



COMPTE
ADMINISTRATIF
DU BUDGET ANNEXE
ASSAINISSEMENT 2023

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 31/12/2023	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

L'excédent de la section d'investissement est de 481 517,44 € et se définit comme suit :

	INVESTISSEMENT		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	189 987,52	0,00	-189 987,52
Opérations de l'exercice	8 606 381,79	9 277 886,75	671 504,96
TOTAUX	8 796 369,31	9 277 886,75	481 517,44

Par ailleurs, les montants des reports de 2023 à 2024 sont les suivants :

- Dépenses : 4 588 735,23 €,
- Recettes : 2 058 763,50 €.

Section de fonctionnement

L'excédent de la section de fonctionnement est de 3 751 109,82 € et se définit comme suit :

	FONCTIONNEMENT		
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	2 311 440,81	2 311 440,81
Opérations de l'exercice	4 840 692,23	6 280 361,24	1 439 669,01
TOTAUX	4 840 692,23	8 591 802,05	3 751 109,82

Reprise du résultat

Le résultat du compte administratif sera repris lors du vote du budget primitif 2024.

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	2 048 454,29
En section de fonctionnement au compte 002	1 702 655,53
TOTAL	3 751 109,82

Le résultat global, hors report, toutes sections confondues, est de **4 232 627,26 €**.

Le résultat global, y compris les report, toutes sections confondues est de **1 702 655,53 €**.

I. Dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
011	Charges à caractère général	580 646,90 €	1 233 413,95 €	112,42%	25,48%
012	Charges de personnel	225 640,30 €	259 900,58 €	15,18%	5,37%
65	Autres charges de gestion courante	118 393,40 €	151 465,72 €	27,93%	3,13%
66	Charges financières	172 124,75 €	185 481,22 €	7,76%	3,83%
67	Charges exceptionnelles	7 558,85 €	150 474,87 €	1890,71%	3,11%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 739 051,32 €	2 859 955,89 €	4,41%	59,08%
	TOTAL	3 843 415,52 €	4 840 692,23 €	25,95%	100,00%

Décomposition des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+DM)	CA 2023
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.	2 359 824,00 €	1 233 413,95 €
012	Charges de personnel		
	Il s'agit des frais de personnel liés à l'assainissement.	298 661,38 €	259 900,58 €
65	Autres charges de gestion courante		
	Il s'agit du reversement de la Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) au SIARE.	500 000,00 €	151 465,72 €
66	Charges financières		
	Ces charges concernent les intérêts de la dette versés pour les emprunts (93 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (76 K€).	220 000,00 €	185 481,22 €
67	Charges exceptionnelles		
	Il s'agit du reversement des subventions de l'agence de l'eau à des particuliers.	156 000,00 €	150 474,87 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 500 000,00 €	2 859 955,89 €
TOTAL		7 034 485,38 €	4 840 692,23 €
023	Virement à la section d'investissement		
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	1 963 629,89 €	0,00 €

II. Recettes de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, ...	5 751 103,02 €	5 554 586,73 €	-3,42%	88,44%
74	Subventions d'exploitation	4 948,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
75	Autres produits de gestion courante	22 685,94 €	245 607,98 €	982,64%	3,91%
77	Produits exceptionnels	34 774,89 €	246 829,48 €	609,79%	3,93%
013	Atténuations de charges	2 472,00 €	2 824,00 €	14,24%	0,04%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	209 279,05 €	230 513,05 €	10,15%	3,67%
	TOTAL	6 025 262,90 €	6 280 361,24 €	4,23%	100,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 801 198,45 €	2 311 440,81 €	-39,19%	

Décomposition des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2023
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, marchandises		
	Il s'agit de la redevance assainissement (4 818 K€), de la participation à l'assainissement collectif (688 K€) et des contrôles de conformité (49 K€).	6 148 674,46 €	5 554 586,73 €
75	Autres produits de gestion courante		
	Il s'agit essentiellement du remboursement de la TVA pour les dépenses de fonctionnement.	50 000,00 €	245 607,98 €
77	Produits exceptionnels		
	Il s'agit des subventions de l'agence de l'eau à reverser aux particuliers.	136 000,00 €	246 829,48 €
013	Atténuations de charges		
	Il s'agit de la participation des agents pour les chèques déjeuner.	2 000,00 €	2 824,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit d'opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.	350 000,00 €	230 513,05 €
TOTAL		6 686 674,46 €	6 280 361,24 €
002	Résultat de fonctionnement reporté		
	Ce montant constitue le résultat de fonctionnement 2022 reporté en 2023.	2 311 440,81 €	2 311 440,81 €

III. Dépenses d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
20	Immobilisations incorporelles	491 750,10 €	445 554,77 €	-9,39%	5,18%
21	Immobilisations corporelles	3 965 099,33 €	6 935 314,54 €	74,91%	80,58%
45	Opérations pour compte de tiers	130 187,89 €	185 705,57 €	42,64%	2,16%
16	Emprunts et dettes assimilées	784 977,34 €	809 293,86 €	3,10%	9,40%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	209 279,05 €	230 513,05 €	10,15%	2,68%
041	Opérations patrimoniales	76 505,10 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
	TOTAL	5 657 798,81 €	8 606 381,79 €	52,12%	100,00%
001	Résultat d'investissement reporté	0,00 €	189 987,52 €		

Décomposition des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2023	Reports
20	Immobilisations incorporelles			
	Le montant au CA 2023 ainsi que les reports concernent pour l'essentiel le schéma directeur d'assainissement.	639 616,43 €	445 554,77 €	138 682,36 €
21	Immobilisations corporelles			
	L'exécution au CA 2023 et les reports correspondent aux divers travaux d'assainissement.	11 802 190,69 €	6 935 314,54 €	4 329 006,91 €
23	Immobilisations en cours			
	Les opérations budgétées n'ayant pas été réalisées sont les avances sur marchés.	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			
	Il s'agit 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.	583 483,14 €	185 705,57 €	121 045,96 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Ces charges concernent le remboursement en capital des emprunts (626 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (183 K€).	1 000 000,00 €	809 293,86 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit d'opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.	350 000,00 €	230 513,05 €	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 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		14 625 290,26 €	8 606 381,79 €	4 588 735,23 €
001	Résultat d'investissement reporté			
	Ce montant constitue le solde de la section d'investissement reporté de l'exercice N-1.	189 987,52 €	189 987,52 €	

IV. Recettes d'investissement

Evolution des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	656 638,43 €	1 151 173,27 €	75,31%	12,41%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	3 671 605,02 €		39,57%
13	Subventions d'investissement	704 005,76 €	578 410,80 €	-17,84%	6,23%
45	Opérations pour compte de tiers	0,00 €	777,77 €		0,01%
16	Emprunts et dettes assimilées	900 000,00 €	1 015 964,00 €	12,88%	10,95%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 739 051,32 €	2 859 955,89 €	4,41%	30,83%
041	Opérations patrimoniales	76 505,10 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
	TOTAL	5 076 200,61	9 277 886,75	82,77%	100,00%
001	Résultat d'investissement reporté	391 610,68 €	0,00 €		

Décomposition des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2023	Reports
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)			
	Ce montant correspond au versement du FCTVA.	5 171 605,02 €	4 822 778,29 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement reçues			
	Il s'agit notamment des subventions pour les travaux d'assainissement sur Saint-Leu-La-Forêt (460 K€), Eaubonne (71 K€) et Franconville (39 K€). Les reports concernent les subvention pour les travaux d'assainissement (1 233 K€) et le schéma directeur (430 K€).	2 248 046,30 €	578 410,80 €	1 622 601,85 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Il s'agit des emprunts contractés.	1 018 325,54 €	1 015 964,00 €	0,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			
	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.	713 671,03 €	777,77 €	436 161,65 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 500 000,00 €	2 859 955,89 €	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 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		12 851 647,89 €	9 277 886,75 €	2 058 763,50 €
021	Virement de la section de fonctionnement			
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	1 963 629,89 €	0,00 €	

V. Etat de la dette au 31/12/2023

	Prêteur	Année de réalisation	Montant initial	Capital restant dû au 31/12/2023	Durée résiduelle (en années)	Taux
CA VAL PARISIS	SOCIETE GENERALE	2016	415 000,00 €	221 333,24 €	8,01	Taux fixe à 1,16%
	CREDIT AGRICOLE	2022	900 000,00 €	840 000,00 €	13,87	Taux fixe à 0,44%
	LA BANQUE POSTALE	2023	690 000,00 €	690 000,00 €	15,01	Euribor 3m + 1,00%, flooré à 1,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2023	224 118,00 €	224 118,00 €	14,97	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2023	101 846,00 €	101 846,00 €	14,10	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		2 330 964,00 €	2 077 297,24 €		
Cormeilles en Parisis	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	11 745,00 €	1 566,00 €	1,50	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	11 745,00 €	1 566,00 €	1,92	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	13 061,00 €	6 530,50 €	9,86	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		36 551,00 €	9 662,50 €		
Franconville La Garenne	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	57 979,00 €	19 326,30 €	4,58	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		57 979,00 €	19 326,30 €		
Herblay	Agence de l'Eau Seine Normandie	2014	22 620,00 €	9 048,00 €	5,85	Taux fixe à 0,00%
	DEXIA	2007	212 000,00 €	8 017,72 €	0,17	Euribor 12m + 0,11%, flooré à 0,00%
	DEXIA	2011	300 000,00 €	6 250,00 €	0,00	TAG 3m Postfixé + 0,17%, flooré à 0,00%
	SOUS-TOTAL		534 620,00 €	23 315,72 €		
Le Plessis-Bouchard	SOCIETE GENERALE	2010	435 000,00 €	251 561,40 €	11,02	Taux fixe à 4,19%
	CAISSE D'EPARGNE	2015	235 000,00 €	155 100,00 €	16,38	Taux fixe à 2,20%
	SOUS-TOTAL		670 000,00 €	406 661,40 €		
Montigny-Les-Cormeilles	Agence de l'Eau Seine Normandie	2012	10 680,00 €	2 848,00 €	3,25	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		10 680,00 €	2 848,00 €		
Pierrelaye	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	11 610,00 €	774,00 €	0,64	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	17 921,00 €	1 202,36 €	0,96	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	38 250,00 €	12 750,00 €	4,15	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		67 781,00 €	14 726,36 €		
Saint-Leu-La-Forêt	CREDIT AGRICOLE	2007	400 000,00 €	186 666,56 €	13,68	TAG 6m Postfixé + 0,02%, flooré à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2008	600 000,00 €	300 000,00 €	14,17	TAG 12m Postfixé + 0,02%, flooré à 0,00%
	SFIL CAFFIL	2010	843 322,89 €	157 695,55 €	11,17	Si CMS EUR 30a <= 7% alors Taux fixe à 3,93% sinon 4 * (CMS EUR 30a + 7%)
	CAISSE D'EPARGNE	2011	600 000,00 €	240 000,00 €	8,00	Taux fixe à 3,31%
	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2017	270 000,00 €	81 000,00 €	4,34	Livret A + 1,00%
	CREDIT AGRICOLE	2012	245 000,00 €	79 981,63 €	3,91	Taux fixe à 3,94%
	SPHERIA	2013	660 028,28 €	497 960,72 €	9,76	Taux PPP estimé à 16,72%
	CREDIT DU NORD	2018	2 254 362,35 €	1 444 024,74 €	8,50	Taux fixe à 2,21%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2008	33 500,00 €	0,00 €	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2008	31 000,00 €	0,00 €	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	6 643,00 €	442,82 €	0,74	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	15 500,00 €	1 033,38 €	0,13	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	28 100,00 €	1 873,38 €	0,13	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	10 679,00 €	2 135,84 €	2,41	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	71 054,00 €	14 210,84 €	2,98	Taux fixe à 0,00%
Agence de l'Eau Seine Normandie	2012	50 787,00 €	13 543,20 €	3,97	Taux fixe à 0,00%	
Agence de l'Eau Seine Normandie	2015	12 742,00 €	5 946,24 €	6,27	Taux fixe à 0,00%	
	SOUS-TOTAL		6 132 718,52 €	3 026 514,90 €		
Sannois	Agence de l'Eau Seine Normandie	2008	35 441,00 €	0,00 €	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	586,00 €	39,02 €	0,34	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	55 800,00 €	7 440,00 €	1,92	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	23 820,00 €	4 764,00 €	2,26	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2010	500 000,00 €	188 404,20 €	6,95	Taux fixe à 3,38%
	SOUS-TOTAL		615 647,00 €	200 647,22 €		
SIARC	CAISSE D'EPARGNE	2014	1 200 000,00 €	480 000,00 €	5,88	Taux fixe à 2,07%
	CAISSE D'EPARGNE	2015	500 000,00 €	255 133,34 €	6,82	Taux fixe à 2,36%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2008	9 642,00 €	0,00 €	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2009	250,00 €	16,62 €	0,21	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	42 150,00 €	8 430,00 €	2,53	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		1 752 042,00 €	743 579,96 €		
Taverny	SFIL CAFFIL	2006	1 000 000,00 €	200 000,00 €	3,09	Taux fixe à 3,98%
	CAISSE D'EPARGNE	2007	1 000 000,00 €	0,00 €	0,00	Taux fixe à 4,60%
	CAISSE D'EPARGNE	2011	500 000,00 €	193 750,00 €	7,60	TAG 3m Postfixé + 1,05%, flooré à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2012	500 000,00 €	225 000,00 €	8,98	Euribor 3m + 0,76%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	33 180,00 €	1 886,29 €	1,70	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		3 033 180,00 €	620 636,29 €		
	TOTAL		15 242 162,52 €	7 145 215,89 €		