

Débat d'orientations Budgétaires (DOB) 2023

- Première étape du cycle budgétaire
- Doit être réalisé dans les 2 mois qui précèdent le vote du Budget

Le rapport d'orientation budgétaire doit présenter :

- Les orientations budgétaires de l'exercice
- La structure et la gestion de la dette
- la structure et l'évolution des dépenses et des effectifs
- les engagements pluriannuels envisagés

2



Sommaire

- Contexte
- Ressources Humaines
- Syndicat S2e77
 - Structure de la Dette
 - Recettes prévisionnelles 2023
 - Orientations Budgétaires 2023
- Régie SNE77
 - Structure de la Dette
 - Orientations Budgétaires 2023

3



Contexte

STRUCTURE BUDGETAIRE

- Un Budget Principal : Syndicat S2e77
 - Charges de structures et personnel du S2e77
 - Etudes et recherches
 - Gestion et financement du patrimoine
- Un Budget Annexe : Régie SNE 77
 - Charges liées à l'exploitation des communes en Régie
(Production, distribution et clientèle)



4



D.O.B 2023

RESSOURCES HUMAINES



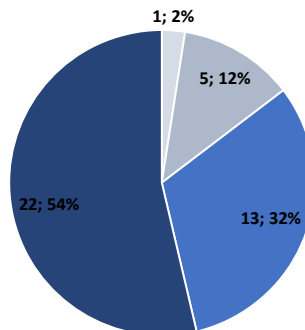
Ressources Humaines

SITUATION ACTUELLE

Répartition par type de contrat

Le Syndicat emploie 41 ETP

- 11 personnes au S2e77
- 30 personnes à la Régie SNE77



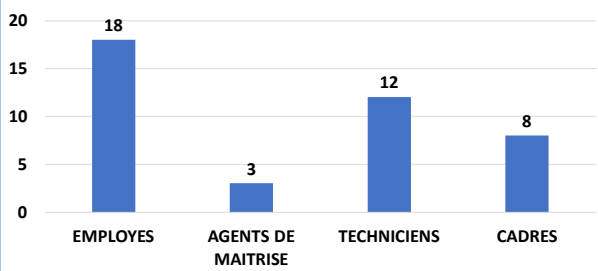
- Contractuel CDD
- CDD
- Fonctionnaire détaché CDI
- CDI



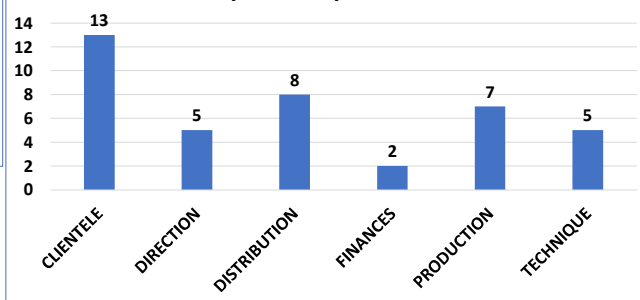
Ressources Humaines

SITUATION ACTUELLE

Répartition par catégorie professionnelle



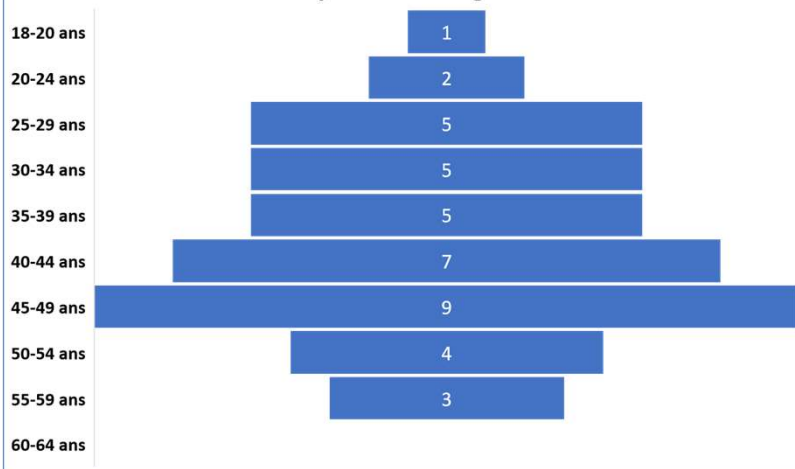
Répartition par service



Ressources Humaines

SITUATION ACTUELLE

Pyramide des âges





Ressources Humaines

TEMPS DE TRAVAIL

Durée effective du temps de travail au sein de la collectivité : **35 h**

➔ des typologies différentes :

35 h / semaine

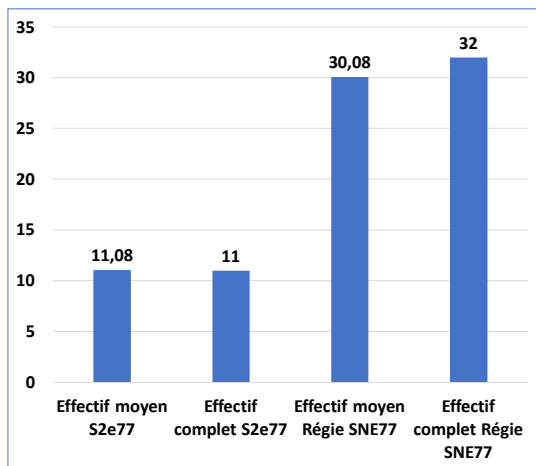
ou avec des aménagements horaires annuels

ou avec RTT

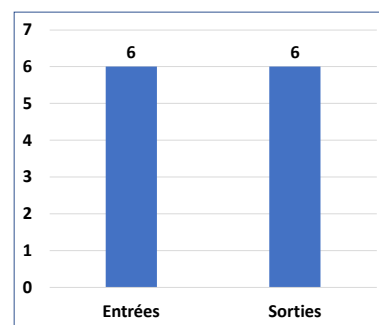


Ressources Humaines

EFFECTIF MOYEN ANNUEL 2022



MOUVEMENTS 2022



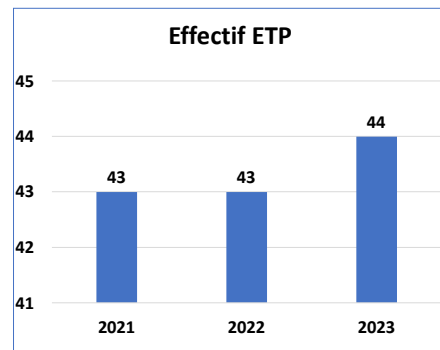
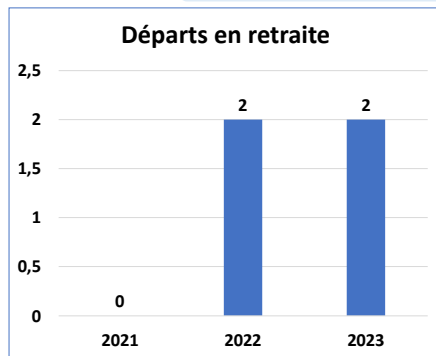
Postes restants à pourvoir sur 2022

- 1 Agent de réseau Eau
- 1 Agent de maintenance



RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTIONS



4 postes à pourvoir sur 2023



- 1 embauche supplémentaire pour Reprise de Chatenay Egligny et de Jouy le Chatel
- 1 Remplacement suite à 1 départ en 11/22
- 2 embauches en remplacement des 2 départs en retraite

11



Rappel – Politique de rémunération

Le syndicat est considéré comme une entreprise privée dans son fonctionnement de par notamment l'embauche des agents sous contrat privé

La rémunération est composée du salaire de base et de primes différentes en fonction des services.

Le syndicat fait face au marché de l'emploi et à la concurrence avec les délégataires



Mise en place d'une politique de rémunération depuis 2021 pour :

- Fidéliser et motiver les agents au quotidien
- Attirer de nouveaux candidats



Enveloppe de 2% de la masse salariale par an

12



D.O.B 2023

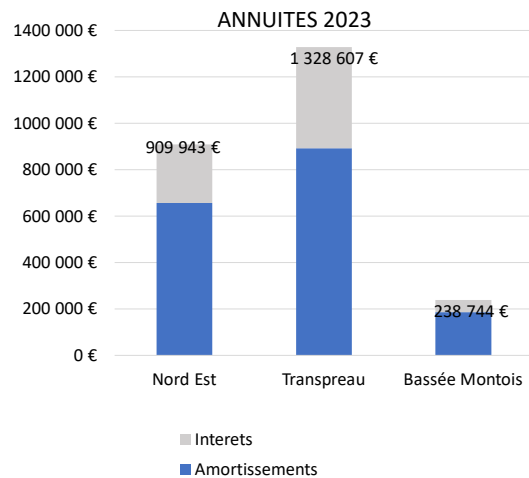
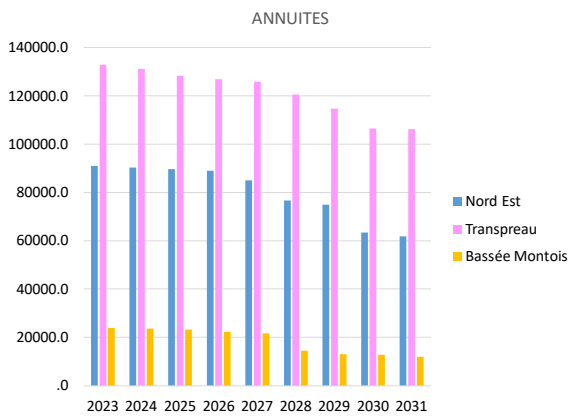
SYNDICAT S2e77

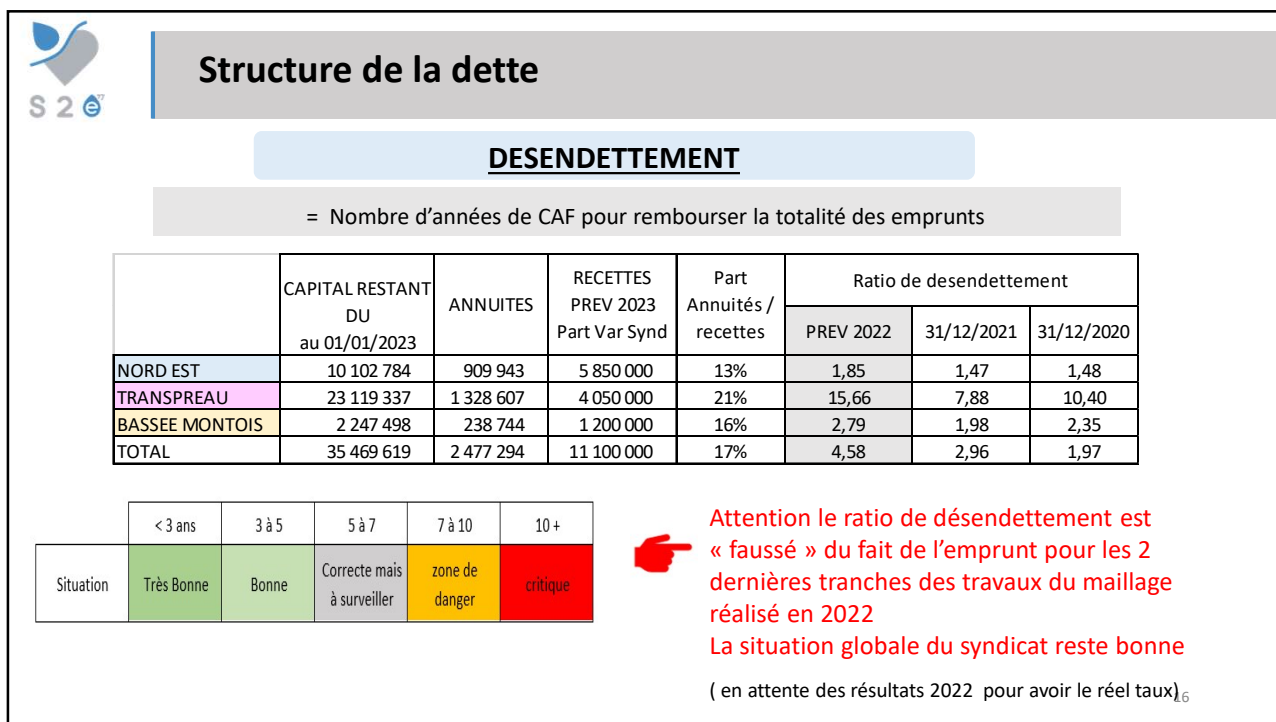
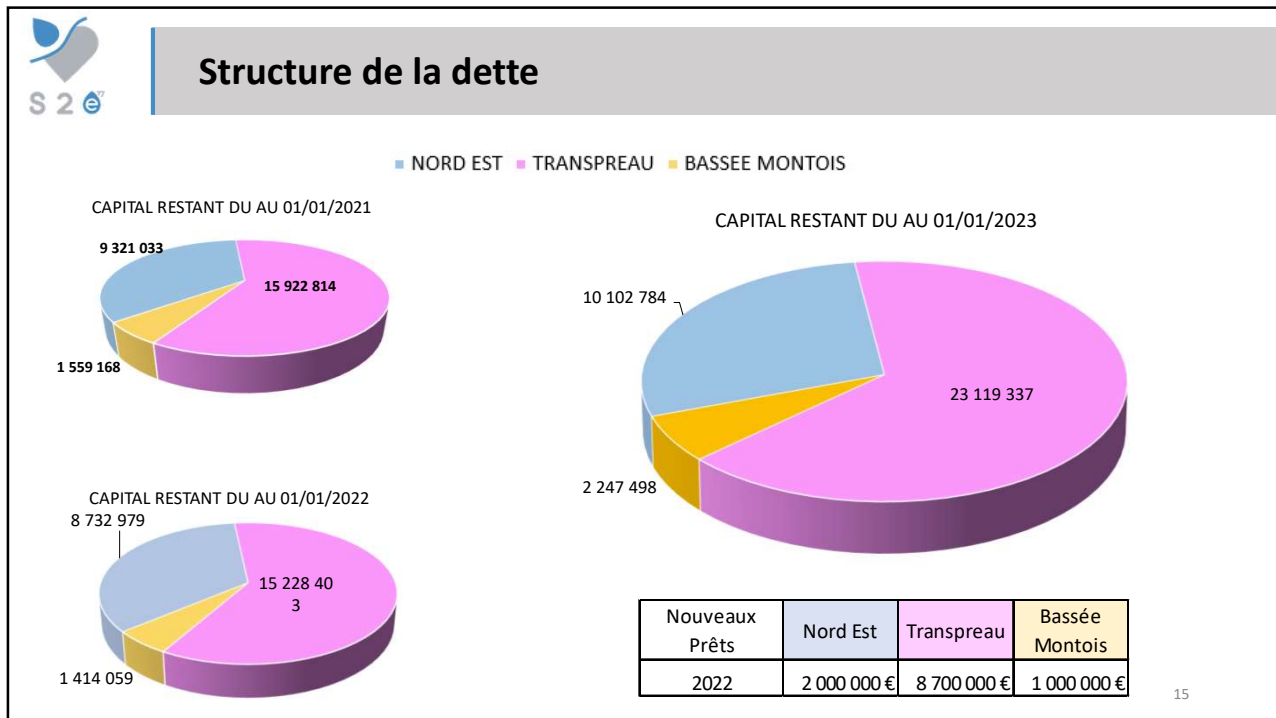
- Structure de la Dette
- Rappel étude harmonisation 2021
- Recettes prévisionnelles 2023
- Orientations Budgétaires 2023



Structure de la dette

ENDETTEMENT AU 01/01/2023







Rappel sur la politique de financement

- TRAVAUX DE RENOUVELLEMENT : financement par l'Autofinancement (somme à allouer tous les ans)
- TRAVAUX STRUCTURANT : financement par emprunt sur la durée de vie du bien

Le syndicat ne s'empêche pas d'emprunter en fonction :

- des opportunités : taux très bas
- des travaux urgents à réaliser



Attention à respecter un endettement maximal par zone
pour ne pas pénaliser les autres zones



Pas d'emprunt de prévu sur 2023

17



Orientations Budgétaires 2023

Recettes :

Etude Harmonisation 2021

- ↳ Proposition d'une augmentation de prix pour 2022 et 2023
- ↳ Calcul des Recettes prévisionnelles pour 2023

Dépenses :

Montant global fixé selon les recettes prévisionnelles

Calcul des charges fixes prévisionnelles et charges obligatoires = charges de structures et emprunts....

- ↳ Attribution du montant global de dépenses
- ↳ Orientation des dépenses selon la politique de renouvellement et des urgences

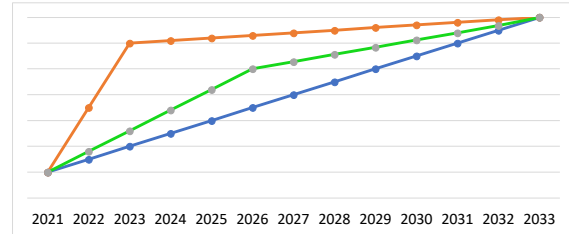
18



Rappel Conclusion – Etude harmonisation 2021



Augmentation différenciée
 selon l'hypothèse 3



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nord Est	0,05		0,05	puis linéarité									
Transpreauvinois	0,35	0,35	puis linéarité										
Bassée Montois	0,35	0,35	puis linéarité										

Application du prix plafond : 5 € TTC pour une facture 120 m3



2023 : Hausse de 0,35 € soit une augmentation de 44 € / an pour une facture 120 m3

19



Recettes

Calculs des différents parts variables syndicales par communes au 01/02/2023 avec prise en compte de :

- Hausses prévisionnelles de + 0,35 € sur les zones Transpreauvinois et Bassée Montois
- Pas de changement sur la zone Nord Est
- Hypothèse d'un taux unique de prélèvement à 0,10 pour toutes les communes
- Répercussions des avenants, ou changement de mode de gestion,....
 (Ex Siapem – Vanville – Chatenay-Egigny – Vieux Champagne – Longueville - Chalmaison)
- Application du plafond à 5 € TTC pour une facture 120 m3



Estimation des recettes globales



Recettes

Prix prévisionnels TTC au 01/02/2023 pour une facture 120 m3

TRANCHES	<3€	3 € < X <3,50 €	3,5 € < X < 4,00 €	4 € < X <4,50 €	4,5 € < X <5,00 €	=5 €
Nombre de communes	1	9	23	16	15	69



63 % des communes ont un tarif supérieur > à 4,50 € TTC

21



Recettes Prévisionnelles 2023

Part Fixe : 20€ / an et par abonné soit $50\,000 \times 20 = 1\,000\,000$ €

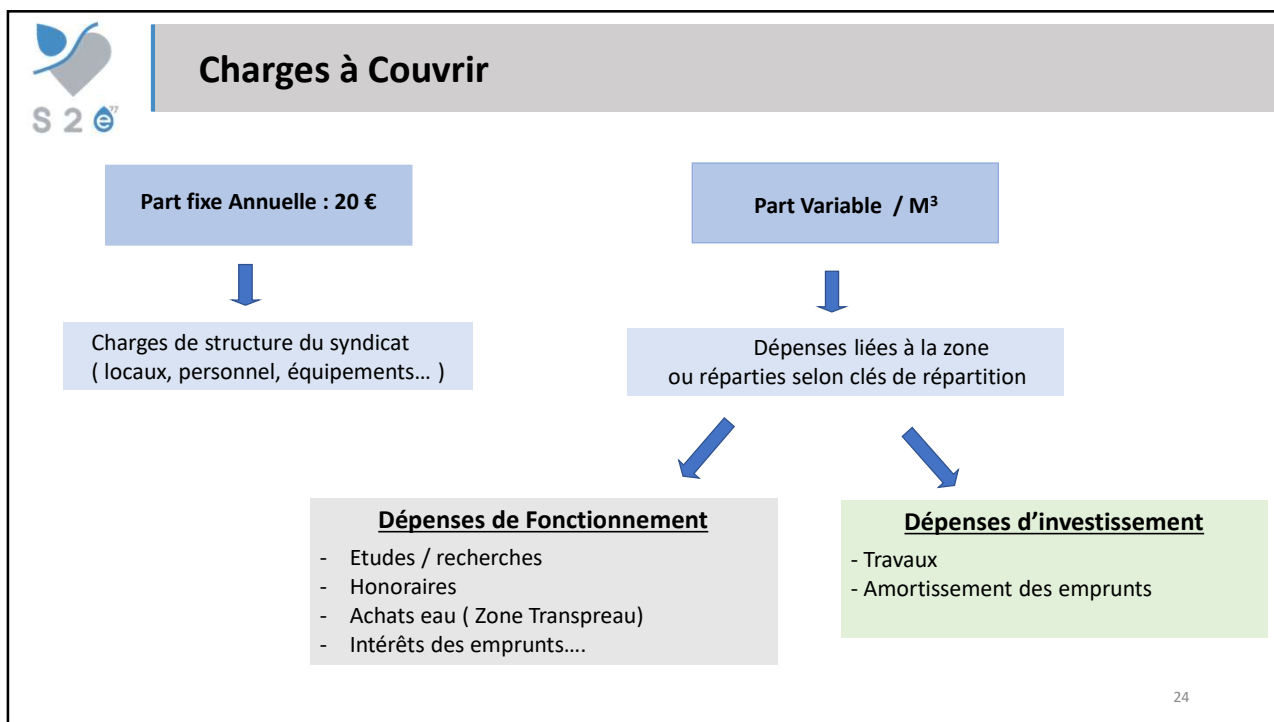
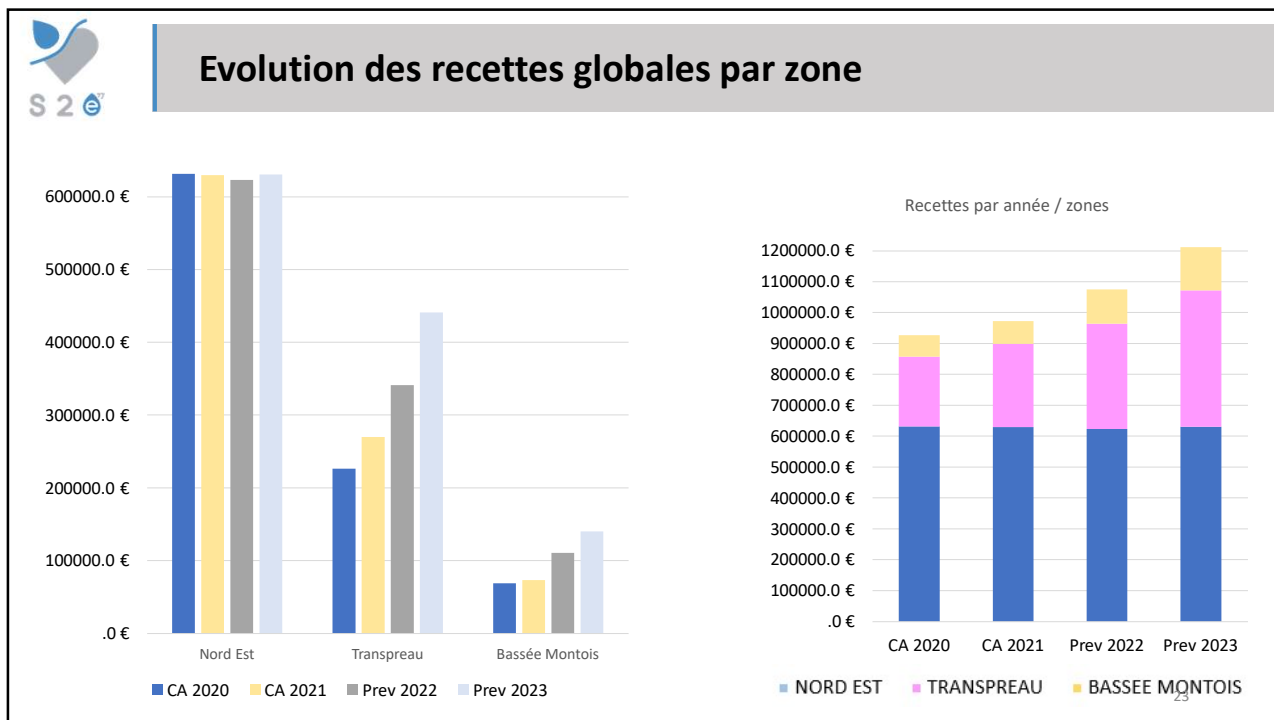
Part variable : selon hausse prévisionnelle + 0,35€ Zone Transpreau et Bassée Montois

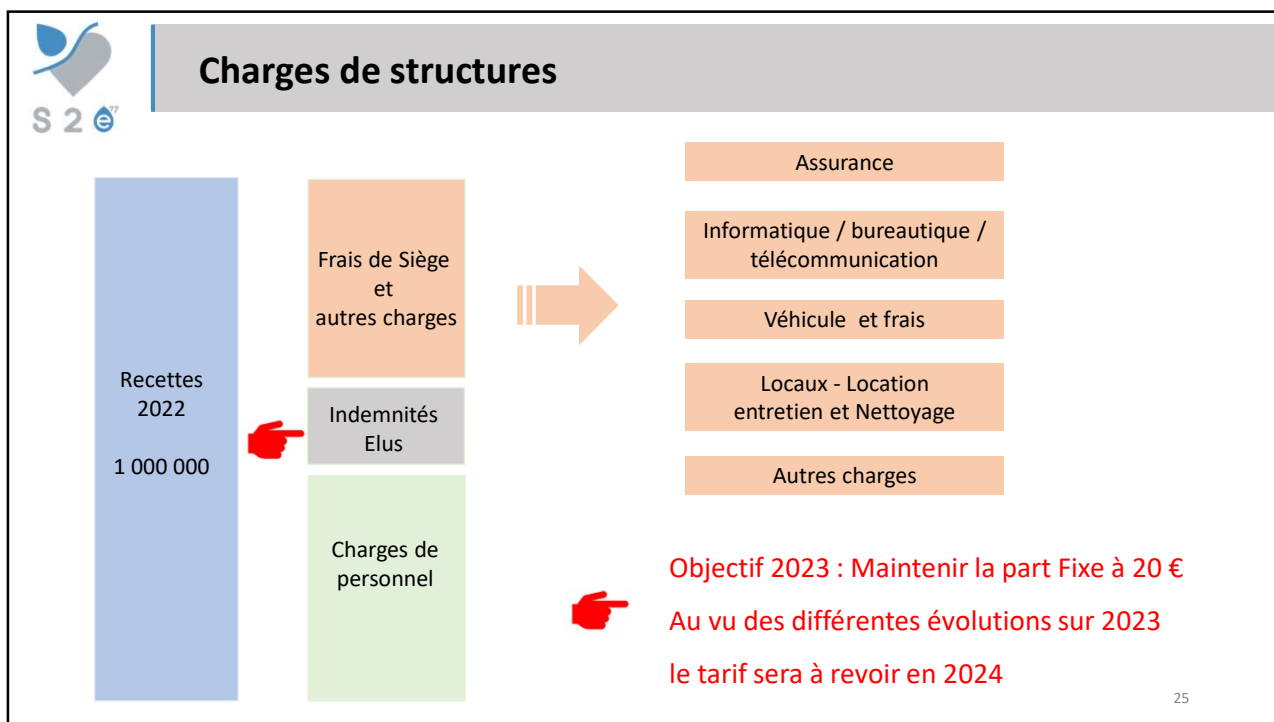


Estimation des recettes 2023 du fait des décalages entre les relèves et versements et sur la base de 95% des recettes calculées

Parts Variables	Nord Est	Transpreau	Bassée Montois	TOTAL
Recettes estimées 2023	5 850 000	4 050 000	1 200 000	11 100 000
<i>Recettes estimées 2022</i>	<i>5 800 000</i>	<i>3 550 000</i>	<i>910 000</i>	<i>10 260 000</i>

22





RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTION MASSE SALARIALE – S2e77

BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PREV 2023
724 604,00	721 800,00	740 450,00	755 260,00

Effectif constant

Prise en compte de la politique salariale : + 2 %

26



RAPPEL : besoins pour une bonne Gestion patrimoniale

➤ Un patrimoine qui a une durée de vie théorique



Réseaux

Durée de vie théorique

60 ans



**1,5% / an
de renouvellement**



Stations

Réhabilitation et
changement des organes

20 ans



Ouvrages

Durée de vie théorique
des revêtements **30 ans**



Forages

Diagnostic décennal

10 ans

27



Définition des Objectifs de Gestion patrimoniale

**Gestion
Patrimoniale**

Garantir la pérennité du
patrimoine :
réseaux et ouvrages

1,5% de renouvellement
de réseaux

Réhabilitations des
ouvrages de stockage

Hydraulique et pompage

Maîtriser le patrimoine et
anticiper les enjeux futurs

Etudes & honoraires

Fournir une eau potable de
qualité pour les populations
actuelles et futures

Protection de la ressource

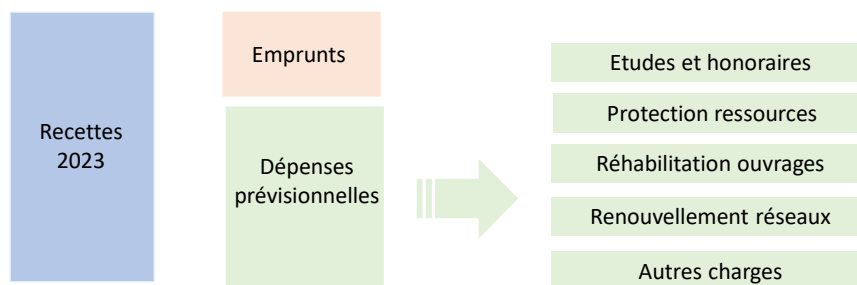
28



Orientation des dépenses pour 2023

Après avoir calculer les recettes et fixé les dépenses obligatoires par zone (emprunts , Impôts...)

- ➔ Estimation du budget global de dépenses
Ces dépenses seront ventilées pour le Budget primitif et fixées en fonction des priorités et sur le principe de la bonne gestion patrimoniale



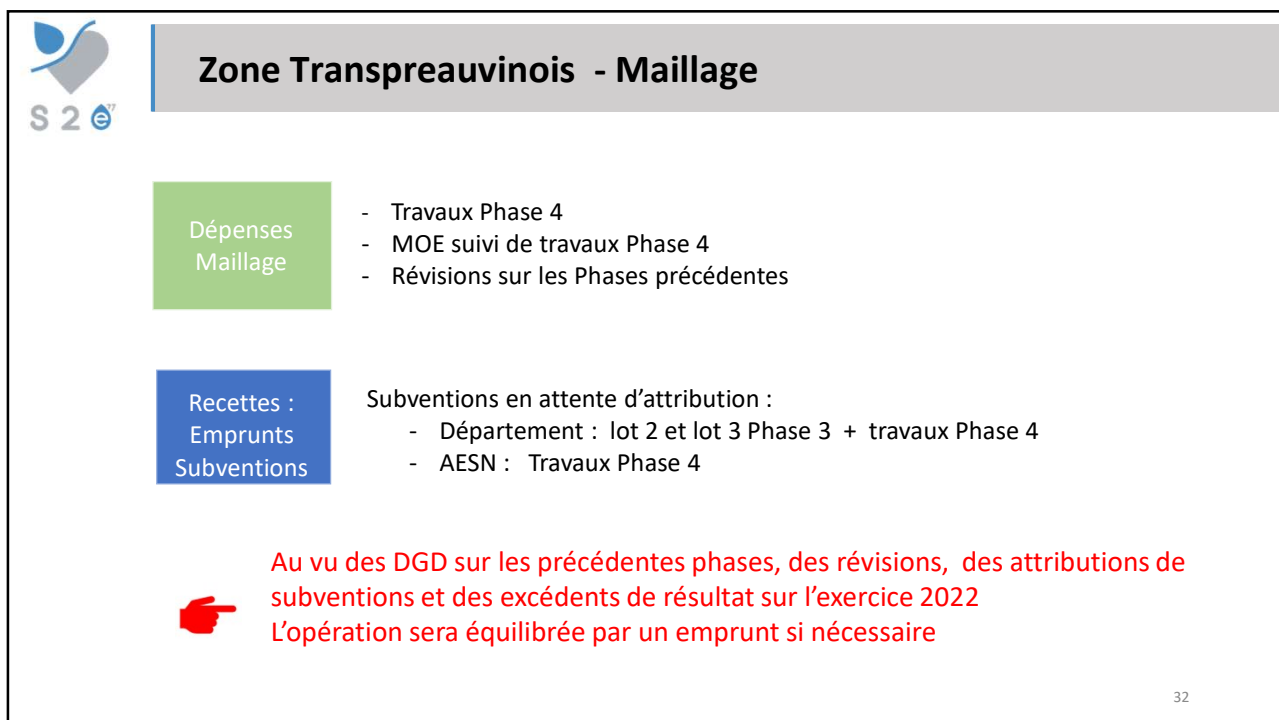
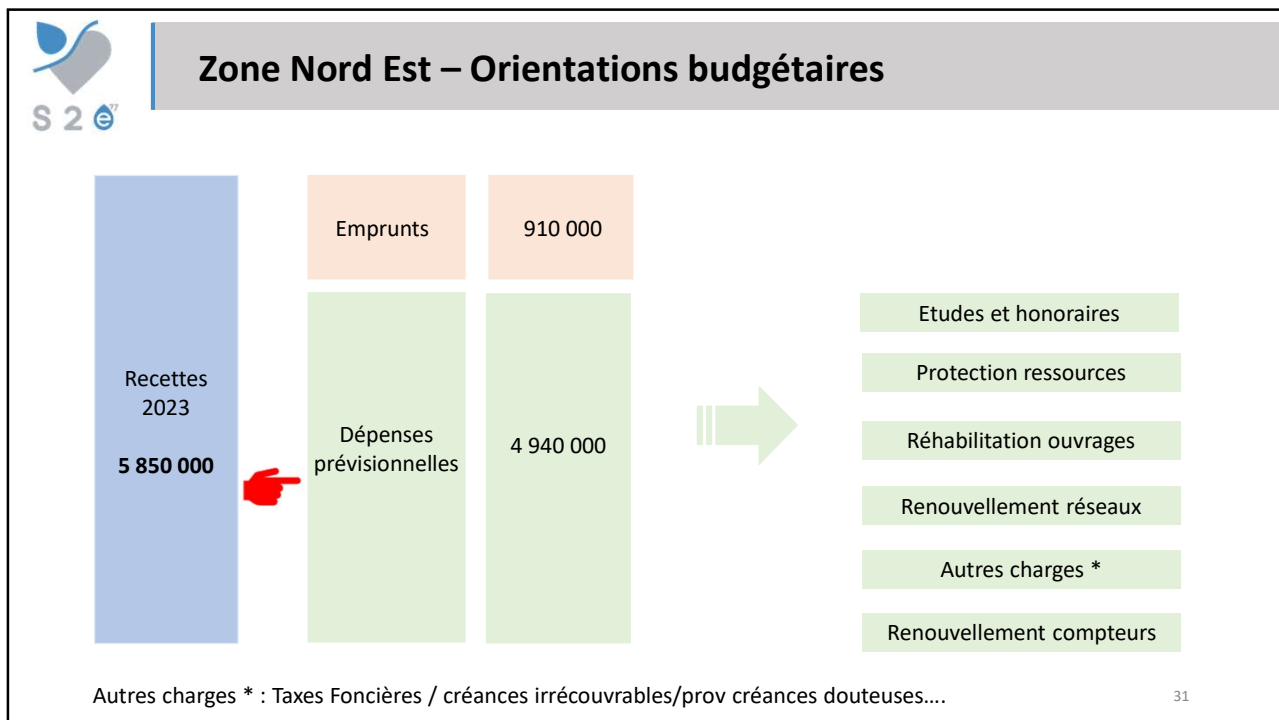
29

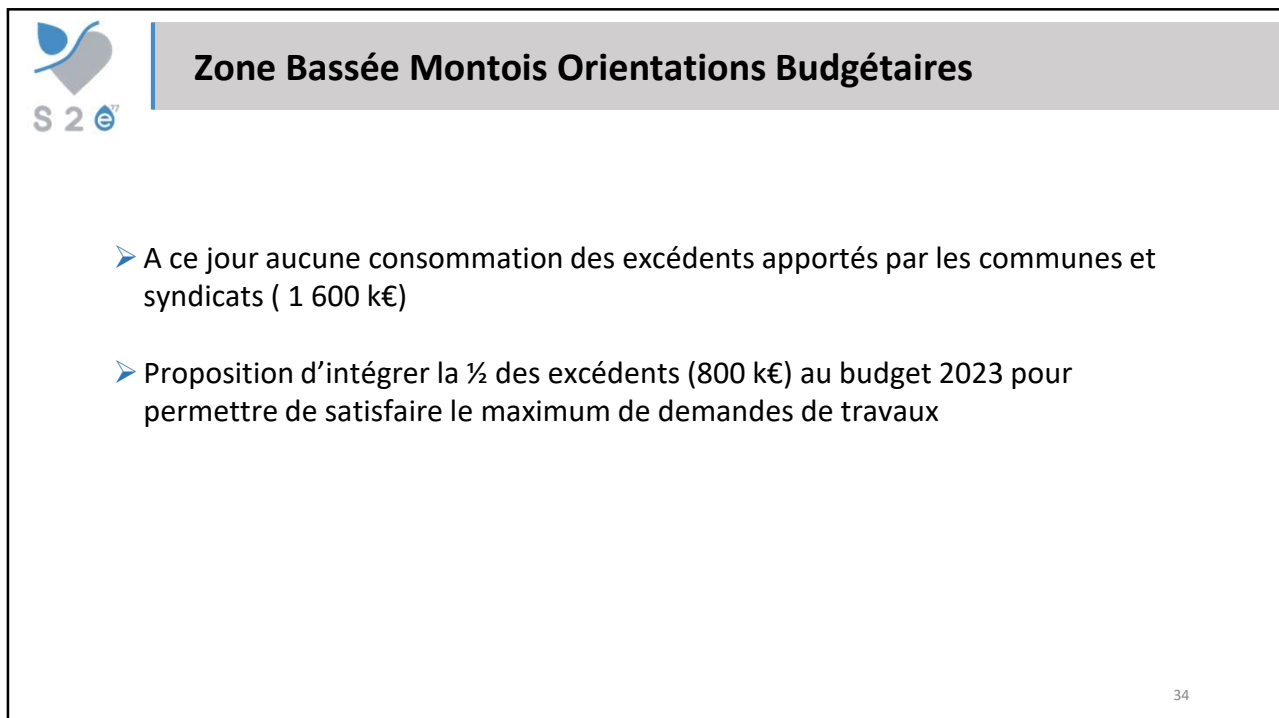
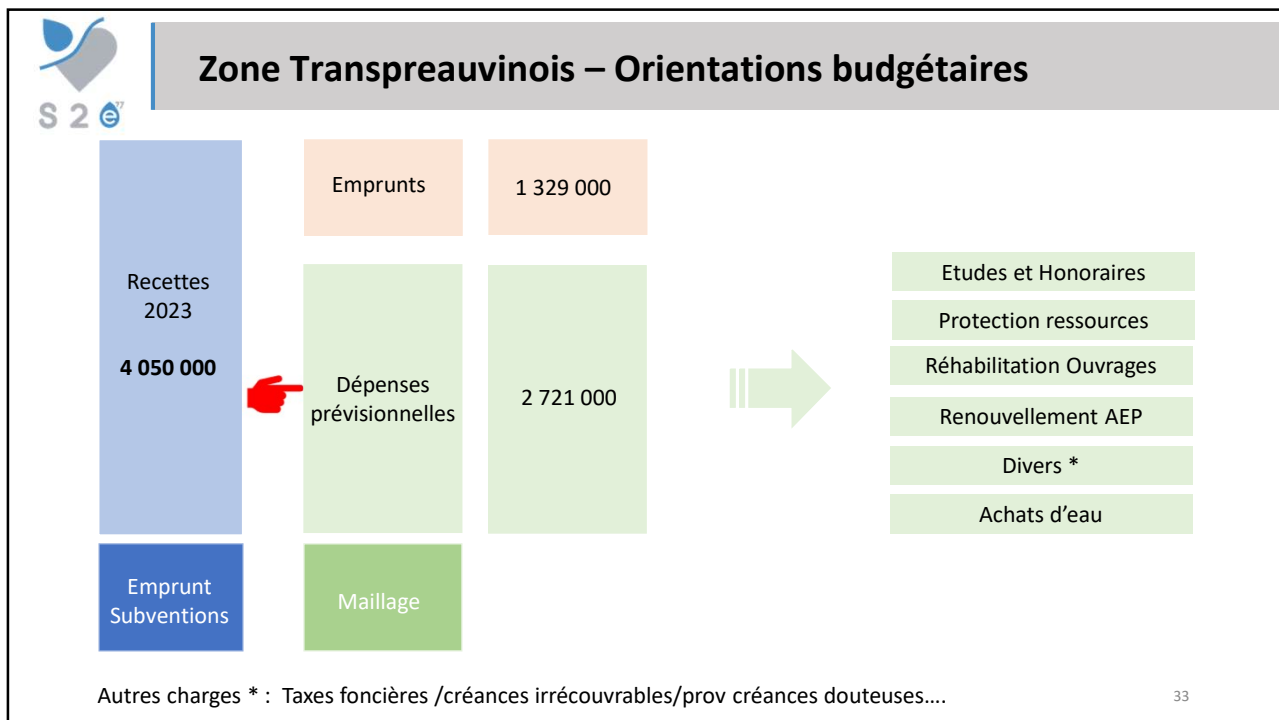


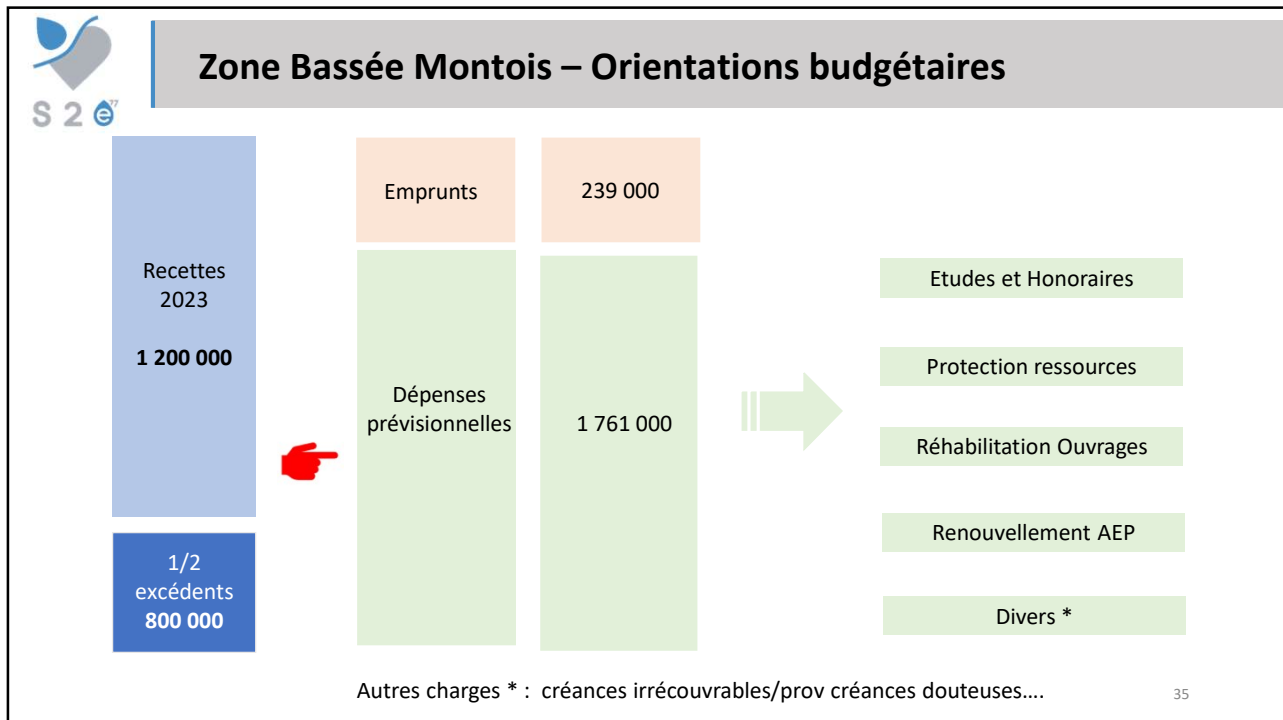
Zone Nord Est Orientations Budgétaires

- Une politique de renouvellement de réseaux et de réhabilitation de réservoir mise en place depuis plusieurs années
- Des recettes quasiment constantes chaque année (les baisses de volumes sont compensées par l'augmentation de la population)
- Une volonté de maintenir les résultats cumulés sur la zone à 6 000 k€ pour garder un fond de roulement et éviter les recours aux lignes de trésorerie
- Un marché de renouvellement de compteurs sur 4 ans en cours soit une dépense prévisionnelle de 500 k€ par an

30







- ### Conclusion S2e77
- Maintien de la part fixe à 20 €
 - Augmentation des parts variables de 0,35 € sur les zones Transpreauvinois et Bassée Montois
 - Aucun emprunt de prévu en 2023 sauf en cas de non équilibre du Maillage
 - Un programme d'investissement à finaliser pour le BP 2023
- 36



D.O.B 2023

REGIE SNE 77

- Structure de la Dette
- Dépenses : évolution et orientations 2023
- Recettes : évolution et orientations 2023
- Orientations Budgétaires 2023

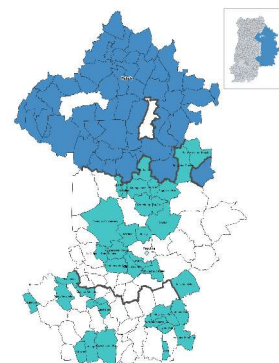
37



Périmètre



- 90 communes en Régie en 2022 dont 1 en prestations de Services (PS)
- 02/2022 : Exploitation en régie de la commune de Maison Rouge suite à fin de la Prestation de service
- 03/2023 : Passage de Chatenay et Egligny en Régie (650 Abonnés – 55 000 m3)
- 11/2023 : Passage de Jouy le Chatel en Régie (700 Abonnés – 67000 m3)



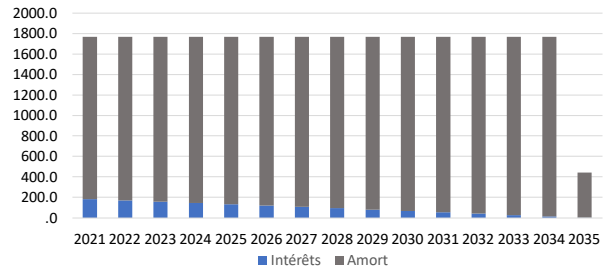
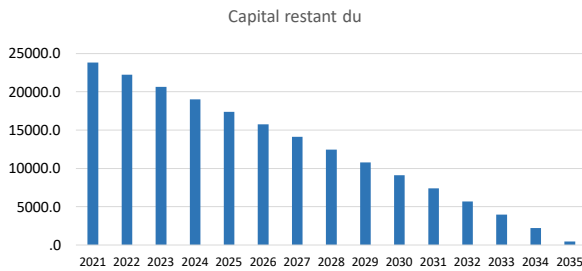
38



Structure de la dette



Un seul emprunt de 250 000 € en 2020 sur 15 ans pour financer la création de l'agence Sud



Annuité constante en 2023 - Pas de prévision d'emprunt

39



Dépenses de fonctionnement



Evolutions des charges de fonctionnement *

* Hors reversement AESN

CHAPITRES	BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	% variation 2021/2022
011- Charges à caractère général	2 011 070,00	2 180 950,00	2 159 140,00	-1,00%
012- Charges de personnel	1 627 001,00	1 790 000,00	1 851 500,00	3,44%
042- Dot Aux Amortissements	60 000,00	103 200,00	160 650,00	55,67%
65- Autres charges de gestion couran	22 050,00	20 700,00	15 500,00	-25,12%
66- Charges Financières	1 700,00	1 985,00	1 750,00	-11,84%
67- Charges Exceptionnelles	11 500,00	17 700,00	18 000,00	1,69%
68- Provision pour dépréciation		10 000,00	10 000,00	0,00%
TOTAL	3 733 321,00	4 124 535,00	4 216 540,00	2,23%

40



DOB 2023 - Fonctionnement





Dépenses à la hausse


- Charges d'exploitation en +
 - Intégration Chatenay et Egligny : 01/03/23
 - Intégration Jouy le Chatel : 01/11/23
- Inflation - Augmentation des tarifs fournisseurs
- Un agent en plus sur Maison Rouge + Charges
- Politique Salariale : + 2% de la masse salariale




Recettes à la hausse

- Intégration Chatenay et Egligny
 - Ventes d'eau en +
 - Vente en gros Courcelles

41



DOB 2023 – Charges de fonctionnement




Chapitre 011- Charges à caractère général

BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022 (avec réajustement BS)	PREV 2023 *
2 250 670,00	2 455 950,00	2 434 140,00	2 500 000,00

Rappel :

- Charges supplémentaires exploitation 21 k€
- Inflation +2% : 2 000 * 2% = 40 k€

En attente des charges réelles de 2022 pour finaliser les prévisions 2023



Les charges doivent être maîtrisées du fait de la méconnaissance sur l'inflation

42



DOB 2023 – Charges de fonctionnement



EVOLUTION MASSE SALARIALE – Régie SNE 77

Rappel :

- Mise en place de la politique salariale = 2% de la masse salariale 37 k€
- Création d'un poste en plus sur Maison Rouge 45 k€
- Coût « Tuilage » suite aux 2 départs en retraite 40 k€
- Des charges supplémentaires non récurrentes
 - indemnités de départ à la retraite (suivant convention collective) 12 k€
 - indemnités de fin de CDD = 10% (estimation) 10 k€

BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	PREV 2023 *
1 627 001,00	1 790 000,00	1 851 000,00	1 970 000,00

* à finaliser

43



DOB 2023 – Investissement



Politique de renouvellement

Renouvellement de Compteurs

1/15^{eme} du Parc par an sur chaque Zone

soit environ **140 k€**

Renouvellement Véhicules

3 / 4 véhicules par an

10 ans ou 200 000 kms

soit environ **80 k€**

Renouvellement électromécanique

- Armoire électrique : 15-20 ans
- Télégestion et automatisme : 10 ans
- Pompes- Ballons et équipt ss pression : 7 - 10ans
- Equipt hydraulique : en fonction de l'usure
- Equipt de désinfection : 5 -10 ans

Soit environ **150 k€**

44



DOB 2023 – Investissement



Politique de renouvellement

Parc Informatique

Mise en place plan de renouvellement
 Changement des postes tous les 6 ans Maximum
 Soit environ 4 postes informatique / an + Serveur
 Environ **12 k€**

Renouvellement et acquisition

Petits équipements

marteau piqueur, pilonneuse, compresseur...
 environ **15 k€**



Un budget global d'investissement d'environ 400 k€

45



Recettes de fonctionnement



EVOLUTION DES TARIFS

	Nord Est	Transpreau	Bassée Montois
PART FIXE	25 € / AN		
PART VARIABLE 2019	1,10	1,10	
PART VARIABLE 2020	1,10	1,15	1,50
	TARIF UNIQUE		
PART VARIABLE 2021	1,20 € / m3		
PART VARIABLE 2022	1,20 € / m3		



Tarifs identiques depuis 02/2021

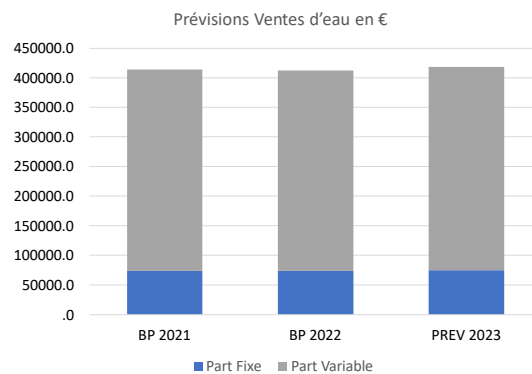
46



Recettes de fonctionnement



	VOLUMES RPQS ou estimations	BUDGET	CA
2020	2 972 477 m3	3 177 637 €	3 218 778 €
2021	3 108 464 m3	3 403 539 €	3 551 426 €
PREV 2022	2 800 000 m3	3 385 000 €	
PREV 2023	2 862 000 m3	3 432 000 €	



Augmentation prévisionnelle des recettes du fait de l'intégration de Chatenay et Egligny
Prudence en matière des volumes

47



DOB 2023 - Recettes de fonctionnement



Estimation des autres Recettes :

Frais Administratifs, branchements plombs, autres recettes (frais de coupure, réouverture.....)
estimées sur une moyenne des 3 dernières années

Redevances AESN : identiques en recettes et en Dépenses


Part Variable Régie	3 432 000,00 €
Autres ventes d'eau	85 000,00 €
Part fixe regie = 30000*25	750 000,00 €
Branchements plomb	80 000,00 €
Autres recettes	20 000,00 €
Frais administratif	30 000,00 €
Remboursement de frais	15 000,00 €
Redevance prelt	275 000,00 €
Redevance pollution	750 000,00 €
	5 437 000,00 €

48


DEPENSES		BP	RAR	BS	TOTAL	BP 2023	RECETTES									
							BP	RAR	BS	TOTAL	BP 2023					
011	Charges à caractère général	2 320 140		114 000	2 434 140	2 500 000	002	Résultat d'exploitation reporté	-	1 554 189	1 554 189					
012	Charges de personnel	1 851 500		-	1 851 500	1 970 000	013	Atténuations de charges	40 500	25 000	65 500	40 000				
014	Atténuations de produits	750 000		750 000	1 500 000	750 000	042	Opérations d'ordre entre sections	-	-	-	-				
022	dépenses imprévus	-		-	-	-		pollution								
023	Virement à la section invest.	223 000		826 639	1 049 639		70	Ventes de produits fabriqués,	5 344 380	62 000	5 406 380	5 437 000				
042	Opérations d'ordre entre sections	200 000	-	39 350	160 650	200 000	74	Subvention exploitation	-	-	-	-				
65	Autres charges de gestion courante	15 500		-	15 500	15 400	75	Produit gestion courante	-	8 000	8 000					
66	Charges financières	1 740		-	1 740	1 600	76	Produits financiers	-	-	-	-				
67	Charges exceptionnelles	13 000		5 000	18 000	20 000	77	Produits exceptionnels	-	7 100	7 100					
68	provison créances douteuse	10 000		-	10 000	20 000										
TOTAL DEPENSES		5 384 880	-	1 656 289	7 041 169	5 477 000	TOTAL RECETTES					5 384 880	-	1 656 289	7 041 169	5 477 000

DEPENSES		BP	RAR	BS	TOTAL	BP 2023	RECETTES									
							BP	RAR	BS	TOTAL	BP 2023					
001	Solde d'exécution de la SI reporté	-	-	219 382	219 382		001	Solde d'exécution de la SI reporté	-	-	-	-				
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-		021	Virement à la section fonctionnement	223 000	-	826 639	1 049 639				
							040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	200 000	-	39 350	160 650				
13	Subventions d'investissement						1068	Reserves- affectation resultat	-	-	354 931	354 931				
16	Emprunts et dettes assimilées	16 000	-	-	16 000	16 110	16	emprunt pour équilibre	-	-	-	226 110				
20	Immobilisation incorporelles	10 000		-	10 000	10 000	13	subvention	-	-	-	-				
21	Immobilisations corporelles	397 000	135 549	25 000	557 549	400 000	1064	Réserve réglementée	-	-	-	-				
23	Immobilisations en cours	-	-	-	-	-										
				762 289	762 289											
TOTAL DEPENSES		423 000	135 549	1 006 671	1 565 220	426 110	TOTAL RECETTES					423 000	-	1 142 220	1 565 220	426 110
				826 550												
TOTAL GENERAL DEPENSES		5 807 880		2 662 960	8 606 389	5 903 110	TOTAL GENERAL RECETTES					5 807 880		2 798 509	8 606 389	5 903 110

DOB 2023 - Conclusion


 **Il manque environ 226 000 € pour équilibrer le budget prévisionnel 2023**
Nécessité d'augmenter le tarif de 0,08 cts / m3

Cependant , les Résultats 2022 ne sont pas encore connus

 Proposition d'attendre les résultats début janvier

Selon les excédents dégagés au 31/12/2022 et la nécessité de maintenir un fonds de roulement de 1000k€ : il sera proposé si nécessaire d'augmenter les tarifs pour atteindre l'équilibre budgétaire.

Pour autant, l'objectif est de maintenir les tarifs 2022 en restant vigilant sur les dépenses

 **Objectifs : Maintien des tarifs**

Part variable M3 : 1,20€ H.T
 Part Fixe : 25€ HT / an

50