



RAPPORT

D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

2017

Conseil communautaire du 6 Décembre 2016

PARTIE 1 ORIENTATIONS BUDGETAIRES ET EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES

I- Section d'exploitation

A- Evolution des dépenses entre 2015 et 2016 :

	DEPENSES				
	CA 2014	CA 2015	BP 2016	Estimé 2016	Prévisionnel 2017
011- Charges à caractère général	615 473,38	593 556,40	747 373,66	627 865,38	741 340,80
012- Charges de personnel	536 566,92	568 315,89	585 790,75	565 231,72	619 810,37
65- Autres charges de gestion	46 945,03	42 652,01	73 500,00	67 100,00	67 100,00
014-Atténuation de produits	76 018,62	173 906,88	208 600,00	194 500,00	194 500,00
66- Charges financières	191 082,19	184 122,40	277 222,45	186 735,79	233 957,23
67- Charges exceptionnelles	28 420,14	22 484,87	26 500,00	25 071,95	32 000,00
042- Amortissement	776 967,65	1 001 550,17	1 470 000,00	900 000,00	1 626 149,17
023 Virement à la section d'investissement			282 721,21		
TOTAL	2 271 473,93	2 586 588,62	3 671 708,07	2 566 504,84	3 514 857,57

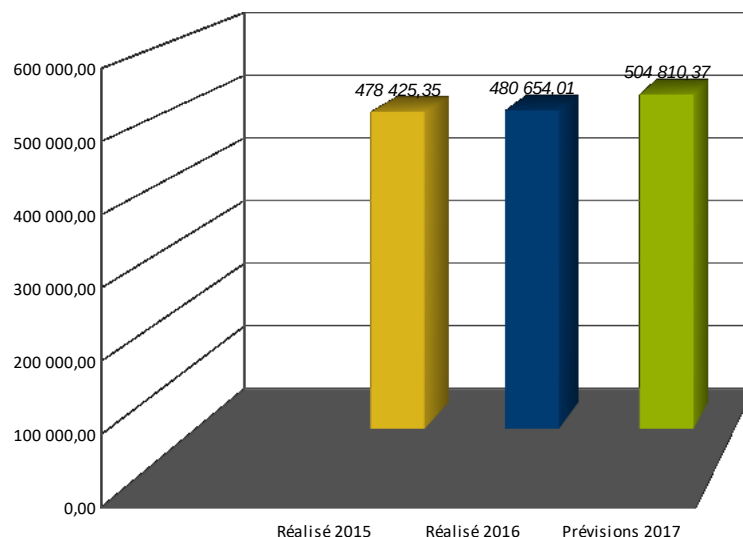
a- Charges à caractère général

Entre **2015 et 2016**, le chapitre 011 devrait évoluer de 5,7 % pour les raisons suivantes :

- Augmentation du coût des produits de traitement
- Réalisation d'épandage de boue sur le Saint-Varentais
- Etude sur les dispositifs ANC en zonage collectif (86k€)

b- Charges de personnel (hors refacturation)

EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL



La masse salariale **2017** devrait évoluer d'environ **5,02 %** par rapport à l'année 2016 sous l'effet de plusieurs facteurs en particulier :

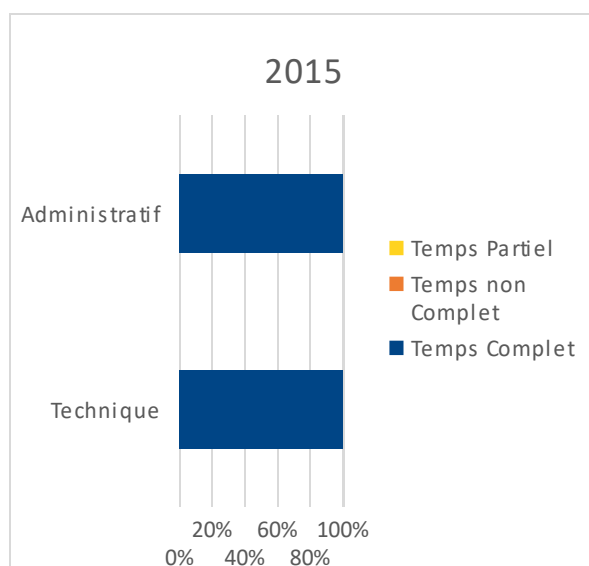
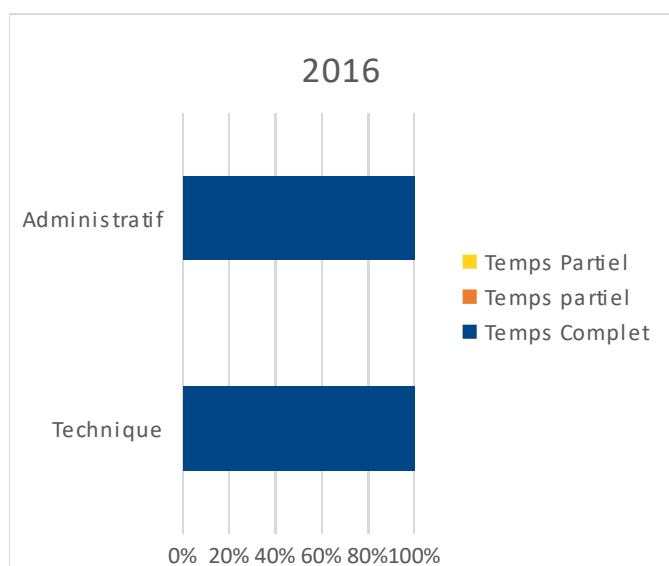
- de l'évolution du point d'indice
- de la mise en œuvre de la réforme « Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations (PPCR)
- des augmentations planifiées des charges patronales notamment des cotisations aux caisses de retraite, vieillesse.
- du recrutement d'un agent fin 2016 suite au départ d'un agent en début d'année 2016

<u>Evolution des effectifs</u>	Décembre 2015		Décembre 2016	
	Nbre	ETP	Nbre	ETP
Titulaires	9	9	9	9
Non titulaires (cdd+cdi)	4	4	4	4
Contrat de droit privé	0	0	0	0
Apprentis	0	0	0	0
TOTAL	13	13	13	13

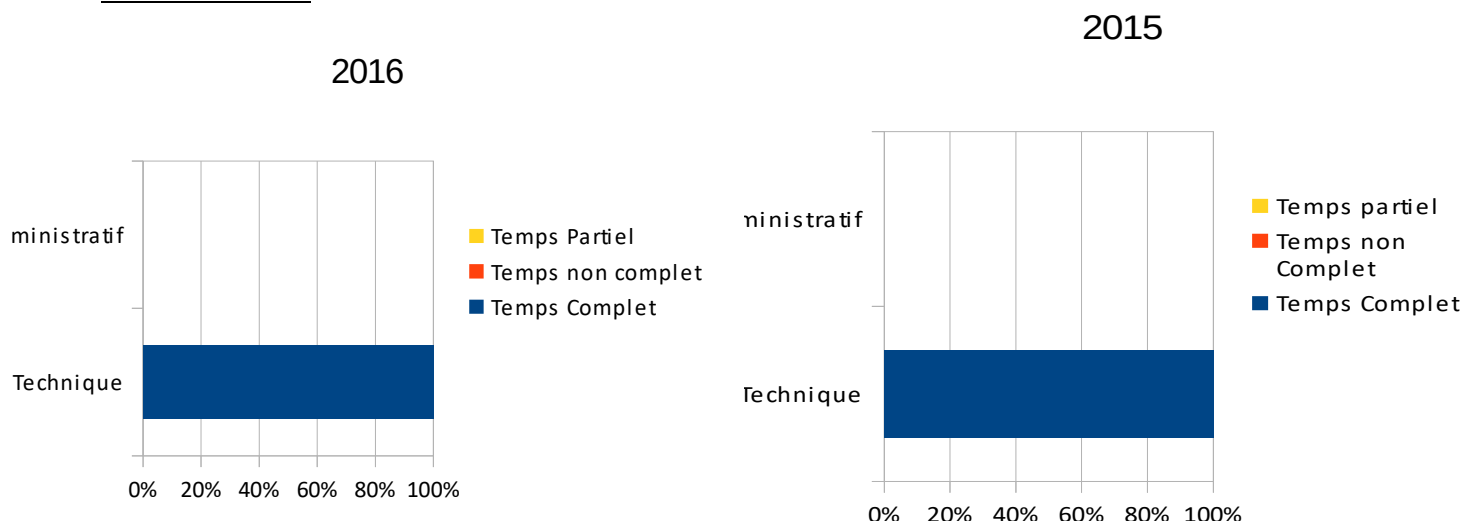
Cette comparaison montre une stabilité des effectifs.

REPARTITION DES EFFECTIFS

Fonctionnaires



Non titulaires



Admission en non-valeur et effacement de dettes

	2014	2015	2016	2017
Admission en non valeur	39 051,56	42 651,96	55 345,08	61 600,00
Effacement de dettes			5 569,22	5 500,00
% de la redevance	1,77%	1,76%	2,50%	2,61%

L'augmentation des admissions en non-valeur et des effacements de dettes (avant 2016 ils n'étaient pas distingués comptablement) est liée à :

- L'augmentation du nombre de dossiers de surendettement présentés et acceptés
- Travail plus important de la TP (mise à jour anciens dossiers)

B- Hypothèses d'évolution entre 2016 et 2017 :

Les hypothèses d'évolution entre **2016 et 2017** intègrent :

- Les contrôles obligatoires
- L'évacuation de sable supplémentaire
- L'entretien de la centrifugeuse de Sainte-Verge (24 000 heures)
- Frais d'analyse supplémentaires et réglementaires
- Recrutement d'un technicien chef d'exploitation des stations
- Des prestations non réalisées en 2016 : curage bassin tampon, renouvellement charbon actif, curage lagunes de traitement, étude bathymétrique

	RECETTES				
	CA 2014	CA 2015	BP 2016	Estimé 2016	Prévisionnel 2017
013- Atténuation de charges	9 425,02	820,14		-	-
70- Produits des services	2 425 514,31	2 770 111,21	2 738 444,00	2 757 784,00	2 896 055,10
75- Autres produits de gestion	2 400,40	3 774,24	1 500,00	-	-
77- Produits exceptionnels	9 410,67	25 232,10	-	-	-
042- Opérations d'ordre	151 963,51	229 415,00	489 000,00	159 288,64	505 401,97
TOTAL	2 598 713,91	3 029 352,69	3 671 708,07	2 917 072,64	3 401 457,07
RESULTAT HORS REPORT	327 239,98	442 764,07		350 567,80	- 113 400,50

C- Evolution des recettes entre 2015 et 2016

Compte tenu que l'ensemble des redevances assainissement n'ont pas été émises à ce jour, il est difficile d'estimer le montant réellement perçu en 2016. On peut cependant supposer que la redevance assainissement sera au moins égale à celle de 2016.

		2016		
		Part variable	Part fixe annuel	Facture 120M3
CCT		1,80 €	40,00 €	281,60 €
Cerizay		1,24 €	44,41 €	212,53 €
Niort	De 0 à 20 m3 =>	1,42 €		244,64 €
	Au-delà de 20 m3 =>	1,94 €		
Bressuire		1,33 €	32,64 €	211,46 €
Parthenay		1,30 €	40,00 €	215,60 €
Doué la Fontaine*		1,35 €	60,89 €	245,58 €
Montreuil-Bellay*		2,26 €	27,84 €	328,85 €
Chinon*	De 0 à 15 m3	0,4538 €	62,82 €	201,55 €
	Au-delà de 15 m3	1,6802 €		

D- Hypothèses d'évolution entre 2016 et 2017

Comme en 2016, il est proposé de faire évoluer la redevance assainissement de 2 % et de poursuivre l'alignement progressif de la redevance pour les gros consommateurs.

La part fixe passera quant à elle de 40 à 50 € HT par an.

	2016	2017
TARIF HT	1,80 €	1,84 €
TARIF TTC	1,98 €	2,02 €
ABONNEMENT HT	40,00 €	50,00 €
ABONNEMENT TTC	44,00 €	55,00 €
SOIT POUR 120 M3	281,60 €	297,35 €

L'alignement des tarifs gros consommateurs sur le tarif entier se poursuivra en 2017 :

Tarifs HT	2016	2017
De 0 à 12 500 m3	1,80 €	1,84 €
De 12 501 à 20 000 m3	1,61 €	1,69 €
De 20 001 à 50 000 m3	1,40 €	1,52 €
+ de 50 000 m3	1,18 €	1,36 €

II- Section d'investissement

A- Gros projets lancés ou réalisés en 2016

- Diagnostic Argentonnais : 18 k€
- Travaux sur postes de refoulement : 26k€
- Travaux sur STEP : 84K€
- Branchement : 85 k€
- Métrologie/supervision : 502 k€
- Extension réseaux : 21 k€
- Réseaux divers : 26k€
- Réhabilitation réseaux : 131k€
- Véhicule : 22k€
- Matériel : 17k€
- Travaux Massais : 155 k€

B- Perspective d'investissement en 2017

Le schéma directeur de la communauté de communes du Thouarsais (périmètre 2011 + Argentonnais) définit les travaux à engager sur les réseaux existants à l'horizon 2030. Ainsi depuis 2015, compte tenu de l'importance des travaux à réaliser sur les réseaux existants, la priorité a été mise sur le renouvellement des réseaux existants. Afin de ne pas alourdir le budget d'investissement la création de réseaux a donc été arrêtée.

Il est proposé de poursuivre cette politique afin de remettre à niveau le patrimoine existant.

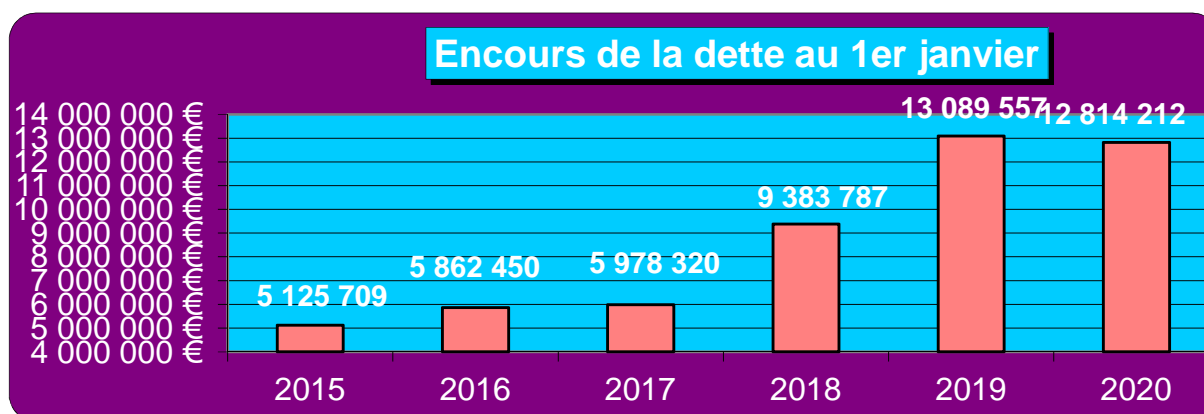
Principaux projets prioritaires pour 2017 :

- Travaux postes de refoulement : 1,2M€
- Réhabilitation réseaux périmètre ancien Thouarsais : 1,8M€
- Mise en conformité branchements : 84k€
- Métrologie/supervision :68k€
- Aménagement réseaux Argentonnais : 855k€
- Aménagement réseaux Cersay : 79k€
- Aménagement Bouillé Loretz : 58k€
- Aménagement réseaux Bouillé Saint Paul : 43k€
- Etude, réhabilitation, divers : 565k€

PARTIE 2 CARACTERISTIQUE ET PERSPECTIVE D'EVOLUTION DE LA DETTE

I- Evolution de l'encours

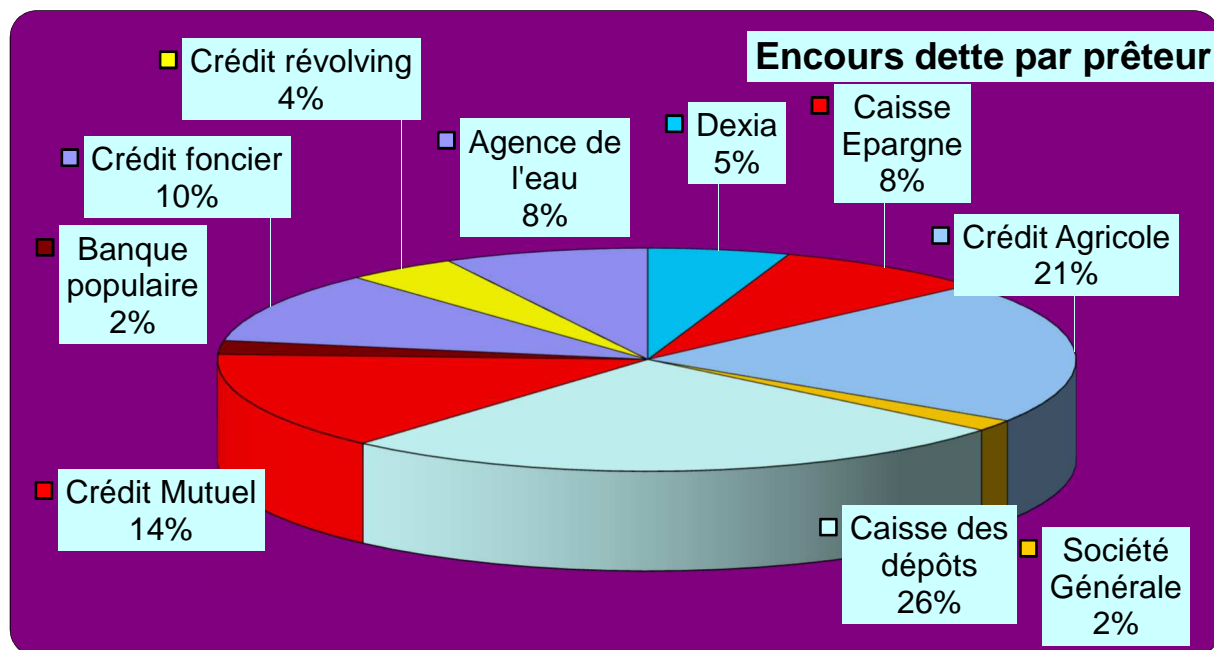
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
encours 1er janvier	5 125 709 €	5 862 450 €	5 978 320 €	9 383 787 €	13 089 557 €	12 814 212 €
encours SVL	620 429 €	584 118 €	546 717 €	508 194 €	468 515 €	427 688 €
évolut° encours		13,45%	1,98%	56,96%	39,49%	-2,10%
emprunt réalisé	1 157 910 €	0 €	3 347 472 €	3 779 044 €		
capital remboursé	421 169 €	468 248 €	488 722 €	581 468 €	743 860 €	746 137 €
capital estimé SVL	36 311 €	37 401 €	38 523 €	39 679 €	40 869 €	42 095 €
capital° indem RA	0 €	10 494 €				
variatio° encours dette	736 741 €	-468 248 €	2 858 750 €	3 197 576 €	-743 860 €	-746 137 €



La forte évolution de la dette après 2017 est liée aux travaux importants prévus en 2017 et 2018 et inscrits dans le schéma directeur.

II- Répartition de l'encours par prêteur au 31 décembre 2015

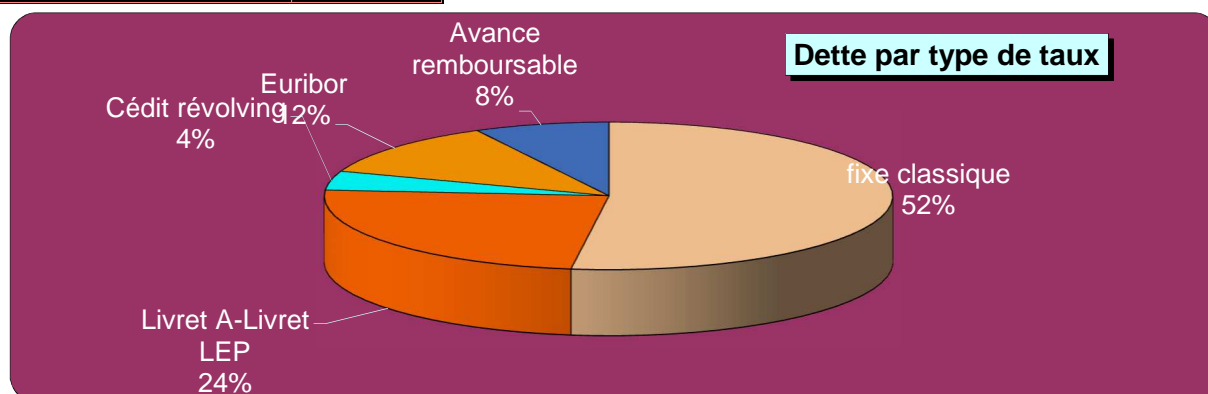
	encours	contrats
Dexia	311 867 €	1
Caisse Epargne	474 042 €	2
Crédit Agricole	1 222 451 €	6
Société Générale	96 537 €	1
Caisse des dépôts	1 499 498 €	2
Crédit Mutuel	834 652 €	4
Banque populaire	117 322 €	1
Crédit foncier	611 197 €	2
Crédit revolving	244 705 €	1
Agence de l'eau	450 176 €	2
TOTAL	5 862 448 €	22



La Caisse des dépôts et le Crédit agricole détiennent à eux 2 près de la moitié de la dette du budget.

III- Répartition par type de taux

	encours	en %	contrats	définition
fixe classique	3 055 910 €	52%	14	taux fixe classique
Livret A-Livret LEP	1 413 237 €	24%	2	Taux selon taux livret A ou LEP +marge
Cédit revolving	244 705 €	4%	1	Taux variable (Eonia)
Euribor	698 420 €	12%	3	tx variable du marché interbancaire (tx court terme)
Avance remboursable	450 176 €	8%	1	Prêt à taux 0
TOTAL	5 862 448 €			



Plus de la moitié de la dette a été contractée à taux fixe. Compte tenu des taux d'intérêts très faibles en ce moment, les perspectives laissent penser que les prêts contractés en 2017 seront à taux fixe.

PARTIE 3 PROSPECTIVE FINANCIERE

La prospective financière a été construite selon les hypothèses suivantes :

1- En dépenses de fonctionnement

- Evolution du chapitre 011 de 0,5 %/an
- Evolution du chapitre 012 de 1,5 %/an
- Evolution du chapitre 65 de 2 %/ an

2- En Recettes de fonctionnement

- Passage de la part fixe à 50 € en 2017 et 60 € en 2019
- Evolution de la part variable de 1,5 %/an

3- En Investissement

- Poursuite des travaux prioritaires du schéma directeur jusqu'en 2018
- Pause en 2019-2020
- Subvention Agence de l'eau : 60 % majoritairement
- Nouveaux prêts au taux de 2 %

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
70 PRODUITS DES SERVICES PART FIXE	470 433	515 514	625 000	625 000	750 000	750 000
70 PDTS DES SERVICES PART VARIABLE	1 947 095	1 919 000	1 947 785	1 977 002	2 006 657	2 036 757
70 AUTRES PRODUITS DE SERVICES	153 318	128 770	128 770	128 770	128 770	128 770
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 232					
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 596 077	2 563 284	2 701 555	2 730 772	2 885 427	2 915 527
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	593 556	727 865	741 341	745 048	748 773	752 517
012 CHARGES DE PERSONNEL	568 316	565 232	589 810	598 658	607 637	616 752
65 AUTRES CHARGES DE GESTION	42 652	58 000	59 160	60 343	61 550	62 781
66 CHARGES FINANCIERES	184 122	186 996	162 149	147 526	133 730	119 874
66 CHARGES FINANCIERES SVL			72 208	15 246	14 055	12 829
66 CHARGES FINANCIERES NVLLES				66 949	139 775	133 854
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 485	25 071	32 000	32 000	32 000	32 000
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 411 132	1 563 164	1 656 669	1 665 769	1 737 521	1 730 607
EPARGNE BRUTE	1 184 946	1 000 120	1 044 886	1 065 002	1 147 906	1 184 920
REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS	421 169	468 248	488 722	443 697	447 801	444 156
RBSMT EMPRUNTS SVL			147 489	39 679	40 869	42 095
RBSMT EMPRUNTS NVX				137 771	296 059	301 981
RESULTAT N-1	-459 788		-235 788			
EPARGNE NETTE	303 989	531 872	172 888	443 856	363 177	396 688
RBSMT ACTIF AIRVAULT	353 027	353 027				
TRAVAUX RECURENTS	988 728	1 098 155	444 500	300 000	300 000	300 000
Travaux Schéma directeur			5 569 500	7 157 500		
SUBVENTIONS + EMPRUNT	1 457 043	234 293	2 493 640	3 234 600	1 240 930	176 575
CAPACITE D'EQUIPEMENT-RESULTAT	449 229	-235 788	-3 347 472	-3 779 044	1 304 107	273 263
ENDETTEMENT AU 1/01	5 125 709	6 482 880	6 598 750	9 856 728	13 522 820	13 206 606
Emprunts SVL	620 429	584 118	546 717	508 194	468 516	427 647
NVX EMPRUNTS	1 157 910	0 000	3 347 472	3 779 044	0 000	0 000
REMBOURSEMENT EN K	421 169	468 248	636 211	621 147	784 729	788 232
ENDETTEMENT AU 31/12	6 482 880	6 598 750	9 856 728	13 522 820	13 206 606	12 846 021
EXTINCTION DE LA DETTE	5,47	6,60	9,43	12,70	11,50	10,84