



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2018

OBJECTIFS

Depuis la loi « Administration Territoriale de la République » (ATR) du 6 février 1992, la tenue d'un débat d'orientations budgétaires (DOB) s'impose aux collectivités de plus de 3 500 habitants dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget primitif.

L'article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, dite loi « NOTRe », publiée au journal officiel du 8 août 2015 a créé de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales.

Aussi, dorénavant, le DOB s'effectue sur la base d'un rapport élaboré par le Président sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, la structure et la gestion de la dette. Elle doit en outre comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs, et précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel ... Le contenu exacte du Rapport d'orientation budgétaire (ROB) doit être précisé par décret. Ce ROB doit être transmis au préfet, aux communes membres et publié sur le site Internet du Syndicat.

Tableau des effectifs

Filière	Grade	Catégorie	Emploi budgétaire permanent	Emploi budgétaire non permanent
Administrative	Rédacteur	B	0,5	
Technique	Technicien principal de 2 ^{ème} classe	B	1	
Technique	Adj technique 2 ^{ème} classe	C	2	0,5

Dépenses de personnel

	2017	2018
Traitement indiciaire	84 262,01 €	82 000 €
Supplément familial	1 355,19 €	1 400 €
Régime indemnitaire	13 838,56 €	13 000 €
Nouvelle bonification indiciaire	983,63 €	1 300 €
Heures supplémentaires	1 477,26 €	2 000 €
Participation patronale sur mutuelles	587,28 €	600 €
Indemnité congés payés	271,10 €	
Total	102 775,03 €	100 300 €

Durée effective du travail avec répartition par service

	2017	2018
Nombre d'heures total	7 927 h	7 300 h
<i>Dont heures supplémentaires</i>	<i>76 h</i>	
Répartition par service :		
Eau	2 786 h	2 922 h
Assainissement Non Collectif	4 955 h	4 150 h
Assainissement Collectif	186 h	228 h

BUDGET DES CHARGES COMMUNES

Ce budget est orienté par les budgets des 3 services du Syndicat : il permet de répartir les charges communes à ces budgets. Il s'équilibre par un virement effectué des autres budgets.

BUDGET DU SERVICE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Orientations budgétaires 2018

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
011 – charges à caractère général	56 556,62	43 636,34	33 929,15	44 180,00
012 – charges de personnel	63 223,88	70 648,64	89 436,25	76 000,00
65 – autres charges de gestion courante	1 602,91	2 581,41	2 237,84	2 700,00
67 – charges exceptionnelles	27 432,31	43 749,78	19 149,01	50 200,00
022 – Dépenses imprévues		0,00		10 000,00
023 – Virement à la section d'investissement		0,00		46 704,00
042 – Opération d'ordre (amort)	5 747,00	8 288,59	5 523,40	3 184,00
Total Dépenses	154 562,72	168 904,76	150 275,65	232 968,00

Commentaires :

- **Chapitre 011** : les réalisations 2017 ayant été faibles par rapport aux années précédentes, les dépenses réelles de 2016 ont été reconduites pour 2018 avec une petite marge supplémentaire
- **Chapitre 012** : les prévisions tiennent compte d'une diminution du temps de travail de l'agent appelé en renfort (qui passe d'un temps plein vers un mi-temps)
- **Chapitre 65** : prévisions de 500 € supplémentaires en allocation en non valeur
- **Chapitre 67** : ici est prévu le reversement des subventions aux particuliers dans le cadre de la réhabilitation de leurs installations d'Assainissement Non Collectif. Ce montant est estimatif et dépendra du nombre de réhabilitations concernées (opération blanche car la même recette est prévue en face)

RECETTES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
70 – Vente de produits finis	92 483,73	87 079,54	105 465,91	98 500,00
74 – Subventions d'exploitation	40 599,31	62 664,78	52 471,56	64 000,00
002 – Excédent de fonctionnement reporté	89 964,82	80 764,73	62 052,75	70 468,00
042 – Opération d'ordre (amort)	450,00	448,46	770,22	0,00
Total Recettes	235 327,45	230 957,51	220 760,44	232 968,00

Commentaires :

- **Chapitre 74** : les subventions prévues sont :
 - 50 000 € estimés correspondent à des subventions perçues de l'Agence de l'eau et du Conseil Départemental à reverser aux particuliers dans le cadre de la réhabilitation de leurs installations d'Assainissement Non Collectif (ce montant sera affiné pour le budget primitif)
 - 14 000 € de subvention de l'agence Adour-Garonne concernant les contrôles d'Assainissement Non Collectif de 2016.
- **Chapitre 042** : il n'y a plus d'amortissement des subventions qui sont toutes amorties

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisés 2015	Réalisés 2016	Réalisés 2017	Prévisions 2018
Opération 10 – Achat d'équipement	13 795,30	415,20	761,28	1 000,00
Opérations non individualisées		0,00	0,00	93 140,00
Opérations financières	450,00	448,46	446,92	
Total Dépenses	14 245,30	863,66	1 208,20	94 140,00

Commentaires :

- **Opération 10** : 1 000 € sont prévus au cas où il serait nécessaire d'acquérir du matériel dans le courant de l'année
- **Opération non individualisée** : excédent reporté non affecté
- **Opérations financières** : il n'y a plus d'amortissement des subventions qui sont toutes amorties

RECETTES	Réalisés 2015	Réalisés 2016	Réalisés 2017	Prévisions 2018
042 – Opération d'ordre	5 904,00	8 288,59	7 786,40	49 956,00
001 – Excédent d'investissement reporté	38 523,13	30 181,83	37 606,76	44 184,00
Total Recettes	44 427,13	38 470,42	45 393,16	94 140,00

Commentaires :

- **Opération d'ordre** : dont 46 704 € de virement de la section de fonctionnement

BUDGET DU SERVICE EAU POTABLE

Orientations budgétaires 2018

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
011 – charges à caractère général	108 554,91	92 163,29	99 710,06	121 220
012 – charges de personnel	64 340,17	52 233,90	53 466,46	63 000
014 – Atténuation de produits (<i>red pollution</i>)	39 444,00	41 260,00	45 232,00	60 000
65 – autres charges de gestion courante	1 869,33	8 328,93	6 784,91	10 500
66 – Charges financières	29 176,46	24 307,10	21 539,21	19 161
67 – charges exceptionnelles (<i>avoirs sur factu</i>)	3 270,98	684,43	3 874,32	2 000
022 – Dépenses imprévues				10 000
023 – Virement à la section d'investissement				139 169
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	71 111,00	73 588,18	64 897,19	69 506
Total Dépenses	385 670,00	292 565,83	295 504,15	494 556

Commentaires :

- **Chapitre 011 :**
 - la somme de 10 000 € est prévue pour la réalisation de branchements au réseau d'eau potable en régie (cette dépense fait l'objet d'une recette et l'opération s'équilibre)
 - la somme de 10 000 € est prévue pour la réalisation de travaux en régie
 - frais de rédaction d'actes de servitude avec les riverains de la côte de la Justice : 3 500 € prévus sur 2017
 - 3 500 € d'achat de compteurs sont prévus
 - 900 € d'abonnement au logiciel SIG
- **Chapitre 012 :** augmentation de 5 % des charges salariales + une part des charges salariales de l'agent qui vient en renfort dans ce service
- **Chapitre 65 :** la somme de 3 400 € a été prévue pour la reprise des données SIG
- **Chapitre 014 :** il est prévu une régularisation de l'ordre de 33 000 € pour les années 2009 à 2014 due à une sous-déclaration de la redevance pollution. Une partie a été prise en charge sur 2017, le solde le sera sur 2018

RECETTES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
70 – Vente de produits finis	253 492,84	337 192,13	325 067,51	337 598
74 – Subventions d'exploitation			16 809,50	
75- Autres produits de gestion	0,68			
76 – Produits financiers	6,15	3,87	4,34	
77 – Produits exceptionnels	701,32	756,78	1 381,63	600
002 – Excédent de fonctionnement reporté	68 444,67	17 864,81	76 205,17	134 002
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	12 986,00	12 953,41	20 477,03	22 536
Total Recettes	335 631,66	368 771,00	439 945,18	494 556

Commentaires :

- **Chapitre 70 :** tient compte de l'augmentation du prix de l'eau voté pour 2017 (solde à 1,61 €/m³) et 2018 (1^{er} semestre à 1,66 €/m³).

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
Opération 14 – Travaux amélioration install.	381 925,72	1 282,45	83 022,28	131 048
Opération 20 – Achat de matériel	1 762,45		20 565,59	12 000
Opération 22 – Diagnostic du réseau	516,00			
Opérations non individualisées	3 220,00			
Opérations d'ordre	12 986,00	12 953,41	10 906,58	35 493
Opérations financières (K emprunt)	52 130,48	60 657,29	62 919,69	65 271
001 – Déficit d'investissement reporté		24 610,31		10 439
Total Dépenses	452 540,65	99 503,46	177 414,14	254 251

Commentaires :

- **Opération 14 :** les travaux prévus dans cette opération sont :
 - Travaux sur les réservoirs (télégestion, décantation, radio Saëns) : 17 956 €

- Travaux ponctuels : 97 000 € (dont remplacement conduites CVM : 63 000 €)
- 30 000 € sont imputées à l'opération 14 sans réelle affectation
- **Opération 20 :**
 - achat de matériel de relève GPS : 10 000 €
 - achat d'un pénétromètre : 1 000 €
 - achat de matériel divers (perfo, détecteur de métaux) : 1 000 €

RECETTES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
Opération 14 – Travaux amélioration install.	0,00	80 410,00	23 750,00	12 000
Opération 22 – Diagnostic du réseau		18 509,44	0,00	0
Opérations non individualisées	153 220,00			
Opérations d'ordre et financières	83 768,39	73 588,18	64 897,19	242 251
001 – Excédent d'investissement reporté	190 941,95		73 004,16	
Total Recettes	427 930,34	172 507,62	161 651,35	254 251

Commentaires :

- **Opération 14 :** il s'agit des subventions relatives à la sectorisation dont les travaux ont été réalisés en 2017
- **Opération d'ordre et financières :** 139 169 € de virement de la section de fonctionnement et 10 439 € d'affectation au 1068.

Engagements pluriannuels envisagés

Travaux prévus pour l'année 2018 :

- Déplacement/renouvellement conduite propriété Puharré : 370 ml → dépense : 23 000 €
- Reprise branchement Propriété Rodriguez → dépense : 3 500 €
- Reprise branchements dans le cadre du traitement des CVM → dépense : 63 000 €
- Installation de ventouses : 5 000 €
- Remplacement de 200 compteurs

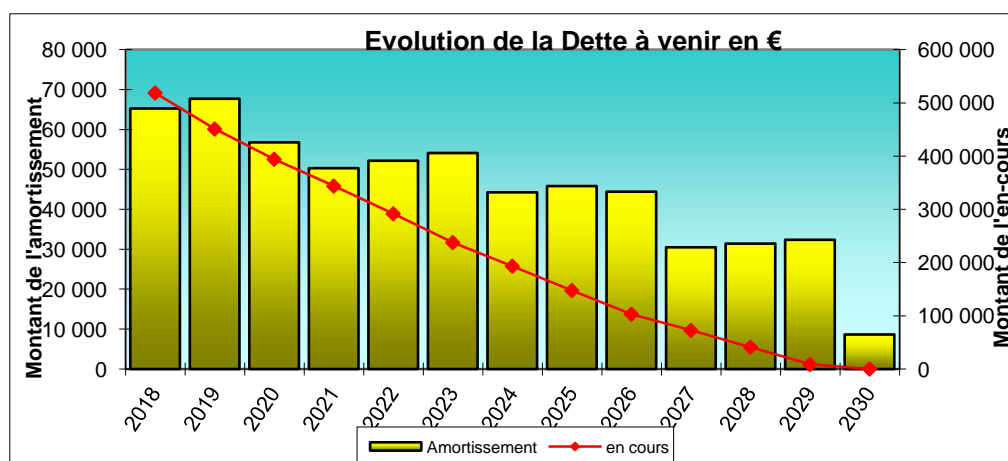
Prévisionnel pour les années 2019 et 2020 :

- Poursuite de l'effort de changement des compteurs avec 150 unités par an → dépense : 10 000 €
- Choix des secteurs à renouveler suite au déploiement de la sectorisation avec choix et analyse sur les secteurs les plus fuyards, remplacement 500 ml par an → dépense : 50 000 € / an
- Renouvellement canalisation Bourg Laà-Mondrans 300 ml Ø80 Fonte → 50 000 €
- Renouvellement canalisation Saëns vers Lanneplaà 1 700 ml Ø90 PVC → 136 000 €
- Poursuite reprise branchements dans le cadre du traitement des CVM → dépense : 63 000 €

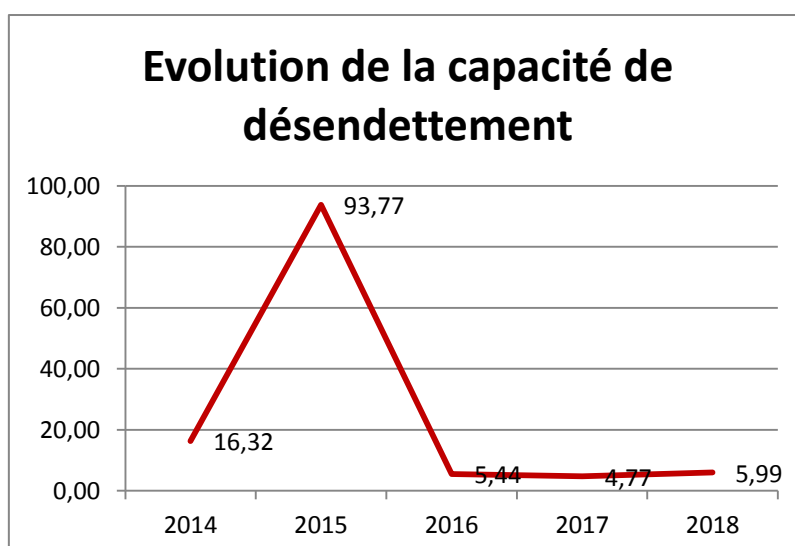
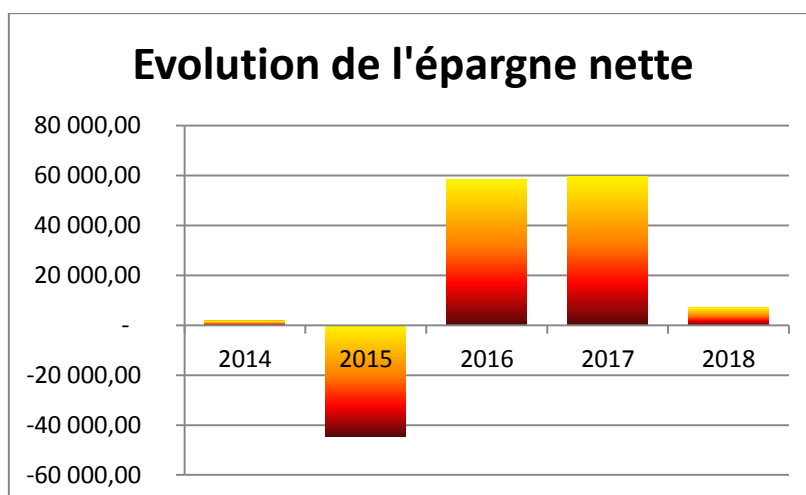
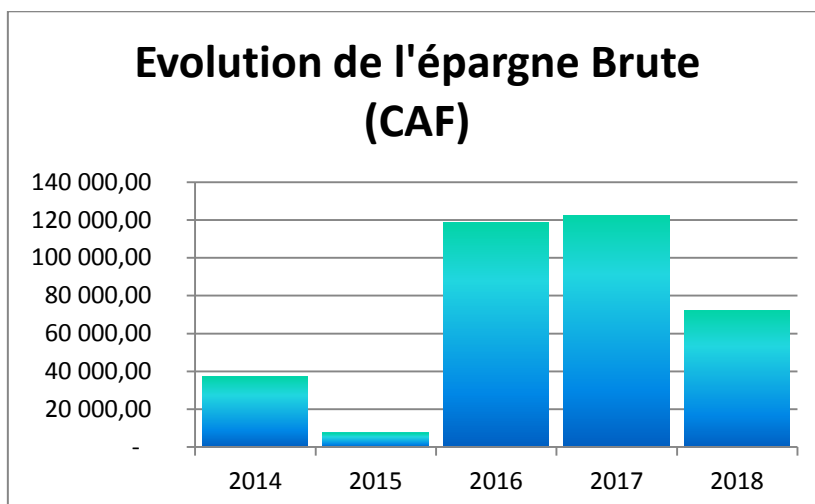
Structure de la dette

La totalité des emprunts contractés par le Syndicat de Gréchez sont à taux fixes.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Capital	62 919,69	65 270,32	67 712,74	56 789,81	50 319,92	52 185,68	54 124,56
Intérêts	22 549,58	20 198,95	17 756,57	15 218,81	13 153,71	11 287,93	9 359,89
En-cours	583 917,22	518 646,90	450 934,16	394 144,35	343 824,43	291 638,75	237 514,19



Evolution du niveau d'épargne brute et de la capacité de désendettement



BUDGET DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Orientations budgétaires 2018

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
011 – charges à caractère général	8 731,50	8 044,27	9 508,54	10 310
012 – charges de personnel	2 918,38	3 552,63	3 662,22	4 000
014 – Atténuation de produits (<i>redev moder</i>)	1 086,00	881,00	6 232,00	7 000
65 – autres charges de gestion courante	174,77	175,41	178,29	620
67 – charges exceptionnelles	7,30	30,77	125,26	200
022 – Dépenses imprévues		0,00		830
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	11 409,00	11 408,58	11 408,58	11 498
Total Dépenses	24 326,95	24 092,66	31 114,89	36 258

Commentaires :

- **Chapitre 011 :** prévision de 1 000 € pour la réalisation de branchements au réseau d'assainissement en régie (cette dépense fait l'objet d'une recette et l'opération s'équilibre)
- **Chapitre 014 :** il est prévu une régularisation de l'ordre de 4 000 € pour les années 2009 à 2014 due à une sous-déclaration de la redevance modernisation. Une partie a été prise en charge sur 2017, le solde le sera sur 2018
- **Chapitre 65 :**
 - prévisions de 200 € pour des créances admises en non valeur
 - reprise données SIG prévue pour 200 €

RECETTES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
70 – Vente de produits finis	12 959,56	11 529,11	18 959,69	26 400
74 – Subventions d'exploitation	2 674,00	3 276,00	4 573,95	2 500
77 – Produits exceptionnels		0,04	15,90	
002 – Excédent de fonctionnement reporté	10 789,65	7 475,26	4 666,70	1 979
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	5 379,00	5 378,95	5 378,95	5 379
Total Recettes	31 802,21	27 659,36	33 595,19	36 258

Commentaires :

- **Chapitre 70 :**
 - 12 000 € de PFAC
 - augmentation de la redevance de 0,05 €/m³
 - mise en place d'une part fixe à 20 €/branchement : + 1 000 €
- **Chapitre 74 :** 2 500 € d'aide de l'agence de l'eau à la performance épuratoire

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
Opération non individualisée	2 160,00		890,62	38 907
Opérations d'ordre et financières	5 379,00	5 378,95	5 378,95	5 379
Total Dépenses	7 539,00	5 378,95	6 269,57	44 286

Commentaires :

- **Opération non individualisé :** excédent reporté non affecté permettant de provisionner une somme pour d'éventuels gros travaux sur le réseau (extension par ex.)

RECETTES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Prévisions 2018
Opérations d'ordre (<i>amort</i>)	11 409,00	11 408,58	11 408,58	13 298
001 – Excédent d'investissement reporté	15 949,85	19 819,85	25 849,48	30 988
Total Recettes	27 358,85	31 228,43	37 258,06	44 286

Commentaires :

- **Opérations d'ordre :** dont 1 800 € de virement de la section de fonctionnement