



NOTE RETRAÇANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES

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

Budget assainissement

Compte administratif 2018

Introduction

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.

En 2018, le budget assainissement a dégagé 93 985,07 € de recettes pour 101 475,04 € de dépenses. Son exécution se présente ainsi, tous mouvements confondus :

	Dépenses	Recettes	Reprise résultats antérieurs	Résultat / solde
Fontionnement (total)	34 747,34 €	66 694,24 €	41 181,30 €	73 128,20 €
Investissement (total)	66 727,70 €	27 290,83 €	50 081,34 €	10 644,47 €
Total du budget principal	101 475,04 €	93 985,07 €	91262,64 €	83 772,67 €

1. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 34 747,34 €, dont 7 456,51 € en opérations réelles et 27 290,83 € en opérations d'ordre.

	Crédits ouverts	Crédits employés	Pourcentage de réalisation
Charges à caractère général (chap. 011)	17 000,00 €	3 339,20 €	19,64%
Autres charges de gestion courante (chap. 65)	5,00 €	0,74 €	14,80%
Total gestion des services	17 005,00 €	3 339,94 €	19,6%
Charges financières (chap. 66)	5 200,00 €	4 116,57 €	79,16%
Charges exceptionnelles (chap. 67)	23 876,30 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DEPENSES REELLES	46 081,30 €	7 456,51 €	16,18%

Pour 2018, le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement s'élève à 16.18%.

Les charges à caractère général affichent un taux de réalisation de 19.64%. Ce chapitre les honoraires payés à l'assistant à maîtrise d'ouvrage pour son accompagnement dans le suivi du contrat de DSP et la participation payée au Département de la Loire pour la Mission d'Assistance à la Gestion de l'Eau (MAGE).

Le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » correspond à des régularisations de TVA.

Apparaissent au chapitre 66 le remboursement des intérêts liés à l'emprunt souscrit pour la station d'épuration Les Marronniers.

Près de 79% 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 66 694,24 € dont 21 942,23 € en opérations réelles et 44 752,01 € en opérations d'ordre.

	Prévisions	Réalisations	Pourcentage de réalisation
Produits des services et domaine (chap. 70)	18 000,00 €	21 942,23 €	121,90%
Total recettes des services	18 000,00 €	21 942,23 €	121,90%
Produits financiers (chap. 76)	0,00 €	0,00 €	
Produits exceptionnels (chap. 77)	0,00 €	0,00 €	
TOTAL RECETTES REELLES	18 000,00 €	21 942,23 €	121,90%

Le chapitre 70 « Produits des services et domaine » correspond au reversement fait par Suez Environnement dans le cadre de la délégation de service public pour la gestion des stations et des réseaux d'eaux usées, ainsi qu'au paiement de diverses redevances (frais de gestion et de contrôle, occupation du domaine public).

Plus de 67% 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

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 66 727,70 €, dont 21 975,69 € en opérations réelles et 44 752,01 € en opérations d'ordre.

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement s'élève à 9.63%.

	Prévisions	Réalisations (1)	Taux mandatement	Restes à réaliser (2)	Total (1) + (2)	Taux d'emploi
Dépenses d'équipement						
<i>Total des opérations d'équipement</i>	<i>215 000,00 €</i>	<i>8 933,95 €</i>	<i>4,16%</i>	<i>193 000,00 €</i>	<i>201 933,95 €</i>	<i>93,92%</i>
Total des dépenses d'équipement	215 000,00 €	8 933,95 €	4,16%	193 000,00 €	201 933,95 €	93,92%
Emprunts et dettes assimilées (chap. 16)	13 100,00 €	13 041,74 €	99,56%	0,00 €	13 041,74 €	99,56%
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	228 100,00 €	21 975,69 €	9,63%	193 000,00 €	214 975,69 €	94,25%

Le programme d'investissement 2018 comprenait une opération « Aménagement de réseau » (Rue du chapitre), d'un montant de 215 000,00 €. Ces travaux ont débuté en 2018 et s'achèveront en 2019 ; ce qui explique le taux de mandatement de 4.16%.

Le chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » correspond au remboursement de l'emprunt réalisé pour les travaux de la station d'épuration Les Marronniers.

4. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement d'un montant de 27 290,83 € se présentent ainsi :

	Prévisions	Réalisations (1)	Taux d'émission	Restes à réaliser (2)	Total (1) + (2)	Taux d'emploi
Subventions d'investissement (chap. 13)	63 000,00 €	0,00 €	0,00%	28 000,00 €	28 000,00 €	44,44%
Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	101 918,66 €	0,00 €	0,00%	101 918,66 €	101 918,66 €	100,00%
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	164 918,66 €	0,00 €	0,00%	129 918,66 €	129 918,66 €	78,78%
<i>Virement de la section d'exploitation (chap. 021)</i>	<i>30 561,18 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00%</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>
<i>Opérations d'ordre entre sections (chap. 040)</i>	<i>27 290,83 €</i>	<i>27 290,83 €</i>	<i>100,00%</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	57 852,01 €	27 290,83 €	47,17%	/	/	/

Pour l'exercice 2018, les recettes de la section d'investissement sont composées exclusivement de recettes d'ordre.

5. Evolution de l'annuité de la dette

Au compte administratif 2018, l'annuité de la dette s'élève à 17 209.96 €, se décomposant de la manière suivante :

- 4 168,22 € de frais financiers ;
- 13 041,74 € 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) :

