



NOTE RETRAÇANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES

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

Budget assainissement

Compte administratif 2019

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 2019, le budget assainissement a dégagé 146 556,03 € de recettes pour 230 945,08 € de dépenses. Son exécution se présente ainsi, tous mouvements confondus :

	Dépenses	Recettes	Reprise résultats antérieurs	Résultat / solde
Fonctionnement (total)	56 826,24 €	45 072,39 €	20 691,33 €	8 937,48 €
Investissement (total)	174 118,84 €	101 483,64 €	10 644,47 €	-61 990,73 €
Total du budget assainissement	230 945,08 €	146 556,03 €	31 335,80 €	-53 053,25 €

1. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 58 826,24 €, dont 7 779,47 € en opérations réelles et 49 046,77 € en opérations d'ordre.

	Crédits ouverts	Crédits employés	Pourcentage de réalisation
Charges à caractère général (chap. 011)	6 014,28 €	3 948,00 €	65,64%
Autres charges de gestion courante (chap. 65)	5,00 €	0,00 €	0,00%
Total gestion des services	6 019,28 €	3 948,00 €	65,59%
Charges financières (chap. 66)	7 500,00 €	3 831,47 €	51,09%
Charges exceptionnelles (chap. 67)	1 500,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DEPENSES REELLES	15 019,28 €	7 779,47 €	51,80%

Pour 2019, le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement s'élève à 51.80%.

Les charges à caractère général affichent un taux de réalisation de 65.64%. 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).

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

Plus de 83% 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 de fonctionnement, hors résultat reporté, se sont élevées à 45 072,39 € dont 18 697,67 € en opérations réelles et 26 374,72 € en opérations d'ordre.

	Prévisions	Réalisations	Pourcentage de réalisation
Produits des services et domaine (chap. 70)	17 000,00 €	18 697,67 €	109,99%
Total recettes des services	17 000,00 €	18 697,67 €	109,99%
Produits financiers (chap. 76)	0,00 €	0,00 €	
Produits exceptionnels (chap. 77)	0,00 €	0,00 €	
TOTAL RECETTES REELLES	17 000,00 €	18 697,67 €	109,99%

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 58% 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 174 118,84 €, dont 147 744,12 € en opérations réelles et 26 374,72 € en opérations d'ordre.

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement s'élève à 86.91%.

	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>	<i>150 000,00 €</i>	<i>134 418,40 €</i>	<i>89,61%</i>	<i>6 000,00 €</i>	<i>140 418,40 €</i>	<i>93,61%</i>
Total des dépenses d'équipement	150 000,00 €	134 418,40 €	89,61%	6 000,00 €	140 418,40 €	93,61%
Emprunts et dettes assimilées (chap. 16)	20 000,00 €	13 325,72 €	66,63%	0,00 €	13 325,72 €	66,63%
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	170 000,00 €	147 744,12 €	86,91%	6 000,00 €	153 744,12 €	90,44%

Le programme d'investissement 2019 comprenait une opération « Aménagement de réseau » (finalisation des travaux Rue du chapitre), d'un montant de 150 000,00 €. Ces travaux ont débuté en 2018 et s'achèveront en 2020.

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 49 046,77 € se présentent ainsi :

	Prévisions	Réalisations (1)	Taux d'émission	Restes à réaliser (2)	Total (1) + (2)	Taux d'emploi
Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	84 246,61 €	0,00 €	0,00%	84 246,61 €	84 246,61 €	100,00%
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	84 246,61 €	0,00 €	0,00%	84 246,61 €	84 246,61 €	100,00%
<i>Virement de la section d'exploitation (chap. 021)</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>				
<i>Opérations d'ordre entre sections (chap. 040)</i>	<i>49 046,77 €</i>	<i>49 046,77 €</i>	<i>100,00%</i>			
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	49 046,77 €	49 046,77 €	100,00%			

Pour l'exercice 2019, 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 2019, l'annuité de la dette s'élève à 17 209.97 €, se décomposant de la manière suivante :

- 3 884,24 € de frais financiers ;
- 13 325,73 € de remboursement du capital.

Ci-après un graphique présentant l'évolution de l'annuité de la dette depuis 2015 et jusqu'à 2024 (sous réserve qu'aucun nouvel emprunt ne soit réalisé) :

