

DEPARTEMENT DE
LA HAUTE-SAVOIE

ARRONDISSEMENT
DE ST JULIEN-EN-
GENEVOIS

REPUBLIQUE FRANCAISE

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION
ANNEMASSE – LES VOIRONS – AGGLOMERATION

SIEGE : 11, AVENUE EMILE ZOLA – 74100 ANNEMASSE

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL

OBJET :

**RAPPORT
D'ORIENTATION
BUDGETAIRE 2023 -
BUDGET
ASSAINISSEMENT**

N° CC_2023_0002

Séance du : mercredi 22 février 2023

Convocation du : 15 février 2023

Nombre de membres en exercice au jour de la séance : 56

Président de séance : Gabriel DOUBLET

Secrétaire de séance : Nadège ANCHISI

Membres présents :

Guillaume MATHELIER, Laurent GILET, Bertilla LE GOC, Christian DUPESSEY, Maryline BOUCHÉ, Michel BOUCHER, Robert BURGNIARD, Nicolas LEBEAU-GUILLOT, Chadia LIMAM, Amine MEHDI, Mylène SAILLET RAPHOZ, Pascal SAUGE, Yves CHEMINAL, Marie-Claire TEPPE-ROGUET, Marion BARGES-DELATTRE, Paulette CLERC, Anny MARTIN, Jean-Michel VOUILLOT, Nadège ANCHISI, Antoine BLOUIN, Odette MAITRE, Denis MAIRE, Jean-Luc SOULAT, Pauline PLAGNAT-CANTOREGGI, Gabriel DOUBLET, Yannick CHARVET, Danielle COTTET, Patrick ANTOINE, Jean-Pierre BELMAS, Michel COLLOT, Véronique FENEUL, Pascale PELLIER, Nadine JACQUIER, Daniel DE CHIARA, Maurice LAPERROUSAZ, Alain LETESSIER, Marie-Jeanne MILLERET, Sophie VILLARI

Représentés :

Ines AYEB par Nicolas LEBEAU-GUILLOT, Djamel DJADEL par Gabriel DOUBLET, Dominique LACHENAL par Michel BOUCHER, Louiza LOUNIS par Christian DUPESSEY, Bernard BOCCARD par Marion BARGES-DELATTRE, Claude ANTHONIOZ par Paulette CLERC, Jean-Paul BOSLAND par Antoine BLOUIN, Isabelle VINCENT par Odette MAITRE, Julien BEAUCHOT par Sophie VILLARI

Excusés :

François LIERMIER, Christian AEBISCHER, Kévin CHALEIL-DOS-RAMOS, Géraldine VALETTE-GURRIERI, Matthieu LOISEAU, Pascale MAYCA, Joanny DEGUIN, Anne FAVRELLE, Stéphane PASSAQUAY

L'article L 2312-1 du code général des collectivités territoriales dispose que « *Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L 2128-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.* »

Cette disposition est étendue aux établissements publics de coopération intercommunale dont au moins l'une des communes membres dispose d'une population de plus de 3 500 habitants (article L5211-36 CGCT).

Le rapport d'orientation budgétaire, joint en annexe, a pour objectif de présenter la situation financière d'Annemasse Agglo et les orientations pour la construction du budget primitif Assainissement 2023.

Le Conseil Communautaire, entendu l'exposé du rapporteur,

Après en avoir délibéré :

A l'unanimité,
DECIDE :

DE PRENDRE ACTE du rapport d'orientation budgétaire présenté pour le budget assainissement 2023 et du débat qu'il a suscité.

Pour le président et par délégation,

Signé par : ~~Nicolas FARNICHISI~~
Date : 24/02/2023
Qualité : Agglo - ~~Secrétaire Conseil Communautaire~~

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux devant Monsieur le Président d'Annemasse Agglo dans le délai de deux mois à compter de sa publication ou de sa notification. Un recours contentieux peut également être introduit devant le Tribunal administratif de Grenoble dans le délai de deux mois à compter de la notification de la délibération ou de sa date de publication, ou à compter de la réponse d'Annemasse Agglo, si un recours gracieux a été préalablement déposé.

ROB BUDGET
ASSAINISSEMENT

1. CONTEXTE GENERAL

- **L'assainissement collectif et non collectif**

Les principaux indicateurs financiers qui caractérisent le service public d'assainissement des eaux usées sont les suivants :

- La tarification : le conseil communautaire du 13 décembre 2022 a adopté les tarifs du service public de l'assainissement
- La redevance d'assainissement : 1,31 €/m³ au 1^{er} janvier 2023. Le tarif est identique à celui de 2022
- L'évolution du prix de la redevance et de la partie fixe depuis 2016

Figure 1 : Evolution du prix de la redevance et de la partie fixe depuis 2016

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Evolution du prix de redevance € HT/m ³	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31
Evolution du prix de l'abonnement/année	17,04	22	27	27	27	27	27	27

Le total des volumes facturés aux abonnés pour les 12 communes en 2022 représente 5 285 131 m³ contre 5 282 840 m³ en 2021 (+0,04%). La consommation reste stable entre 2021 et 2022.

- **La spécificité « eaux pluviales »**

Le service gère, en outre, le service des eaux pluviales urbaines qui se caractérise par :
Une dépendance du budget principal en fonction de la subvention versée :

Figure 2 : Evolution du prix de la redevance et de la partie fixe depuis 2016

Année	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Contribution en €	1 636 456 €	1 782 456 €	1 936 544 €	2 163 839 €	1 380 805 €	1 522 490 €	1 701 171 €
Contribution par hab	18,55 €	19,80 €	21,30 €	23,86 €	15,12 €	16,58 €	18,49 €

2. RESULTAT 2022

Figure 3 : Résultat 2022 provisoire

LIBELLE	EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	TOTAL
Recettes 2021	15 887 660,07	13 006 023,57	28 893 683,64
Dépenses 2021	10 935 160,26	10 680 262,09	21 615 422,35
RESULTAT 2021	4 952 499,81	2 325 761,48	7 278 261,29
Situation initiale	4 154 425,46	-4 299 418,21	-144 992,75
SITUATION FINALE	9 106 925,27	-1 973 656,73	7 133 268,54
Reports de dépenses		1 493 172,77	1 493 172,77
Reports de recettes		1 452 105,00	1 452 105,00
TOTAL		-2 014 724,50	7 092 200,77

Après affectation du résultat pour couvrir le déficit d'investissement (-2 015 K€), le budget assainissement dégage un excédent de 7 092 K€ qui pourra être repris en recettes de la section d'exploitation au budget 2023.

3. PERSPECTIVE BUDGETAIRE 2023

- **Le fonctionnement**

Les ressources

Le produit total de la redevance d'assainissement à tarif constant pour les douze communes peut être estimé en 2023 à 7 100 K€ contre 6 924€ en 2022.

Le produit de la part fixe peut être estimé à 896 400 K€ correspondant à 33 200 abonnés.

Le produit évolue de 15 000 € par rapport au montant prévu au budget primitif 2022.

La participation à l'assainissement collectif est estimée à 1 000 K€

Une subvention de l'Agence de l'eau Rhône Méditerranée dite « prime d'épuration » complète le financement de la section d'exploitation pour 400 K€ (403 K€ versés en 2022).

Les charges

Les frais de personnel estimés à 2 860 K€ augmentent de 85 K€ en 2022 (2 775 K€ montant réalisé).

Les crédits de paiements (CP) des charges à caractère général prévu pour 2023 (3 626 K€) est en augmentation par rapport à 2022 de 328 K€ en raison notamment de la hausse du prix de l'énergie et de l'inflation sur l'ensemble des prix (+9%).

- **L'investissement**

Les dépenses d'équipement :

Rappel :

Les dépenses d'équipement réalisées depuis 2016 (eaux usées, eaux pluviales, usine de dépollution).

Figure 4 : Dépenses d'équipement par année

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses d'équipement réalisées	5 808 345	7 753 732	6 930 685	8 032 260	12 852 124	10 396 992	7 377 231

En 2022, sur 7 377 K€ de dépenses, 2 959 K€ ont été consacrés aux travaux pour le traitement de l'azote à l'usine de dépollution OCYBELE, 2 105 K€ pour les réseaux d'eaux pluviales et 2 313 K€ pour les réseaux d'eaux usées.

Prévisions de dépenses d'investissement pour 2023 :

Pour la construction et la réhabilitation des réseaux : 11 646 K€ dont 8 067 K€ pour les réseaux d'eaux pluviales et 3 579 K€ pour les réseaux d'eaux usées. A noter que sur ces crédits 5 094 K€ sont consacrés aux travaux de dévoiement des réseaux dans le cadre de la phase 2 du Tramway et de la piétonisation.

Figure 5 : Coût des travaux concernant le dévoiement des réseaux du TRAM (réalisation de septembre 2023 à fin juin 2024)¹

	Travaux total	2023		2024	
		Travaux HT	Subventions	Travaux HT	Subventions
Eaux pluviales	3 645 000 €	1 093 500 €	856 969 €	2 551 500 €	1 999 595 €
Eaux usées	719 000 €	215 700 €	164 842 €	503 300 €	384 631 €
Eau potable	2 809 000 €	842 700 €	330 045 €	1 966 300 €	770 105 €
Total	7 173 000 €	2 151 900 €	1 351 856 €	5 021 100 €	3 154 331 €

Figure 6 : Coût des travaux concernant la piétonisation²

		2023		2024		2025	
		Travaux	Subventions	Travaux	Subventions	Travaux	Subventions
Eaux pluviales	1 116 400 €	40 000 €	0 €	706 400 €	0 €	370 000 €	0 €
Eaux usées	727 600 €	40 000 €	0 €	427 600 €	0 €	260 000 €	0 €
Eau potable	840 000 €	135 000 €	Non connues	430 000 €	Non connues	275 000 €	Non connues
Total	2 684 000 €	215 000 €	0 €	1 564 000 €	0 €	905 000 €	0 €

Pour les travaux à l'usine de dépollution OCYBELE :

Ils sont prévus dans le cadre d'une autorisation de programme/crédits de paiement (AP/CP) pour les travaux de traitement de l'azote. Le montant prévisionnel de l'autorisation de programme représente 29 700 K€ échelonné de 2015 à 2025. Les crédits de paiement pour 2023 prévus dans l'APCP représentent 5 645 K€.

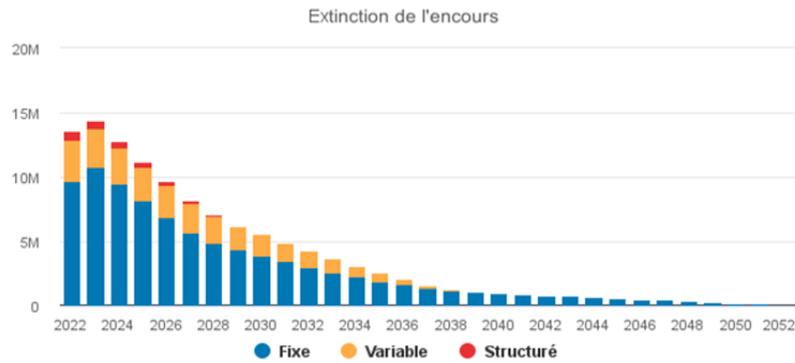
Pour le traitement des micropolluants, Annemasse Agglo participe au financement de la construction du nouveau bâtiment de la step de Villette en Suisse dans le cadre d'une convention et réalise sous sa propre maîtrise d'ouvrage le réseau de raccordement. Le montant estimé pour 2023 représente 3 300 K€.

¹ Hypothèse retenue sur les subventions : l'ensemble des subventions des suisses et du CD74 a été fléché sur les travaux d'assainissement / L'eau potable fera l'objet d'une demande spécifique au CD74

² Montants évaluées en fonction du planning communiqué par la commune, ajustement des montants par années à prévoir.

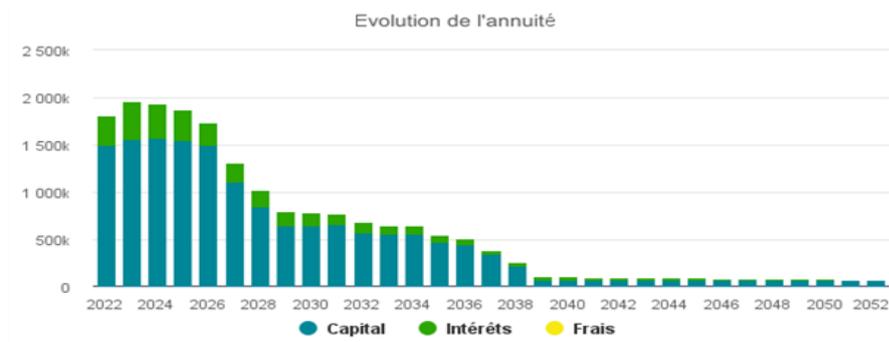
• **La dette du service eaux pluviales**

Figure 6 : Extinction de l'encours pour les eaux pluviales



L'encours de dette de la section eaux pluviales enregistre une augmentation en 2023 en raison du recours à l'emprunt de 2 300 K€ contracté pour le financement de la construction du réseau (taux fixe 3.18% durée 25 ans).

Figure 7 : Evolution de l'annuité



L'annuité de 2023 représente 1 958 K€. Elle connaît une augmentation de 142 K€ entre 2022 et 2023. L'annuité de dette actuelle amorce son véritable déclin à compter de 2027 (1 312 K€).

• **La dette du service eaux usées**

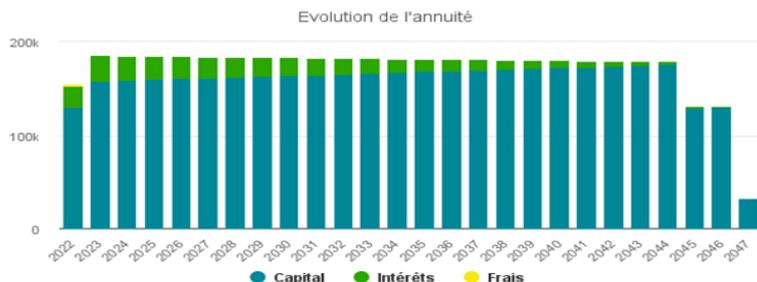
Figure 8 : Extinction de l'encours des eaux usées



Un encours de dette moins élevés que celui de la section « eaux pluviales » 3 976 K€ avec toutefois une augmentation en 2023 en raison de l'emprunt m (3 000 K€) pour le financement des travaux à l'UDEP Ocybele

En 2023, l'annuité représente 185 K€. Entre 2022 et 2023, elle varie à la hausse de 31 K€ et se stabilise les années suivantes.

Figure 9 : Evolution de l'annuité des eaux usées



En 2023, l'annuité représente 185 K€. Entre 2022 et 2023, elle varie à la hausse de 31 K€ et se stabilise les années suivantes.

4. PROSPECTIVE FINANCIERE

La prospective financière a été présentée en conseil communautaire fin 2022 (prochaine actualisation fin 2023).

Figure 10 : PPI 2023-2029 (conseil communautaire 19 octobre 2022)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022 +	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	TOTAL GENERAL 2022-2029
20, 21, 23... - Dépenses directes d'équipt	7 882 260	12 660 509	10 396 992	15 578 844	13 946 375	10 403 350	8 434 080	5 539 650	4 105 425	4 172 850	3 963 300	66 143 874
REPORTS	0	0	0	1 799 864	0	0	0	0	0	0	0	1 799 864
AJUSTEMENT -25%				0	-1 188 625	-3 116 150	-3 043 924	-1 846 550	-1 368 475	-1 390 950	-1 321 100	-13 275 774
RESEAUX EAUX USEES	2 132 991	1 884 751	1 954 949	2 275 600	2 940 000	5 180 000	5 495 000	3 585 000	1 950 000	1 950 000	1 950 000	25 325 600
RESEAUX EAUX PLUVIALES	3 861 325	1 383 316	2 361 494	3 427 480	2 338 000	3 787 000	4 347 000	2 010 000	2 010 000	2 010 000	2 010 000	21 939 480
STATION EPURATION OCYBELE (OP 521)	1 375 671	7 816 808	5 136 212	5 434 000	5 645 000	2 599 000	82 004	0	0	0	0	13 760 004
LOGICIELS	0	4 986	29 718	142 000	37 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	239 000
MATERIEL INFORMATIQUE	0	14 414	3 551	4 300	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	116 300
VEHICULES LEGERS	9 771	15 422	15 217	72 900	70 000	48 000	31 000	26 000	0	29 000	145 400	422 300
ETUDES	16 188	14 605	13 056	112 600	230 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	492 600
VEHICULES LOURDS	0	0	71 620	0	0	150 000	0	270 000	270 000	270 000	0	960 000
MATERIEL ET MOBILIER (HORS AMENAGEMENT ET AGENCEMENT DU	123 106	130 814	178 513	190 400	147 500	147 500	151 500	147 500	147 500	147 500	147 500	1 226 900
TRAVAUX NEUFS	0	0	0	0	200 000	50 000	240 000	0	0	0	0	490 000
FONCIER	230	1 183	185	86 000	60 000	6 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	177 000
FRAIS INSERTION	3 055	3 399	3 399	7 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	39 000
MISE AUX NORMES ICPE LOCAUX THERMOZ	0	0	0	0	125 000	0	0	0	0	0	0	125 000
MICROPOLLUANTS (Op° 524)	0	300 601	12 969	1 100 000	2 501 000	210 000	0	0	0	0	0	3 811 000
TRAVAUX EXTENSION RESEAUX EAUX USEES	0	40 435	72 696	100 000	0	465 500	250 000	466 200	214 900	275 800	150 000	1 922 400
TRAVAUX DE RACCORDEMENT	330 352	610 814	394 795	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	4 000 000
TRAVAUX DEVIATION SUR RESEAUX EAUX	0	78 636	0	150 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	1 130 000
REHABILITATIONS PONCTUELLES RESEAUX	0	92 730	39 028	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	800 000
TRAVAUX SUR OUVRAGES EAUX USEES	0	57 798	22 483	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	320 000
INSTRUMENTATION RESEAUX EAUX USEES	0	179 352	39 763	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total DI hors dette	7 882 261	12 660 509	10 396 992	15 578 844	13 946 375	10 403 350	8 434 080	5 539 650	4 105 425	4 172 850	3 963 300	66 143 874
Remboursement anticipé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total DI hors capital	7 882 261	12 660 509	10 396 992	15 578 844	13 946 375	10 403 350	8 434 080	5 539 650	4 105 425	4 172 850	3 963 300	66 143 874

Une programmation ambitieuse de 66,1 millions € sur la période 2022 - 2029. Les travaux concernant le traitement de l'azote et de micropolluants pour 34 millions € soit 21% des dépenses totales. Plus de la moitié de la programmation 34 millions € est consacrée à la construction/réhabilitation des réseaux d'assainissement d'eaux usées et d'eaux pluviales.

Pour rappel, les travaux de dévoiement des réseaux de la phase 1 du TRAM furent portés par le budget TRAM. A contrario, dans le cadre de la phase 2 du TRAM, les travaux de dévoiement seront financés les budgets eau et assainissement. Une mise à jour du PPI sera donc nécessaire en fin d'année 2023.

Figure 11 : Synthèse de gestion PPI 2023-2029

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	TOTAL GENERAL 2022-2029
Redevances assainissement	6 507 792	6 858 450	6 919 523	6 954 000	7 058 310	7 164 185	7 271 647	7 380 722	7 491 433	7 603 804	7 717 862	58 641 963
Produits de Fonctionnement	12 528 170	11 469 774	14 137 803	12 758 876	12 323 202	12 952 615	13 833 357	14 062 731	14 241 098	14 417 326	14 683 557	109 272 761
Ch. de Fonctionnement larges	8 842 845	8 228 063	8 338 549	9 855 722	9 872 470	10 547 536	10 796 633	10 907 882	10 627 638	10 267 484	10 138 884	83 014 248
Epargne nette	3 685 325	3 241 711	5 799 255	2 903 154	2 450 732	2 405 079	3 036 724	3 154 849	3 613 460	4 149 842	4 544 673	26 258 513
Dép. Inv. hs Dette	7 882 261	12 660 509	10 396 992	15 578 844	13 946 375	10 403 350	8 434 080	5 539 650	4 105 425	4 172 850	3 963 300	66 143 874
Emprunt	1 800 000	0	0	8 917 376	8 835 566	3 841 889	2 414 019	1 029 741	0	0	0	25 038 591
Variables de pilotage	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Ep brute	6 189 925	5 274 922	7 806 014	4 867 954	4 708 594	5 062 821	5 852 774	6 029 360	6 174 971	6 313 987	6 532 114	
Encours corrigé (31.12) / Ep brute	3,0	3,5	2,5	5,4	7,0	6,7	5,7	5,3	4,7	4,3	3,8	

Dans la prospective, le prix de la redevance reste fixé à 1,31 € HT/m³.

L'épargne brute³ est positive et oscille entre 4 867 K€ et 6 532 K€. Cette épargne permet de faire face au remboursement du capital de la dette.

L'épargne nette⁴ permet un autofinancement de + de 26,5 millions d'euros sur la période 2023-2030.

Le recours à l'emprunt est toutefois nécessaire (25 038 K€) mais le ratio de désendettement (encours de dette/Epargne brute) est bon puisqu'il reste en deçà du seuil d'alerte de 10 ans (7 années).

³ Epargne brute : différence entre dépenses et recettes réelles de fonctionnement

⁴ Epargne nette : épargne brute - remboursement du capital de la dette