

VILLE DE MAULE

**DEBAT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES
ANNEE 2020**

BUDGET ASSAINISSEMENT

CONSEIL MUNICIPAL DU 13 JANVIER 2020

I. BILAN DE L'ANNEE 2019

Sous réserve des résultats officiels à valider conjointement avec la Trésorerie de Maule, l'exercice 2019 du budget assainissement se clôturerait avec un excédent global d'environ 48 000 € incluant les restes à réaliser en recettes et dépenses sur 2020 (pour mémoire, l'année 2018 s'est terminée avec un excédent de 97 303,69 € restes à réaliser inclus). Cette différence se justifie par un programme de travaux d'assainissement en 2019 plus important qu'en 2018.

I.1 Section d'exploitation (fonctionnement)

La section d'exploitation afficherait en 2019 un excédent de clôture d'environ 155 000 € (53 522,50 € en 2018).

• **Dépenses**

Les dépenses d'exploitation sont en baisse d'environ 6% par rapport à 2018 :

Au chapitre 011 « charges à caractère général », les dépenses de réhabilitation et de diagnostic des réseaux assainissement baissent de 41% par rapport à 2018 (9 950 € en 2019 contre 16 932 € en 2018).

Les amortissements du patrimoine sont assez similaires à ceux de 2018 (94 297 € en 2019 contre 94 058 € en 2018).

Les intérêts d'emprunt baissent par rapport à 2018.

Frais financiers :

| | |
|----------|----------|
| - 2007 : | 21 237 € |
| - 2008 : | 16 898 € |
| - 2009 : | 13 016 € |
| - 2010 : | 8 786 € |
| - 2011 : | 7 067 € |
| - 2012 : | 11 615 € |
| - 2013 : | 12 543 € |
| - 2014 : | 19 105 € |

- 2015 : 21 430 €
- 2016 : 22 720 €
- 2017 : 21 916 €
- 2018 : 17 003 €
- 2019 : 15 983 €

Une provision pour autofinancement des investissements, appelée virement, a été constituée pour 127 402 € (à comparer avec 38 142 € en 2018, 64 913 € en 2017 et 42 463 € en 2016).

- **Recettes**

Les recettes d'exploitation sont en hausse d'environ 52% par rapport à 2018 :

- Surtaxe communale assainissement : elle serait d'environ 119 000 € contre 118 731 € en 2018.
- Participation à l'assainissement collectif (PAC) : 108 392 € en 2019 contre 13 884 € en 2018. Les PAC de 2019 proviennent de la résidence intergénérationnelle (86 508 €), de l'EHPAD (8 000 €), ainsi que d'autres riverains (13 884 €). Celles de 2018 proviennent de 12 raccordements suite à des permis de construire de 2017 et 2016 (principalement le lotissement de l'avenue Pasteur + d'autres constructions de particuliers) + 2 extensions de constructions.
- Amortissement des subventions reçues : 48 900 € (pareil qu'en 2018).

I.2 Section d'investissement

La section d'investissement afficherait en 2019 un déficit de clôture d'environ 107 000 € restes à réaliser inclus (excédent de 43 781,19 € en 2018).

Le programme de travaux et études s'élève à 305 579 €, restes à réaliser inclus (contre 16 291 € en 2018).

Les travaux et études réalisés en 2019 ont porté sur :

- Création d'un réseau assainissement sur la RD45 pour l'EHPAD : 191 290 € TTC (subvention du Conseil départemental : 31 882 €).
- Prolongation du réseau assainissement sur la RD45 : 97 333 €. En effet, nous avons profité des travaux de raccordement de l'EHPAD pour prolonger le réseau assainissement, ce qui a permis d'inclure dans le réseau la société Dimension 4 ainsi que deux riverains. Ceux-ci ont payé leur raccordement. Ce prolongement de réseau est particulièrement intéressant s'agissant de Dimension 4, car le raccordement du site à l'assainissement collectif constitue un argument fort pour attirer des acquéreurs, comme c'est le cas avec la société d'expert automobile qui va s'y installer très prochainement. La commune récupèrera 16 000 € de recettes de TVA en 2020 par le biais du FCTVA.
- Création assainissement Stade St Vincent : 15 036 € TTC.
- Etude demande de financement du raccordement EHPAD au réseau assainissement : 1 920 € TTC.

Nous avons contracté auprès du Crédit Agricole un emprunt long terme de 66 000 €. Les fonds seront débloqués en 2020 (RAR 2019).

II. ORIENTATIONS 2020

II.1 Section d'investissement

Voici les travaux que nous proposerons en 2020 :

- Réhabilitation partielle réseau eaux usées rues St Vincent et Agnou : 100 000 € TTC (subvention du Conseil départemental à vérifier)
- Provision travaux d'assainissement dans diverses voies : 30 000 € TTC
- Provision levées topographiques, inspections de canalisations : 6 000 € TTC

Soit un programme global de 136 000 € TTC.

Engagements pluriannuels :

Aucun engagement pluriannuel n'est prévu ou voté à ce jour.

Il est à noter que le schéma directeur d'assainissement du SIAVM a été mis à jour en 2019. Il fait apparaître pour Maule des propositions de travaux de 1 863 000 € HT à réaliser dans les dix années à venir (dont les travaux d'extension du réseau assainissement pour l'EHPAD qui ont été faits cette année) pour lequel il conviendra de débattre, aussi bien d'un point de vue financier que de l'opportunité des travaux. On pourrait solliciter des subventions auprès de l'Agence de l'Eau Seine Normandie et du Département, mais les montants de ces subventions ne sont pas déterminés à ce jour.

II.2 Endettement

Le programme d'assainissement de 2020, de 136 000 € TTC, nécessitera de recourir à l'emprunt.

Structure et gestion de la dette :

| | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dette au 01/01 (*) | 576 905 | 515 410 | 449 744 | 379 575 | 304 545 | 257 443 | 227 419 | 173 786 |
| Restes à réaliser | | | | | | | | |

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dette au 01/01 (*) | 128 087 | 165 574 | 136 037 | 330 293 | 573 493 | 558 988 | 698 112 | 778 535 | 738 423 |
| Restes à réaliser | | | | | | 176 000 | 120 000 | | |

| | 2019 | 2020 |
|--------------------|---------|---------|
| Dette au 01/01 (*) | 692 505 | 645 837 |
| Restes à réaliser | | 66 000 |

(*) non compris les nouveaux emprunts de l'année.

Le capital restant dû au 01/01/20 provient de :

- 6 emprunts contractés auprès des banques (Crédit Mutuel, Caisse d'Epargne, Crédit Agricole). CRD au 01/01/20 : 593 832 €.
- 6 emprunts contractés avec l'Agence de l'Eau Seine Normandie (emprunts à taux zéro). CRD au 01/01/20 : 52 005 €.

II.3 Exploitation (fonctionnement)

Présentation de la structure, évolution des dépenses et des effectifs :

Le budget assainissement n'est pas concerné par des dépenses de personnel. Tout est externalisé auprès de la société SUEZ ENVIRONNEMENT (ex LYONNAISE DES EAUX). Les recettes provenant de la participation à l'assainissement collectif suite au raccordement des riverains devraient atteindre environ 9 000 € (réalisé 2019 : 108 392 €).

La question de la revalorisation de la surtaxe d'assainissement se pose, car elle permettrait de reconstituer de l'autofinancement et de moins recourir à l'emprunt (prévision d'une hausse de l'endettement de 23% entre 2018 et 2021). Le montant de cette surtaxe est de 0,43 € HT / m³ d'eau. Elle n'a pas augmenté depuis 2014.

III. DISPOSITIONS PROGRAMMATRIQUES

III.1 Objectifs relatifs à l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement

| Dépenses réelles de fonctionnement | Réalisé 2018 | Estimation 2019 | | Prévision 2020 | Objectif 2021 |
|------------------------------------|---------------|-----------------|--|----------------|---------------|
| 011 Charges à caractère général | 16 932 | 10 150 | | 25 200 | 25 200 |
| 66 Charges financières | 17 003 | 15 983 | | 15 500 | 15 200 |
| 67 Charges exceptionnelles | 0 | 0 | | 2 200 | 1 100 |
| Total dépenses | 33 935 | 26 133 | | 42 900 | 41 500 |

III.2 Objectifs relatifs à l'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette

| Dépenses réelles de fonctionnement | Réalisé 2018 | Estimation 2019 | | Prévision 2020 | Objectif 2021 |
|---|-------------------------|----------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| 011 Charges à caractère général | 16 932 | 10 150 | | 25 200 | 25 200 |
| 66 Charges financières | 17 003 | 15 983 | | 15 500 | 15 200 |
| 67 Charges exceptionnelles | 0 | 0 | | 2 200 | 1 100 |
| Total dépenses | 33 935 | 26 133 | | 42 900 | 41 500 |

| Recettes réelles de fonctionnement | Réalisé 2018 | Estimation 2019 | | Prévision 2020 | Objectif 2021 |
|---|-------------------------|----------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| 70 Vente produits fabriqués, prestations | 132 615 | 227 254 | | 129 000 | 130 000 |
| Total recettes | 132 615 | 227 254 | | 129 000 | 130 000 |

| Epargne de gestion (recettes – dépenses) | Réalisé 2018 | Estimation 2019 | | Prévision 2020 | Objectif 2021 |
|---|-------------------------|----------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| | 98 680 | 201 121 | | 86 100 | 88 500 |

| | | | | | |
|------------------------------------|--------|--------|--|--------|--------|
| Remboursement du capital d'emprunt | 45 918 | 46 668 | | 51 900 | 59 400 |
|------------------------------------|--------|--------|--|--------|--------|

| | | | | | |
|--|--------|---------|--|---------|-------------|
| Dépenses réelles d'investissement (hors remboursement capital emprunt) | 14 371 | 305 579 | | 136 000 | 150 000 (*) |
|--|--------|---------|--|---------|-------------|

| | | | | | |
|--|--------|--------|--|--------|--------|
| Recettes réelles d'investissement hors emprunt | 25 656 | 34 239 | | 49 812 | 61 325 |
|--|--------|--------|--|--------|--------|

| | | | | | |
|-------------------------------------|----------|---------|--|--------|--------|
| Besoin de financement avant emprunt | - 64 047 | 116 887 | | 51 988 | 59 575 |
|-------------------------------------|----------|---------|--|--------|--------|

| | | | | | |
|-------------------|---|---|--|---------|--------|
| Emprunt contracté | 0 | 0 | | 166 000 | 60 000 |
|-------------------|---|---|--|---------|--------|

| | | | | | |
|-----------------------------------|--------|----------|--|--------|--------|
| Fonds de roulement de fin d'année | 56 601 | - 60 286 | | 53 726 | 54 151 |
|-----------------------------------|--------|----------|--|--------|--------|

| | | | | | |
|----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| Endettement au 31/12 | 692 505 | 645 837 | | 760 000 | 760 700 |
|----------------------|---------|---------|--|---------|---------|

(*) Hypothèse de programme avec subventions. En cas d'absence de subventions, le programme sera revu à la baisse.