

Accusé de réception en préfecture
095-200058485-20220412-D-2022-58-DE
Date de télétransmission : 12/04/2022
Date de réception préfecture : 12/04/2022



COMPTE
ADMINISTRATIF
DU BUDGET ANNEXE
ASSAINISSEMENT 2021

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 31/12/2021	12

Introduction

La Communauté d'agglomération est compétente en matière d'assainissement sur l'ensemble des communes de l'agglomération depuis le 1^{er} 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

Le déficit de la section d'investissement est de 391 610,68 € et se définit comme suit :

	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	2 574 348,23	0,00	-2 574 348,23
Opérations de l'exercice	4 884 240,99	7 850 199,90	2 965 958,91
TOTAUX	7 458 589,22	7 850 199,90	391 610,68

Par ailleurs, les montants des reports de 2021 à 2022 sont les suivants :

- Dépenses : 2 207 299,96 €,
- Recettes : 1 833 524,00 €.

Section de fonctionnement

L'excédent de la section de fonctionnement est de 3 801 198,45 € et se définit comme suit :

	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	1 416 761,22	1 416 761,22
Opérations de l'exercice	3 932 828,05	6 317 265,28	2 384 437,23
TOTAUX	3 932 828,05	7 734 026,50	3 801 198,45

Reprise du résultat

Le résultat du compte administratif sera repris lors du vote du budget primitif 2022.

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	0,00
En section de fonctionnement au compte 002	3 801 198,45
TOTAL	3 801 198,45

Le résultat global, hors report, toutes sections confondues, est de **4 192 809,13 €**.

I. Dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2020	CA 2021	Evolution	Répartition
011	Charges à caractère général	514 132,07 €	385 764,23 €	-24,97%	9,81%
012	Charges de personnel	217 736,34 €	217 137,15 €	-0,28%	5,52%
65	Autres charges de gestion courante	247 033,99 €	443 983,94 €	79,73%	11,29%
66	Charges financières	201 236,98 €	184 517,69 €	-8,31%	4,69%
67	Charges exceptionnelles	53 898,92 €	55 106,91 €	2,24%	1,40%
68	Dotations aux provisions	0,00 €	1 800,00 €		0,05%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 314 865,41 €	2 644 518,13 €	14,24%	67,24%
	TOTAL	3 548 903,71 €	3 932 828,05 €	10,82%	100,00%

Décomposition des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2021
011	Charges à caractère général		
	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.	1 060 300,00 €	385 764,23 €
012	Charges de personnel		
	Il s'agit des frais de personnel liés à l'assainissement.	225 000,00 €	217 137,15 €
65	Autres charges de gestion courante		
	Il s'agit du reversement de la Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) au SIARE.	570 010,00 €	443 983,94 €
66	Charges financières		
	Ces charges concernent les intérêts de la dette versés pour les emprunts (100 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (84 K€).	248 000,00 €	184 517,69 €
67	Charges exceptionnelles		
	Il s'agit des annulations de titres sur exercices antérieurs.	85 000,00 €	55 106,91 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Il s'agit de la constitution de provisions.	40 000,00 €	1 800,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 800 000,00 €	2 644 518,13 €
TOTAL		6 028 310,00 €	3 932 828,05 €
023	Virement à la section d'investissement		
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	960 451,22 €	0,00 €

II. Recettes de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2020	CA 2021	Evolution	Répartition
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, ...	5 055 958,69 €	6 008 478,82 €	18,84%	95,11%
74	Subventions d'exploitation	5 335,00 €	50 000,00 €	837,21%	0,79%
75	Autres produits de gestion courante	139 584,06 €	62 742,35 €	-55,05%	0,99%
77	Produits exceptionnels	1 719,12 €	4 221,56 €	145,57%	0,07%
013	Atténuations de charges	1 866,50 €	2 251,50 €	20,63%	0,04%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	190 062,31 €	189 571,05 €	-0,26%	3,00%
	TOTAL	5 394 525,68 €	6 317 265,28 €	17,11%	100,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 190 153,22 €	1 416 761,22 €	-55,59%	

Décomposition des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2021
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, marchandises		
	Il s'agit de la redevance assainissement (4 773 K€), de la participation à l'assainissement collectif (1 172 K€) et des contrôles de conformité (64 K€).	5 070 000,00 €	6 008 478,82 €
74	Subventions d'exploitation		
	Il s'agit des subventions de l'Agence de l'Eau relatives à la réalisation du schéma directeur de l'assainissement.	0,00 €	50 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante		
	Il s'agit essentiellement du remboursement de la TVA pour les dépenses de fonctionnement.	40 000,00 €	62 742,35 €
77	Produits exceptionnels		
	Il s'agit de régularisation comptable.	0,00 €	4 221,56 €
013	Atténuations de charges		
	Il s'agit de la participation des agents pour les chèques déjeuner.	2 000,00 €	2 251,50 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit d'opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.	460 000,00 €	189 571,05 €
TOTAL		5 572 000,00 €	6 317 265,28 €
002	Résultat de fonctionnement reporté		
	Ce montant constitue le résultat de fonctionnement 2020 reporté en 2021.	1 416 761,22 €	1 416 761,22 €

III. Dépenses d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2020	CA 2021	Evolution	Répartition
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	191 350,80 €		3,92%
21	Immobilisations corporelles	4 569 023,64 €	3 695 892,91 €	-19,11%	75,67%
16	Emprunts et dettes assimilées	891 274,23 €	784 030,53 €	-12,03%	16,05%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	190 062,31 €	189 571,05 €	-0,26%	3,88%
041	Opérations patrimoniales	1 887 704,70 €	23 395,70 €	-98,76%	0,48%
	TOTAL	7 538 064,88 €	4 884 240,99 €	-35,21%	100,00%
001	Résultat d'investissement reporté	2 541 612,82 €	2 574 348,23 €	1,29%	

Décomposition des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2021	Reports
20	Immobilisations incorporelles			
	Le montant au CA 2021 ainsi que les reports concernent le schéma directeur d'assainissement.	770 000,00 €	191 350,80 €	577 280,00 €
21	Immobilisations corporelles			
	L'exécution au CA 2021 correspond aux travaux d'assainissement (Saint-Leu (1 536 K€), Herblay (1 023 K€), Pierrelaye (423 K€), Cormeilles (357 K€), Ermont (169 K€), Montigny (93 K€), Beauchamp (54 K€), Eaubonne (29 K€)) Les travaux d'assainissement reportés se décomposent comme suit : Saint-Leu (445 K€), Eaubonne (433 K€), Herblay (316 K€), Sannois (197 K€), Plessis-Bouchard (146 K€), Pierrelaye (46 K€) et Franconville (38 K€).	6 464 116,96 €	3 695 892,91 €	1 630 019,96 €
23	Immobilisations en cours			
	Les opérations budgétées n'ayant pas été réalisées sont les avances sur marchés.	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			
	Le montant voté correspond à des travaux pour le compte d'usagers. Les frais sont intégralement couverts par une subvention de l'Agence de l'eau et une participation des usagers.	535 000,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Ces charges concernent le remboursement en capital des emprunts (609 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (175 K€).	1 096 000,00 €	784 030,53 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit d'opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.	460 000,00 €	189 571,05 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales			
	Il s'agit des écritures d'ordre pour effectuer les transferts de compte suite à l'achèvement de travaux.	200 000,00 €	23 395,70 €	0,00 €
TOTAL		9 535 116,96 €	4 884 240,99 €	2 207 299,96 €
001	Résultat d'investissement reporté			
	Ce montant constitue le solde de la section d'investissement reporté de l'exercice N-1.	2 574 348,23 €	2 574 348,23 €	

IV. Recettes d'investissement

Evolution des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2020	CA 2021	Evolution	Répartition
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	761 146,53 €	1 300 226,70 €	70,82%	16,56%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 541 612,82 €	3 619 013,97 €	42,39%	46,10%
13	Subventions d'investissement	0,00 €	263 045,40 €		3,35%
16	Emprunts et dettes assimilées	0,01 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 314 865,41 €	2 644 518,13 €	14,24%	33,69%
041	Opérations patrimoniales	1 887 704,70 €	23 395,70 €	-98,76%	0,30%
	TOTAL	7 505 329,47	7 850 199,90	4,60%	100,00%

Décomposition des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2021	Reports
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)			
	Ce montant correspond au versement du FCTVA.	745 000,00 €	1 300 226,70 €	0,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
	Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement 2020 en section d'investissement.	3 619 013,97 €	3 619 013,97 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement reçues			
	Il s'agit des subventions de l'Etat pour les travaux d'assainissement sur Saint-Leu-La-Forêt. Les reports concernent le solde des subvention de l'Etat pour les travaux sur Saint-Leu-La-Forêt (471 K€) et la subvention de l'Agence de l'eau pour le schéma directeur d'assainissement (462 K€).	750 000,00 €	263 045,40 €	933 524,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Le montant reporté correspond à un emprunt contracté en 2021 et qui sera consolidé en 2022.	1 500 000,00 €	0,00 €	900 000,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			
	Le montant voté correspond au 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.	535 000,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 800 000,00 €	2 644 518,13 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales			
	Il s'agit des écritures d'ordre pour effectuer les transferts de compte suite à l'achèvement de travaux.	200 000,00 €	23 395,70 €	0,00 €
TOTAL		11 149 013,97 €	7 850 199,90 €	1 833 524,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement			
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	960 451,22 €	0,00 €	

V. Etat de la dette au 31/12/2021

Le tableau ci-dessous présente l'état de la dette au 31/12/2021 :

	Organisme prêteur	Date de signature	Nominal	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt
Cormeilles-en-Parisis	Agence de l'eau Seine Normandie	01/07/2010	11 745,00	3 132,00	3,5	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	22/07/2009	11 745,00	3 132,00	3,91	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	07/11/2013	13 061,00	7 836,60	11,85	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		36 551,00	14 100,60		
Franconville	Agence de l'eau Seine Normandie	30/07/2013	57 979,00	27 056,84	6,58	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		57 979,00	27 056,84		
Herblay-sur-Seine	DEXIA CL	22/05/2003	212 000,00	25 341,31	2,17	(Euribor 12M + 0.11)-Floor -0.11 sur Euribor 12M
	DEXIA CL	22/05/2003	300 000,00	56 250,00	2	(TAG 3M(Postfixé) + 0.17)-Floor -0.17 sur TAG 3M(Postfixé)
	Agence de l'eau Seine Normandie	06/11/2014	22 620,00	12 064,00	7,85	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		534 620,00	93 655,31		
Montigny-Les-Cormeilles	CAISSE D'EPARGNE	25/05/2002	113 147,79	4 203,18	0,4	Taux fixe à 4.18 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	03/04/2012	10 680,00	4 272,00	5,25	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		123 827,79	8 475,18		
Pierrelaye	Agence de l'eau Seine Normandie	12/03/2010	11 610,00	2 322,00	2,64	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	16/12/2009	17 921,00	3 607,00	2,96	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	25/02/2013	38 250,00	17 850,00	6,15	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		67 781,00	23 779,00		
Le Plessis-Bouchard	SOCIETE GENERALE	22/12/2009	435 000,00	285 201,25	13,01	Taux fixe à 4.19 %
	CAISSE D'EPARGNE	30/03/2015	235 000,00	173 900,00	18,37	Taux fixe à 2.2 %
	SOUS-TOTAL		670 000,00	459 101,25		
Saint-Leu-La-Forêt	CREDIT AGRICOLE	03/10/2007	400 000,00	213 333,24	15,67	(TAG 6M(Postfixé) + 0.02)-Floor -0.02 sur TAG 6M(Postfixé)
	Agence de l'eau Seine Normandie	11/06/2008	33 500,00	4 466,67	1,45	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	07/07/2008	31 000,00	4 133,33	1,52	Taux fixe à 0 %
	CREDIT AGRICOLE	03/10/2007	600 000,00	340 000,00	16,16	(TAG 12M(Postfixé) + 0.02)-Floor -0.02 sur TAG 12M(Postfixé)
	Agence de l'eau Seine Normandie	28/09/2009	6 643,00	1 328,56	2,74	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	18/02/2009	15 500,00	3 100,04	2,13	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	18/02/2009	28 100,00	5 620,04	2,13	Taux fixe à 0 %
	SFIL CAFFIL	23/02/2010	843 322,89	290 013,04	13,17	3.93-(4*Cap 7 sur CMS EUR 30A(Postfixé))
	Agence de l'eau Seine Normandie	31/05/2011	10 679,00	3 559,70	4,41	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	22/12/2011	71 054,00	23 684,70	4,97	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	22/11/2009	600 000,00	300 000,00	9,99	Taux fixe à 3.31 %
	CREDIT AGRICOLE	31/10/2012	245 000,00	115 507,43	5,91	Taux fixe à 3.94 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	12/10/2011	50 787,00	20 314,80	5,96	Taux fixe à 0 %
	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	05/12/2012	270 000,00	117 000,00	6,33	Livret A + 1 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	26/11/2013	12 742,00	7 645,18	8,27	Taux fixe à 0 %
SPHERIA	01/12/2013	660 028,28	558 406,46	11,75	Taux PPP estimé à 16,72%	
Crédit du Nord	17/09/2018	2 254 362,35	1 746 253,42	10,5	Taux fixe à 2.21 %	
	SOUS-TOTAL		6 132 718,52	3 754 366,61		
Sannois	Agence de l'eau Seine Normandie	22/10/2008	35 441,00	4 725,47	1,81	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	05/05/2009	586,00	117,16	2,34	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	30/11/2010	55 800,00	14 880,00	3,91	Taux fixe à 0 %
	CREDIT AGRICOLE	24/11/2010	500 000,00	234 659,40	8,94	Taux fixe à 3.38 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	05/04/2011	23 820,00	7 940,00	4,26	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		615 647,00	262 322,03		

Conseil communautaire du 11 avril 2022

	Organisme prêteur	Date de signature	Nominal	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt
SIARC	Agence de l'eau Seine Normandie	28/04/2006	65 100,00	4 340,00	0,83	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	18/06/2008	9 642,00	1 285,60	1,46	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	17/03/2009	250,00	49,96	2,21	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	19/06/2009	42 150,00	14 050,00	4,53	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	30/10/2014	1 200 000,00	640 000,00	7,87	Taux fixe à 2.07 %
	CAISSE D'EPARGNE	06/07/2015	500 000,00	320 698,02	8,82	Taux fixe à 2.36 %
	SOUS-TOTAL		1 817 142,00	980 423,58		
Taverny	SFIL CAFFIL	18/11/2006	1 000 000,00	300 000,00	5,08	Taux fixe à 3.98 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	19/12/2007	15 800,00	1 053,33	0,97	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	28/12/2007	1 000 000,00	100 000,09	1,01	Taux fixe à 4.6 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	28/09/2008	33 180,00	3 772,67	3,7	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	11/02/2011	500 000,00	243 750,00	9,6	TAG 3M(Postfixé) + 1.05
	CAISSE D'EPARGNE	11/02/2011	500 000,00	275 000,00	10,97	Euribor 3M + 0.76
	SOUS-TOTAL		3 048 980,00	923 576,09		
CA VAL PARISIS	SOCIETE GENERALE	21/12/2016	415 000,00	276 666,60	10	Taux fixe à 1.16 %
	CREDIT AGRICOLE	01/12/2020	900 000,00	0,00	15,83	Taux fixe à 0.44 %
	SOUS-TOTAL		1 315 000,00	276 666,60		
	TOTAL		14 420 246,31	6 823 523,09		