



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2019

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 exact 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	3	

Dépenses de personnel

	2018	2019
Traitement indiciaire	84 231,28 €	91 000 €
Supplément familial	1 071,02 €	500 €
Régime indemnitaire	14 415,69 €	20 000 €
Nouvelle bonification indiciaire	1 265,28 €	1 300 €
Heures supplémentaires	1 810,06 €	3 000 €
Participation patronale sur mutuelles	587,28 €	600 €
Indemnité congés payés	16,00 €	
Indemnités d'astreinte		1 600 €
Total	103 396,61 €	118 000 €

Durée effective du travail avec répartition par service

	2018	2019
Nombre d'heures total	7 700 h	8 189 h
<i>Dont heures supplémentaires</i>	<i>98 h</i>	

Répartition par service :

Eau	2 808 h	4 277 h
Assainissement Non Collectif	4 676 h	3 776 h
Assainissement Collectif	216 h	136 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.

Orientations budgétaires 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
011 – charges à caractère général	27 281,78	25 856,43	30 521,57	34 400
012 – charges de personnel	126 624,01	146 910,93	146 860,42	163 550
65 – autres charges de gestion courante	3 508,18	37 741,13	3 567,00	7 200
Total Dépenses	157 413,97	210 508,49	180 948,99	205 150

Commentaires :

- **Chapitre 012 :** les charges de personnel pour 2019 sont plus importantes :
 - pour tenir compte de la mise en place des indemnités d'astreinte sur le service des eaux, ainsi que des éventuelles heures supplémentaires à payer dans le cadre de ces astreintes,
 - augmentation du régime indemnitaire
- **Chapitre 65 :** prévisions de 3 500 € supplémentaires pour la reprise des données du SIG

RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
70 – Vente de produits finis	156 919,15	175 964,10	180 948,99	204 322
74 – Subvention d'exploitation		33 619,02		
77 – Produits exceptionnels	210,82	556,37		
013 – Atténuation de charges	284,00	369,00	428,00	400
002 – Excédent de fonctionnement				428
Total Recettes	157 413,97	210 508,49	181 376,99	205 150

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisés 2016	Réalisés 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opérations non individualisées				13 175,92
Total Dépenses				13 175,92

RECETTES	Réalisés 2016	Réalisés 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opérations non individualisées				13 175,92
Total Recettes				13 175,92

Commentaires :

Pour la première année, il possède une section d'investissement pour l'acquisition d'un véhicule qui sera financé par les budgets eau potable et assainissement non collectif : 13 175,92 € TTC

BUDGET DU SERVICE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Orientations budgétaires 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
011 – charges à caractère général	43 636,34	33 929,15	35 903,76	43 421
012 – charges de personnel	70 648,64	89 436,25	84 362,12	72 348
65 – autres charges de gestion courante	2 581,41	2 237,84	2 108,17	3 100
67 – charges exceptionnelles	43 749,78	19 149,01	163,50	38 000
022 – Dépenses imprévues	0,00			10 000
023 – Virement à la section d'investissement	0,00			30 276
042 – Opération d'ordre (amort)	8 288,59	5 523,40	3 183,80	3 241
Total Dépenses	168 904,76	150 275,65	125 721,35	200 386

Commentaires :

- **Chapitre 011** : les prévisions 2019 sont supérieures aux réalisations 2017 et 2018 au cas où il y aurait plus de prestations de vidanges et d'études de sols cette année
- **Chapitre 012** : les prévisions tiennent compte de la nouvelle répartition des charges salariales décidées fin 2018, et qui se rapproche plus de la réalité
- **Chapitre 65** : prévisions de 500 € supplémentaires en admission 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. 9 dossiers sont en cours, et devraient être soldés en 2019 (il s'agit d'une opération blanche car la même recette est prévue en face)

RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
70 – Vente de produits finis	87 079,54	105 465,91	92903,51	98 000
74 – Subventions d'exploitation	62 664,78	52 471,56	14 220,00	50 500
002 – Excédent de fonctionnement reporté	80 764,73	62 052,75	70 484,79	51 886
042 – Opération d'ordre (amort)	448,46	770,22		
Total Recettes	230 957,51	220 760,44	177 608,30	200 386

Commentaires :

- **Chapitre 74** : les subventions prévues sont :
 - 37 800 € correspondent à des subventions perçues de l'Agence de l'eau à reverser aux particuliers dans le cadre de la réhabilitation de leurs installations d'Assainissement Non Collectif (+ 2 700 € de subvention d'aide à l'animation, versé à notre service)
 - 10 000 € de subvention de l'agence Adour-Garonne concernant les contrôles d'Assainissement Non Collectif de 2017 (cette subvention est en constante diminution)
- **Chapitre 042** : il n'y a plus d'amortissement des subventions qui sont toutes amorties

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisés 2016	Réalisés 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opération 10 – Achat d'équipement	415,20	761,28	520,01	
Opérations non individualisées	0,00	0,00		80 557
Opérations financières	448,46	446,92		
Total Dépenses	863,66	1 208,20	520,01	80 557

Commentaires :

- **Opération 10** : pas de prévisions sur ce poste en 2019
- **Opération non individualisé** :
 - 10 000 € en dépenses imprévues au cas où il serait nécessaire d'acquérir du matériel dans le courant de l'année
 - 6 600 € de subvention versée au budget des charges communes pour l'acquisition du véhicule
 - excédent non affecté (63 957 €)
- **Opérations financières** : il n'y a plus d'amortissement des subventions qui sont toutes amorties

RECETTES	Réalisés 2016	Réalisés 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
042 – Opération d'ordre	8 288,59	7 786,40	3 183,80	33 517
001 – Excédent d'investissement reporté	30 181,83	37 606,76	44 184,96	46 916
10222 – FCTVA			68,00	124
Total Recettes	38 470,42	45 393,16	47 436,76	80 557

Commentaires :

- **Opération d'ordre** : dont 30 276 € de virement de la section de fonctionnement

BUDGET DU SERVICE EAU POTABLE

Orientations budgétaires 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
011 – charges à caractère général	92 163,29	99 710,06	110 167,41	131 685
012 – charges de personnel	52 233,90	53 466,46	58 605,05	87 580
014 – Atténuation de produits (<i>red pollution</i>)	41 260,00	45 232,00	57 635,00	60 000
65 – autres charges de gestion courante	8 328,93	6 784,91	2 230,88	8 300
66 – Charges financières	24 307,10	21 539,21	19 149,23	16 666
67 – charges exceptionnelles (<i>avoirs sur factu</i>)	684,43	3 874,32	1 834,36	3 000
022 – Dépenses imprévues				8 000
023 – Virement à la section d'investissement				178 540
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	73 588,18	64 897,19	69 532,91	72 773
Total Dépenses	292 565,83	295 504,15	319 154,84	566 544

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 25 000 € est prévue pour la réalisation de travaux en régie
 - diminution du montant correspondant aux astreintes reversées à la ville d'Orthez suite à la révision de la convention
 - 6 000 € d'achat de compteurs sont prévus
 - 900 € d'abonnement au logiciel SIG
- **Chapitre 012 :** augmentation des prévisions de charges salariales liée à la nouvelle répartition des charges décidée par le comité syndical fin 2018 et à la nouvelle convention avec la Ville d'Orthez mettant en place des astreintes pour le personnel du Syndicat
- **Chapitre 65 :**
 - la somme de 3 000 € est prévue en admission en non valeur
 - la somme de 3 200 € a été prévue pour la reprise des données SIG

RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
70 – Vente de produits finis	337 192,13	325 067,51	376 252,21	366 820
74 – Subventions d'exploitation		16 809,50		
75- Autres produits de gestion				
76 – Produits financiers	3,87	4,34	5,43	
77 – Produits exceptionnels	756,78	1 381,63	658,00	600
002 – Excédent de fonctionnement reporté	17 864,81	76 205,17	134 002,24	160 392
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	12 953,41	20 477,03	20 345,07	38 732
Total Recettes	368 771,00	439 945,18	531 262,95	566 544

Commentaires :

- **Chapitre 70 :**
 - 10 mois de consommation d'eau si la relève de cet été est avancée afin de rééquilibrer les périodes de relèves (2 x 6 mois, au lieu de 4 mois + 8 mois)
 - pas d'augmentation du prix de l'eau prévue pour 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opération 14 – Travaux amélioration install.	1 282,45	83 022,28	35 790,11	164 102
Opération 20 – Achat de matériel		20 565,59	4 582,40	10 000
Opérations non individualisées				
Opérations d'ordre	12 953,41	10 906,58	35 492,44	13 732
Opérations financières (K emprunt)	60 657,29	62 919,69	65 270,32	67 713
Opérations financières (autre)				6 600
001 – Déficit d'investissement reporté	24 610,31		15 762,79	53 790
Total Dépenses	99 503,46	177 414,14	156 898,06	315 937

Commentaires :

- **Opération 14** : les travaux prévus dans cette opération sont :
 - Travaux sur la station (décantation + amélioration du groupe de pompage de Montestrucq) : 20 616 €
 - Travaux de renforcement du réseau : 142 310 €
- **Opération 20** : achat de matériel de relève GPS : 10 000 €
- **Opérations financières** : 6 600 € de subvention versée au budget des charges communes pour l'acquisition du véhicule

RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opération 14 – Travaux amélioration install.	80 410,00	23 750,00		12 908
Opération 22 – Diagnostic du réseau	18 509,44	0,00		0
Opérations non individualisées				
Opérations d'ordre et financières	73 588,18	64 897,19	92 669,71	251 313
1068 – Excédent capitalisé			10 438,79	51 716
001 – Excédent d'investissement reporté		73 004,16		
Total Recettes	172 507,62	161 651,35	103 108,50	315 937

Commentaires :

- **Opération 14** : il s'agit des subventions relatives à la sectorisation dont les travaux ont été réalisés en 2017 et 2018
- **Opération d'ordre et financières** : 178 540 € de virement de la section de fonctionnement et 51 716 € d'affectation au 1068.

Engagements pluriannuels envisagés

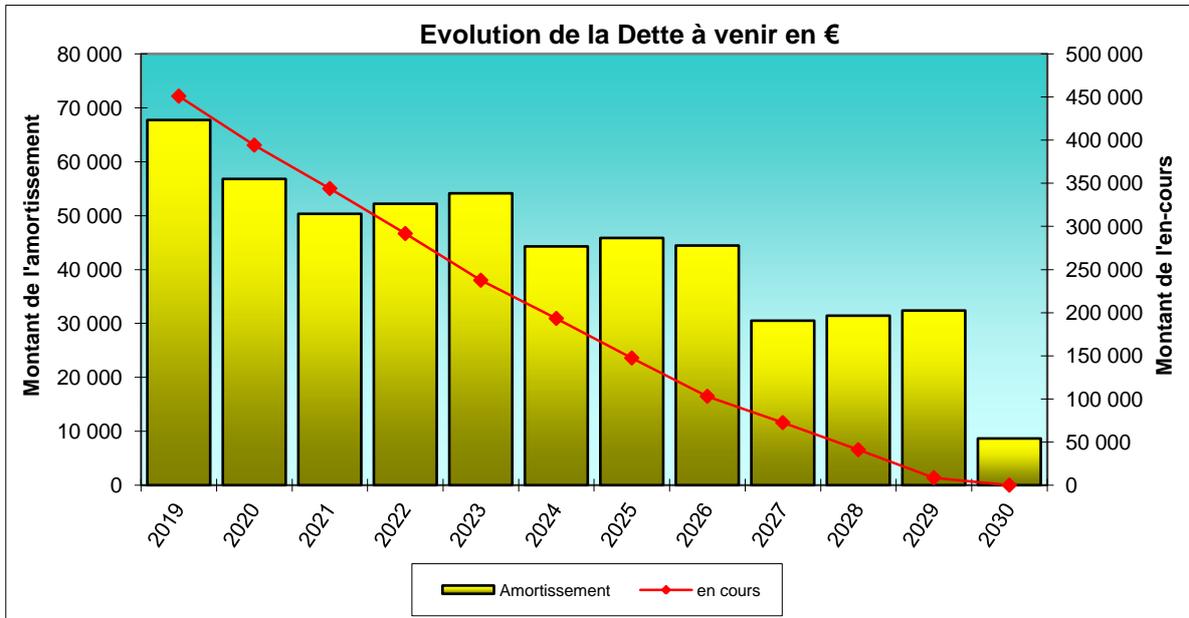
Prévisionnel des travaux pour les années 2019 et 2020 :

Commune	Intitulé tvx	Distance (en ml)	Caractéristiques canalisation / Travaux	Montant (en € HT)	Année de réalisation
Loubieng	CVM Secteur Roo	900	PVC Ø 5050 + encorbellement	58 000	2019
Laà-Mondrans	Remplacement canalisation bourg sous départementale	500	PVC Ø 90	80 000	2019
Loubieng	Reprise canalisation route de Sauvelade pour mise en accotement	200	PVC Ø	25 000	2019
Montestrucq	Remplacement du groupe de pompage Montestrucq		Débit objectif : 30m³/h	15 000	2019
Loubieng	Reprise réseau route de Castetner suite casses antérieures	300	PVC Ø 50	20 000	2019
Lanneplaa	Chagement canalisation chemin de Saint-Jacques suite casses multiples	750	PVC Ø 90 ou Fonte Ø 80	60 000	2020
Ozenx	Déplacement canlisation chez particulier chemin Haurie	200	PVC Ø 90 ou Fonte Ø 80	30 000	2020
Orthez - Sainte-Suzanne	Reprise de la canalisation chez particulier chemin Pourtaou	250	PVC Ø 90 ou Fonte Ø 80	30 000	2020
TOTAL				318 000 €	

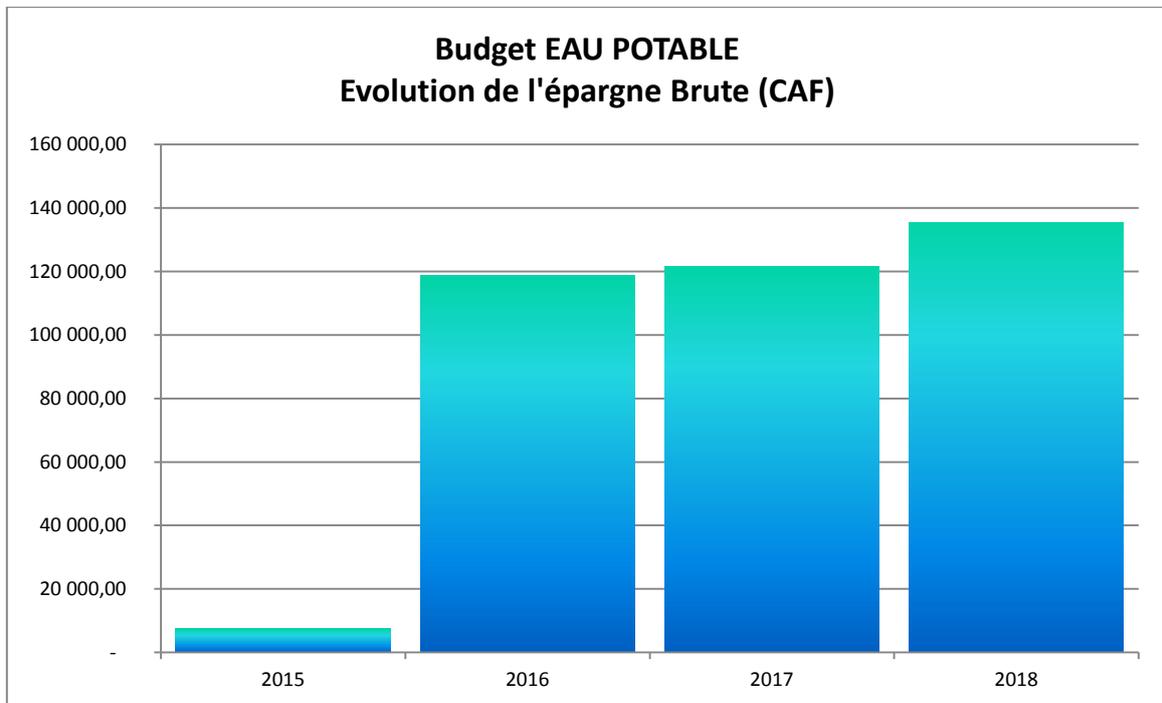
Structure de la dette

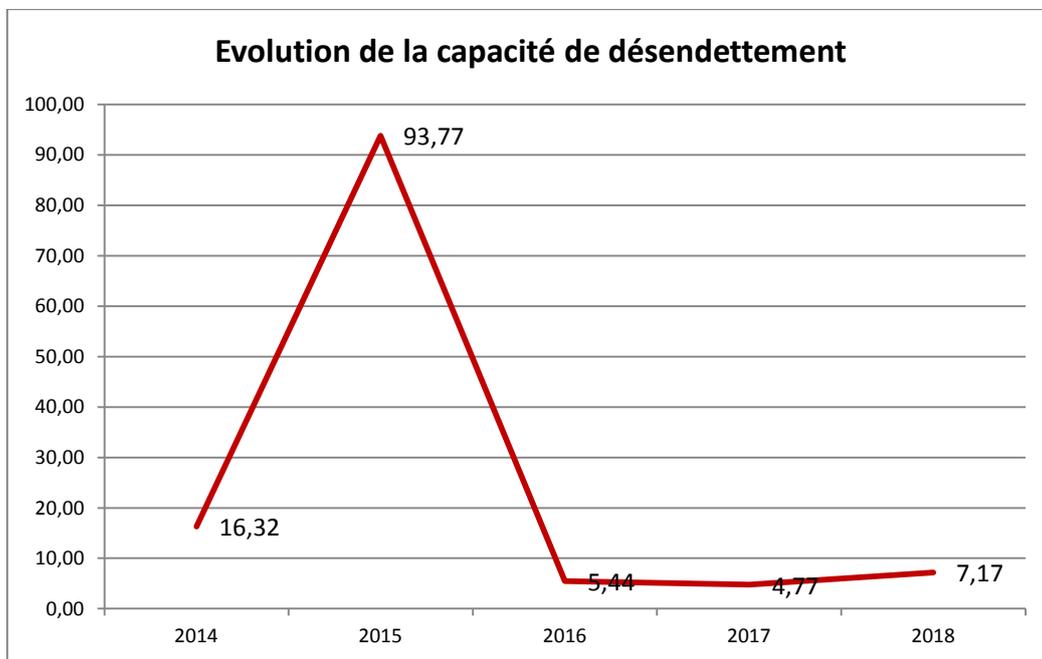
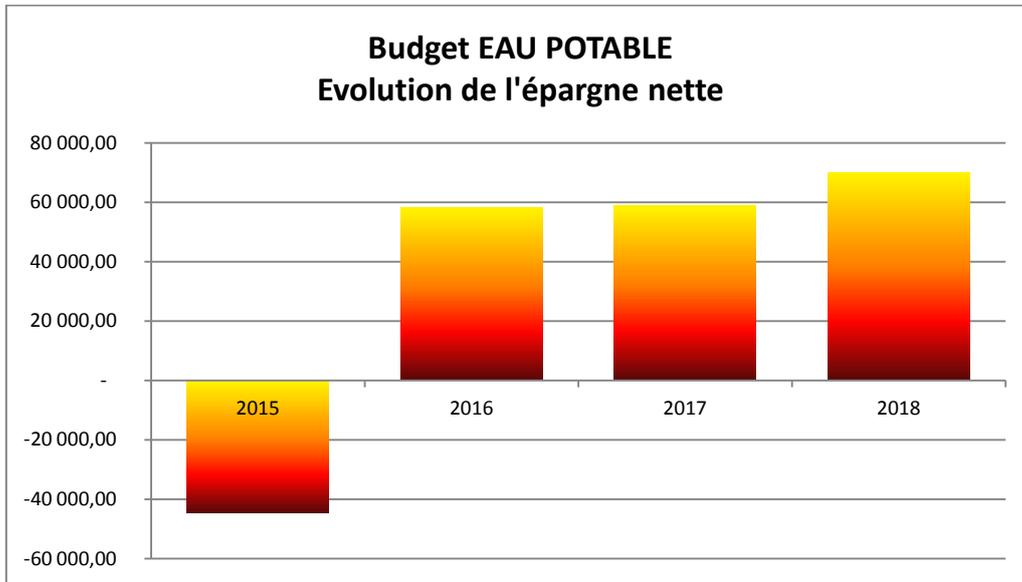
La totalité des emprunts contractés par le Syndicat de Gréchez sont à taux fixes.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Capital	65 270,32	67 712,74	56 789,81	50 319,92	52 185,68	54 124,56	44 275,07
Intérêts	20 198,95	17 767,33	15 229,57	13 164,47	11 298,69	9 359,89	7 334,32
En-cours	518 646,90	450 934,16	394 144,35	343 824,43	291 638,75	237 514,19	193 239,13



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





BUDGET DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Orientations budgétaires 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
011 – charges à caractère général	8 044,27	9 508,54	8 011,32	10 380
012 – charges de personnel	3 552,63	3 662,22	3 933,82	3 348
014 – Atténuation de produits (<i>redev moder</i>)	881,00	6 232,00	1 298,00	1 700
65 – autres charges de gestion courante	175,41	178,29	273,96	510
67 – charges exceptionnelles	30,77	125,26	382,35	400
002 – Déficit de fonctionnement reporté				2 325
022 – Dépenses imprévues				1 177
042 – Opération d'ordre (amort)	11 408,58	11 408,58	11 929,64	11 931
Total Dépenses	24 092,66	31 114,89	25 829,09	31 771

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 012** : les prévisions tiennent compte de la nouvelle répartition des charges salariales décidées fin 2018, et qui se rapproche plus de la réalité
- **Chapitre 65** :
 - prévisions de 200 € pour des créances admises en non valeur
 - reprise données SIG prévue pour 200 €

RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
70 – Vente de produits finis	11 529,11	18 959,69	13 158,56	24 900
74 – Subventions d'exploitation	3 276,00	4 573,95	2 487,00	1 492
77 – Produits exceptionnels	0,04	15,90		
002 – Excédent de fonctionnement reporté	7 475,26	4 666,70	2 480,30	
042 – Opération d'ordre (<i>amort</i>)	5 378,95	5 378,95	5 378,95	5 379
Total Recettes	27 659,36	33 595,19	23 504,81	31 771

Commentaires :

- **Chapitre 70** :
 - 8 000 € de PFAC
 - 1 000 € de refacturation de branchement au réseau
 - augmentation de la redevance de 0,25 €/m³, et de la part fixe de 20 € à 35 €/an, soit une recette supplémentaire estimée à 2 700 €
- **Chapitre 74** : 1 492 € d'aide de l'agence de l'eau à la performance épuratoire (subvention en baisse)

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opération non individualisée		890,62		44 091
Opérations d'ordre et financières	5 378,95	5 378,95	5 378,95	5 379
Total Dépenses	5 378,95	6 269,57	5 378,95	49 470

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 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Prévisions 2019
Opérations d'ordre (<i>amort</i>)	11 408,58	11 408,58	11 929,64	11 931
001 – Excédent d'investissement reporté	19 819,85	25 849,48	30 988,49	37 539
Total Recettes	31 228,43	37 258,06	42 918,13	49 470