



25-C-0190

## Séance du vendredi 27 juin 2025

## DELIBERATION DU CONSEIL

**BUDGET ANNEXE EAU - COMPTE ADMINISTRATIF - EXERCICE 2024**

Vu l'article L 5217-10-10 du Code Général des Collectivités Territoriales, après examen du compte de gestion, le compte administratif de l'exercice 2024 du budget annexe eau est présenté au vote du Conseil de la Métropole ;

**I. Exposé des motifs**

Chaque budget (le budget général et 6 budgets annexes) fait l'objet d'une délibération spécifique. La présente délibération se concentre sur l'analyse du budget annexe eau.

**1. Présentation du budget annexe eau :**

Le budget annexe eau, créé en 2015, retrace les charges et produits du service public industriel et commercial qui porte les investissements sur le réseau de distribution d'eau et les dépenses liées à la connaissance et à la préservation de la ressource en eau. Il est soumis à une nomenclature comptable spécifique M 49.

Son statut de service public industriel et commercial (SPIC) emporte les conséquences suivantes :

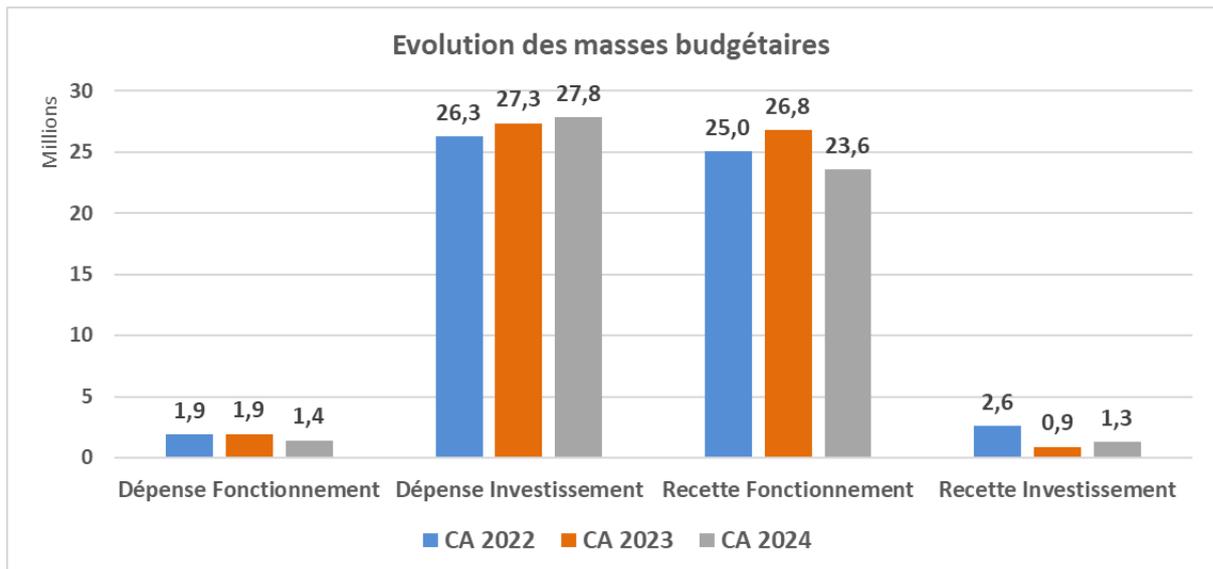
- L'activité est retracée dans le cadre d'un budget distinct destiné à individualiser le coût du service,
- Le financement de l'exploitation du service est assuré par le versement de recettes d'exploitation du service de distribution d'eau,
- Ce budget est tenu en hors taxe.

Budget	Date de création	Type de service public	Nomenclature comptable	Modes de gestion	Gestion de la TVA
Eau	18/12/2015	SPIC	M 49	Régie / Marchés publics	Budget Hors Taxe

La balance et les résultats sont joints en annexes (annexe 1 et 2).

## 2. Évolution des masses budgétaires réelles

L'analyse du compte administratif est réalisée sur les mouvements réels hors résultats reportés. En 2024, les masses budgétaires totales réelles en dépenses, s'élèvent à 29,2M€, en légère baisse de -0,2%. En recettes, elles représentent 24,8M€, en régression de -10,2%. La section de fonctionnement représente 5% des dépenses et 95% des recettes en 2024.



## 3. Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	2023			2024			Evol CA 2024/2023	
	BP	CA	Taux de réalisation	BP	CA	Taux de réalisation	Evol. en valeur	Evol. en %
Charges à caractère général	686 680	901 577	131%	1 205 556	403 532	33%	-498 046	-55,2%
<i>dont charges hors refacturation</i>	568 550	713 838	126%	1 015 000	213 034	21%	-500 804	-70,2%
<i>dont refacturations</i>	118 130	187 739	159%	190 556	190 498	100%	2 758	1,5%
Charges de personnel	941 944	970 145	103%	1 064 617	998 588	94%	28 443	2,9%
<i>dont charges de personnel hors refact.</i>	775 008	759 532	98%	850 845	784 816	92%	25 284	3,3%
<i>dont refacturations</i>	166 936	210 613	126%	213 772	213 772	100%	3 159	1,5%
Autres charges de gestion courante	30 060	2	0%	30 010	1	0%	-1	-45,1%
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>1 658 684</b>	<b>1 871 725</b>	<b>113%</b>	<b>2 300 183</b>	<b>1 402 121</b>	<b>61%</b>	<b>-469 603</b>	<b>-25,1%</b>
Charges financières	0	0		0	0		0	
Charges exceptionnelles	1 015 330	77 328	8%	147 000	25 054	17%	-52 274	-67,6%
Provisions							0	
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 674 014</b>	<b>1 949 053</b>	<b>73%</b>	<b>2 447 183</b>	<b>1 427 175</b>	<b>58%</b>	<b>-521 878</b>	<b>-26,8%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 1,4 M€ en baisse de -26,8% par rapport au CA 2023 et sont constituées de :

- Charges à caractère général pour 0,4 M€ (en régression de -0,5 M€/CA 2023). Il s'agit essentiellement du paiement des taxes foncières, de prestations d'assistance technique pour le contrôle du concessionnaire ou d'accompagnement sur le renouvellement du contrat en 2024 et de refacturations du budget général ;

- Charges de personnel pour 1,0M€ (en progression de +2,9%.CA 2023). L'effectif pourvu en 2024 est de 11 agents titulaires ;
- Charges exceptionnelles : 0,03M€.

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 23,6M€ en régression de -3,2M€ par rapport au CA 2023.

Recettes de fonctionnement	2023			2024			Evol CA 2024/2023	
	BP	CA	Taux de réalisation	BP	CA	Taux de réalisation	Evol. en valeur	Evol. en %
Surtaxe Renouvellement réseaux	25 357 810	26 278 974	104%	28 100 010	22 600 672	80%	-3 678 301	-14,0%
Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	175 000	392 532	224%	175 000	366 517	209%	-26 015	-6,6%
Produits exceptionnels	0	90 151		0	601 974		511 823	567,7%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>25 532 810</b>	<b>26 761 657</b>	<b>105%</b>	<b>28 275 010</b>	<b>23 569 163</b>	<b>83%</b>	<b>-3 192 493</b>	<b>-11,9%</b>

Elles sont constituées :

- Des recettes du contrat de délégation affectées au renouvellement des équipements de distribution d'eau pour 22,6M€ ; celles-ci sont en hausse de +9,0% sous l'effet de l'indexation des prix et du volume plus important de rattachements comptables), mais à l'inverse, la contribution statutaire dans le cadre de la protection et de la préservation de la ressource en eau n'est plus reversée à la MEL par Sourcéo en 2024 (5,5M€ en 2023) ;
- Aux ventes de produits et services, pour 0,4M€ sur des travaux de renouvellement et dévoiement de réseaux réalisés dans le cadre d'un projet de requalification sur Lille ;
- Aux produits exceptionnels pour 0,6M€, dont 0,5M€ concernant une cession de foncier et 0,1M€ d'ajustements comptables.

#### 4. Section d'investissement

Dépenses d'investissement	2023			2024			Evol CA 2024/2023	
	BP	CA	Taux de réalisation	BP	CA	Taux de réalisation	Evol. en valeur	Evol. en %
Travaux	29 340 000	26 966 780	92%	31 298 000	27 618 453	88%	651 674	2,4%
Acquisitions / Matériel	110 000	0	0%	110 000	5 822	5%	5 822	
Etudes	274 000	50 194	18%	597 000	122 166	20%	71 972	143%
Autres	0	297 290		0	0		-297 290	
<b>Dépenses d'investissement hors dette</b>	<b>29 724 000</b>	<b>27 314 264</b>	<b>92%</b>	<b>32 005 000</b>	<b>27 746 442</b>	<b>87%</b>	<b>432 178</b>	<b>1,6%</b>
Emprunts et dettes assimilées	30 000	25 942	86%	150 000	63 857	43%	37 915	146%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>29 754 000</b>	<b>27 340 206</b>	<b>92%</b>	<b>32 155 000</b>	<b>27 810 299</b>	<b>86%</b>	<b>470 092</b>	<b>1,7%</b>
Restes à réaliser		22 536			2 100		-20 436	-91%
<b>Total dépenses Invest. yc RAR</b>	<b>29 754 000</b>	<b>27 362 742</b>	<b>92%</b>	<b>32 155 000</b>	<b>27 812 399</b>	<b>86%</b>	<b>449 656</b>	<b>1,6%</b>

Les dépenses d'investissement hors restes à réaliser représentent 27,8M€ soit une progression de +0,5M€ par rapport à 2023 et un taux de réalisation de 86% par rapport au BP. Elles sont composées notamment :

- De travaux : 27,6M€ (+2,4%/CA 2023), dont 22,7M€ concernent les renouvellements de canalisations, 2,0M€ la maîtrise d'œuvre facturée par Sourcéo, 1,0M€ pour des travaux de sécurisation et de dévoiement, 0,9M€ sur les réservoirs, 0,8M€ pour les travaux d'extension du réseau ;
- D'études : 0,08M€ sur la ressource ORQUE (Opération de reconquête de la qualité de l'eau) et 0,04M€ sur des études et diagnostics relatifs aux réservoirs.

Les recettes d'investissement hors restes à réaliser s'élèvent à 1,3M€ en progression de +0,4M€ par rapport à 2023.

Recettes d'investissement	2023			2024			Evol CA 2024/2023	
	BP	CA	Taux de réalisation	BP	CA	Taux de réalisation	Evol. en valeur	Evol. en %
Subventions	1 090 321	809 637	74%	1 239 727	836 731	67%	27 094	3,3%
Autres	0	0		0	0		0	
<b>Recettes d'investissement hors dette</b>	<b>1 090 321</b>	<b>809 637</b>	<b>74%</b>	<b>1 239 727</b>	<b>836 731</b>	<b>67%</b>	<b>27 094</b>	<b>3,3%</b>
Avances	446 036	94 625	21%	335 000	425 608	127%	330 983	350%
Dette	5 358 847	0	0%	4 752 446	0	0%	0	
<b>Dettes et avances</b>	<b>5 804 883</b>	<b>94 625</b>	<b>2%</b>	<b>5 087 446</b>	<b>425 608</b>	<b>8%</b>	<b>330 983</b>	<b>350%</b>
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>6 895 204</b>	<b>904 262</b>	<b>13%</b>	<b>6 327 173</b>	<b>1 262 339</b>	<b>20%</b>	<b>358 077</b>	<b>39,6%</b>
Restes à réaliser		461 283			132 820		-328 463	-71%
<b>Total recettes Invest. yc RAR</b>	<b>6 895 204</b>	<b>1 365 544</b>	<b>13%</b>	<b>6 327 173</b>	<b>1 395 158</b>	<b>22%</b>	<b>29 614</b>	<b>2,2%</b>

Elles sont composées de subventions de l'Agence de l'Eau (0,8M€) ainsi que d'avances remboursables (0,4M€).

## 5. Résultats et agrégats financiers

- L'épargne brute atteint 22,1M€, soit -2,7M€ (-10,8%) par rapport à 2023.
- L'épargne nette s'établit à un niveau identique de 22,1M€.
- L'encours de la dette reste limité, à hauteur de 1,4M€ et la capacité de désendettement est de 0,1 an.

#### Soldes intermédiaires de fonctionnement

	CA 2023	CA 2024
Recettes de fonctionnement	26 761 657	23 569 163
Dépenses de fonctionnement	1 949 053	1 427 175
<b>Epargne brute</b>	<b>24 812 604</b>	<b>22 141 988</b>
Amortissement de la dette	25 942	63 857
<b>Epargne nette</b>	<b>24 786 662</b>	<b>22 078 131</b>
Solde provisions		

#### Résultats

Résultat de fonctionnement	21 820 392,81	18 482 718,50
Résultat reporté de fonctionnement	8 297 410,93	7 113 369,28
<b>Résultat cumulé de fonctionnement</b>	<b>30 117 803,74</b>	<b>25 596 087,78</b>
Résultat d'investissement	-2 304 154,04	115 744,23
Résultat reporté d'investissement	-21 139 026,76	-23 443 180,80
<b>Résultat cumulé d'investissement</b>	<b>-23 443 180,80</b>	<b>-23 327 436,57</b>
<b>Résultat global</b>	<b>6 674 622,94</b>	<b>2 268 651,21</b>
Solde des restes à réaliser	438 746,34	130 719,50
<b>Résultats définitifs</b>	<b>7 113 369,28</b>	<b>2 399 370,71</b>

#### Ratios et encours de dette

Epargne brute/recettes de fonctionnement	92,7%	93,9%
Financement de l'investissement	90,8%	79,6%
Encours de dette	1 070 086	1 431 837
Capacité de désendettement	0,0	0,1

## Résultat 2024

Le résultat global de clôture de l'exercice 2024 de la section de fonctionnement présente un excédent cumulé de 25 596 087,78 €. La section d'investissement fait apparaître un déficit d'investissement de clôture, hors reports, de -23 327 436,57 €.

Le résultat global de clôture (toutes sections confondues) et après intégration des restes à réaliser s'établit à 2 399 370,71 €.

## II. Dispositif décisionnel

Par conséquent, la commission principale Gouvernance, Finances, Eval. Politiques publiques, Administration, RH consultée, le Conseil de la Métropole décide :

- 1) d'approuver le compte administratif eau 2024 ainsi présenté ;
- 2) de constater les identités de valeurs avec les indications des pièces comptables relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes ;

3) d'acter que les résultats sur réalisations sont en parfaite concordance avec le compte de gestion de Monsieur le Comptable du Trésor de la Métropole Européenne de Lille qui fait l'objet d'une délibération spécifique ;

4) de constater les restes à réaliser pour un montant de 132 819,50€ en recettes et 2 100,00 € en dépenses ;

5) d'arrêter les résultats définitifs tels que présentés dans la délibération et ses annexes qui seront repris au budget supplémentaire 2025 ;

6) de déclarer les opérations de l'exercice 2024 définitivement closes et d'annuler les crédits dont il n'a pas été fait emploi.

**Résultat du vote : ADOPTÉ À L'UNANIMITÉ DES SUFFRAGES EXPRIMÉS**

Le groupe Métropole écologiste citoyenne et solidaire s'étant abstenu.  
M.Damien CASTELAIN n'ayant pas pris part au vote.