

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Fonctionnement Dépenses		
Chapitre	Libellé	Propositions
002	Déficit de fonctionnement antérieur reporté	
011	Charges à caractère général	133 522,82
012	Charges de personnel	103 130,00
014	Atténuation des produits	
023	Virement à la section d'investissement	69 561,74
65	Autres charges de gestion courante	4 300,00
66	Charges financières	35 536,00
67	Charges exceptionnelles	15 800,00
042	Opérat.d'ordre de transfert entre section	65 157,99
Total des Dépenses de Fonctionnement		427 008,55 €

BUDGET PRIMITIF 2017

Fonctionnement Recettes		
Chapitre	Libellé	Propositions
002	Excédent antérieur reporté	64 212,95
013	Atténuation de charges	
042	Opérations d'ordre entre section	48 533,86
70	Produits des services	297 561,74
73	Impôts et taxes	
74	Dotations et participations	16 000,00
75	Autres produits de gestion courante	100,00
77	Produits exceptionnels	600,00
Total des Recettes de Fonctionnement		427 008,55 €

Investissement Dépenses		
Chapitre	Libellé	Propositions
001	Déficit antérieur d'investissement	16 907,23
040	Opérations d'ordre en section	48 533,86
16	Remboursement d'emprunts	50 337,21
20	Immobilisations incorporelles	900,00
204	Subventions d'équipement versées	
21	Immobilisations corporelles	24 000,00
23	Immobilisations en cours	94 901,70
27	Autres immos.financières	216 964,73
Total des dépenses d'Investissement		364 243,03 €
Cumul Investissement Dépenses 2016 C.R. + B.P		460 044,73 €

Investissement Recettes		
Chapitre	Libellé	Propositions
001	Solde d'exécution d'inv.reporté	
021	Virement de la section de Fonctionnement	69 561,74
024	Produits des cessions	
040	Opérations d'ordre en section	65 157,99
10	Dotations Fonds divers Réserves	95 000,00
13	Subventions d'investissement	11 895,00
16	Emprunts et dettes assimilées	150 000,00
Total des recettes d'Investissement		391 614,73 €
Cumul Investissement Recettes 2016 C.R. + B.P		460 044,73 €

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT BUDGET PRIMITIF 2017

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE

Le budget de fonctionnement est proposé en équilibre à hauteur de **427 008,55 €**
Le budget d'investissement est proposé en équilibre à hauteur de **460 044,73 €**

FONCTIONNEMENT

Le résultat de clôture de la section de fonctionnement en 2016 s'élève à **159 212,95 €**.
Il est proposé au conseil municipal de :

- Reporter en section de fonctionnement en recettes la somme de **64 212,95 €** (chapitre 002 – excédent antérieur reporté)
- Affecter en investissement en recettes la somme de **95 000 €** (article 1068 – excédent de fonctionnement capitalisé).

A – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Compte tenu du résultat de clôture 2016, il est proposé de reporter au chapitre 002 – Excédent de fonctionnement reporté, la somme de 64 212,95 €.

NB : L'évaluation des recettes dans un budget primitif doit toujours être effectuée de manière sincère et prudente afin de ne pas risquer un résultat de fonctionnement déficitaire.

1 - Les produits des services (chapitre 70)

Les produits des services comprennent les droits fixes, la vente d'eaux usées, la facturation des nouveaux branchements effectués par le service, les PFAC et le reversement d'une participation aux frais de fonctionnement de la station d'épuration par la commune de Vacqueyras.

Il est proposé d'inscrire au chapitre 70 un montant prévisionnel de recettes de 297 561,74 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 351 446,63 €).

Cette baisse des recettes prévisionnelles est liée à un nombre moins important de nouveaux branchements d'assainissement prévus en 2017.

2 - Les subventions d'exploitation (chapitre 74)

Les subventions d'exploitation comprennent la prime d'épuration versée par l'Agence de l'Eau et la taxe locale d'équipement et d'aménagement versée par le budget principal de la commune.

Il est proposé d'inscrire au chapitre 74 un montant prévisionnel de recettes de 16 000 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 46 434,40 €), en raison d'une baisse estimée de la prime d'épuration versée par l'Agence de l'Eau liée directement au fonctionnement de la station d'épuration.

3 - Les produits exceptionnels (chapitre 77)

Un montant prévisionnel est inscrit au chapitre 77 à hauteur de 600 €, correspondant essentiellement au reversement d'une subvention d'exploitation versée par l'Agence de l'Eau et à l'annulation de rattachements de charge (pour mémoire : réalisé en 2016 = 1 183,53 €).

B – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

1 – Charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général sont estimées à 133 522,82 € pour 2017 (pour mémoire : réalisé en 2016 = 114 902,14 €).

L'augmentation de ce chapitre s'explique par la prévision du reversement de la redevance modernisation des réseaux de collecte perçue en 2016 (34 000 €).

L'effort de réduction des charges à caractère général engagé par la collectivité ces dernières années se poursuit.

2 – Dépenses de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel sont estimées en 2017 à 103 130 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 81 480 €).

Après la baisse enregistrée en 2014 et 2015 liée à l'absence d'un agent, ce poste devrait à nouveau augmenter en 2017 en raison :

- de la modification de la durée du temps de travail d'un agent du service,
- du protocole Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations (P.P.C.R) : revalorisation indiciaire, reclassement, allongement des carrières, transfert primes/points des agents.
- de l'effet G.V.T. (Effet Glissement, Vieillesse, Technicité).

3 – Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

Ce chapitre comprend principalement les analyses de boues et d'eaux résiduaires effectuées à la station d'épuration SARRIANS – VACQUEYRAS.

Les dépenses de ce chapitre 65 sont évaluées pour l'année 2017 à 4 300 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 3 166 €).

4 – Les charges financières (chapitre 66)

Les charges financières (intérêts des emprunts en cours et ICNE) sont évaluées pour l'année 2017 à 35 536 € (contre 36 807,05 € réalisés en 2016). Compte tenu de l'absence de mobilisation d'un nouvel emprunt en 2016, le montant des intérêts baisse et celui du capital augmente.

5 – Les autres charges exceptionnelles (chapitre 67)

Les charges exceptionnelles (Reversement prime épuration à la Commune de Vacqueyras et titres annulés) sont évaluées pour l'année 2017 à 15 800 € (contre 7 202,68 € réalisés en 2016). Augmentation expliquée par une prime pour épuration perçue en 2016 plus importante.

II - INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture de la section d'investissement en 2016 est déficitaire de **16 907,23 €**. Il est proposé au conseil municipal de reporter en section d'investissement en dépenses la totalité de cette somme (chapitre 001 – déficit antérieur d'investissement reporté). Après une année 2016 en diminution compte tenu de la phase de gestation et d'étude des projets du mandat, le budget d'investissement prévisionnel pour l'année 2017 est en progression : **460 044,73 €** de dépenses prévues.

Un projet d'emprunt sera inscrit pour équilibrer le budget ; il ne sera mobilisé qu'en fonction du besoin réel de financement en cours d'année.

A – DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des dépenses réelles d'investissement devrait atteindre 394 603.64 € en 2017 (pour mémoire : réalisé 2016 = 148 978.46 €).

A ces dépenses réelles s'ajoutent les opérations d'ordre (chapitre 040 : travaux en régie notamment et les amortissements aux subventions) pour un total prévisionnel de 48 533,86 €.

1 – Les dépenses d'équipement (chapitres 20 – 21 – 23)

Les dépenses d'équipement sont estimées à hauteur de 344 266.43 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 100 635.84 €).

Les investissements programmés en 2017 sont les suivants :

- Travaux du poste de refoulement des écoles,
- Maîtrise d'œuvre et travaux pour la réhabilitation de la station d'épuration,
- Etude géotechnique de la station d'épuration
- OPC SPS Bureau de contrôle pour la station d'épuration
- Maîtrise d'œuvre Boulevard Roumanille eaux claires parasites,
- Maîtrise d'œuvre et Travaux de réhabilitation de réseau Bd Agricole Perdiguier,
- Acquisition d'une caméra pour l'inspection des réseaux d'eaux usés.

2 – La dette (chapitre 16)

La part de capital remboursée en 2017 s'élèvera à 50 337,21 €.

L'encours de la dette pour le budget annexe de l'assainissement au 1^{er} janvier 2017 s'élève à 857 164.39 €. Elle concerne 6 prêts en cours pour un taux moyen de **4,18 %**.

Il n'y a pas d'emprunt dit « toxique » dans le stock de dette du budget annexe de l'assainissement.

B – RECETTES D'INVESTISSEMENT

1 – Les subventions d'investissement (chapitre 13)

Un montant prévisionnel est inscrit en 2017 pour un total de subventions de 80 325 € (dont 68 430 € déjà obtenus faisant l'objet de crédits de report 2016 sur 2017).

La commune poursuivra en 2017 le travail de recherche d'optimisation des financements de ses partenaires et sollicitera de nouvelles subventions concernant les futurs projets.

2 – L'emprunt (chapitre 16)

Pour l'année 2017, un emprunt prévisionnel de 150 000 € a été inscrit pour équilibrer la section d'investissement ; cet emprunt ne sera mobilisé qu'en fin d'année si nécessaire et pour un montant ajusté au besoin réel de financement de la section d'investissement.

3 – Les dotations et fonds divers (chapitre 10)

Les excédents de fonctionnement capitalisés (1068 – affectation du résultat)

Grâce à l'amélioration du résultat de fonctionnement en 2016, le budget annexe de l'assainissement peut à nouveau cette année affecter en investissement une part de son excédent de fonctionnement. Celui-ci est inscrit pour 95 000 €.

CONCLUSION

Les résultats dégagés en fonctionnement permettent donc d'appréhender l'année 2017 avec les marges suffisantes pour réaliser le programme d'investissement prévu dans le PPI.