

# Vivre à Arbin

## Lettre à un Ami

Finances

Budget (fin)

Lettre n°116.

Bien cher Albinus,

Comme promis dans ma lettre N°114 sur le budget général, je t'adresse l'analyse du 2<sup>ème</sup> budget important de la Commune : Eau et Assainissement. Quant à la ZAC il n'y a plus rien à dire puisque le Conseil a décidé d'abandonner le projet et de la dissoudre, comme indiqué dans ma lettre 115. Son déficit de **9 465€** sera pris sur le budget général !

\*\*\*

### Le Budget Eau et Assainissement. Section Exploitation

#### a) Les recettes.

Les recettes sont essentiellement composées de la vente, au sens large, aux abonnés : vente de l'eau, abonnement, location compteur, et des redevances provenant de différents organismes. La variation d'une année sur l'autre dépend de 2 paramètres, d'une part l'augmentation du prix du m<sup>3</sup> votée par le Conseil pour la partie qui le concerne et d'autre part celle décidée par les organismes extérieurs.

Evolution des recettes d'exploitation								
RECETTES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Prévision 2015
1 Vente aux abonnés	41 956,62	46 378,11	46 192,80	45 776,25	47 233,30	39 587,85	49 408,35	54 000
2 Participation raccord. égout			0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0
3 Redevances diverses	45 119,85	54 160,49	53 047,20	51 385,71	50 101,74	44 617,54	58 238,00	61 300
4 Locations compteurs	3 409,57	3 501,39	3 570,08	3 592,93	3 690,82	2 810,68	3 697,21	3 800
4b Travaux						15 760,00	0,00	0
5 Autres recettes	9 215,49	486,00	244,20	826,33	874,97	14,82	1,50	1 600
<b>6 RECETTES TOTALES</b>	<b>99 708,53</b>	<b>104 525,99</b>	<b>103 054,28</b>	<b>109 081,22</b>	<b>101 900,83</b>	<b>102 790,89</b>	<b>111 345,06</b>	<b>120 700</b>
<b>7 Variation annuelle</b>		<b>4,80%</b>	<b>-1,40%</b>	<b>5,80%</b>	<b>-6,59%</b>	<b>0,80%</b>	<b>8,32%</b>	<b>+11,57%</b>

Pour 2014, les chiffres sont à comparer à ceux de 2012, car l'échéance de paiement a été rétablie sur 12 mois, les résultats vente aux abonnés et location compteur sont pratiquement stables. La ligne redevance est en augmentation de **8 000€** mais je n'ai pas d'explication sur cette hausse de 16%. La ligne 4b « recette de travaux » budgétée à **15 000€** a produit zéro Euro et n'a pas été reconduite pour 2015. Je me pose toujours la question de la présence de cette ligne dans les recettes ? Habituellement qui dit travaux dit dépenses non ? Erreur d'intitulé ?

Pour 2015 la « vente aux abonnés » progresse de 10%. Je te rappelle que le Conseil, sur proposition du Maire, a voté en mars une augmentation de 12% du prix du m<sup>3</sup> à **0,90€** ! La ligne 3 « Redevances diverses » augmente de 10% mais faute de détail on n'en sait pas plus, mais s'agissant de recettes c'est moins grave n'est-ce pas... A noter que l'excédent sur exercices antérieurs est de **300.592€**.

## b) Les dépenses.

Outre le paiement de redevances, les principales dépenses sont constituées par la maintenance, divers frais d'analyses et de cotisations, ainsi que des amortissements.

Evolution des dépenses d'exploitation en €								
DEPENSES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Prévisions 2015
1 Charges à caractère général	35 043,79	52 081,08	51 868,42	23 296,40	57 118,15	63 024,19	63 393,35	147 802
2 Maintenance			3 999,95	7 316,36	2 430,28	18 159,92	19 757,83	30 000
3 Etudes et recherches			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000
4 Honoraires			0,00	1 524,90	98,83	1 100,35	1 185,79	7 000
5 Divers (Savoie Labo et Véolia)			9 170,59	9 598,17	11 707,76	1 571,54	484,80	10 000
6 Concours, divers cotisations			31 399,80	0,00	37 028,34	34 624,48	33 835,29	70 000
7 Autres globalisées			16 468,67	4 856,97	5 852,94	7 568,19	8 129,64	20 802
8 Charges de personnel			0,00	0,00	21 929,64	24 500,00	29 997,41	32 000
9 Redevance agence de l'eau	0,00	10 114,24	12 079,36	11 064,64	13 340,38	13 477,00	10 667,00	18 000
10 Pertes créances irrécouvrables	0,00	1 548,11	438,28	36,75	699,41	0,00	0,00	2 000
11 Charges exceptionnelles	3 141,87	1 520,00		0,00	455,62	0,00	147,64	2 000
12 Amortissements	24 794,61	17 941,48	22 240,28	22 270,00	23 062,00	23 062,00	23 062,00	6 000
13 DEPENSES TOTALES	62 980,27	83 204,91	86 626,34	56 667,79	116 605,20	124 063,19	127 267,40	207 802
14 Variation annuelle		32%	4,10%	-34%	+95%	+6,4%	+2,6%	+63%

Depuis 2012 les dépenses d'exploitation de ce budget font régulièrement l'objet d'une prévision de 205.000 à 208.000€. Et tout aussi régulièrement les réalisations atteignent péniblement 60% de ce montant depuis 2012 date à laquelle le budget de l'eau prend en charge une partie des frais de personnel du budget général. Tu te rappelles, Albinus, j'avais émis l'idée de baisser la charge des abonnés compte-tenu de l'excédent de ce budget ? Pour équilibrer recettes et dépenses on vire 214.270€ à la section investissement, qui, on le verra plus loin n'en n'a, apparemment, pas besoin. Tu noteras une hausse de 10% de la charge de personnel (30% sur 2 ans) alors que dans le budget général on observe une progression de 20.000€. Il serait tout de même intéressant que le contribuable ait une vision précise des emplois de la Commune. Les autres postes ne reflètent en rien la réalité des dépenses mais il faut bien, règlementation oblige, équilibrer recettes/dépenses. Je te rappelle, quand même, que le plan comptable n'impose pas de virer ni la totalité de l'excédent ni un montant dépassant les besoins. L'excédent peut être reporté sur l'exercice suivant. Cela éviterait de présenter des chiffres sans rapport avec la réalité.

## Le Budget Eau et Assainissement. Section Investissement

### a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement en €								
RECETTES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Prévisions 2015
1 Virement section exploitation				0,00	0,00	0,00	0,00	214 270
2 Dotations fonds divers		2 278,56	15 565,78	961,94	126 132,12	4 981,90	35 552,70	0
3 Subventions			19 200,00	7 450,00	0,00	0,00	0,00	0
4 Amortissements	24 794,61	17 941,48	22 240,28	22 270,00	23 062,00	23 062,00	23 062,00	6 000
5 Autres		10 000,00	0,00	0,00	1 108,71	0,00	0,00	0
6 RECETTES TOTALES	24 794,61	30 220,04	57 006,06	30 681,94	150 302,83	28 043,90	58 614,70	220 270
7 Excédent antérieur				191 372,39	189 248,40	243 915,00	214 270,00	77 040
8 TOTAL				222 054,33	339 551,23	271 958,90	272 884,70	299 510

Pour les lignes 1 et 7 je te renvoie au paragraphe précédent. Tu as la confirmation de mon propos, d'autant que le virement de la section d'exploitation, comme tu peux le voir, n'est jamais effectué dans les faits.

## b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement en €								
DEPENSES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Prévisions 2015
1 Emprunts et dettes assim.	1 374,25	3 369,22	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2 Immobilisations corporelles	6 198,18	5 785,70	0	25 306,09	1 347,70	8 204,83	0,00	195 730
3 Réseau d'adduction			0	15 750,05	0,00	0,00	0,00	80 000
4 Réseau d'assainissement			0	0,00	0,00	0,00	0,00	54 530
4bis Service assainissement								19 000
5 Installation Matériel et outillage			0	0,00	0,00	441,59	0,00	2 200
6 Service de distribution (Véolia)				9 500,04	1 346,70	0,00	0,00	0
6bis Agencement, matière, outillages						0,00	0,00	30 000
6ter Matér. informati., mobilier, autres						7 763,24	0,00	10 000
7 Immobilisations incorporelles					693,68	2 011,07	0,00	3 000
8 Immobilisations en cours	94 342,99	427,57	2 458,00	6 872,84	229 400,95	3 830,23	245,12	100 000
9 Opération d'ordre en section		486,00	234,59	627,00	776,00	776,00	776,00	780
10 Construction					1 108,71	0,00	0,00	
11 DEPENSES TOTALES	101 895,69	10 068,49	2 701,59	32 805,93	233 326,04	14 822,13	1 021,12	299 510

Les dépenses d'investissement de ce budget doivent normalement couvrir l'entretien de notre réseau. Depuis 2012 celles-ci sont plus que faibles et même nulles en 2014. Il est vrai que le Maire ne cesse de dire que notre réseau est en bon état. Tant mieux, mais encore une fois pourquoi faire des prévisions irréalistes ? Oui je sais pour équilibrer... Il y a pourtant 3 ans au moins que l'on nous parle des canalisations en plomb de la Charrière. Quant aux lignes 6bis et 6ter il y a de quoi être perplexe. Que vient faire l'informatique dans ce budget ? Mystère.

Comme tu peux voir, Albinus, cette année encore il est bien difficile d'avoir une vision précise de la situation de notre Village. Hormis le fait que l'on « cherche » **168 000€** que personne ne semble vouloir nous prêter, pour le reste c'est toujours aussi flou. Pauvre transparence tant promise. Et dire que dans des communes de la même taille qu'Arbin les comptes détaillés sont présentés en séance publique sur écran par rétroprojecteur !

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Août 2015