



## NOTE RETRAÇANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES

(ARTICLE L. 2313-1 DU CODE GENERAL DES COLLECTIVITES  
TERRITORIALES)

### Budget assainissement

### Compte administratif 2016

En préambule il est précisé que le budget assainissement est soumis à la TVA. Les montants indiqués ci-après sont donc des montants hors taxes.

#### 1. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 63 659.63 €, dont 9 325.47 € en opérations réelles et 54 334.16 € en opérations d'ordre.

	Crédits ouverts	Crédits employés	Pourcentage de réalisation
Charges à caractère général (chap. 011)	23 220,00 €	5 812,02 €	25,03%
<b>Total gestion des services</b>	<b>23 220,00 €</b>	<b>5 812,02 €</b>	<b>25,03%</b>
Charges financières (chap. 66)	4 000,00 €	3 513,45 €	87,84%
Charges exceptionnelles (chap. 67)	6 600,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>33 820,00 €</b>	<b>9 325,47 €</b>	<b>27,57%</b>

Pour 2016, le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement s'élève à 27.57%.

Les charges de fonctionnement sont essentiellement constituées de dépenses d'entretien et réparations, de charges financières et exceptionnelles.

Les charges à caractère général affichent un taux de réalisation de 25.03%. Ce chapitre comprend principalement les honoraires payés à l'assistant à maîtrise d'ouvrage pour son accompagnement dans le suivi du contrat de DSP, la participation payée au Département de la Loire pour la Mission d'Assistance à la Gestion de l'Eau et des travaux de mise en conformité de branchements.

L'emprunt relatif aux travaux de la station d'épuration Les Marronniers a été réalisé au cours de l'année 2016, apparaissent donc au chapitre 66 le remboursement des intérêts liés à cet emprunt.

Plus de 85% des dépenses de fonctionnement sont des opérations d'ordre à savoir des amortissements (nous pouvons retrouver des montants identiques en recettes d'investissement).

#### 2. Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement, hors résultat reporté, se sont élevées à 64 327.99 € dont 33 054.62 € en opérations réelles et 31 273.37 € en opérations d'ordre.

	Prévisions	Réalisations	Pourcentage de réalisation
Produits des services et domaine (chap. 70)	26 000,00 €	33 054,30 €	127,13%
Autres produits de gestion courante (chap. 75)	0,00 €	0,32 €	
<b>Total recettes des services</b>	<b>26 000,00 €</b>	<b>33 054,62 €</b>	<b>127,13%</b>
Produits financiers (chap. 76)	0,00 €	0,00 €	
Produits exceptionnels (chap. 77)	264,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>26 264,00 €</b>	<b>33 054,62 €</b>	<b>125,86%</b>

L'année 2015 a vu la mise en place du contrat de délégation de service public (DSP) pour la gestion des stations et des réseaux d'eaux usées. S'agissant d'une année transitoire, le délégataire n'avait pu mettre en place le versement des redevances prévues dans le contrat de DSP (occupation du domaine public, frais de gestion et contrôle). La situation a été régularisée en cours d'année 2016, expliquant des recettes au chapitre 70 d'un montant supérieur aux prévisions.

Plus de 48% des recettes de fonctionnement sont des opérations d'ordre à savoir des reprises de subventions (nous pouvons retrouver des montants identiques en dépenses d'investissement).

### 3. Les dépenses d'investissement

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement, hors charges financières, s'élève à 14%.

	Prévisions	Réalisations (1)	Taux mandatement	Restes à réaliser (2)	Total (1) + (2)	Taux d'emploi
Dépenses d'équipement						
<i>Total des opération d'équipement</i>	73 121,39 €	10 239,00 €	14,00%	0,00 €	10 239,00 €	14,00%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>73 121,39 €</b>	<b>10 239,00 €</b>	<b>14,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 239,00 €</b>	<b>14,00%</b>
Emprunts et dettes assimilées (chap. 16)	10 000,00 €	9 394,02 €	93,94%	0,00 €	9 394,02 €	93,94%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>83 121,39 €</b>	<b>19 633,02 €</b>	<b>23,62%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19 633,02 €</b>	<b>23,62%</b>

Le programme d'investissement 2016 comprenait une opération « Aménagement de réseau », d'un montant de 73 121.39 €.

La contractualisation d'un emprunt pour la réalisation des travaux de la station d'épuration donne lieu, sur l'exercice 2016, aux premiers remboursements qui apparaissent au chapitre 16.

### 4. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se présentent ainsi :

	Prévisions	Réalisations (1)	Taux d'émission	Restes à réaliser (2)	Total (1) + (2)	Taux d'emploi
Subventions d'investissement (chap. 13)	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	220 000,00 €	220 000,00 €	100,00%	0,00 €	220 000,00 €	100,00%
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>220 000,00 €</b>	<b>220 000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>220 000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

Pour l'exercice 2016, les recettes réelles d'investissement ont été totalement réalisées compte tenu de la contractualisation d'un emprunt pour la réalisation des travaux de la station d'épuration des Marronniers.

### 5. Evolution de l'annuité de la dette

Au compte administratif 2016, l'annuité de la dette s'élève à 12 907.47 €, se décomposant de la manière suivante :

- 3 513.45 € de frais financiers ;
- 9 394.02 € de remboursement du capital.

Ci-après un graphique présentant l'évolution de l'annuité de la dette depuis 2015 et jusqu'à 2020 (sous réserve qu'aucun nouvel emprunt ne soit réalisé) :

