



Syndicat Intercommunal d'Eau et d'Assainissement Caux Nord Est

91 Rue de la Libération - 76910 CRIEL SUR MER
Tel : 02.35.82.87.23 - fax : 02.35.50.65.66 - email : secretariat@seacne.fr

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2026

SERVICE EAU POTABLE (AEP)

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Par cet acte, le Président, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le Syndicat est composé de 3 services publics (eau, assainissement non collectif et assainissement collectif). Un budget par service est voté. Les charges communes payées sur le budget eau potable sont alimentées par les 2 autres budgets. Les sections de fonctionnement et investissement structurent les budgets : d'un côté, la gestion des affaires courantes en section de fonctionnement, de l'autre, les projets du syndicat en section d'investissement.

Le budget **2026** a été voté le 02/03/2026 par le Comité Syndical.

1- DEPENSES ET RECETTES (AEP)

❖ SECTION DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE EAU POTABLE

✓ Dépenses de fonctionnement du service eau potable

Les **dépenses** de fonctionnement du service eau potable sont réparties comme suit :

| DEPENSES - FONCTIONNEMENT | prop. 2025 | Dép 2025 | prop. 2026 | Evolution 2025 / 2026 |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| 011 - Charges à caractère général (frais locaux, véhicule, matériel informatique, mission, cotisation sidades et adico, assurances...) Redevance pour la performance des réseaux d'eau potable | 142 772 € | 93 202 € | 318 348 € | 123% |
| 012 - Charges du personnel (rémunérations, cotisations) | 256 000 € | 232 416 € | 256 000 € | 0% |
| 65 - Autres charges de gestion courante (indemnités élus - Créances admises en non valeur - subv except FSL, indemnités dans le cadre DUP en 2026) | 27 510 € | 22 844 € | 1 018 510 € | 3602% |
| 66 - Charges financières (intérêts d'emprunts, rattachement ICNE) | 53 000 € | 47 014 € | 49 000 € | -8% |
| 67 - Charges exceptionnelles (subv except FSL, indemnités dans le cadre DUP en 2025) | 209 800 € | 951 € | 5 000 € | -98% |
| 68 - Dotations aux provisions (créances contentieuses) | 500 € | 157 € | 500 € | 0% |
| 042 - Opé d'ordre budg.entre sect° (amortis.immo) | 485 000 € | 344 586 € | 485 000 € | 0% |
| 022 Dépenses imprévues | 5 000 € | - € | - € | -100% |
| 023 Virement à la sect° d'investis. | 433 828 € | | 35 658 € | -92% |
| TOTAL DEPENSES | 1 613 410 € | 741 170 € | 2 168 016 € | 34% |

Les **dépenses** réelles de fonctionnement (hors charges financières), du service eau potable concernent :

- Les charges à caractère général (*chapitre 011*)
Elles regroupent les achats courants, les services extérieurs, les remboursements de frais (animations du Bassin Versant de l'Yères dans le cadre du Programme d'actions de la 82^{ème} tranche suite aux études BAC), les cotisations (au SIDESA et à l'ADICO), l'abonnement auprès de SVP, les impôts et taxes. Elles comprennent également le versement à l'agence de l'eau de la contrevaletur de la redevance pour la performance des réseaux d'eau potable.
- Les charges de personnel. (*chapitre 012*) (y compris celle du personnel recruté au 1er septembre 2022 pour le service Assainissement Non Collectif et remboursées par le budget Assainissement Non Collectif au budget Eau Potable)
- Les autres charges de gestion courante (*chapitre 065*)
Ce chapitre regroupe les frais liés aux indemnités et cotisations des élus, et les créances admises en non valeur ;
A compter de 2026, il comprend également les subventions octroyées : FSL (Fonds de Solidarité Logement), les indemnités des exploitants agricoles dans le cadre de la mise à jour des Déclarations d'Utilité Publiques des bassins d'alimentation des captages. Ces dépenses figuraient auparavant au chapitre 067
- Les charges financières (*chapitre 066*)
Il s'agit des intérêts des emprunts, des ICNE (intérêts courus non échus)
- Les charges exceptionnelles (*chapitre 067*)

Ce chapitre comprend les titres annulés sur des exercices antérieurs.
Il comprenait jusqu'en 2025 les subventions octroyées.

Les **dépenses prévisionnelles** de fonctionnement sont en 2026 supérieures à celles de l'exercice précédent. Les dépenses des principaux chapitres 011 (Charges à caractère général) et 012 (charges de personnel) sont équivalentes. S'ajoutent aux dépenses les indemnités des agriculteurs dans le cadre de la protection des captages. Les dépenses prévisionnelles comprennent également le versement de la redevance pour la performance des réseaux d'eau potable à l'agence de l'eau.

✓ Recettes de fonctionnement du service eau potable

Les **recettes** de fonctionnement du service eau potable sont réparties comme suit :

| RECETTES - FONCTIONNEMENT | prop. 2025 | Rec 2025 | prop. 2026 | Evolution 2025 / 2026 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 013 - Atténuations de charges (indemnités journalières) | - € | 932 € | - € | |
| 70 - Produits des services et ventes (vente d'eau à Dieppe Nord, surtaxes eau potable, contrevalueur redevance performance des réseaux, rbsmt frais locaux) | 851 496 € | 770 052 € | 930 000 € | 9% |
| 74 - Subventions d'exploitation (subventions indemnisation exploitants) (subv cybersécurité en 2025) | 163 000 € | 2 667 € | 792 000 € | 386% |
| 75 - Autres produits de gestion courante (versement des budgets asst, redevance antennes s/ réservoirs) | 238 000 € | 244 031 € | 250 000 € | 5% |
| 77 - Produits exceptionnels (rbsmt assurances, mandats annulés s/ exercices antérieurs, pénalités) | - € | 41 € | - € | |
| 042 - Opé d'ordre budg. entre sections (amortis. des subv) | 186 000 € | 171 858 € | 183 000 € | -2% |
| 002 Excédent de fonctionnement reporté | 174 914 € | | 13 016 € | -93% |
| TOTAL RECETTES | 1 613 410 € | 1 189 581 € | 2 168 016 € | 34% |

Les **recettes** concernent :

- Les produits des services et ventes (*chapitre 70*)
Ils comprennent :
 - la vente d'eau au syndicat Dieppe Nord
 - les surtaxes « eau potable » (redevances)
 - le reversement, par le concessionnaire, de la contrevalueur de la redevance pour la performance des réseaux d'eau potable de l'agence de l'eau.
 - le remboursement d'une partie des frais relatifs aux locaux par le Syndicat de Bassin Versant de l'Yères, au prorata de la surface des locaux occupée. (Cette répartition est faite depuis 2017.)
- Les subventions d'exploitation (*chapitre 74*)
Elles concernent les subventions de l'agence de l'eau relatives à l'indemnisation des exploitants agricoles dans le cadre de la mise à jour des Déclarations d'Utilité Publiques des bassins d'alimentation des captages.
- Les autres produits de gestion courante (*chapitre 75*)
 - le versement des budgets Assainissement Collectif et Non Collectif au budget Eau Potable pour répartir les frais de structure dans les budgets des différents services.
 - le remboursement, par le budget Assainissement Non Collectif au budget Eau Potable, des charges du personnel recruté au 1^{er} septembre 2022 pour le service Assainissement Non Collectif.

- les redevances d'occupation du domaine public : les équipements de télécommunication sur les réservoirs
 - Les autres produits exceptionnels (chapitre 77)
- Ils correspondent aux remboursements d'assurance ou mandats annulés sur exercices antérieurs.

Les **recettes** prévisionnelles de fonctionnement en 2026 sont supérieures à celles de 2025. Elles comprennent les subventions relatives aux indemnisations des agriculteurs dans le cadre de la protection des captages.

L'excédent de fonctionnement reporté s'élève à 13 016 € en 2026 (174 913 € en 2025).

❖ DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE EAU POTABLE

Les dépenses d'investissement se répartissent comme suit :

| DEPENSES - INVESTISSEMENT | Total BP 2025 | Dép 2025 | PROJET 2026 | Evolution 2025 2026 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 13 - Subventions | 3 879 € | 0 € | 4 999 € | 29% |
| 16 - Emprunts et dettes | 265 000 € | 263 862 € | 295 500 € | 12% |
| Opérations d'équipement | 2 759 081 € | 1 629 029 € | 1 304 965 € | -53% |
| 4581184 opé pour cpte de tiers Etude faisabilité | 0 € | 0 € | 0 € | |
| 040 - Opé d'ordre entre sections Amortissement subventions | 186 000 € | 171 858 € | 183 000 € | -2% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 210 000 € | 175 110 € | 210 000 € | 0% |
| 020 Dépenses imprévues | 10 000 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 001 Déficit d'investis.reporté | 0 € | 0 € | 440 754 € | |
| TOTAL DEPENSES | 3 433 960 € | 2 239 858 € | 2 439 218 € | -29% |

✓ programme d'investissement du service eau potable

Le programme d'investissement est composé des opérations suivantes :

- 301^{ème} - Travaux inopinés
- 302^{ème} - Matériel informatique, bureautique et aménagement des locaux,
- 303^{ème} – Bouches à clé
- 80^{ème} - Sécurisation des ouvrages : Les travaux restant à réaliser concernent l'installation d'un groupe électrogène au captage de Villy-sur-Yères.
- 84^{ème} - Etudes de faisabilité et fiabilité de la ressource en eau. La Mission d'Assistance à Maitrise d'Ouvrage, commencée en 2024, se poursuivra en 2026. Plusieurs études sont en cours :
 - Etude Bassins d'Alimentation de Captages (BAC) - captages d'Envermeu et d'Incheville
 - Analyses DCE (suivi qualité) sur les captages de Criel, Touffreville, Envermeu et Villy sur Yères
 - Etude pour la recherche d'une nouvelle ressource
 - Etude des besoins quantitatifs et qualitatif et faisabilité technico financière de la sécurisation, stratégie foncière
 - Etablissement du PGSSE (Plan de gestion de la sécurité sanitaire des eaux)

Une stratégie de protection de la ressource en eau intégrant la sobriété a été élaborée.

Des crédits sont inscrits au budget en complément des restes à réaliser.

- 89^{ème} - Traitement détartrant de l'eau. Un système anti-tartre au niveau du captage de Villy-sur-Yères a été mis en place en 2023. L'installation d'un système à Envermeu fait l'objet de restes à réaliser.

- 91ème - Travaux de génie civil – Réhabilitation des réservoirs de Criel sur Mer (Yauville), Bazinval, Etalondes. Les travaux sont terminés.
- 94ème - Renouvellement du réseau d'eau potable de Criel (rue du Quesnay, rue de la Mer et rue Mermoz) et Beauchamps (rue de l'église, rue de Mantes). Les travaux sont à réceptionner.
- 95ème - Renouvellement du réseau eau potable de Flocques (rue d'Etalondes). Le solde des travaux est inscrit en restes à réaliser.
- 96ème - Génie civil – réservoirs de Fresnoy-Folny, Monchy-sur-Eu, Melleville (Montauban), Incheville. Le diagnostic amiante plomb est terminé. Le diagnostic génie civil fait l'objet de restes à réaliser.
- 97ème - Renouvellement du réseau eau potable d'Incheville (Gousseauville). Le montant des travaux est inscrit en restes à réaliser.
- 98ème -Renouvellement du réseau eau potable de Flocques (Rue des Canadiens). Le montant des études et des travaux est inscrit au budget 2026.
- 99ème – EPR 2, Grand chantier Penly, alimentation en eau potable. Le montant des études et d'une partie des travaux est inscrit au budget 2026.

Le montant prévisionnel des opérations d'équipement s'élève à **1 304 965 €**. Le montant des opérations du budget 2025 s'élevait à 2 759 080 €.

Les dépenses concernent principalement les études de sécurisation (84è tranche), le renouvellement des réseaux (97è, 98è), la 99è tranche (EPR2 Grand chantier Penly) et les travaux de sécurisation des ouvrages (80è tranche),

| DEPENSES - INVESTISSEMENT OPERATIONS D'EQUIPEMENT | | Total BP 2025 | Dép 2025 | PROJET 2026 | Evolution 2025 2026 |
|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 302 | Matériel informatique - Aménagement locaux-véhicule | 15 000 € | 0 € | 10 000 € | -33% |
| 301 | Travaux inopinés | 110 000 € | 46 705 € | 36 550 € | -67% |
| 303 | Bouches à clé | 20 000 € | 630 € | 21 600 € | 8% |
| 80 | 80è sécurisat° ouvr. 2021/2022 | 264 045 € | 62 822 € | 131 300 € | -50% |
| 84 | 84è Etudes de faisabilité ressource en eau | 323 250 € | 27 514 € | 266 105 € | -18% |
| 85 | 85è Bornes vertes de puisage | 5 000 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 89 | 89è traitement détartrant d'eau | 30 000 € | 0 € | 28 200 € | -6% |
| 91 | 91è Travx Génie civil réservoirs | 608 716 € | 507 727 € | 2 000 € | -100% |
| 92 | 92è Renouvellement résx c. fuyardes | 420 € | 350 € | 0 € | -100% |
| 93 | 93è Renouvellement résx Criel rue libération | 435 000 € | 429 857 € | 0 € | -100% |
| 94 | 94è Renouvellement résx Criel (rue Quesnay Mer Mermoz) Beauchamps | 337 650 € | 334 037 € | 3 610 € | -99% |
| 95 | 95e Renouvellement résx Flocques rues Etalondes Heudelimont | 240 000 € | 211 197 € | 18 250 € | -92% |
| 96 | 96è Génie civil réservoirs Fresnoy Monchy Melleville Incheville | 70 000 € | 8 190 € | 47 000 € | -33% |
| 97 | 97è Renouvellement résx Incheville Gousseauville | 250 000 € | 0 € | 230 350 € | -8% |
| 98 | 98è Renouv. Rés. flocques | 50 000 € | | 290 000 € | 480% |
| 98 | 99è. EPR2 Penly alimentation en eau | 0 € | 0 € | 220 000 € | |
| Total opérations d'équipement | | 2 759 081 € | 1 629 029 € | 1 304 965 € | -53% |

Il est prévu de souscrire un emprunt de 200 000 €, au budget 2026 pour financer les travaux de renouvellement de réseaux de la 98^è tranche. Le montant des travaux à prévoir dans les prochaines années est très conséquent : renouvellement de nombreuses canalisations d'eau potable vieillissantes, projet de construction d'usine(s) de traitement des eaux...

Les dépenses d'emprunt à prévoir en 2026 sont les suivantes :

| DEPENSES - INVESTISSEMENT | | Total BP 2025 | Dép 2025 | PROJET 2026 | Evolution 2025 2026 |
|--|-----------------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------------|
| 1641 | Emprunts auprès d'établ de crédit | 262 000 € | 261 728.74 € | 293 000 € | 12% |
| 1681 | Autres emprunts (AESN) | 3 000 € | 2 133.40 € | 2 500 € | -17% |
| Total 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 265 000 € | 263 862.14 € | 295 500 € | 12% |

❖ RECETTES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE EAU POTABLE

Les recettes d'investissement du projet de budget du service eau potable se répartissent comme suit.

| RECETTES - INVESTISSEMENT | Total BP 2025 | Rec 2025 | PROJET 2026 | Evolution 2025 2026 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 13 - Subventions | 1 506 779 € | 400 227 € | 898 079 € | -40% |
| 16 - Emprunts et dettes | 0 € | 0 € | 200 000 € | |
| 4582184 opé pour compte de tiers (participation étude sécurisation) | 172 € | 0 € | 172 € | 0% |
| 040 - Opé d'ordre entre sections Amortissement immobilisations | 485 000 € | 344 586 € | 485 000 € | 0% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 210 000 € | 175 110 € | 210 000 € | 0% |
| 10- Dotations, Réserves (Excédent de fonct. Capitalisé 1068) | 674 545 € | 674 545 € | 610 309 € | -10% |
| 021 Virement de la sect° de fonct. | 433 828 € | 0 € | 35 658 € | -92% |
| 001 Excédent d'investis.reporté | 204 636 € | 0 € | 0 € | -100% |
| TOTAL RECETTES | 3 514 960 € | 1 594 468 € | 2 439 218 € | -31% |

Le montant prévisionnel des subventions pour les opérations d'investissement s'élève à **898 079 €**. Il s'élevait en 2025 à 1 506 779 €. Les principales subventions concernent les études de fiabilité de la ressource en eau (84^è tranche), les travaux de génie civil (91^è tranche), la 99^è tranche, et le renouvellement des réseaux (95^è 97^è 98^è tranches).

| RECETTES INVESTISSEMENT - OPE. D'EQUIPEMENT : subventions | | Total BP 2025 | Rec 2025 | PROJET 2026 | Evolution 2025 2026 |
|---|--|---------------|-----------|-------------|---------------------|
| 301 | 301 ^è Travaux inopinés (investigations) | 100 000 € | | 13 099 € | -87% |
| 80 | 80 ^è Sécurisat° ouvrages 2021/2022 | 98 800 € | 0 € | 20 420 € | -79% |
| 82 | 82 ^è Act° suite Etudes BAC terrains | 0 € | 0 € | 0 € | |
| 84 | 84 ^è Etudes de faisabilité ressource en eau | 287 419 € | 0 € | 240 770 € | -16% |
| 89 | 89 ^e traitement détartrant d'eau | 0 € | 0 € | 0 € | |
| 90 | 90 ^è Renouvellement résx CVM | 6 800 € | 6 858 € | 0 € | -100% |
| 91 | 91 ^è Travx Génie civil réservoirs | 401 350 € | 171 265 € | 220 780 € | -45% |
| 92 | 92 ^è Renouvellement résx (conduites fuyardes) | 62 760 € | 93 469 € | 0 € | -100% |
| 93 | 93 ^è Renouvellement résx Criel rue libération | 167 810 € | 21 562 € | 0 € | -100% |
| 94 | 94 ^è Renouvellement résx Criel (rues Quesnay, mer, Mermoz) Beauchamps | 163 840 € | 107 073 € | 26 440 € | -84% |
| 95 | 95 ^è Renouvellement résx Flocques | 72 000 € | 0 € | 57 670 € | -20% |
| 96 | 96 ^è Génie civil réservoirs | 56 000 € | 0 € | 44 100 € | -21% |
| 97 | 97 ^è Renouvellement résx Incheville | 75 000 € | 0 € | 62 800 € | -16% |
| 98 | 98 ^e Ren. résx flocques | 15 000 € | 0 € | 57 000 € | 280% |
| 99 | 99 ^e EPR2 Penly alimentation en eau | | 0 € | 155 000 € | |
| Total opérations d'équipement (subventions) | | 1 506 779 € | 400 227 € | 898 079 € | -40% |

2- STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE - SERVICE EAU POTABLE

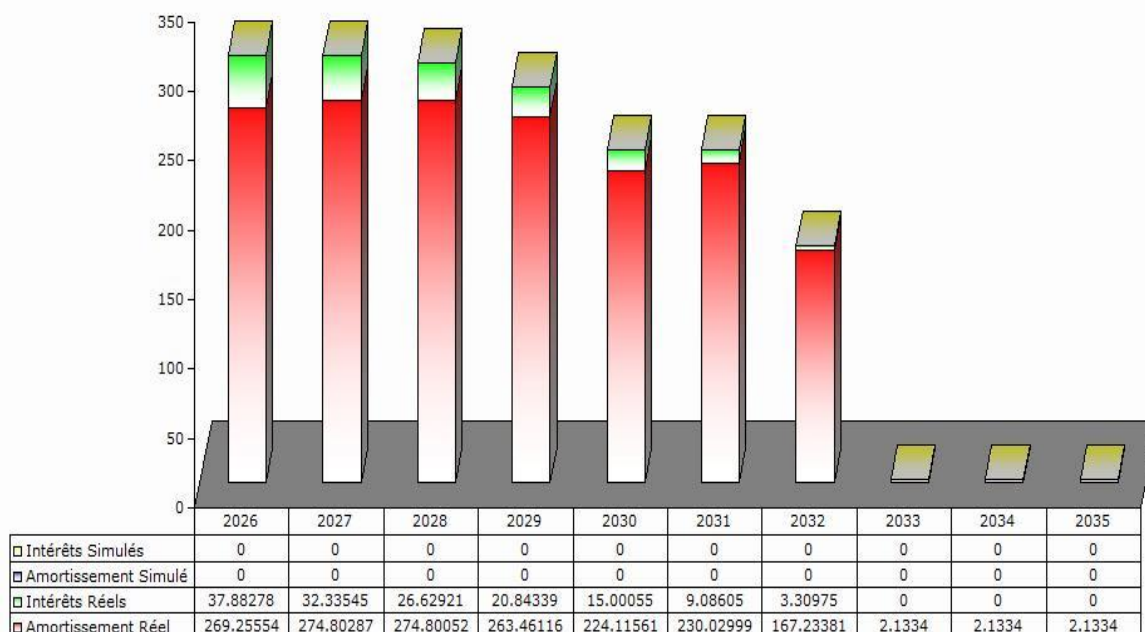
L'ensemble des emprunts souscrits auprès d'organismes de crédit sont à taux fixe.
Les avances versées par l'Agence de l'Eau sont des prêts à taux zéro, versés conformément aux conventions.

✓ DETTE DU SERVICE EAU POTABLE

État de la dette

| Année | Dettes en Capital au 1er Janvier | Annuité | Annuité Intérêts | Annuités Amortissement |
|-------|----------------------------------|---------|------------------|------------------------|
| 2024 | 1 014 537 | 149 881 | 9 306 | 140 575 |
| 2025 | 1 973 961 | 307 648 | 43 786 | 263 862 |
| 2026 | 1 710 099 | 307 138 | 37 882 | 269 255 |

Courbe des remboursements



Niveau de l'épargne brute

L'épargne brute correspond à la différence entre recettes et dépenses réelles de fonctionnement.

| Fonctionnement | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Recettes réelles (RF) | 1 017 723 € | 899 793 € | 834 076 € | 679 046 € | 918 794 € | 348 781 € |
| Dépenses réelles (DF) | 396 583 € | 343 576 € | 324 401 € | 262 849 € | 227 891 € | 246 822 € |
| Epargne brute (RF -DF) | 621 140 € | 556 216 € | 509 674 € | 416 197 € | 690 904 € | 101 959 € |

L'épargne nette correspond à l'épargne brute déduction faite du capital de l'emprunt.

| | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Epargne Brute (E B) | 621 140 € | 556 216 € | 509 674 € | 416 197 € | 690 904 € | 101 959 € |
| Capital de l'emprunt. (K) | 263 862 € | 140 575 € | 142 577 € | 101 847 € | 100 430 € | 53 277 € |
| Epargne nette (EB - K) | 357 278 € | 415 641 € | 367 097 € | 314 351 € | 590 474 € | 48 682 € |

3- RESSOURCES HUMAINES – BUDGET EAU POTABLE

Effectifs et dépenses de personnel

Au 1^{er} janvier 2025, l'effectif du Syndicat est composé de 4 agents :

- Une responsable (administratif et technique) (Contrat à durée indéterminée de droit privé - Poste à temps complet pourvu depuis le 18 octobre 2010)
- Une secrétaire comptable (Titulaire de la fonction publique territoriale - Adjoint administratif principal de 1^{ere} classe – Catégorie C - Poste à temps complet pourvu depuis le 1^{er} mars 2018).
- Un technicien de contrôle Assainissement Non Collectif (Poste à temps complet pourvu depuis le 1^{er} septembre 2022).
- Une assistante Assainissement Non Collectif (Poste à temps complet pourvu depuis le 1^{er} septembre 2022).

Les charges du personnel du service Assainissement Non Collectif sont totalement remboursées par le budget Assainissement Non Collectif au budget Eau Potable.

Le RIFSEEP (régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel) a été mis en place en 2017, pour les agents titulaires de la fonction publique.

Une prime annuelle est allouée aux agents de droit privé depuis 2024.

| | Dépenses 2020 AEP | Dépenses 2021 AEP | Dépenses 2022 AEP | Dépenses 2023 AEP | Dépenses 2024 AEP | Dépenses 2025 AEP |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Charges de personnel | 146 686 € | 143 438 € | 169 047 € | 219 740 € | 216 440 € | 232 416 € |
| Dépenses de fonctionnement réelles | 246 823 € | 227 890 € | 262 849 € | 324 401 € | 343 576 € | 396 583 € |
| | 59% | 63% | 64% | 68% | 63% | 59% |

Durée effective de travail

Le temps de travail du personnel correspond à 35 heures semaines.

L'IHTS (Indemnité d'Heures de Travail Supplémentaires) est instauré depuis le 1^{er} septembre 2019 pour les agents titulaires.

La responsable effectue 25 heures supplémentaires mensuelles comprises dans le salaire.

Les agents du service Assainissement Non Collectif récupèrent les heures supplémentaires réalisées.

Une partie peuvent être rémunérées.

Le 02/03/2026

Le Président

Martial FROMENTIN