Accusé de réception en préfecture
095-200058485-20250408-D_2025_047-DE
Date de télétransmission : 09/04/2025
Date de réception préfecture : 09/04/2025

COMPTE FINANCIER UNIQUE DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT 2024

Sommaire

Introduction 3
I. Dépenses de fonctionnement 4
II. Recettes de fonctionnement 6
III. Dépenses d'investissement 8
IV. Recettes d'investissement 10
V. Etat de la dette au 31/12/2024 12

Introduction

La Communauté d'agglomération est compétente en matière d'assainissement sur l'ensemble des communes de l'agglomération depuis le 1er janvier 2018.
Les services publics d'eau potable et les services publics d'assainissement sont des services publics industriels et commerciaux (SPIC) dont le financement est assuré par les redevances perçues auprès des usagers pour le service rendu. Un financement par un système de redevance implique d'équilibrer le budget en recettes et en dépenses et de spécialiser le budget du service.
Une Délégation de Service Public pour le fonctionnement du réseau d'assainissement sur le territoire a été mise en place à compter du 10 juillet 2019. Le délégataire est rémunéré à travers la perception d'une part de la redevance assainissement.

Section d'investissement

L'excédent de la section d'investissement est de 53 845,63 € et se définit comme suit :

	INVESTISSEMENT		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	481 517,44	481 517,44
Opérations de l'exercice	10 801 304,48	10 373 632,67	-427 671,81
TOTAUX	**10 801 304,48**	**10 855 150,11**	**53 845,63**

Par ailleurs, les montants des reports de 2024 à 2025 sont les suivants :

- Dépenses : 5 307 786,78 €,
- Recettes : 2 649 474,46 €.

Section de fonctionnement

L'excédent de la section de fonctionnement est de 2 261 582,01 € et se définit comme suit :

	FONCTIONNEMENT		
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	1 702 655,53	1 702 655,53
Opérations de l'exercice	5 339 017,59	5 897 944,07	558 926,48
TOTAUX	**5 339 017,59**	**7 600 599,60**	**2 261 582,01**

Reprise du résultat

Le résultat du compte administratif sera repris lors du vote du budget primitif 2025.

L'affectation de l'excédent de la section de fonctionnement se décompose comme suit :

Affectation du résultat de fonctionnement	
En section d'investissement au compte 1068	2 261 582,01
En section de fonctionnement au compte 002	0,00
TOTAL	**2 261 582,01**

Le résultat global, hors report, toutes sections confondues, est de **2 315 427,64 €**.

I. Dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2023	CFU 2024	Evolution	Répartition
011	Charges à caractère général	1 233 413,95 €	1 232 501,00 €	-0,07%	23,08%
012	Charges de personnel	259 900,58 €	294 944,88 €	13,48%	5,52%
65	Autres charges de gestion courante	151 465,72 €	185 608,57 €	22,54%	3,48%
66	Charges financières	185 481,22 €	222 967,55 €	20,21%	4,18%
67	Charges exceptionnelles	150 474,87 €	333 749,20 €	121,80%	6,25%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 859 955,89 €	3 069 246,39 €	7,32%	57,49%
	TOTAL	**4 840 692,23 €**	**5 339 017,59 €**	**10,29%**	**100,00%**

Décomposition des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2024
011	Charges à caractère général	1 234 824,00 €	1 232 501,00 €
Il s'agit des dépenses liées à l'entretien des réseaux, aux contrôles de conformité, aux fluides et aux frais de recouvrement de la redevance assainissement.			
012	Charges de personnel	326 000,00 €	294 944,88 €
Il s'agit des frais de personnel liés à l'assainissement.			
65	Autres charges de gestion courante	500 010,00 €	185 608,57 €
Il s'agit du reversement de la Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) au SIARE.			
66	Charges financières	400 000,00 €	222 967,55 €
Ces charges concernent les intérêts de la dette versés pour les emprunts (151 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (72 K€).			
67	Charges exceptionnelles	693 200,00 €	333 749,20 €
Il s'agit du reversement des subventions de l'agence de l'eau à des particuliers.			
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 500 000,00 €	3 069 246,39 €
Il s'agit des dotations aux amortissements.			
	TOTAL	**6 654 034,00 €**	**5 339 017,59 €**
023	Virement à la section d'investissement	1 723 821,53 €	0,00 €
Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.			

II. Recettes de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2023	CFU 2024	Evolution	Répartition
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, …	5 554 586,73 €	5 240 765,37 €	-5,65%	88,86%
75	Autres produits de gestion courante	245 607,98 €	80 512,65 €	-67,22%	1,37%
77	Produits exceptionnels	246 829,48 €	332 400,00 €	34,67%	5,64%
013	Atténuations de charges	2 824,00 €	3 180,00 €	12,61%	0,05%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	230 513,05 €	241 086,05 €	4,59%	4,09%
	TOTAL	**6 280 361,24 €**	**5 897 944,07 €**	**-6,09%**	**100,00%**
002	Résultat de fonctionnement reporté	2 311 440,81 €	1 702 655,53 €	-26,34%	

Décomposition des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2024
70	**Ventes de produits fabriqués, prestations de service, marchandises**	5 600 000,00 €	5 240 765,37 €
Il s'agit de la redevance assainissement (4 664 K€), de la participation à l'assainissement collectif (526 K€) et des contrôles de conformité (51 K€).			
75	**Autres produits de gestion courante**	50 000,00 €	80 512,65 €
Il s'agit essentiellement du remboursement de la TVA pour les dépenses de fonctionnement.			
77	**Produits exceptionnels**	673 200,00 €	332 400,00 €
Il s'agit des subventions de l'agence de l'eau à reverser aux particuliers.			
013	**Atténuations de charges**	2 000,00 €	3 180,00 €
Il s'agit de la participation des agents pour les chèques déjeuner.			
042	**Opérations d'ordre de transfert entre sections**	350 000,00 €	241 086,05 €
Il s'agit d'opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.			
	TOTAL	**6 675 200,00 €**	**5 897 944,07 €**
002	**Résultat de fonctionnement reporté**	1 702 655,53 €	1 702 655,53 €
Ce montant constitue le résultat de fonctionnement 2023 reporté en 2024.			

III. Dépenses d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2023	CFU 2024	Evolution	Répartition
20	Immobilisations incorporelles	445 554,77 €	61 527,12 €	-86,19%	0,57%
21	Immobilisations corporelles	6 935 314,54 €	9 394 419,92 €	35,46%	86,97%
45	Opérations pour compte de tiers	185 705,57 €	118 230,99 €	-36,33%	1,09%
16	Emprunts et dettes assimilées	809 293,86 €	809 340,40 €	0,01%	7,49%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	230 513,05 €	241 086,05 €	4,59%	2,23%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	176 700,00 €		1,64%
	TOTAL	**8 606 381,79 €**	**10 801 304,48 €**	**25,50%**	**100,00%**
001	Résultat d'investissement reporté	189 987,52 €	0,00 €		

Décomposition des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2024	Reports
20	Immobilisations incorporelles	273 682,36 €	61 527,12 €	56 887,92 €
Le montant au CA 2023 ainsi que les reports concernent le shéma directeur d'assainissement.				
21	Immobilisations corporelles	15 063 406,91 €	9 394 419,92 €	5 250 898,86 €
L'exécution au CA 2024 correspond aux travaux d'assainissement (La Frette (2 060 K€), Saint Leu (1 722 K€), Herblay (1 591 K€), Pierrelaye (1 241 K€), Sannois (945 K€), Eaubonne (632 K€), Montigny (415 K€), Le Plessis-Bouchard (263 K€), Beauchamp (177 K€), Ermont (157 K€), Franconville (146 K€), Cormeilles (45 K€), Taverny (2 K€). Les travaux d'assainissement reportés se décomposent comme suit : Cormeilles (1 528 K€), Sannois (936 K€), La Frette (712 K€), Herblay (590 K€), Montigny (345 K€), Le Plessis (276 K€), Taverny (262 K€), Franconville (241 K€), Pierrelaye (123 K€), Saint Leu (83 K€), Ermont (72 K€), Beauchamp (67 K€), Beauchamp (67 K€) et Eaubonne (16 K€).				
23	Immobilisations en cours	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Les opérations budgétées n'ayant pas été réalisées sont les avances sur marchés.				
45	Opérations pour compte de tiers	121 045,96 €	118 230,99 €	0,00 €
Il s'agit des travaux pour le compte d'usagers. Les frais sont intégralement couvert par une subvention de l'Agence de l'eau et une participation des usagers.				
16	Emprunts et dettes assimilées	1 200 000,00 €	809 340,40 €	0,00 €
Ces charges concernent le remboursement en capital des emprunts (622 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (187 K€).				
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000,00 €	241 086,05 €	0,00 €
Il s'agit d'opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.				
041	Opérations patrimoniales	200 000,00 €	176 700,00 €	0,00 €
Il s'agit des écritures d'ordre pour effectuer les transferts de compte suite à l'achèvement de travaux.				
	TOTAL	**17 258 135,23 €**	**10 801 304,48 €**	**5 307 786,78 €**

IV. Recettes d'investissement

Evolution des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2023	CFU 2024	Evolution	Répartition
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1 151 173,27 €	1 273 559,89 €	10,63%	12,28%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 671 605,02 €	2 048 454,29 €	-44,21%	19,75%
13	Subventions d'investissement	578 410,80 €	615 144,80 €	6,35%	5,93%
45	Opérations pour compte de tiers	777,77 €	342 808,30 €	43975,79%	3,30%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 015 964,00 €	2 847 719,00 €	180,30%	27,45%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 859 955,89 €	3 069 246,39 €	7,32%	29,59%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	176 700,00 €		1,70%
	TOTAL	**9 277 886,75**	**10 373 632,67**	**11,81%**	**100,00%**
001	Résultat d'investissement reporté	0,00 €	481 517,44 €		

Décomposition des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2024	Reports
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1 500 000,00 €	1 273 559,89 €	0,00 €
Ce montant correspond au versement du FCTVA.				
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 048 454,29 €	2 048 454,29 €	0,00 €
Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement 2023 en section d'investissement.				
13	Subventions d'investissement reçues	3 433 601,85 €	615 144,80 €	2 555 626,83 €
Il s'agit notamment des subventions pour les travaux d'assainissement sur Saint-Leu-La-Forêt (174 K€), Eaubonne (165 K€), Pierrelaye (119 K€), Montigne (50 K€), Herblay (39 K€), La Frette (37 K€) et Eaubonne (30 K€). Les reports concernent les subvention pour les travaux d'assainissement (2 180 K€) et le schéma directeur (376 K€).				
16	Emprunts et dettes assimilées	3 934 578,47 €	2 847 719,00 €	0,00 €
Il s'agit des emprunts contractés.				
45	Opérations pour compte de tiers	436 161,65 €	342 808,30 €	93 847,63 €
Il s'agit du remboursement des travaux réalisés pour le compte d'usagers. Ces recettes sont composées d'une subvention de l'agence de l'eau et des participations des usagers.				
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 500 000,00 €	3 069 246,39 €	0,00 €
Il s'agit des dotations aux amortissements.				
041	Opérations patrimoniales	200 000,00 €	176 700,00 €	0,00 €
Il s'agit des écritures d'ordre pour effectuer les tansferts de compte suite à l'achèvement de travaux.				
	TOTAL	**15 052 796,26 €**	**10 373 632,67 €**	**2 649 474,46 €**
021	Virement de la section de fonctionnement	1 723 821,53 €	0,00 €	
Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.				
001	Résultat d'investissement reporté	481 517,44 €	481 571,44 €	
Ce montant constitue le solde de la section d'investissement reporté de l'exercice N-1.				

V. Etat de la dette au 31/12/2024

	Prêteur	Année de réalisation	Montant initial	Capital restant dû au 31/12/2024	Durée résiduelle (en années)	Taux
CA VAL PARISIS	SOCIETE GENERALE	2016	415 000,00	193 666,56	7,00	Taux fixe à 1,16%
	CREDIT AGRICOLE	2022	900 000,00	780 000,00	12,87	Taux fixe à 0,44%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2023	101 846,00	95 056,27	13,10	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2023	224 118,00	209 176,80	13,96	Taux fixe à 0,00%
	SFIL CAFFIL	2023	690 000,00	655 500,00	14,01	Euribor 3m + 1,00%, flooré à 1,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2024	847 719,00	847 719,00	14,96	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT COOPERATIF	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	14,94	Taux fixe à 3,49%
		SOUS-TOTAL	**5 178 683,00 €**	**4 781 118,63 €**		
Cormeilles-en-Parisis	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	11 745,00	783,00	0,50	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	11 745,00	783,00	0,92	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	13 061,00	5 877,45	8,85	Taux fixe à 0,00%
		SOUS-TOTAL	**36 551,00 €**	**7 443,45 €**		
Franconville La Garenne	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	57 979,00	15 461,03	3,58	Taux fixe à 0,00%
		SOUS-TOTAL	**57 979,00 €**	**15 461,03 €**		
Herblay	DEXIA	2007	212 000,00	0,00	0,00	Euribor 12m + 0,11%, flooré à 0,00%
	DEXIA	2011	300 000,00	0,00	0,00	TAG 3m Postfixé + 0,17%, flooré à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2014	22 620,00	7 540,00	4,85	Taux fixe à 0,00%
		SOUS-TOTAL	**534 620,00 €**	**7 540,00 €**		
Le Plessis-Bouchard	SOCIETE GENERALE	2010	435 000,00	233 681,92	10,02	Taux fixe à 4,19%
	CAISSE D'EPARGNE	2015	235 000,00	145 700,00	15,38	Taux fixe à 2,20%
		SOUS-TOTAL	**670 000,00 €**	**379 381,92 €**		
Montigny-Les-Cormeilles	Agence de l'Eau Seine Normandie	2012	10 680,00	2 136,00	2,25	Taux fixe à 0,00%
		SOUS-TOTAL	**10 680,00 €**	**2 136,00 €**		
Pierrelaye	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	11 610,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	17 921,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	38 250,00	10 200,00	3,15	Taux fixe à 0,00%
		SOUS-TOTAL	**67 781,00 €**	**10 200,00 €**		
Saint-Leu-La-Forêt	CREDIT AGRICOLE	2007	400 000,00	173 333,22	12,68	TAG 6m Postfixé + 0,02%, flooré à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2008	600 000,00	280 000,00	13,17	TAG 12m Postfixé + 0,02%, flooré à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	6 643,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	15 500,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	28 100,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	SFIL CAFFIL	2010	843 322,89	94 624,58	10,17	Si CMS EUR 30a <= 7% alors Taux fixe à 3,93% sinon 4 * (CMS EUR 30a - 7%)
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	10 679,00	1 423,91	1,41	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	71 054,00	9 473,91	1,97	Taux fixe à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2011	600 000,00	210 000,00	7,00	Taux fixe à 3,31%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2012	50 787,00	10 157,40	2,96	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2012	245 000,00	61 146,37	2,91	Taux fixe à 3,94%
	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2013	270 000,00	63 000,00	3,33	Livret A + 1,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2015	12 742,00	5 096,77	5,27	Taux fixe à 0,00%
	PPP : SPHERIA	2013	660 028,28	466 723,91	8,75	Taux PPP estimé à 16,72%
	PPP : CREDIT DU NORD	2018	2 254 362,35	1 287 840,75	7,50	Taux fixe à 2,21%
		SOUS-TOTAL	**6 068 218,52 €**	**2 662 820,82 €**		
Sannois	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	586,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	55 800,00	3 720,00	0,91	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2010	500 000,00	164 097,54	5,95	Taux fixe à 3,38%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	23 820,00	3 176,00	1,26	Taux fixe à 0,00%
		SOUS-TOTAL	**580 206,00 €**	**170 993,54 €**		
SIARC	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	250,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	42 150,00	5 620,00	1,52	Taux fixe à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2014	1 200 000,00	400 000,00	4,88	Taux fixe à 2,07%
	CAISSE D'EPARGNE	2015	500 000,00	221 186,00	5,82	Taux fixe à 2,36%
		SOUS-TOTAL	**1 742 400,00 €**	**626 806,00 €**		
Taverny	SFIL CAFFIL	2006	1 000 000,00	150 000,00	2,09	Taux fixe à 3,98%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	33 180,00	943,10	0,70	Taux fixe à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2011	500 000,00	168 750,00	6,60	TAG 3m Postfixé + 1,05%, flooré à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2012	500 000,00	200 000,00	7,98	Euribor 3m + 0,76%
		SOUS-TOTAL	**2 033 180,00 €**	**519 693,10 €**		
		TOTAL	**16 980 298,52 €**	**9 183 594,49 €**		