



Philippe BERNAT

Directeur de Territoire Pyrénées-Gascogne

EAU

Tél. : 05 62 56 36 15

philippe.bernat@veolia.com

**Madame la Maire
1 place du Mercadal
BP 70167
09101 PAMIERES CEDEX**

Ibos, le 1er juin 2023

Réf: 200527- pb hc

Objet : Compte d'exploitation Annuel - Année 2022

Madame la Maire,

Vous trouverez ci-joint le compte d'exploitation pour l'année 2022, avec l'ensemble des pièces détaillant les recettes et les charges.

Le compte d'exploitation présente un excédent de 8441 € après rémunération du régisseur dont le montant s'établit à 16 705 €. La note explicative jointe vous précise les évolutions des recettes et de charges par rapport à l'année antérieure et par rapport au compte d'exploitation prévisionnel.

L'application des règles contractuelles de partage de l'excédent ou déficit conduit à un solde net déficitaire de 9952 € HT qu'il convient de nous régler. Une facture vous sera adressée dans les prochains jours.

Je vous remercie de bien vouloir me retourner un exemplaire du compte visé et cacheté.

Je reste à votre disposition pour toute précision, et je vous prie de croire, Madame la Maire, l'expression de mes sincères salutations.

Philippe BERNAT
Directeur de Territoire

PJ : Dossier Compte d'exploitation 2022 Recettes et Charges
Note de commentaires du compte d'exploitation

**Veolia Eau - Compagnie générale des Eaux
PAMIERS**

COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2022

RECAPITULATIF HT DES RECETTES ET DES DEPENSES

REMUNERATION DU REGISSEUR

PRODUITS - janvier à décembre

	<i>Compte Exploitat.</i>
RECETTES HT	
Total recettes facturées en 2022	960 436 €
dont vente d'eau	835 242,79 €
CHARGES - janvier à décembre selon détail par période contractuelle	
DEPENSES HT	
Charges d'Exploitation 2022	951 995 €
TOTAL DEPENSES	951 995 €
EXCEDENT RECETTES FACTUREES sur DEPENSES HT	8 441,38 €

	IMPUTATION BUDGETAIRE CONTRAT DELEGATION SERVICE DES EAUX (HT)	COMPTE DE TVA à 20 %	COMPTE DE TRESORERIE (factures sur rémunération)
REPARTITION du RESULTAT :	8 441,38 €		
Rappel rémunération régisseur HT (2% de R1)	16 704,86 €	3 340,97 €	20 045,83 €
Solde HT hors rémunération	25 146,24 €		
Participation du Régisseur aux résultats:			
Bonus / Malus de 20% sur résultat :	1 688,28 €	337,66 €	2 025,94 €
SOLDE NET EXPLOITATION —————>	23 457,96 €		

ETAT de SYNTHESE	
BENEFICE RECETTES sur DEPENSES HT	8 441,38 €
REMUNERATIONS TTC DU REGISSEUR	- 22 071,77 €
MONTANT TVA 20 % (à récupérer par la Ville)	3 678,63 €
SOLDE NET —————>	- 9 951,76 €

**Veolia Eau - Compagnie générale des Eaux
VILLE DE PAMIERS SERVICE EAU POTABLE
COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL**

2022

PRODUITS	960 436 €
Exploitation du service	835 243 €
– abonnements	296 766 €
– redevance eau potable	538 477 €
Collectivités et autres organismes publics	
– aide au fonctionnement (Agence de l'Eau)	
Travaux attribués à titre exclusif	
Produits annexes (produits accessoires)	125 194 €
CHARGES	951 995 €
Personnel (annexe 1)	252 854 €
Personnel Clientèle bureau (local et mutualisé)	67 911 €
Personnel mutualisé (support au niveau du centre)	25 141 €
Charges diverses liées à la clientèle bureau	42 529 €
Charges diverses d'exploitation mutualisées au niveau du centre	38 755 €
Énergie (annexe 2)	40 126 €
Réactifs (annexe 3)	40 691 €
Analyses (annexe 3)	14 485 €
Sous-traitance et fournitures (annexe 4)	32 254 €
Autres dépenses d'exploitation dont : (annexe 5)	62 084 €
– télécommunication, postes et télégestion	1 709 €
– engins et véhicules	29 922 €
– assurance	1 670 €
– locaux	28 783 €
Autres frais	
Impôts locaux et taxes (annexe 6)	11 927 €
Sous-total des charges d'exploitation	628 757 €
Redevances contractuelles	
– Frais de contrôle	
Contribution des services centraux et recherche (frais de structure et frais généraux)	83 524 €
Charges relatives aux investissements	
Dotation de Gros Entretien et Renouvellement	151 660 €
Charges relatives aux investissements du domaine privé (compteurs)	34 496 €
Pertes sur créances irrécouvrables et contentieux recouvrement	36 853 €
Prime de gestion	16 705 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 441 €
Reversement au délégataire dans le cadre de la participation aux résultats	- 6 753 €

Frais de Personnel du 01/01/2022 au 31/12/2022

Personnel d'exploitation local

FONCTION	EFFECTIF	Nombre d'heure totale agent	Total frais de personnel
Agent réseau	1,23	1 093,25	53 785,28
Agent clientèle terrain (dont relève des compteurs)	0,96	1 069,00	51 767,24
Agent usine et électromécanicien	1,67	2 404,50	97 789,54
Maîtrise	-	-	-
Encadrement local	0,70	-	49 512,05
			252 854 €

Personnel clientèle bureau

Forfait 7,45 € HT/abonné			
	valeur actualisée	8,36	
	Actualisation	1,1225	
	nombre d'abonnés	8 121	67 911 €

Personnel Mutualisé

3,01 % des rémunérations du délégataire			
	Recettes 2022	835 243	
		3,01%	25 141 €

MOIS	Station du FOULON	Surpresseur Vicaria	Réservoirs	Total 2022
Erreur imputation	1 955,68			
Variation Prov N-1	- 471,38	-	16,26	- 455
Janvier	7 246,23	97,47	32,79	7 376
Février	5 329,20	98,64	-	5 428
Mars	5 414,71	62,55	32,75	5 510
Avril	3 028,11	38,39	-	3 067
Mai	1 255,16	9,20	30,14	1 295
Juin	1 493,51	-	14,38	1 508
Juillet	1 572,43	26,97	14,92	1 614
Août	1 480,14	- 21,13	15,11	1 474
Septembre	1 332,51	15,86	9,71	1 358
Octobre	1 612,79	16,23	14,48	1 644
Novembre	8 282,20	22,54	14,37	8 319
Décembre		19,00	14,00	33
	39 531,29 €	385,72 €	208,91 €	40 125,92 €

Réactifs

Nature	Quantité	PU	Total annuel
Chlore	0,88 T	2 569,14	2 266
Gaz Carbonique (CO2 liquéfié)	108,53 T	168,89	18 329
Polychlo. d'Alu 1 (PAX) (XL7A/XL9)	31,54 T	245,91	7 755
Chaux éteinte	60,10 T	190,25	11 434
Divers (colorimètre et javel)			906
			40 691

Analyses

Nature	Objet	Total annuel
Contrôle de l'eau	Contrôle officiel ARS : ressource et production	9 464
	Contrôle officiel ARS : distribution	2 246
	Contrôle en autosurveillance : ressource et production	1 155
	Contrôle en autosurveillance : distribution	1 139
		14 004

Sous traitance et fournitures Usines et réseau du 01/01/2022 au 31/12/2022

C/ SOUS TRAITANCE et FOURNITURES		
Nature	Objet	Total annuel
Divers Usine, reservoirs, surpresseurs	Nettoyage annuel des cuves et réservoirs	- €
	Espaces verts	2 122 €
	Divers Fournitures Usines	11 626 €
Travaux réseaux	Sous traitance entretien du réseau et des branchements	12 497 €
	Divers Fournitures d'entretien du réseau et des branchements	6 009 €
		32 254 €

Autres dépenses d'exploitation du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Situation	Année 2022	Quote part (%)	Pamiers 2022
TELEPHONE	Station du FOULON (*) 0561689138	188 €	100%	188 €
TELEPHONE	Surpresseur GABRIELAT 0561670973	188 €	100%	188 €
TELEPHONE	Pamiers Secours	79 €	100%	73 €
LIGNES SPECIALISEES	Raccordement internet télé-intervention logiciel			- €
Téléphone, Poste	Bureaux - FIBRE	1 800 €	70%	1 260 €
Telecommunication, Poste, télégestion			TOTAL	1 709 €

	Situation	Année 2022	Quote part (%)	Pamiers 2022
Chauffage GDF Electricité EDF Gardiennage Entretien	Bureaux et Ateliers Service des Eaux	2 707 €	70%	1 895 €
Assurance multirisque des bureaux et RC		1 670 €	100%	1 670 €
Location et entretien des locaux		38 411 €	70%	26 887 €
Charges sur Locaux			TOTAL	30 453 €

Nom Agent	Immatriculation véhicule	TOTAL	Quote part (%)	Pamiers 2022
AGOUTBORDE Claude	ES-599-KH / GG-942-ZN	9 002 €	15,00%	1 350 €
VALAT Sébastien	EL-125-GT / GC-682-EY	6 499 €	15,00%	975 €
HOCHET Jennifer	GB-552-WR	5 244 €	40,00%	2 098 €
AMICE Yannick	DG-193-EA / GD-805-AD	10 950 €	14,28%	1 564 €
BOUZAIRES Alexandre			23,32%	- €
BUY Joan	DJ-087-NQ / GG-830-QT	7 404 €	65,08%	4 818 €
DE LA MATA Richard	EP-078-AR / GK-151-ND	6 817 €	27,72%	1 890 €
DELYMPE Philippe	FZ-580-PB	9 285 €	23,94%	2 222 €
EYCHENNE Hervé	ES-930-WD	5 209 €	75,91%	3 954 €
FONTANILLE Margot	FF-349-LL	5 353 €	83,47%	4 468 €
LEFRANCOIX Christian	DX-293-DR	7 817 €	15,11%	1 181 €
MARTINEZ Pierre	DL-046-EK	7 225 €	47,78%	3 452 €
SEAPHANH Nai ky	EP-102-YX	8 432 €	10,24%	864 €
Camion Hydro Pamiers	1554 RF 65	1 794 €		- €
Camion Man TVX pamiers	AD-614-LS	3 619 €	30,00%	1 086 €
Frais de véhicules			TOTAL	29 922 €

Impôts et taxes du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Valeur Brute	Quote part service des eaux (%)	Base calcul	Compte d'exploitation
1/ Service des Eaux * 1,22 % des ventes d'eau		1,22%	835 243 €	10 190 €
Total Service des Eaux :			835 243 €	10 190 €

2/ Ouvrages divers

* CFE/CET Plaine du Foulon	3 206 €	100%		3 206 €
* CFE/CET Château La Gioriette	1 882 €	100%		1 882 €
* CFE/ CET Château route de Foix	1 574 €	100%		1 574 €
Total ouvrages divers :				6 662 €

Reprise impôts 2019	-	6 097 €
----------------------------	---	----------------

3/ Redevance pour détérioration de l'eau	1 172 €
---	----------------

Total Impôts et taxes :	11 927 €
--------------------------------	-----------------

**Veolia Eau - Compagnie générale des Eaux
PAMIERS**

COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2022

RECETTES

FACTURATION EAU 2022

CONSOMMATION EAU	538 476,88 €	538 476,88 €
01/01 - 30/06/2022	195 558,37 €	
01/07 - 31/12/2022	101 207,54 €	
PRIME FIXE EAU	296 765,91 €	296 765,91 €
TOTAL FACTURATION		835 242,79 €
Produits accessoires		125 193,68 €
Recette globale		960 436,47 €

**Veolia Eau - Compagnie générale des Eaux
PAMIERS**

COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2022

RECETTES

RECETTES - CONSOMMATION EAU en € HT

JANVIER	2022	64 138,74 €
FÉVRIER	2022	63 820,70 €
MARS	2022	60 052,61 €
AVRIL	2022	58 680,61 €
MAI	2022	67 298,51 €
JUIN	2022	39 161,90 €
JUILLET	2022	35 942,42 €
AOÛT	2022	29 336,17 €
SEPTEMBRE	2022	28 122,57 €
OCTOBRE	2022	40 271,93 €
NOVEMBRE	2022	35 972,04 €
DECEMBRE	2022	15 678,68 €
TOTAL		538 476,88 €

**Veolia Eau - Compagnie générale des Eaux
PAMIERS**

COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2022

RECETTES

RECETTES - PRIME FIXE en € HT

JANVIER	2022	36 864,78 €
FÉVRIER	2022	32 476,66 €
MARS	2022	34 169,20 €
AVRIL	2022	27 992,57 €
MAI	2022	37 540,27 €
JUIN	2022	26 514,89 €
JUILLET	2022	18 594,69 €
AOÛT	2022	15 755,36 €
SEPTEMBRE	2022	15 258,53 €
OCTOBRE	2022	18 702,68 €
NOVEMBRE	2022	18 988,18 €
DECEMBRE	2022	13 908,10 €
TOTAL		296 765,91 €

**Veolia Eau - Compagnie générale des Eaux
PAMIERS**

COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2022

RECETTES

RECETTES - Produits accessoires

JANVIER	2022	3 690,76 €
FÉVRIER	2022	8 327,21 €
MARS	2022	7 212,28 €
AVRIL	2022	4 731,50 €
MAI	2022	7 637,78 €
JUIN	2022	41 052,39 €
JUILLET	2022	13 174,71 €
AOÛT	2022	9 053,09 €
SEPTEMBRE	2022	6 415,50 €
OCTOBRE	2022	6 776,59 €
NOVEMBRE	2022	6 764,35 €
DECEMBRE	2022	10 357,52 €

TOTAL

125 193,68 €

Note de présentation du compte d'exploitation 2022

Recettes de l'année 2022:

La recette globale 2022 est de **960 436 € HT** pour 902 542 HT en 2021, soit +6,41%. Une progression est donc enregistrée mais les recettes de l'année restent inférieures aux recettes prévisionnelles du contrat.

En effet, le contrat prévoyait une recette annuelle de 976 139 € HT en valeur 2022. Le réalisé 2022 est donc inférieur de 15 703 € par rapport au montant prévisionnel, soit un écart de -1,61%. Pour rappel, en 2021, l'écart enregistré était de - 29 558 € soit -3.3%.

A noter que l'avenant au contrat avec effet au 16 novembre 2022 n'a eu qu'un faible impact sur les recettes 2022.

€ HT/AN	Prévisionnel contrat valeur 2015	Prévisionnel contrat valeur 2022	Réalisé 2022	Écarts Prévisionnel actualisé vs Réalisé 2022	Rappel réalisé 2021
Consommation	501 050 €	562 414€	538 477€	-23 937€	506 444 €
Abonnement	256 844€	288 865€	296 766 €	+ 7 901€	283 430 €
Recette annexe	111 035 €	124 860 €	125 194 €	+334€	112 668 €
TOTAL	868 929 €	976 139 €	960 436 €	- 15 703€	902 542 €
Ecart Réel / Prévisionnel					-29 558 €

L'écart au prévisionnel s'explique par des volumes facturés qui restent légèrement inférieurs aux volumes prévisionnels.

Volumes:

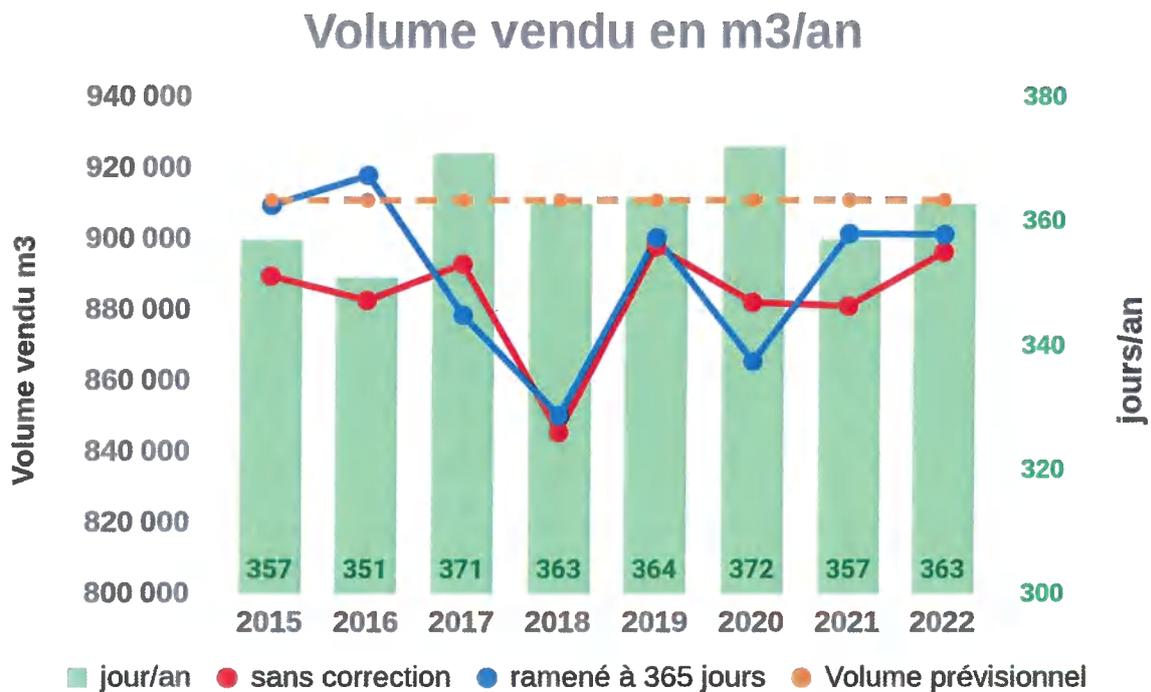
Les volumes vendus sont de **896 318 m³** contre 881 745 m³ en 2021 soit **une très faible augmentation de 1,65%**.

L'exercice est sur une moyenne de 363 jours contre 357 jours en 2021. En le rapportant à 365 jours, les valeurs sont respectivement de 901 256 m³ en 2022 et 901 503 m³ en 2021, stables entre les deux exercices.

Pour rappel, le volume prévisionnel est de 911 000 m³ par an. L'année 2022 enregistre donc un **volume vendu inférieur de 1,05% par rapport à prévisionnel**. Cet écart était de -1,05% en 2021.

Les recettes relatives aux volumes (part consommation) s'élèvent à 538 477 € HT. Pour mémoire, les recettes annuelles prévues au contrat en valeur 2022, basées sur 911 000 m³ sont 562 414€ HT (501 050 € HT en valeur de base)

L'évolution des volumes vendus est la suivante :



Abonnements :

Le nombre d'abonnés actifs au 31 décembre 2022 est de **8121** contre 8037 fin 2021 soit +1,05% ;

Les recettes d'abonnement s'élèvent à **296 766 € HT** pour 283 430€ HT en 2021 soit une hausse de 4,71%. Nous vous rappelons que les recettes d'abonnement prévues au contrat étaient de 288 865 € HT pour l'année 2022 en valeur 2022.

Produits annexes :

Les produits annexes s'élèvent à **125 194 € HT** pour 112 668 € HT en 2021, soit une hausse de 11,12%. Les recettes annexes prévues au contrat étaient de 124 860 € HT pour l'année 2022 (en valeur 2022). L'écart au prévisionnel est donc de + 0,27%.

Les charges de l'année :

Le total des charges du service s'élève à **951 995 € HT** pour 938 119 € HT en 2021 soit une hausse de 1,48%.

Pour rappel, les charges du compte d'exploitation prévisionnel annexées au contrat sont de 845 966 € HT en valeur 2015, soit 952 016 € HT en valeur 2022 actualisée. Les dépenses de l'année sont donc égales aux charges du compte d'exploitation prévisionnel actualisé.

Les principales évolutions sont les suivantes:

- Prise en compte de l'avenant sur les charges concernées à effet 16/11/2022, vous trouverez ci-dessous le calcul du K moyen 2022 :

	Période d'application en jours			CA 2022 hors produits annexes	K moyen = CA Conso ou PF / CA Totale * K Conso ou K PF	K moyen	K 2022 après avenant 2 = K moyen * Période d'application en mois / 12
01/01/2022 au 15/11/2022	319,00	K Eau Potable	1,1132			1,1132	0,9756
16/11/2022 au 31/12/2022	45,00	K1 Prime Fixe	1,1956	296 765,91	0,42	1,19	0,1469
		K2 Conso	1,1841	538 476,88	0,76		
							1,1225

- Suite à l'avenant 2, les charges diverses liées à la clientèle bureau sont passées à 5,13 €/abonnés et indexées chaque année selon la formule d'actualisation article 32.4. Cette modification a été proratisée pour n'être prise en compte qu'à partir de la date d'effet de l'avenant au 16/11/2022.
- Suite à l'avenant 2, les dotations afférentes aux travaux de GER sont passées à 173 463 € par an et indexées chaque année selon la formule d'actualisation article 32.4. Cette modification a été proratisée pour n'être prise en compte qu'à partir de la date d'effet de l'avenant au 16/11/2022.

	Dotation de base	Période application en jours	Dotation moyenne	K moyen 2022	Dotation 2022 indexée
Renouvellement	129 703	319,00	113 668	1,1225	127 589,27
Renouvellement Avenant 2	173 463	45,00	21 445		24 070,93
			135 113		151 660,20

- Personnel: les dépenses du service sont de **252 854 € HT** en 2022 pour 269 466 € HT pour 2021, soit une baisse de - 6,16%.

Pour rappel les charges de personnel du compte d'exploitation prévisionnel annexé au contrat sont de 239 451 € HT en valeur 2015, soit **268 777 € HT** en valeur 2022 actualisée. Les dépenses de 2022 sont donc inférieures au prévisionnel de 5,92%. **Cette baisse de charge est liée à la diminution du nombre de fuites réparées.**

- Personnel clientèle (bureau et mutualisé) : les charges en 2022 sont de **67 911 € HT** en augmentation de 5,73 % par rapport à 2021 montant de 64 229 € HT. Ces charges sont calculées selon des clefs définies au contrat, avec un montant actualisé de 8,36 € par abonné pour les dépenses de personnel clientèle bureau. L'évolution enregistrée est liée directement à l'évolution du nombre d'abonnés.
- Energie : les charges d'énergie diminue de 33,46% par rapport à 2021 qui s'explique par:
 - Une diminution de la consommation énergétique, 54909 kW soit -9.3% par rapport à 2021 du fait de la diminution de la présence de matières organiques dans l'Ariège en 2022 et de la baisse de la production d'ozone sur usine du foulon,
 - Effet du dispositif ARENH et du bouclier tarifaire sur l'année 2022.Les dépenses d'énergie sont inférieures au montant prévisionnel qui était de 53 067 € HT en 2015, soit 59 566 € en valeur 2022.
- Réactifs : les dépenses de réactifs augmentent de 4,6% sur l'année 2022 du fait de de l'augmentation du prix des réactifs ci dessous, minorées d'une consommation plus faible du PAX :
 - 10% augmentation CO2
 - 37% augmentation de la chaux
 - 29% le chlore gazeux
- Analyses : les dépenses sont en augmentation par rapport à 2021, du fait notamment d'un suivi plus important et d'un nombre plus élevé d'analyses ARS. En 2021, 33 analyses ARS contre **37 en 2022**, soit une augmentation de 12,12%.
- Sous traitance et fournitures : ce poste diminue de 30%, passant à **32 254 € HT en 2022** pour 46 068 € HT en 2021 dû au nombre de fuites en baisse sur 2022.
- Locaux : ce poste augmente de 9,5% en 2022 par rapport à 2021 passant de 28 783 € HT pour 26 279 € HT en 2021.

Solde du compte :

Au global, les recettes sont supérieures aux dépenses d'exploitation sur l'exercice et **le compte présente un résultat positif de 8 441 € en 2022**. Le résultat du compte en 2021 était de -35 577€ HT. La prime de gestion telle que prévue au contrat s'élève à 16 705€.

L'application des règles contractuelles conduit à **un solde net de -9 952€**.