



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

037-243700754-20240325-C-24-03-25-015-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/03/2024

Publication : 29/03/2024



## TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE

### **BUDGET PRIMITIF 2024 RAPPORT DE PRESENTATION Budget annexe de l'Assainissement**

# 1°) BALANCE DETAILLEE DU BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT 2024 - BALANCE DETAILLEE

Montant total : 57 862 693 €

ASSAINISSEMENT COLLECTIF			
DEPENSES		RECETTES	
FONCTIONNEMENT	32 041 201	FONCTIONNEMENT	32 041 201
<i>Dépenses réelles de Fonctionnement</i>	<b>20 552 513</b>	<i>Recettes réelles de Fonctionnement</i>	<b>30 347 304</b>
Charges à caractère général	10 394 410	Produits des services	24 874 246
Personnel	5 590 994	Atténuations de charges	0
Participations	255 500	Subventions d'exploitation	786 030
Interets de la dette	583 752	Autres produits	20 000
Revers., provision et charges except.	3 727 857	Résultat antérieur reporté	4 667 028
<i>Dépenses d'ordre de Fonctionnement</i>	<b>11 488 688</b>	<i>Recettes d'ordre de Fonctionnement</i>	<b>1 693 897</b>
Amortissements et prélèvement	11 488 688	Amortissements	1 693 897
INVESTISSEMENT	25 821 492	INVESTISSEMENT	25 821 492
<i>Dépenses réelles d'Investissement</i>	<b>22 627 595</b>	<i>Recettes réelles d'investissement</i>	<b>12 832 804</b>
Etudes, Equipement et Travaux	19 156 649	Emprunt	6 211 811
Capital dette	1 697 984		
Solde antérieur reporté	1 772 962	Subventions	4 848 031
<i>Dépenses d'ordre d'Investissement</i>	<b>3 193 897</b>	Affectation de résultat	1 772 962
Amortissements sub.équip.reçues	1 693 897	<i>Recettes d'ordre d'investissement</i>	12 988 688
Opérations patrimoniales	1 500 000	Amortissements et prélèvement	11 488 688
Montant total Asst	57 862 693	Opérations patrimoniales	1 500 000
		Montant total Asst	57 862 693

Le budget total de l'assainissement s'élève à 57 862 693 €.

Le budget annexe de l'assainissement est un service public industriel et commercial assujetti à la TVA et le plan comptable est la M49.

## 2°) SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2.1 - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Assainissement : Répartition des recettes de fonctionnement							
Compte par chapitre	Libellé	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Part des postes au BP 2024	Evol. De BP à BP	Evol. De CA à BP
002	Résultat antérieur reporté	5 962 917	5 962 917	4 667 028	14,6%	-21,7%	-21,7%
706	Redevances assainissement	20 308 847	20 351 067	22 709 796	70,9%	11,8%	11,6%
70 sf. 706	Autres Produits d'exploitation	2 176 365	2 235 103	2 164 450	6,8%	-0,5%	-3,2%
74	Dotations	864 623	986 166	786 030	2,5%	-9,1%	-20,3%
75/77/78/013	Autres produits	20 000	922 071	20 000	0,1%	0,0%	-97,8%
777	Amortissement (ordre)	1 475 593	1 478 061	1 693 897	5,3%	14,8%	14,6%
	Total :	30 808 344	31 935 385	32 041 201	100,0%	4,0%	0,3%

Le montant total des recettes de fonctionnement s'élève à la somme de **32 041 201 €** dont :

#### 2.1.1 LES RECETTES REELLES

##### 1°) RESULTAT ANTERIEUR REPORTE

**4 667 028 €**

Il s'agit du résultat de l'année 2023 reporté en recettes d'exploitation en diminution de -22% par rapport à celui de 2022.

##### 2°) REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT

**22 709 796 €**

La prévision de recettes est établie avec la redevance d'assainissement fixée à 1,38€ /m3 par délibération du 11 décembre 2023 qui génère un produit estimé à 21M€, auquel s'ajoute le produit de la redevance pour modernisation des réseaux valorisée à hauteur de 1,7M€.

A noter que cette redevance de modernisation des réseaux est reversée à l'Agence de l'eau Loire Bretagne avec les autres redevances de la compétence Eau potable.

##### 3°) LES AUTRES PRODUITS

**2 164 450 €**

Les autres produits d'exploitation se composent :

- des participations sur les réseaux (Branchements)
- du produit des activités annexes

1 850  
314

### 3°) LES SUBVENTIONS ET AUTRES PRODUITS

806 030 €

Ces recettes correspondent principalement à :

- à la participation forfaitaire du budget principal de 596 030 € au titre de la gestion et l'entretien des réseaux d'eaux pluviales (voir délibération traitant de ces participations inscrit à l'ordre du jour de cette même séance du Conseil métropolitain),
- la contribution des communes hors métropole (Larçay, La Ville aux Dames) dont les effluents sont traités à la station de la Grange David (190.000 €),

#### 2.1.2 LES RECETTES D'ORDRE

1 693 897 €

Les recettes d'ordre concernent l'amortissement des subventions d'équipement.

### 2.2.- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Assainissement : Répartition des dépenses de fonctionnement							
Compte par chapitre	Libellé	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Part des postes au BP 2024	Evol. De BP à BP	Evol. De CA à BP
O11	Charges à caractère général	10 656 885	9 872 508	10 394 410	32,4%	-2,5%	5,3%
O12	Dépenses de personnel	5 483 705	5 244 005	5 590 994	17,4%	2,0%	6,6%
65	Charges de gestion courante	251 010	240 580	255 500	0,8%	1,8%	6,2%
O14	Atténuations de produits	1 914 275	1 913 391	3 155 517	9,8%	64,8%	64,9%
66	Charges financières	559 500	468 813	583 752	1,8%	4,3%	24,5%
67-68	Charges excep. et dot. provision	356 500	234 603	572 340	1,8%	60,5%	144,0%
68/O23	Amortissements et prélèvement (ordre)	11 586 469	7 521 495	11 488 688	35,9%	-0,8%	52,7%
Total dépenses de fonctionnement		30 808 344	25 495 395	32 041 201	100,0%	4,0%	25,7%

Le montant total des dépenses de Fonctionnement s'élève à la somme de **32 041 201 €**

#### 2.2.1. LES DEPENSES REELLES

Les dépenses réelles de Fonctionnement se composent des postes suivants :

#### 1°) LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

10 394 410€

Les charges à caractère général se composent des éléments suivants :

- Achats 4 133 800 €

Les achats totalisaient au BP 2023 la somme de 4,9 M€. Cette diminution s'explique par la baisse du coût de l'énergie (2,6M€ au lieu de 3,6 M€) qui est atténuée par la hausse du cout des produits de traitement (0,9M€ au lieu des 0,65M€).

- Services extérieurs 5 075 000 €

Dont 3,4M€ pour l'entretien et la maintenance des équipements.

▪ Autres services extérieurs	1 143 750 €
▪ Impôts et taxes	41 860 €

## 2°) LES DEPENSES DE PERSONNEL

5 590 994 €

Les prévisions budgétaires en matière de personnel ont été réalisées sur la base de 116 postes ouverts au tableau des emplois. A cet effectif, il faut ajouter les agents non permanents (saisonniers et remplaçants).

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

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

583 752 €

Les dépenses liées à l'intérêt de la dette augmentent par rapport à 2023 (+24,5%) en raison de la contractualisation d'un emprunt de 7M€ courant 2023 et de la prévision d'un nouvel emprunt qui serait mobilisé courant 2024 (montant de 6M€).

## 4°) LES ATTENUATIONS DE PRODUITS ET REVERSEMENTS

3 155 517 €

Il s'agit du reversement à l'Agence de l'eau Loire-Bretagne de la redevance pour la modernisation des réseaux avec un montant en forte augmentation (+65%) compte tenu de l'arriéré qui serait à verser.

## 5°) LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

255 500 €

Il s'agit de diverses charges dont l'essentiel est lié à la constatation de créances irrécouvrables y compris sous forme de remboursement au budget de l'Eau.

## 6°) LES CHARGES EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS

572 340 €

Celles-ci correspondent essentiellement à des annulations de titres sur exercices antérieurs (419 104 €).

### 1.2.2 – AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT

Part du fonctionnement affectée à l'investissement	BP 2023	BP 2024	Evolution de BP à BP
<i>Amortissements et sorties comptables</i>	7 573 422	8 360 462	
<i>virement à la section d'investissement</i>	4 013 047	3 128 226	
<b><i>S/ Total affecté à l'investissement</i></b>	11 586 469	11 488 688	<b>-1%</b>

L'évolution du niveau des épargnes est la suivante :

Epargnes	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution de BP à BP
<i>Recettes réelles de fonctionnement (RRF)</i>	23 369 835	24 494 407	25 680 276	
<i>Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)</i>	19 221 875	17 973 900	20 552 513	
Epargne brute en valeur	4 147 960	6 520 507	5 127 763	<b>24%</b>
Epargne brute en % des RRF	17,7%	26,6%	20,0%	
Remboursement du capital des emprunts	1 313 000	1 348 541	1 697 984	
Epargne nette en valeur	2 834 960	5 171 967	3 429 779	<b>21%</b>
Epargne nette en % des RRF	12,1%	21,1%	13,4%	

### 3°) SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3.1 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Assainissement : Répartition des recettes d'investissement							
Compte par nature	Libellé	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Part des postes au BP 2024	Evol. De BP à BP	Evol. De CA à BP
001/1068	Résultat antérieur reporté et Affectation	4 511 535	4 511 535	1 772 962	6,9%	-60,7%	-60,7%
13	Subventions	5 116 081	1 587 716	4 848 031	18,8%	-5,2%	205,3%
16	Emprunts	7 307 517	7 000 000	6 211 811	24,1%	-15,0%	-11,3%
28/021	Amortissements et prélèvement (ordre)	11 586 469	7 521 495	11 488 688	44,5%	-0,8%	52,7%
041	Opérations patrimoniales (ordre)	2 000 000	1 105 433	1 500 000	5,8%	-	-
Total recettes d'investissement		30 521 602	21 726 180	25 821 492	100,0%	-15,4%	18,8%

Les recettes d'investissement s'élèvent à la somme de **25 821 492 €** et se composent de :

#### 3.1.1 - LES RECETTES REELLES

##### 1) AFFECTATION DE RESULTAT

Le budget intègre l'affectation de résultat rendue nécessaire pour combler le besoin de financement issu de 2023 (voir la ligne en dépense d'investissement).

##### 2) LES SUBVENTIONS

Les subventions inscrites proviennent principalement :

- du budget principal (2 510 785 €) au titre de la compétence eaux pluviales et pour le financement des dépenses d'investissements de l'exercice en la matière, déduction faite des subventions reçues,

- de l'agence de l'eau Loire Bretagne (814 512 €) et de l'Etat (1 477 759 €) dans le cadre la programmation pour la réalisation d'un programme de travaux visant à l'amélioration des systèmes d'assainissement prioritaires et au maintien du système d'assainissement sur le territoire de Tours Métropole Val de Loire.

### 3) EMPRUNT

Le recours prévisionnel à l'emprunt diminue (-11% par rapport au CA 2023) pour s'adapter au besoin de financement des dépenses d'équipement (inscription en dépense totalisant 19,2M€ - voir ci-après). Il reste contenu puisqu'il finance un tiers des dépenses d'équipement (32% exactement).

#### 3.1.2. - LES RECETTES D'ORDRE

##### 1) AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT

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

##### 2) OPERATIONS PATRIMONIALES

Cette inscription en recette d'investissement se retrouve à l'équivalent en dépenses et doit permettre de comptabiliser les avances et remboursements d'avances sur marchés publics.

#### 3.2 – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Assainissement : Répartition des dépenses d'Investissement							
Compte par nature	Libellé	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Part des postes au BP 2024	Evol. De BP à BP	Evol. De CA à BP
001	Solde antérieur reporté	4 511 535	4 511 535	1 772 962	6,9%	-	-
16	Dette et comptes financiers	1 313 000	1 348 541	1 697 984	6,6%	29,3%	25,9%
20-21-23	Etudes, Equipement et Travaux d'Assainissement	21 221 474	15 104 600	19 156 649	74,2%	-9,7%	26,8%
139	Amortissement (ordre)	1 475 593	1 478 061	1 693 897	6,6%	14,8%	14,6%
041	Opérations patrimoniales (ordre)	2 000 000	1 105 433	1 500 000	5,8%	-	-
Total des dépenses d'investissement		30 521 602	23 548 171	25 821 492	100,0%	-15,4%	9,7%

Les dépenses d'investissement s'élèvent à la somme de **25 821 492 €**

##### 3.2.1. - LES DEPENSES REELLES

##### 1) SOLDE ANTERIEUR REPORTE

Ce solde correspond au besoin de financement de la section d'investissement issu du CA 2023.

##### 2) DETTE

Il s'agit du remboursement annuel du capital de la dette.

L'encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024 est de 19 399 363 € avec les caractéristiques suivantes :

Part Taux Fixe	Part Taux Variable	Part Taux Révisable	Taux moyen	Durée résiduelle	CHARTRE GISSLER
99,83%		0,17%	2,79%	11 ans 06 mois	100 % 1 A

A noter que 100% de l'encours de la dette est au niveau le plus sécurisé de la charte Gissler.

NB : la charte Gissler vise à classer 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 DEPENSES D'EQUIPEMENT

La programmation pluriannuelle des investissements fait l'objet d'une délibération distincte, conformément au règlement budgétaire et financier du 27 juillet 2020, intitulée « Autorisations de programme - Budget primitif 2024 ».

Le programme annuel des travaux est en augmentation et se décompose de la manière suivante :

N°	Programme	CP 2024
BA_2019_01	Restructur. reseaux rues Suède et Eiffel	636 021
BA_2019_02	Renovation Batiment CAC	126 900
BA_2019_04	Rehab.ancien poste Sud Station	4 015
BA_2019_05	Nouveau Silo a chaux la Grange	220 620
BA_2019_06	Garage pour Chargeur Station Gg	115 685
BA_2019_07	Schéma Directeur Eau Pluviale	420 815
BA_2019_08	Travaux poste Marais et santeri	357 986
BA_2019_09	Renovation du SERA	98 811
BA_AP20100	Equipements services	601 734
BA_AP20200	Branchements particuliers (refact	1 822 651
BA_AP20300	Constructions et Foncier	710 000
BA_AP20400	Etudes et diagnostics	1 261 641
BA_AP20500	EPI ET SECURISATION	25 401
BA_AP20600	Station d'épuration (rénov.& tx)	1 374 798
BA_AP20601	Station Energie	412 897
BA_AP20700	Renovation et travaux neufs	450 261
BA_AP20800	Matériels de Transport	73 626
BA_AP20900	Travaux reseaux d'eau usées	5 248 758
BA_AP20901	Transfert EFFLUENT de Savonnières	350 000
BA_AP20902	Suppress.stations épurat Parçay Ro	2 409 158
BA_AP20910	Travaux réseaux pluvial	1 370 373
BA_AP22801	TRAMWAY LIGNE 2	64 500
-	Travaux hors ap/cp	1 000 000
<b>TOTAL :</b>		<b>19 156 649</b>

#### 3.2.2. - LES DEPENSES D'ORDRE

La dépense correspond aux crédits pour les avances et remboursements d'avances sur marchés publics (1 500 000 €) et les transferts en section d'exploitation d'une quote-part de subventions transférables (1 693 897 €).