

Vivre à Arbin

Lettre à un Ami

Finances

Budget (fin)

Lettre n°127.

Bien cher Albinus,

Comme promis dans ma lettre N°126 de juillet sur le budget général, je t'adresse l'analyse du 2^{ème} budget important de la Commune : Eau et Assainissement. Albinus, tu vas me dire « promesse tenue mais avec beaucoup de retard ». La lenteur de l'administration préfectorale ne m'a pas permis d'accéder plus rapidement aux comptes de la Commune, il a fallu attendre ces derniers jours pour enfin avoir quelques détails de ce budget voté le 27 juin ! Autant te dire que tout ça fait un peu réchauffé, mais il faudra t'en contenter, je vais donc être bref.

Le Budget Eau et Assainissement. Section Exploitation

a) Les recettes.

Rappel : 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 m³ 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 en €								
RÉCETTES	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Prévision 2016
1 Vente aux abonnés	46 378,11	46 192,80	45 776,25	47 233,30	39 587,85	49 408,35	52 264,45	55 000
2 Participation raccord. égout		0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3 Redevances diverses	54 160,49	53 047,20	51 385,71	50 101,74	44 617,54	58 238,00	64 476,03	66 900
4 Locations compteurs	3 501,39	3 570,08	3 592,93	3 690,82	2 810,68	3 697,21	3 742,90	3 900
4b Travaux					15 760,00	0,00	0,00	0
5 Autres recettes	486,00	244,20	826,33	874,97	14,82	1,50	0,00	1 600
6 RÉCETTES TOTALES	104 525,99	103 054,28	109 081,22	101 900,83	102 790,89	111 345,06	120 283,38	127 400
7 Variation annuelle	4,80%	-1,40%	5,80%	-6,59%	0,80%	8,32%	8,02%	5,91%

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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Prévision 2016
1 Charges à caractère général	52 081,08	51 868,42	23 296,40	57 118,15	63 024,19	63 393,35	109 319,80	139 685
2 Maintenance		3 999,95	7 316,36	2 430,28	18 159,92	19 757,83	27 114,05	50 000
3 Etudes et recherches		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000
4 Honoraires		0,00	1 524,90	98,83	1 100,35	1 185,79	1 436,61	7 000
5 Divers (Savoie Labo et Véolia)		9 170,59	9 598,17	11 707,76	1 571,54	484,80	0,00	10 000
6 Concours, divers cotisations		31 399,80	0,00	37 028,34	34 624,48	33 835,29	73 839,96	45 000
7 Autres globalisées		16 468,67	4 856,97	5 852,94	7 568,19	8 129,64	6 928,18	22 685
8 Charges de personnel		0,00	0,00	21 929,64	24 500,00	29 997,41	29 999,16	36 000
9 Redevance agence de l'eau	10 114,24	12 079,36	11 064,64	13 340,38	13 477,00	10 667,00	17 034,00	23 000
10 Pertes créances irrécouvrables	1 548,11	438,28	36,75	699,41	0,00	0,00	0,00	2 000
11 Charges exceptionnelles	1 520,00		0,00	455,62	0,00	147,64	0,00	2 000
12 Amortissements	17 941,48	22 240,28	22 270,00	23 062,00	23 062,00	23 062,00	5 908,29	6 000
13 DEPENSES TOTALES	83 204,91	86 626,34	56 667,79	116 605,20	124 063,19	127 267,40	162 261,25	208 685
14 Variation annuelle	32%	4,10%	-34%	+95%	+6,4%	+2,6%	+27,5%	28,6%

Dans cette partie exploitation 2015 il faut noter la forte augmentation des dépenses. Elle est due au poste concours et diverses cotisations (ligne 6), dont je n'ai pas le détail, et qui était budgété à hauteur de 70 000€.

Le Budget Eau et Assainissement. Section Investissement

a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement en €								
RECETTES	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Prévision 2016
1 Virement section exploitation			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 372
2 Dotations fonds divers	2 278,56	15 565,78	961,94	126 132,12	4 981,90	35 552,70	2 174,62	0
3 Subventions		19 200,00	7 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4 Amortissements	17 941,48	22 240,28	22 270,00	23 062,00	23 062,00	23 062,00	5 908,29	6 000
5 Autres	10 000,00	0,00	0,00	1 108,71	0,00	0,00	0,00	0
6 RECETTES TOTALES	30 220,04	57 006,06	30 681,94	150 302,83	28 043,90	58 614,70	8 082,91	189 372
7 Excédent antérieur			191 372,39	189 248,40	243 915,00	214 270,00	177 040,54	181 989
8 TOTAL			222 054,33	339 551,23	271 958,90	272 884,70	185 123,45	371 361

b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement en €								
DEPENSES	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Prévisions 2016
1 Emprunts et dettes assim.	3 369,22	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2 Immobilisations corporelles	5 785,70	0	25 306,09	1 347,70	8 204,83	0,00	2 358,36	247 581
3 Réseau d'adduction		0	15 750,05	0,00	0,00	0,00	2 358,36	130 000
4 Réseau d'assainissement		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000
4bis Service assainissement								19 000
5 Installation Matériel et outillage		0	0,00	0,00	441,59	0,00	0,00	0
6 Service de distribution (Véolia)			9 500,04	1 346,70	0,00	0,00	0,00	38 581
6bis Agencement, matière, outillages					0,00	0,00	0,00	30 000
6ter Matér. informati., mobilier, autres					7 763,24	0,00	0,00	10 000
7 Immobilisations incorporelles				693,68	2 011,07	0,00	0,00	21 650
8 Immobilisations en cours	427,57	2 458,00	6 872,84	229 400,95	3 830,23	245,12	0,00	93 350
9 Opération d'ordre en section	486,00	234,59	627,00	776,00	776,00	776,00	776,00	780
10 Construction				1 108,71	0,00	0,00	0,00	0
11 DEPENSES TOTALES	10 068,49	2 701,59	32 805,93	233 326,04	14 822,13	1 021,12	3 134,36	363 361

Dans la partie résultat 2015 la baisse des recettes est due à la fin de certaines rétrocessions de TVA et des amortissements achevés. La dépense d'investissement reste toujours aussi faible. L'erreur de 100 000€ a été intégrée, ce montant a été réparti dans les prévisions 2016.

Comme je te l'ai dit en préambule, à quoi peuvent bien servir des commentaires sur l'année 2015 alors qu'il ne reste même pas trois mois pour terminer l'année 2016. Je vais donc en rester là.

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Octobre 2016