



**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 29 Mai 2024

Réf: 200527- pb hc

Objet : Compte d'exploitation Annuel - Année 2023

Madame la Maire,

Vous trouverez ci-joint le compte d'exploitation pour l'année 2023, avec l'ensemble des pièces détaillant les recettes et les charges.

Le compte d'exploitation présente un déficit de 10 792 € après rémunération du régisseur dont le montant s'établit à 19 754 €. 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 28 388 € 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 2023 Recettes et Charges  
Note de commentaires du compte d'exploitation**

VEOLIA - CGE -  
Territoire Pyrénées-Gascogne  
ZAC du Parc des Pyrénées  
Rue Nouvelle  
65420 - IBOS  
Tél. : 05.62.56.36.11 - Fax : 05.62.56.36.01

VEOLIA - Compagnie Générale des Eaux  
Centre Régional Toulouse-Pyrénées  
ZAC la Plaine  
22, avenue Marcel Dassault - B.P. 25873  
31506 Toulouse Cedex 6  
www.veolia.com

Accusé de réception en préfecture  
009-210902250-20240702-24\_17576-DE  
Date de télétransmission : 10/07/2024  
Date de réception préfecture : 10/07/2024

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

**COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2023**

**RECAPITULATIF HT DES RECETTES ET DES DEPENSES**

**REMUNERATION DU REGISSEUR**

**PRODUITS - janvier à décembre**

	<i>Compte Exploitat.</i>
<b>RECETTES HT</b>	
Total recettes facturées en 2023	<b>1 159 035 €</b>
dont vente d'eau	987 712,88 €
<b>CHARGES - janvier à décembre selon détail par période contractuelle</b>	
<b>DEPENSES HT</b>	
Charges d'Exploitation 2023	1 169 827 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 169 827 €</b>
<b>EXCEDENT RECETTES FACTUREES sur DEPENSES HT</b>	<b>- 10 792,23 €</b>

	IMPUTATION BUDGETAIRE CONTRAT DELEGATION SERVICE DES EAUX (HT)	COMPTE DE TVA à 20 %	COMPTE DE TRESORERIE (factures sur rémunération)
<b>REPARTITION du RESULTAT :</b>	<b>- 10 792,23 €</b>		
Rappel rémunération régisseur HT (2% de R1)	19 754,26 €	3 950,85 €	<b>23 705,11 €</b>
Solde HT hors rémunération	8 962,03 €		
<b>Participation du Régisseur aux résultats:</b>			
Bonus / Malus de 20% sur résultat :	<b>- 2 158,45 €</b>	<b>- 431,69 €</b>	<b>- 2 590,14 €</b>
<b>SOLDE NET EXPLOITATION</b> →	<b>11 120,48 €</b>		

<b>ETAT de SYNTHESE</b>	
<b>BENEFICE RECETTES sur DEPENSES HT</b>	<b>- 10 792,23 €</b>
<b>REMUNERATIONS TTC DU REGISSEUR</b>	<b>- 21 114,97 €</b>
<b>MONTANT TVA 20 % (à récupérer par la Ville)</b>	<b>3 519,16 €</b>
<b>SOLDE NET</b> →	<b>- 28 388,04 €</b>

**VEOLIA EAU - COMPAGNIE GENERALE DES EAUX**  
Territoire Pyrénées Gascogne  
ZAC du Parc des Pyrénées  
Rue du Néouvielle - 65420 IBOS

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

2023
------

<b>PRODUITS</b>	<b>1 159 035 €</b>
Exploitation du service	987 713 €
- abonnements	353 432 €
- redevance eau potable	634 281 €
Collectivités et autres organismes publics	
- aide au fonctionnement (Agence de l'Eau)	
Travaux attribués à titre exclusif	
Produits annexes (produits accessoires)	171 322 €
<b>CHARGES</b>	<b>1 189 827 €</b>
Personnel (annexe 1)	283 707 €
Personnel Clientèle bureau (local et mutualisé)	75 443 €
Personnel mutualisé (support au niveau du centre)	29 730 €
Charges diverses liées à la clientèle bureau	51 949 €
Charges diverses d'exploitation mutualisées au niveau du centre	45 830 €
Énergie (annexe 2)	67 969 €
Réactifs (annexe 3)	51 362 €
Analyses (annexe 3)	10 258 €
Sous-traitance et fournitures (annexe 4)	70 850 €
Autres dépenses d'exploitation dont : (annexe 5)	67 985 €
- télécommunication, postes et télégestion	1 605 €
- engins et véhicules	32 493 €
- assurance	1 975 €
- locaux	31 891 €
Autres frais	
Impôts locaux et taxes (annexe 6)	13 055 €
<b>Sous-total des charges d'exploitation</b>	<b>768 118 €</b>
Redevances contractuelles	
- Frais de contrôle	
Contribution des services centraux et recherche (frais de structure et frais généraux)	98 771 €
Charges relatives aux investissements	
Dotation de Gros Entretien et Renouvellement	208 312 €
Charges relatives aux investissements du domaine privé (compteurs)	38 026 €
Perles sur créances irrécouvrables et contentieux recouvrement	36 847 €
Prime de gestion	19 754 €
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 792 €</b>
Reversement au délégataire dans le cadre de la participation aux résultats	

**VEOLIA EAU - COMPAGNIE GÉNÉRALE DES EAUX**

Territoire Pyrénées Gascogne

ZAC du Pays de l'Énergie

Rue du Néauplat 65420 NÉAUPLAT

Date de réception préfecture : 10/07/2024

## Frais de Personnel du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Personnel d'exploitation local

FONCTION	EFFECTIF	Nombre d'heure totale agent	Total frais de personnel
Agent réseau	1,61	1 987,75	92 186,61
Agent clientèle terrain (dont relève des compteurs)	0,65	929,25	37 034,07
Agent usine et électromécanicien	1,63	2 388,00	102 702,75
Maîtrise	-	-	-
Encadrement local	0,70	-	51 783,11
			283 707 €

## Personnel clientèle bureau

Forfait 7,45 € HT/abonné			
	valeur actualisée	9,16	
	Actualisation	1,2293	
	nombre d'abonnés	8 238	75 443 €

## Personnel Mutualisé

3,01 % des rémunérations du délégataire			
	Recettes 2023	987 713	
		3,01%	29 730 €

**Charges diverses du 01/01/2023 au 31/12/2023****Charges liées à la clientèle bureau (fournitures, postes, télécommunication, informatique,..)**

5,13 € HT/abonné (Avenant 2 16/11/2022)			
	valeur	5,13	
	Valeur actualisée	<u>6,31</u>	
	Actualisation	1,2293	
	nombre d'abonnés	8 238	
			51 949 €

**Charges mutualisées**

4,64 % des rémunérations du délégataire			
	Recettes 2023	987 713	
			45 830 €

Accusé de réception en préfecture  
009-210902250-20240702-24\_17576-DE  
Date de télétransmission : 10/07/2024  
Date de réception préfecture : 10/07/2024

## Energie, Réactifs et analyses du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Energie

MOIS	Station du FOULON	Surpresseur Vicarla	Réservoirs	Total 2023
Variation Prov N-1	- 162,98	2,54	2,61	- 158
Janvier	9 610,85	16,49	16,65	9 644
Février	9 288,05	15,96	16,10	9 320
Mars	7 166,20	16,16	16,91	7 199
Avril	3 855,86	47,85	15,30	3 919
Mai	3 937,54	21,01	35,60	3 994
Juin	4 202,07	21,50	18,10	4 242
Juillet	3 872,92	20,78	18,34	3 912
Août	3 344,70	22,21	19,60	3 387
Septembre	3 693,67	21,89	18,68	3 734
Octobre	4 666,68	22,21	19,33	4 708
Novembre	13 967,90	24,79	19,18	14 012
Décembre		28,92	26,41	55
CSPE	- 0,01			
	<b>67 443,45 €</b>	<b>282,31 €</b>	<b>242,81 €</b>	<b>67 968,57 €</b>

## Réactifs

Nature	Quantité	PU	Total annuel
Chlore	0,81 T	3 502,59	2 841
Gaz Carbonique (CO2 liquéfié)	80,51 T	256,07	20 616
Polychlo. d'Alu 1 (PAX) (XL7A/XL9)	37,78 T	373,75	14 120
Chaux éteinte	51,70 T	243,91	12 610
Divers (colorimètre et javel)			1 174
			<b>51 381,76 €</b>

## Analyses

Nature	Objet	Total annuel
Contrôle de l'eau	Contrôle officiel ARS : ressource et production	2 987
	Contrôle officiel ARS : distribution	2 898
	Contrôle en autosurveillance : ressource et production	2 212
	Contrôle en autosurveillance : distribution	2 162
		<b>10 258,42 €</b>

**Sous traitance et fournitures Usines et réseau du 01/01/2023 au 31/12/2023**

<b>C/ SOUS TRAITANCE et FOURNITURES</b>		
<b>Nature</b>	<b>Objet</b>	<b>Total annuel</b>
<b>Divers Usine, reservoirs, surpresseurs</b>	<b>Nettoyage annuel des cuves et réservoirs</b>	<b>4 600 €</b>
	<b>Espaces verts</b>	<b>1 870 €</b>
	<b>Divers Fournitures Usines</b>	<b>11 389 €</b>
<b>Travaux réseaux</b>	<b>Sous traitance entretien du réseau et des branchements</b>	<b>44 647 €</b>
	<b>Divers Fournitures d'entretien du réseau et des branchements</b>	<b>8 345 €</b>
		<b>70 850 €</b>

## Autres dépenses d'exploitation du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Situation	Année 2023	Quote part (%)	Pamiers 2023
TELEPHONE	Station du FOULON (*) 0561689138	172 €	100%	172 €
TELEPHONE	Suppresseur GABRIELAT 0561670973	172 €	100%	172 €
LIGNES SPECIALISEES	Raccordement internet télé-intervention logiciel			- €
Téléphone, Poste	Bureaux - FIBRE	1 800 €	70%	1 260 €
Telecommunication, Poste, télégestion			<b>TOTAL</b>	<b>1 605 €</b>

	Situation	Année 2023	Quote part (%)	Pamiers 2023
Chauffage GDF Electricité EDF Gardiennage Entretien	Bureaux et Ateliers Service des Eaux	5 305 €	70%	3 713 €
Assurance multirisque des bureaux et RC		1 975 €	100%	1 975 €
Location et entretien des locaux		40 254 €	70%	28 178 €
<b>Charges sur Locaux</b>			<b>TOTAL</b>	<b>33 867 €</b>

Nom Agent	Immatriculation véhicule	TOTAL	Quote part (%)	Pamiers 2023
AGOUTBORDE Claude	GG-942-ZN	8 013 €	15,00%	1 202 €
VALAT Sébastien	GC-682-EY	6 768 €	15,00%	1 015 €
HOCHET Jennifer	GB-552-WR	5 518 €	40,00%	2 207 €
AMICE Yannick	GD-805-AD	6 907 €	18,07%	1 248 €
BUY Joan	GG-830-QT	6 235 €	61,69%	3 846 €
DE LA MATA Richard	EP-078-AR / GK-151-ND	8 137 €	3,21%	261 €
DELYMPE Philippe	FZ-580-PB	8 378 €	49,65%	4 160 €
EYCHENNE Hervé	ES-930-WD	4 505 €	75,74%	3 412 €
FONTANILLE Margot	FF-349-LL	4 575 €	43,46%	1 988 €
LEFRANCOIS Christian	GB-962-SN / DX-293-DR	12 778 €	21,96%	2 806 €
PODDA Cyril	EP-078-AR / GK-151-ND	8 137 €	28,42%	2 313 €
PUJOS Sebastien	DY-111-GJ	3 908 €	7,56%	295 €
SEAPHANH Nai Ky	EP-102-YX	8 270 €	24,29%	2 009 €
TRAORE Djegui	GC-258-VH	6 564 €	54,83%	3 599 €
Camion Hydro Pamiers	1554 RF 65		0%	
Camion Man TVX pamiers	AD-614-LS	7 106 €	30,00%	2 132 €
<b>Frais de véhicules</b>			<b>TOTAL</b>	<b>32 493 €</b>

## Impôts et taxes du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Valeur Brute	Quote part service des eaux (%)	Base calcul	Compte d'exploitation
<b>1/ Service des Eaux</b> * 1,22 % des ventes d'eau		1,22%	987 713 €	12 050 €
<b>Total Service des Eaux :</b>			987 713 €	12 050 €

**2/ Ouvrages divers**

* GFE/CET Plaine du Foulon	3 382 €	0%		-€
* GFE/CET Château-La-Gloriette	1 938 €	0%		-€
* GFE/CET Château route de Foix	1 621 €	0%		-€
<b>Total ouvrages divers :</b>				-€

<b>Reprise Impôts 2020</b>	-€
----------------------------	----

**3/ Redevance pour détérioration de l'eau**

	1 005 €
--	---------

<b>Total Impôts et taxes :</b>	13 055 €
--------------------------------	----------

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

**COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2023**

**RECETTES**

**FACTURATION EAU 2023**

<b>CONSOMMATION EAU</b>	<b>634 281,11 €</b>	<b>634 281,11 €</b>
01/01 - 30/06/2023	236 414,51 €	
01/07 - 31/12/2023	117 017,26 €	
<b>PRIME FIXE EAU</b>	<b>353 431,77 €</b>	<b>353 431,77 €</b>
<b>TOTAL FACTURATION</b>		<b>987 712,88 €</b>
<b>Produits accessoires</b>		<b>171 322,26 €</b>
<b>Recette globale</b>		<b>1 159 035,14 €</b>

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

**COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2023**

**RECETTES**

**RECETTES - CONSOMMATION EAU en € HT**

JANVIER	2023	73 284,48 €
FÉVRIER	2023	67 685,85 €
MARS	2023	66 508,54 €
AVRIL	2023	65 467,06 €
MAI	2023	103 476,02 €
JUIN	2023	41 587,44 €
JUILLET	2023	43 423,51 €
AOÛT	2023	32 458,07 €
SEPTEMBRE	2023	30 418,64 €
OCTOBRE	2023	48 537,11 €
NOVEMBRE	2023	42 387,20 €
DECEMBRE	2023	19 047,19 €
<b>TOTAL</b>		<b>634 281,11 €</b>

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

**COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2023**

**RECETTES**

**RECETTES - PRIME FIXE en € HT**

JANVIER	2023	44 603,64 €
FÉVRIER	2023	38 150,88 €
MARS	2023	40 750,04 €
AVRIL	2023	34 046,98 €
MAI	2023	46 125,33 €
JUIN	2023	32 737,64 €
JUILLET	2023	21 773,20 €
AOÛT	2023	17 839,16 €
SEPTEMBRE	2023	17 646,28 €
OCTOBRE	2023	21 638,28 €
NOVEMBRE	2023	22 174,52 €
DECEMBRE	2023	15 945,82 €
<b>TOTAL</b>		<b>353 431,77 €</b>

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

**COMPTE D'EXPLOITATION CONVENTIONNEL 2023**

**RECETTES**

**RECETTES - Produits accessoires**

JANVIER	2023	9 331,69 €
FÉVRIER	2023	11 287,67 €
MARS	2023	12 022,03 €
AVRIL	2023	9 236,64 €
MAI	2023	12 235,93 €
JUIN	2023	43 415,65 €
JUILLET	2023	13 006,06 €
AOÛT	2023	12 774,34 €
SEPTEMBRE	2023	9 030,53 €
OCTOBRE	2023	12 691,38 €
NOVEMBRE	2023	9 343,82 €
DECEMBRE	2023	16 946,52 €

**TOTAL**

**171 322,26 €**

## Note de présentation du compte d'exploitation 2023

### Recettes de l'année 2023 :

La recette globale 2023 est de **1 159 035€ HT** pour 960 436 € HT en 2022, soit une hausse de + 20,7% représentant 198 598€.

€ HT/AN	Prévisionnel contrat 2023 valeur 2015	Avenant 2	Prévisionnel contrat 2023&av2 valeur 2015	Prévisionnel contrat&Av2 2023 valeur 2023	Réalisé 2023	Écarts Réalisé 2023 vs Prévisionnel actualisé	Rappel réalisé 2022
<b>Consommation</b>	501 050€	26 256€	527 306€	656 523€	634 281€	-22 242€	538 477€
<b>Abonnement</b>	257 825€	17 503€	275 328€	330 642€	353 432€	22 790€	296 766€
<b>Recette annexe</b>	111 439€	22 571€	134 010€	187 358€	171 322€	-16 036€	125 194€
<b>TOTAL</b>	<b>870 314€</b>	<b>66 330€</b>	<b>936 644€</b>	<b>1 174 523€</b>	<b>1 159 035€</b>	<b>-15 488€</b>	<b>960 436€</b>

La forte progression des recettes est la conséquence de :

- l'actualisation contractuelle des prix traduisant le contexte économique général. La hausse des prix du fait de l'actualisation est de 9,5% par rapport à 2022, ce qui représente 91 367€ de recettes supplémentaires;

	CA 2023 hors produits	Répartition poids dans CA	Période K	K	K moyen 2023
Prime Fixe	353 431,77	0,3578284511	Du 01/01/2023 au 30/06/2023	1,1956	1,2009
			Du 01/07/2023 au 31/12/2023	1,2062	
Conso	634 281,11	0,6421715489	Du 01/01/2023 au 30/06/2023	1,1950	1,2451
			Du 01/07/2023 au 31/12/2023	1,2951	
<b>CA Totale</b>	<b>987 712,88</b>				<b>1,22925187</b>

<b>K moyenne 2022</b>	<b>1,1224702481</b>	<b>9,51%</b>
-----------------------	---------------------	--------------

- l'avenant n°2 entré en vigueur fin 2022 avec un effet sur les tarifs de l'abonnement et de la consommation par m<sup>3</sup>, ainsi que sur les frais d'accès au service comptabilisés en recette annexe, pour un impact de 81 537€.

**Volumes:**

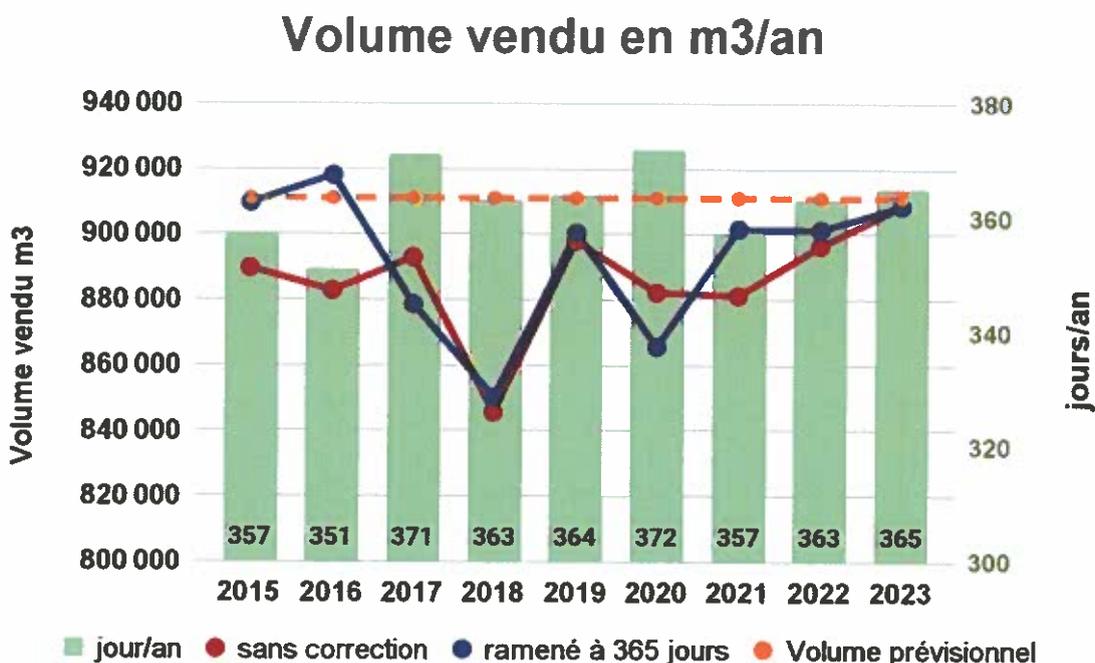
Les volumes vendus sont de 908 528 m<sup>3</sup> contre 896 318 m<sup>3</sup> en 2022 soit +1,36%

L'exercice est sur une moyenne de 365 jours contre 363 jours en 2022. En le rapportant à 365 jours, les valeurs sont respectivement de 908 528 m<sup>3</sup> en 2022 et 901 256 m<sup>3</sup> en 2021, en légère hausse de +0,8% entre les deux exercices.

Pour rappel, le volume prévisionnel est de 911 000 m<sup>3</sup> par an. L'année 2023 enregistre donc un volume vendu inférieur de 0,3 % par rapport à prévisionnel. Cet écart était de -1,05% en 2022.

Les recettes relatives aux volumes (part consommation) s'élèvent à 634 281 € HT. Pour mémoire, les recettes annuelles prévues au contrat en valeur 2023, basées sur 911 000 m<sup>3</sup> sont 656 523€ HT.

L'évolution des volumes vendus est la suivante :



**Abonnements :**

Le nombre d'abonnés actifs au 31 décembre 2023 est de 8192 contre 8121 fin 2022 soit une augmentation de + 0,9%.



Les recettes d'abonnement s'élèvent à 353 432 € HT pour 296 766€ HT en 2022 soit une hausse de 19,1%. L'effet de l'avenant 2 pèse pour 43 993€ dû à l'augmentation du prix de base et à la modification du K. Nous vous rappelons que les recettes d'abonnement prévues au contrat après l'avenant n°2 étaient de 330 642 € HT pour l'année 2023 en valeur 2023.

**Produits annexes :**

Les produits annexes s'élèvent à 171 322 € HT pour 125 194 € HT en 2022, soit une hausse de 36,85%. Les recettes annexes prévues au contrat étaient de 155 802€ HT pour l'année 2023 en valeur 2023, et de 187 358€ après l'avenant 2 (en valeur 2023).

La forte progression des produits annexes de 2022 à 2023 est due à l'évolution du tarif des frais d'accès au service fixé à l'avenant 2. Néanmoins, les produits annexes restent inférieurs de -16 036€HT au montant prévisionnel.

**Les charges de l'année :**

Le total des charges du service s'élève à 1 169 827 € HT pour 951 994 € HT en 2022 soit une hausse de 22,9%.

Pour rappel, les charges du compte d'exploitation prévisionnel annexées au contrat sont de 890 901 € HT valeur 2015 avec avenant 2 et de 1 095 142 € HT en valeur 2023 actualisée. Les dépenses de l'année sont donc supérieures 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 2023 :

K moyen 2023							
	CA 2023 hors produits annexes	Répartition poids dans CA	Période K	K		50%	K moyen 2023
Prime Fixe	353431,77	0,3578284511	Du 01/01/2023 au 30/06/2023	1,1956	0,4278	0,2139098481	0,4297161869
			Du 01/07/2023 au 31/12/2023	1,2062	0,4316	0,2158063389	
Conso	634281,11	0,6421715489	Du 01/01/2023 au 30/06/2023	1,1950	0,7674	0,3836975005	0,7995356869
			Du 01/07/2023 au 31/12/2023	1,2951	0,8317	0,4158381865	
<b>CA Totale</b>	<b>987712,88</b>						<b>1,22925187</b>

- Suite à l'avenant 2, les charges diverses liées à la clientèle bureau sont passées à 5,13 €/abonné et indexées chaque année selon la formule d'actualisation article 32.4.
- 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. Vous trouverez ci-dessous le calcul du K utilisé pour actualiser cette dotation :

K RENOUVELLEMENT							
Prime Fixe	353431,77	0,3578284511	Du 01/01/2023 au 30/06/2023	1,1956		0,5978	1,2009
			Du 01/07/2023 au 31/12/2023	1,2062		0,6031	

### A1 Personnel :

- Personnel: les dépenses du service sont de **283 707 € HT** en 2023 pour **252 854€ HT** pour 2022, soit une hausse de 12,20%. Les dépenses de personnel direct correspondent à un total de 4,60 ETP, supérieure à celle de l'année 2022. A noter que la valeur 2022 de 4,56 ETP est corrigée à 4,28 ETP du fait d'une erreur de comptabilisation pour les agents entrés ou sortis au cours de l'exercice 2022.

Cette hausse est due:

- à la hausse des salaires en moyenne de 4,3%
- au nombre plus important de fuites réparées en 2023.

Pour rappel les charges de personnel du compte d'exploitation prévisionnel annexé au contrat sont de 239 451 € HT en valeur 2015, soit **294 346 € HT** en valeur actualisée en 2023. Les dépenses de 2023 sont inférieures au prévisionnel de 3,61%.

- Personnel clientèle bureau : les charges en 2023 sont de **75 443 € HT** en augmentation de 11,09 % par rapport à 2022, qui étaient d'un montant de 67 911 € HT. Ces charges sont calculées selon des clefs définies au contrat, avec un montant actualisé de 9,16 € par abonné pour les dépenses de personnel clientèle bureau. L'évolution enregistrée est liée directement à l'évolution du nombre d'abonnés et à l'actualisation des prix.
- Personnel mutualisé : les charges de 2023 sont de 29 730 € contre 25 141 € en 2022, soit une hausse de 18,25%. L'évolution enregistrée est liée directement à l'évolution des recettes de l'exercice (3,01% du CA hors recettes annexes)

### A2 Charges diverses :

- Charges liées à la clientèle bureau (fournitures, postes, télécommunication, informatique,..) sont de **51 949€ HT** en hausse de 22% vs 2022. Ces dernières sont calculées selon des clefs définies au contrat, avec un montant actualisé de 6,31 € par abonné. L'évolution enregistrée est liée à l'avenant 2 au contrat ainsi qu'à l'évolution du nombre d'abonnés et à l'actualisation des prix.
- Charges mutualisées : elles représentent 4,64% de la rémunération du délégataire soit **45 830 € HT** contre **38 755€ HT** en 2022.

### A3 Électricité, Analyses, Produits de traitement :

- Energie : les charges d'énergie augmentent de 69% par rapport à 2022, passant de **40 126€** à **67 969€**. Cette forte augmentation s'explique par:
  - une consommation de 579 907 kWh en hausse de 7,69%, notamment en raison de la hausse des volumes produits en début d'année 2023 liée à la fuite importante réparée en mars 2023;
  - les tarifs 2023 avec en particulier la non reconduction de l'aide de l'État sur le prix de l'énergie (Arhen étendu) dont nous avons bénéficié en 2022.

Le prix moyen du kWh est de 0,117€/kWh alors qu'il était de 0,075€/kWh en 2022 en hausse de 57%.

Les dépenses d'énergie sont supérieures au montant prévisionnel qui est de 53 067 € HT en valeur 2015, soit 65 233 € en valeur 2023.

- Réactifs : Les dépenses en 2023 sont de 51 362€ contre 40 691€ en 2022, soit une augmentation de 26,23% du fait de de la hausse du prix des réactifs ci-dessous :
  - 52% augmentation CO2
  - 52% augmentation du PAX
  - 28% augmentation de la chaux
  - 36% le chlore gazeux
  
- Analyses : les dépenses sont en baisse par rapport à 2022 passant de 14 004€ à 10 258€ en 2023. La diminution intervient sur les analyses du contrôle réglementaire de l'ARS sur la ressource et la production qui étaient très élevées en 2022.

**A4 Sous-traitances et fournitures :**

- Sous traitance et fournitures : ce poste augmente de 120%, passant à 70 850 € HT en 2023 pour 32 254 € HT en 2022. Cette augmentation de 38 597€ HT résulte principalement de :
  - la hausse du nombre de fuites en 2023 (+ 32 357 €HT)

	2023		2022	
Branchement/Compteurs	6 843 €	16	4 942 €	10
Réseaux	37 799 €	38	7 343 €	10
<b>Total</b>	<b>44 642 €</b>	<b>54</b>	<b>12 285 €</b>	<b>20</b>

- la réalisation des lavage de réservoirs en 2023 (+4 600 € HT)
- renforcement des opérations de recherche de fuite avec +1 894 € de prestation confiée en renfort à C2EA.
- la hausse des dépenses en fournitures de + 1 734€ HT.

**A5 Autres dépenses d'exploitation :**

- Les autres dépenses d'exploitation sont de 67 965€ en 2023. Elles étaient de 62 084€ en 2022, soit une augmentation de 9,47%.

**A6 Impôts et taxes :**

- Les impôts sont de 13 055€ HT, soit une hausse de 9,5% par rapport à 2022. La quote part service des eaux est directement liée à l'évolution de la rémunération du délégataire. La CFE liée aux ouvrages n'est plus dans les charges du compte d'exploitation suite à la régularisation apportée avec l'avenant 2 du contrat.



**Pertes sur créances irrécouvrables**

Cette charge de 36 847€HT correspond aux annulations de créances de 2017 à 2023 au terme du processus de recouvrement. Elle est stable par rapport à 2022.

**Solde du compte :**

Au global, les recettes sont inférieures aux dépenses d'exploitation sur l'exercice et le compte présente un résultat négatif de 10 792 €HT en 2023. Le résultat du compte en 2022 était de 8 442€ HT. La prime de gestion telle que prévue au contrat s'élève à 19 754€.

L'application des règles contractuelles conduit à **un solde net de -28 388€.**