Accusé de réception - Ministère de l'interieur

037-243700754-20210325-C_21_03_25_015-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 02/04/2021

Date de publication / notification : 02/04/2021

TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE

BUDGET PRIMITIF 2021
RAPPORT DE PRESENTATION
BUDGET ANNEXE DE L'EAU

1 - BALANCE DETAILLEE DU BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE

BUDGET ANNEXE EAU POTABLE 2021 - BALANCE DETAILLEE
Montant total : 41 359 283 €

EAU POTABLE			
DEPENSES		**RECETTES**	
FONCTIONNEMENT	**23 814 800**	**FONCTIONNEMENT**	**23 814 800**
Dépenses réelles de Fonctionnement	***12 946 449***	*Recettes réelles de Fonctionnement*	***23 607 004***
Charges à caractere général	4 399 651	Produits des services	17 581 909
Personnel	5 019 046	Subventions d'exploitation	
Autres charges de gestion courantes	270 260	Autres produits de gestion courante	245 000
Interets de la dette	270 000		
Charges exceptionnelles	257 200	Produits exceptionnels	20 000
Provisions	431 000	Reprises de provisions	306 471
Reversements	2 299 292		
Dépenses d'ordre de Fonctionnement	***10 868 351***	Résultat antérieur reporté	5 453 624
Amortissements et prélèvement	10 868 351	*Recettes d'ordre de Fonctionnement*	***207 796***
		Amortissements	207 796
INVESTISSEMENT	**17 544 483**	**INVESTISSEMENT**	**17 544 483**
Dépenses réelles d'Investissement	***17 336 687***	*Recettes réelles d'investissement*	***6 676 132***
Travaux d'investissement	12 083 857	Emprunt	1 418 000
		Subventions	1 423 302
Restes à réaliser 2020	33 449	Reports	0
		Affectation de résultat	3 834 830
Résultat antérieur reporté	3 801 381	Résultat antérieur reporté	0
Remb. Capital dette	1 418 000	*Recettes d'ordre d'investissement*	**10 868 351**
Dépenses d'ordre d'Investissement	***207 796***	Amortissements et prélèvement	10 868 351
Amortissements	207 796		
Montant total Eau potable	**41 359 283**	**Montant total Eau potable**	**41 359 283**

Le budget total de l'Eau potable s'élève à **41 359 283 €.**

Le budget total de l'Eau potable est un Service public Industriel et Commercial assujetti à la TVA.

2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1 - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Eau potable : Répartition des recettes de fonctionnement					
Chapître	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes du BP 2021	Evol. De BP à BP
OO2	Résultat antérieur reporté	4 119 167	5 453 624	22,9%	32,4%
70	Redevance	12 062 598	11 877 813	49,9%	-1,5%
70	Autres Produits et redevances taxe	5 558 668	5 704 096	24,0%	2,6%
75	Autres Produits de gestion courante	247 000	245 000	1,0%	-0,8%
77-78-013	Produits exceptionels	283 579	326 471	1,4%	15,1%
777	Amortissement	164 000	207 796	0,9%	26,7%
Total des recettes de fonctionnement		**22 435 012**	**23 814 800**	**100,0%**	**6,2%**

Le montant total des recettes de fonctionnement s'élève à la somme de **23 814 800 €** dont :

2.1.1 LES RECETTES REELLES 23 607 004 €

1°) LE RESULTAT ANTERIEUR REPORTE 5 453 624 €

Le résultat reporté de 2020 est de 5 438 681 €, en progression de +32% par rapport à 2019.

2°) LA REDEVANCE D'EAU POTABLE 11 877 813 €

Les recettes liées à la redevance d'Eau potable représentent 49,9 % des recettes totales de fonctionnement et diminuent légèrement (-1,5%).

3°) LES AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION ET REDEVANCES 5 704 096 €

Les autres produits d'exploitation se composent :

- des redevances dues à l'Agence de l'eau Loire-Bretagne dont la redevance pollution d'origine et la redevance prélèvement 2 782 829 €
- des locations de compteurs d'Eau 2 253 171 €
- des branchements 300.000 €
- de la compensation annuelle des frais de facturation et de recouvrement de la part assainissement auprès usagers 300 000 €
- de produits divers 68 095 €

4°)LES AUTRES PRODUITS 571 471 €

Ces produits se composent :

- des redevances des opérateurs téléphoniques sur les Equipements 245 000 €
- de la reprise sur provision (Impayés) 306 471 €
- de produits exceptionnels 20 000 €

Ces autres produits se composent des redevances (245 000 €), de la reprise sur provision (306 471 €) et d'un produit de cession (20 000 €).

2.1.2 LES RECETTES D'ORDRE 207 796 €

IL s'agit de la quote-part de subventions transférées au compte de résultat.

2.2.- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Eau Potable : Répartition des dépenses de fonctionnement					
Compte par chapître	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes du BP 2021	Evol. De BP à BP
O11	Charges à caractère général	4 423 257	4 399 651	18,5%	-0,5%
O12	Dépenses de personnel	4 971 000	5 019 046	21,1%	1,0%
65	Charges de gestion courante	258 025	270 260	1,1%	4,7%
O14	Reversement Taxes	1 800 000	2 299 292	9,7%	27,7%
66	Charges financières	316 000	270 000	1,1%	-14,6%
67	Charges exceptionnelles	376 038	257 200	1,1%	-31,6%
68	Dotation aux provisions	315 000	431 000	1,8%	36,8%
042/O23	Amortissements et prélèvement	9 975 692	10 868 351	45,6%	8,9%
Total dépenses de fonctionnement		**22 435 012**	**23 814 800**	**100,0%**	**6,2%**

2.2.1. LES DEPENSES REELLES 12 946 493 €

Les dépenses réelles de Fonctionnement se composent :

1°) LES CHARGES A CARACTERE GENERAL 4 399 651 €

Les charges à caractère général se composent des éléments suivants :

- Achats 1 492 981 €
- Services extérieurs 1 533 087 €
- Autres services extérieurs 744 506 €
- Impôts et taxes 629 077 €

2°) LES DEPENSES DE PERSONNEL 5 019 046 €

Le budget du personnel progresse légèrement (+1%).

La Métropole exerce la compétence eau potable depuis le 1er janvier 2017 en lieu et place des communes de Tours, Saint Avertin et Saint Pierre des Corps et des syndicats des eaux de Fondettes et de Saint Cyr.

Les prévisions budgétaires en matière de personnel ont été réalisées sur la base de 112 postes ouverts au tableau des emplois.

A cet effectif, il faut ajouter les agents non permanents (saisonniers, remplaçants et contrats de droit privé).

Ces prévisions intègrent les évolutions des dépenses de personnel des agents de droit public dans les mêmes conditions que le budget principal.

Toutefois, depuis le 1er janvier 2018, la création de la régie autonome de l'eau potable a pour conséquence le recrutement de salariés de droit privé uniquement, qu'il s'agisse de contrats à durée déterminée (CDD pour des remplacements ou palier l'accroissement d'activités) ou de contrats à durée indéterminée (CDI).

3°) LES FRAIS FINANCIERS 270 000 €

Les dépenses liées à l'intérêt de la dette sont en diminution de -14,6%.

4°) LES ATTENUATIONS DE PRODUITS ET REVERSEMENTS 2 299 292 €

Il s'agit du reversement par acomptes à l'Agence de l'eau Loire-Bretagne de la redevance pollution d'origine.

5°) LES CHARGES DE GESTION COURANTE 270 260 €

Il s'agit pour l'essentiel de la constatation de créances irrécouvrables (208 000 €).

6°) LES CHARGES EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS 688 200 €

Dont 195 200 € de remboursements sur des trop perçus auprès d'usagers et 431 000 € de provisions pour impayés.

2.2.2 – AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT 10 868 351 €

La part d'autofinancement est en progression par rapport au BP 2020 :

Autofinancement	2020	2021	Evolution
Amortissements et sorties comptables	4 547 000	4 406 129	
virement à la section d'investissement	5 428 692	6 462 222	
S/ Total :	9 975 692	10 868 351	
Déduction des amortissements de subventions (recettes d'ordre de fonctionnement)	164 000	207 796	
Autofinancement brut	**9 811 692**	**10 660 555**	***9%***
Remboursement du capital des emprunts	1 380 000	1 418 000	
Autofinancement net	**8 431 692**	**9 242 555**	***10%***

3. SECTION D'INVESTISSEMENT

3.1 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Eau Potable : Répartition des recettes d'investissement					
Compte par nature	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes du BP 2020	Evol. De BP à BP
OO1/1068	Résultat antérieur reporté et Affect	3 691 221	3 834 830	21,9%	3,9%
13	Subventions	333 660	1 423 302	8,1%	326,6%
O21	Amortissements et prélèvement	9 975 692	10 868 351	61,9%	8,9%
16	Emprunts	1 000 000	1 418 000	8,1%	41,8%
Total recettes d'investissement		**15 000 573**	**17 544 483**	**100,0%**	**17,0%**

1°) L'AFFECTATION DE RESULTAT 3 834 830 €

2°) LES SUBVENTIONS 1 423 302 €

Les subventions d'investissement proviennent principalement de l'agence de l'eau (1 040 490 €).

3°) L'EMPRUNT 1 418 000 €

Le niveau du recours prévisionnel l'emprunt correspond au montant des remboursements en capital de l'année 2021 (voir l'inscription en dépense ci-après).

4°) AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT 10 868 351 €

Cette inscription en recette d'investissement correspond au montant dégagé du fonctionnement.

3.2 – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Eau Potable : Répartition des dépenses d'investissement					
Compte par nature	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes du BP 2021	Evol. De BP à BP
OO1	Résultat antérieur reporté	1 081 593	3 801 381	21,7%	251,5%
16	Dette	1 380 000	1 418 000	8,1%	2,8%
20-21-23	Travaux et autres Immobilisations	9 765 352	12 083 857	68,9%	23,7%
20-21-23	Restes a réaliser	2 609 627	33 449	0,2%	-98,7%
139	Amortissement	164 000	207 796	1,2%	26,7%
Total des dépenses d'investissement		**15 000 573**	**17 544 483**	**78,3%**	**17,0%**

3.2.1. - LES DEPENSES REELLES **17 336 687 €**

1°)RESULTAT ANTERIEUR REPORTE **3 801 381 €**

2°) REMBOURSEMENT EMPRUNTS **1 418 000 €**

L'encours de la dette au 1er janvier 2021 est de 10 754 527 €, avec les caractéristiques suivantes :

Part Taux Fixe	Part Taux Variable	Part Taux Révisable	Taux moyen	Durée résiduelle	CHARTE GISSLER (1)
94,20%	5,03%	0,77%	2,57%	10 ans 02 mois	99,14 % 1A et 0,86 % 1B

A noter que plus de 99% de l'encours de la dette est au niveau le plus sécurisé de la charte Gissler (1).

(1) la charte Gissler vise à classifier les emprunts en fonction du degré d'exposition aux risques. Cette classification est établie selon une matrice à double entrée : le chiffre (de 1 à 5) traduit la complexité de l'indice servant au calcul des intérêts de l'emprunt et la lettre (de A à E) exprime le degré de complexité de la formule de calcul des intérêts. Un emprunt classé 1A correspond au niveau le plus sécurisé de dette.

3°) LES RESTES A REALISER **33 449 €**

4°) LES DEPENSES D'EQUIPEMENT **12 083 857 €**

Le programme annuel des travaux est en augmentation de +23,6% et se décompose de la manière suivante :

a. LES RESEAUX **8 293 861 €**

8 193 861 euros sont consacrés aux réseaux de distribution d'eau (AP n° BE_AP20200) et 100 000 euros pour les interconnexions Saint Pierre des Corps et Tours Parçay-Meslay (AP n° BE_2019_02 et BE_2019_03).

b. LA PRODUCTION ET STOCKAGE **2 771 791 €**

Ces crédits correspondent à l'AP n° BE_AP20300.

c. LES AUTRES DEPENSES D'EQUIPEMENT **1 018 205 €**

Dont le désamiantage des îles (407 397 € avec l'AP n°BE_AP20400) et le schéma directeur de l'Eau (404 200 € avec l'AP n°BE_2019_04).

3.2.2. - LES DEPENSES D'ORDRE **207 796 €**

La dépense correspond au transfert en section d'exploitation d'une quote-part de subventions transférables.