

# **Rapport de présentation du Budget Primitif 2026**

## **Budget annexe**

### **Assainissement collectif des eaux usées**

Depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2021, la Communauté de Communes des Deux Rives est compétente en matière d'assainissement collectif des eaux usées.

Les services d'eaux et d'assainissement étant gérés comme des Services Publics à Caractère Industriel et Commercial, par délibération en date du 5 Octobre 2020, le conseil communautaire a acté la création d'une régie unique « Assainissement des Deux Rives » dotée de la seule autonomie financière. Par ailleurs, un budget annexe « Assainissement collectif des eaux usées » a été institué.

Le budget primitif présenté pour 2026 s'équilibre, en dépenses et en recettes, pour un montant total de **4 065 727,00 €** se répartissant comme suit :

DÉPENSES		RECETTES
Crédits d'exploitation	1 910 000,00 €	1 910 000,00 €
Résultat d'exploitation reporté	Au budget supplémentaire	Au budget supplémentaire
<b>Total de la section d'exploitation</b>	<b>1 910 000,00 €</b>	<b>1 910 000,00 €</b>
Crédits d'investissement	2 155 727,00 €	2 155 727,00 €
Restes à réaliser	Au budget supplémentaire	Au budget supplémentaire
Solde d'exécution d'investissement reporté	Au budget supplémentaire	Au budget supplémentaire
<b>Total de la section d'investissement</b>	<b>2 155 727,00 €</b>	<b>2 155 727,00 €</b>
<b>TOTAL DU BUDGET</b>	<b>4 065 727,00 €</b>	<b>4 065 727,00 €</b>

La reprise des résultats et des restes à réaliser s'effectuera lors du budget supplémentaire.

# I – LA SECTION D'EXPLOITATION

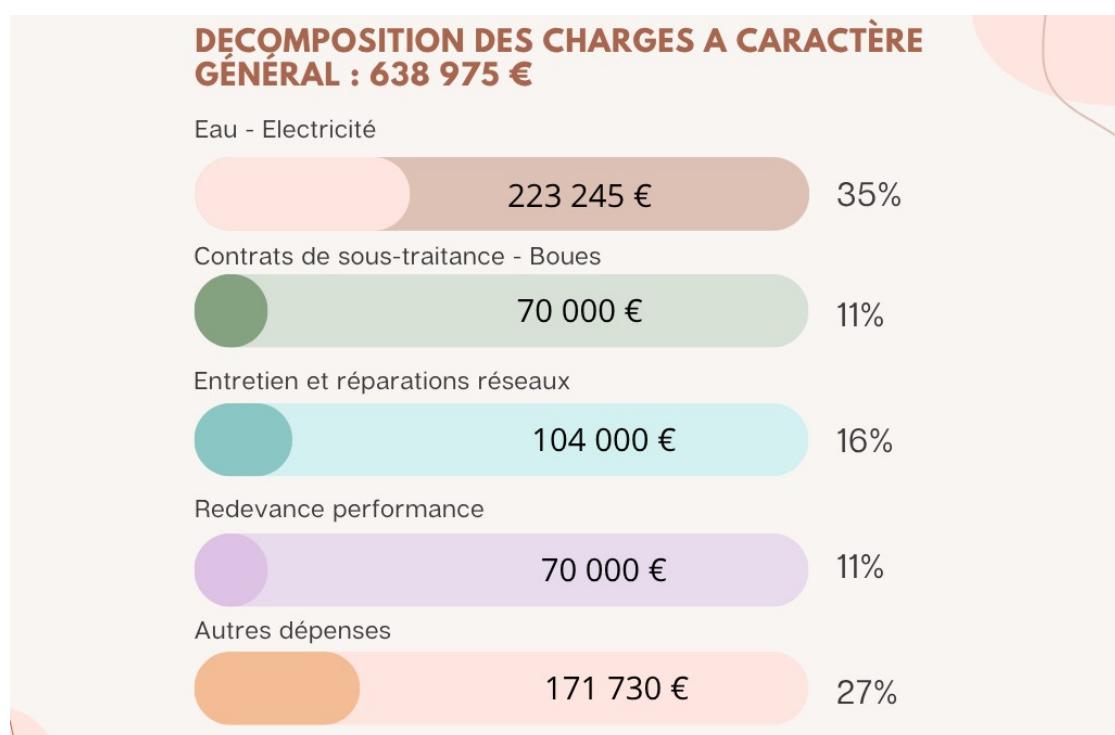
La **section d'exploitation** s'équilibre à **1 910 000 €**. Elle est en hausse de 14,0 % par rapport au budget 2025.

## A – Les dépenses d'exploitation

Dépenses – Libellé	CA 2023	CA 2024	Budget 2025	Budget 2026	Evolution 2026 – 2025
Charges à caractère général	490 907,92 €	544 097,97 €	552 700,00 €	638 975,00 €	15,6 %
Charges de personnel	304 391,42 €	308 332,10 €	319 000,00 €	334 750,00 €	4,9 %
Autres charges de gestion courante	4 013,22 €	2 621,26 €	5 500,00 €	5 500,00 €	0,0 %
Charges financières	40 100,04 €	78 048,11 €	88 000,00 €	108 000,00 €	22,7 %
Charges exceptionnelles	18 219,60 €	9 504,67 €	4 500,00 €	4 850,00 €	7,8 %
Dotations aux provisions	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	0,0 %
Dépenses imprévues			20 300,00 €	25 000,00 €	23,2 %
<b>Total dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>887 632,20 €</b>	<b>972 604,11 €</b>	<b>1 020 000,00 €</b>	<b>1 147 075,00 €</b>	<b>12,5 %</b>
Amortissements des biens	440 438,90 €	441 315,64 €	510 000,00 €	555 000,00 €	8,8 %
Virement à la section d'investissement			145 986,00 €	207 925,00 €	42,4 %
<b>Total des dépenses d'exploitation</b>	<b>1 328 071,10 €</b>	<b>1 413 919,75 €</b>	<b>1 675 986,00 €</b>	<b>1 910 000,00 €</b>	<b>14,0 %</b>

Les dépenses réelles d'exploitation s'élèvent à **1 147 075 €**.

- Le premier poste de dépenses concerne **les charges à caractère général**, avec un montant de **638 975 €**, elles sont en hausse de 15,6 %.



L'eau et l'électricité, avec un montant prévisionnel de 223 245 €, représentent 35 % de ce chapitre.

Désormais avec la réforme des redevances de l'Agence de l'Eau, il convient de prévoir le versement de la redevance performance encaissée au titre de l'exercice 2025. Son montant est estimé à 70 000 €.

En neutralisant cette nouvelle dépense, la hausse des charges à caractère général est ramenée à 2,9 %.

Les autres dépenses, pour 171 730 €, comprennent notamment l'achat de fournitures (petits équipements, produits d'entretien, produits de traitement), l'entretien des espaces verts, les opérations de maintenance, les frais de facturation des syndicats des eaux...

- Les **charges de personnel** pour 2026 s'élèvent à **334 750 €**.

Exercice	Refacturation Communauté	Refacturation Communes	Total
<b>2021</b>	36 498,26 €	122 066,67 €	<b>158 564,93 €</b>
<b>2022</b>	193 121,12 €	80 820,92 €	<b>273 942,04 €</b>
<b>2023</b>	246 851,77 €	57 539,65 €	<b>304 391,42 €</b>
<b>2024</b>	251 340,01 €	56 992,09 €	<b>308 332,10 €</b>
<b>2025 - Prévision</b>	260 000 €	59 000 €	<b>319 000 €</b>
<b>Budget 2026</b>	274 750 €	60 000 €	<b>334 750 €</b>

Elles intègrent :

- ✓ la refacturation de 5,7 équivalents temps plein du budget principal (274 750 €),
- ✓ la refacturation de 2 756 heures des agents communaux mis à disposition pour le service assainissement (60 000 €).

- Les **autres charges de gestion courante** pour 2026 s'élèvent à **5 500 €**.

Exercice	Remboursement avoirs	Admission en non-valeur	Créances éteintes	Total
<b>2021</b>	6 911,14 €			<b>6 911,14 €</b>
<b>2022</b>	2 193,97 €	549,91 €	31,81 €	<b>2 775,69 €</b>
<b>2023</b>	385,35 €	3 117,52 €	510,35 €	<b>4 013,22 €</b>
<b>2024</b>	1 500,22 €	455,31 €	655,73 €	<b>2 621,26 €</b>
<b>2025 - Prévision</b>	2 000,00 €	2 500,00 €	1 000,00 €	<b>5 500,00 €</b>
<b>Budget 2026</b>	2 000,00 €	2 500,00 €	1 000,00 €	<b>5 500,00 €</b>

3 500 € sont destinés à faire face à des créances irrécouvrables (admissions en non-valeur et créances éteintes). Un montant identique est inscrit en recettes au titre des reprises sur provisions.

- Comme chaque année, une **provision** est constituée (**30 000 €**) afin de faire face aux risques d'impayés.

Exercice	Montant de la provision	Reliquat disponible	Montant restant à recouvrer (impayés)
<b>2021</b>	15 000 €	4 537,03 €	650,97 €
<b>2022</b>	30 000 €	26 376,36 €	16 771,21 €
<b>2023</b>	30 000 €	28 118,15 €	25 013,74 €
<b>2024</b>	30 000 €	28 569,33 €	56 341,05 €
<b>2025</b>	30 000 €	29 878,33 €	
<b>Budget 2026</b>	30 000 €		

- Par ailleurs, il est à noter l'inscription de **4 850 €** de **charges exceptionnelles** et **25 000 €** de **dépenses imprévues**.

## B – Les recettes d'exploitation

	CA 2023	CA 2024	Budget 2025	Budget 2026	Evolution 2026 – 2025
Vente de produits, prestations de services, marchandises	774 357,56 €	882 983,85 €	1 252 486,00 €	1 466 500,00 €	17,1 %
Subventions d'exploitation	300 000,00 €	400 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	0,0 %
Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,18 €	0,00 €	0,00 €	-%
Produits exceptionnels	5 183,25 €	4 439,98 €	0,00 €	0,00 €	-%
Reprises sur provisions	3 201,99 €	831,33 €	3 500,00 €	3 500,00 €	0,0 %
<b>Total recettes réelles d'exploitation</b>	<b>1 082 742,80 €</b>	<b>1 288 255,34 €</b>	<b>1 555 986,00 €</b>	<b>1 770 000,00 €</b>	<b>13,8 %</b>
Amortissements des subventions	142 878,15 €	117 763,00 €	120 000,00 €	140 000,00 €	16,7 %
Résultat d'exploitation reporté			0,00 €	0,00 €	-%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>1 225 620,95 €</b>	<b>1 406 018,34 €</b>	<b>1 675 986,00 €</b>	<b>1 910 000,00 €</b>	<b>14,0 %</b>

Les recettes réelles d'exploitation s'élèvent à **1 770 000 €**.

- Les **ventes de produits et prestations de services** sont estimées à **1 466 500 €** pour 2026.

Elles regroupent la redevance assainissement, la redevance performance, la participation au financement de l'assainissement collectif et les frais de contrôle.

Exercice	Redevance assainissement	Redevance modernisation performance	Participation à l'assainissement collectif	Frais de contrôle	Total
<b>2021</b>	568 413,69 €	0,00 €	3 749,08 €	6 312,92 €	<b>578 475,69 €</b>
<b>2022</b>	632 841,78 €	869,50 €	3 180,78 €	6 563,36 €	<b>643 455,42 €</b>
<b>2023</b>	709 519,48 €	1 093,75 €	57 301,85 €	6 442,48 €	<b>774 357,56 €</b>
<b>2024</b>	753 920,05 €	523,00 €	121 004,64 €	7 536,16 €	<b>882 983,85 €</b>
<b>2025 - Prévision</b>	1 155 486,00 €	500,00 €	90 000,00 €	6 500,00 €	<b>1 252 486,00 €</b>
<b>Budget 2026</b>	1 300 000,00 €	70 000,00 €	90 000,00 €	6 500,00 €	<b>1 466 500,00 €</b>

L'année 2026 est l'avant dernière année du lissage tarifaire de la redevance assainissement.

Dès 2027, un tarif unique sera appliqué sur le territoire : 50,00 € HT pour l'abonnement et 1,80 € HT le m<sup>3</sup> d'eau.

- Le budget principal de la Communauté poursuit l'**accompagnement financier** du budget assainissement en 2026 : la **subvention** sera de **300 000 €**, identique à 2025.

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Budget 2025	Budget 2026
Subvention du budget principal	450 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	400 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
<b>2 050 000,00 €</b>						
Part de la subvention sur les recettes réelles d'exploitation	42,41 %	31,20 %	27,71 %	31,05 %	19,28 %	16,95 %

Sur la période 2021-2026, ce sont 2 050 000 € destinés au financement de l'assainissement collectif.

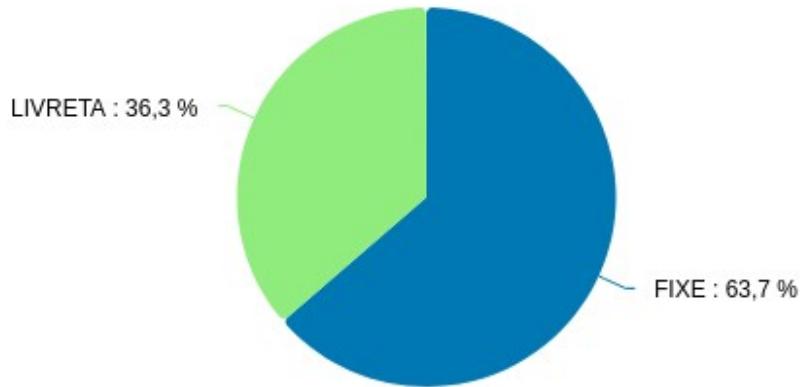
Les bénéfices du lissage tarifaire permettent de réduire la part de cette subvention dans les recettes d'exploitation.

## II – LA DETTE

	CA 2023	CA 2024	Budget 2025	Budget 2026
Intérêts de la dette	40 100,04 €	78 048,11 €	88 000,00 €	108 000,00 €
Capital de la dette	190 893,20 €	262 788,17 €	295 636,00 €	368 000,00 €
<b>Total dette</b>	<b>230 993,24 €</b>	<b>340 836,28 €</b>	<b>383 636,00 €</b>	<b>476 000,00 €</b>

Près de 64 % de la dette du budget assainissement portent sur des taux fixes. Le restant est indexé sur du Livret A.

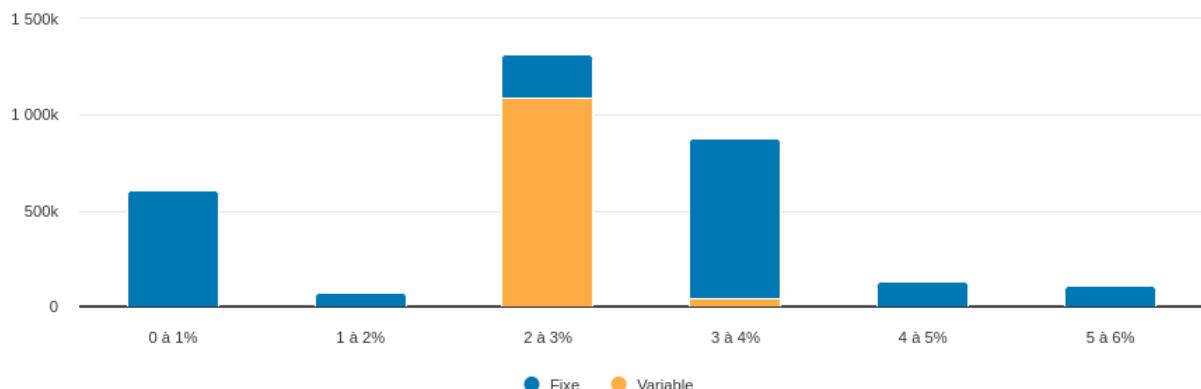
Index de taux



Le taux d'intérêt annuel du livret A était fixé, depuis le 1er février 2025, à 2,4 %, et à partir du 1er août 2025, il est passé à 1,7 %.

Le **capital restant dû de la dette** au 31 décembre 2025 sera de **3 114 934,95 €** et porte sur 26 emprunts. Le **taux moyen** de notre dette est de **2,57 %**.

Tranches de taux



Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Frais	Tirage	Taux moyen	Taux actuel	Annuité
2025	2 810 568,92	295 633,97	80 179,80	600,00	600 000,00	2,57	2,47	376 413,77
2026	3 114 934,95	346 605,27	96 657,38	0,00	850 000,00	2,71	2,70	443 262,65
2027	3 618 329,68	336 393,63	95 103,64	0,00	0,00	2,73	2,71	431 497,27

Au cours de l'exercice 2025, un emprunt de 600 000 € a été mobilisé. Par ailleurs, un autre emprunt de 850 000 € va être contracté, le versement interviendra au premier trimestre 2026.

Le poids prévisionnel de l'**annuité de la dette** pour 2026 est de **476 000 €** : 108 000 € d'intérêts et 368 000 € de capital.

Entre 2023 et 2026, le poids de la dette a doublé.

### III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La **section d'investissement** atteint **2 155 727 €** en 2026.

#### A – Les dépenses d'investissement

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Budget 2025 (avec restes à réaliser)	Budget 2026
Diagnostics	35 621,60 €	84 344,33 €	21 663,55 €	9 190,00 €	0,00 €	
Schémas directeurs				135 207,51 €	150 000,00 €	150 000,00 €
Boues	0,00 €	9 986,65 €	65 790,76 €	3 650,00 €	66 763,97 €	10 000,00 €
Réseaux y compris postes relevage	31 943,40 €	146 999,87 €	410 394,36 €	504 317,07 €	703 270,34 €	170 000,00 €
Branchements	2 210,00 €	29 015,29 €	94 370,93 €	174 535,01 €	230 165,25 €	200 000,00 €
Stations d'épuration	70 383,03 €	46 404,85 €	87 045,90 €	250 713,28 €	337 773,23 €	210 000,00 €
Matériel	0,00 €	39 777,56 €	3 196,14 €	4 489,23 €	11 683,00 €	35 000,00 €
Télégestion – Autosurveillance	0,00 €	9 021,20 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €	56 000,00 €
Réhabilitation station Malause	5 118,30 €	11 136,56 €	617 327,18 €	240 035,75 €	15 000,00 €	0,00 €
SIG et modernisation des réseaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Mise en place diagnostic permanent						10 000,00 €
Station et réseaux Lamagistère					390 000,00 €	300 000,00 €
Travaux – Schémas directeurs					115 000,00 €	450 000,00 €
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>145 276,33 €</b>	<b>376 686,31 €</b>	<b>1 299 788,82 €</b>	<b>1 322 137,85 €</b>	<b>2 064 655,79 €</b>	<b>1 596 000,00 €</b>
Remboursement capital de la dette	175 300,66 €	197 998,29 €	190 893,20 €	262 788,17 €	295 636,00 €	368 000,00 €
Créance Malause	80 000,00 €					
Solde d'exécution (résultat reporté)					307 128,31 €	
Dépenses imprévues				0,00 €	71 079,90 €	31 727,00 €
<b>Total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>400 576,99 €</b>	<b>574 684,60 €</b>	<b>1 490 682,02 €</b>	<b>1 584 926,02 €</b>	<b>2 738 500,00 €</b>	<b>1 995 727,00 €</b>
Amortissements des subventions	127 970,85 €	99 479,85 €	142 878,15 €	117 763,00 €	120 000,00 €	140 000,00 €
Opérations patrimoniales						20 000,00 €
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>528 547,84 €</b>	<b>674 164,45 €</b>	<b>1 633 560,17 €</b>	<b>1 702 689,02 €</b>	<b>2 858 500,00 €</b>	<b>2 155 727,00 €</b>

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1 995 727 €**.

Les **dépenses d'équipement**, pour **1 596 000 €**, concernent :

- **Les diagnostics et schémas directeurs** pour un montant de **150 000 €**. 18 communes sont concernées (Auvillar, Bardigues, Castelsagrat, Donzac, Dunes, Espalais, Gasques, Goudourville, Lamagistère, Le Pin, Mansonville, Montjoi, Perville, Pommevic, St Antoine, St Clair, St Michel, St Paul d'Espis et Sistels).

- **La presse à boues** pour un montant de 10 000 € afin de procéder au changement de différentes pièces d'usure.

- **Les réseaux** pour un montant de **170 000 €** avec :

- 30 000 € destinés à l'acquisition de pompes et à la sécurisation des postes de relevage,
- 50 000 € de mise aux normes sur les armoires électriques des postes de relevage,

- 50 000 € de mise à la côte des tampons,
  - 40 000 € d'interventions sur les réseaux et branchements.
- Les **travaux de branchements** pour un montant de **200 000 €**. Ces dépenses donneront lieu par la suite à des recettes (Participation au Financement de l'Assainissement Collectif) lorsque les branchements seront effectifs.
- Les **stations d'épuration** pour un montant de **210 000 €** avec notamment :
- 60 000 € d'enrochement des berges de la lagune d'Espalais,
  - 10 000 € pour la mise en place d'un cabanon avec lave-mains à Pommevic,
  - 120 000 € de reprise du 1er étage de traitement à Valence d'Agen,
  - 20 000 € pour le remplacement de la goulotte et du saut à ski du clarificateur à Valence d'Agen.
- Le **matériel** pour un montant de **35 000€** afin de :
- de se doter de cadenas connectés (20 000 €),
  - de racheter le véhicule actuellement en location (15 000 €).
- La **télégestion** pour un montant de **56 000 €** afin d'assurer la télésurveillance des ouvrages avec mise en place d'un logiciel dédié.
- Les travaux de **réhabilitation de la station de Malause** sont terminés mais il demeure des soldes à payer sur les marchés publics à hauteur de **15 000 €**.
- Le **SIG (Système d'Information Géographique)** pour 5 000 € afin de poursuivre l'intégration des réseaux suite aux diagnostics.
- La mise en place d'un **diagnostic permanent** pour Valence d'Agen est rendue obligatoire par la loi. Une somme de **10 000 €** est allouée à cette opération et sera en corrélation avec la télésurveillance – télégestion.
- Après le renouvellement des postes de relevage à aéro-injection en 2025 sur la commune de Lamagistère, la deuxième tranche sera lancée en 2026 avec la **reprise générale de la station**,
- Enfin afin de mener à bien le **plan pluriannuel d'investissement identifié suite aux schémas directeurs** d'un montant global de 3 400 000 €, un programme de 450 000 € est identifié sur l'Avenue Flandres Dunkerque sur la commune de Valence d'Agen.

Les dépenses telles que présentées ont fait l'objet d'arbitrages afin de ne retenir que les travaux et acquisitions indispensables au bon fonctionnement du service. Des **dépenses imprévues** sont toutefois inscrites pour **31 727 €**.

En effet, le **budget étant contraint** en termes d'équilibre budgétaire avec des **ressources limitées**, des choix sont nécessaires.

## B – Les recettes d'investissement

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Budget 2025 (avec restes à réaliser)	Budget 2026
Subventions – Diagnostics	0,00 €	0,00 €	29 348,50 €	57 486,92 €	205 837,45 €	84 249,00 €
Subventions – STEP – Réseaux	0,00 €	5 156,00 €	2 578,00 €	238 602,50 €	227 578,00 €	2 578,00 €
Subventions – Matériel	0,00 €	14 000,00 €		0,00 €		
<b>Sous-total subventions</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19 156,00 €</b>	<b>31 926,50 €</b>	<b>296 089,42 €</b>	<b>433 415,45 €</b>	<b>86 827,00 €</b>
Emprunts	0,00 €	0,00 €	860 000,00 €	600 000,00 €	1 600 000,00 €	1 270 975,00 €
Créance Malause	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
Affectation du résultat de fonctionnement					154 098,55 €	
Transfert des résultats	379 385,47 €					
Avance remboursable CC2R	500 000,00 €					
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>879 385,47 €</b>	<b>24 156,00 €</b>	<b>891 926,50 €</b>	<b>926 089,42 €</b>	<b>2 202 514,00 €</b>	<b>1 372 802,00 €</b>
Amortissements des biens	282 621,82 €	345 899,42 €	440 438,90 €	441 315,64 €	510 000,00 €	555 000,00 €
Opérations patrimoniales						20 000,00 €
Autofinancement de la section d'exploitation					145 986,00 €	207 925,00 €
Solde d'exécution (résultat reporté)						
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>1 162 007,29 €</b>	<b>370 055,42 €</b>	<b>1 332 365,40 €</b>	<b>1 367 405,06 €</b>	<b>2 858 500,00 €</b>	<b>2 155 727,00 €</b>

Les dépenses d'investissement sont financées par :

- **86 827 € de subventions** : 84 249 € de subvention de l'Agence de l'Eau liée aux schémas directeurs et 2 578 € de subvention en annuité du Conseil Départemental relative à la commune de Mansonville.
- **15 000 € de remboursement** de la commune de Malause dans le cadre du transfert des résultats.

Les **amortissements** contribuent également au financement des dépenses d'investissement. Le solde entre l'amortissement des biens et des subventions est de **415 000 €**.

Par ailleurs, la **section d'exploitation** permet de dégager un **autofinancement** de **207 925 €**.

Afin d'assurer l'équilibre de la section d'investissement et financer ces dépenses d'équipement, un **emprunt de 1 270 975 €** serait nécessaire. Il viendrait en complément des 850 000 € à venir qui seront repris dans le cadre des restes à réaliser.

Il est important de se montrer vigilant quant à la soutenabilité de notre niveau d'endettement.