



COMPTE
ADMINISTRATIF
DU BUDGET ANNEXE
ASSAINISSEMENT 2020

Sommaire

Introduction.....	3
I. Dépenses de fonctionnement	4
II. Recettes de fonctionnement.....	5
III. Dépenses d'investissement.....	6
IV. Recettes d'investissement.....	7
V. Etat de la dette au 31/12/2020	8

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 2 574 348,23 € et se définit comme suit :

	INVESTISSEMENT		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	2 541 612,82	0,00	-2 541 612,82
Opérations de l'exercice	7 538 064,88	7 505 329,47	-32 735,41
TOTAUX	10 079 677,70	7 505 329,47	-2 574 348,23

Par ailleurs, les montants des reports de 2020 à 2021 sont les suivants :

- Dépenses : 1 944 665,74 €,
- Recettes : 900 000,00 €.

Section de fonctionnement

L'excédent de la section de fonctionnement est de 5 035 775,19 € et se définit comme suit :

	FONCTIONNEMENT		
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	3 190 153,22	3 190 153,22
Opérations de l'exercice	3 548 903,71	5 394 525,68	1 845 621,97
TOTAUX	3 548 903,71	8 584 678,90	5 035 775,19

Reprise du résultat

Le résultat du compte administratif sera repris lors du vote du budget primitif 2021.

L'affectation de l'excédent de la section de fonctionnement prend en compte le déficit d'investissement ainsi que les reports 2020 à 2021, et se décompose comme suit :

Affectation du résultat de fonctionnement	
En section d'investissement au compte 1068	3 619 013,97
En section de fonctionnement au compte 002	1 416 761,22
TOTAL	5 035 775,19

Le résultat global, hors report, toutes sections confondues, est de **2 461 426,96 €**.

I. Dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2019	CA 2020	Evolution	Répartition
011	Charges à caractère général	2 479 359,79 €	514 132,07 €	-79,26%	14,49%
012	Charges de personnel	223 484,25 €	217 736,34 €	-2,57%	6,14%
65	Autres charges de gestion courante	550 101,66 €	247 033,99 €	-55,09%	6,96%
66	Charges financières	229 118,67 €	201 236,98 €	-12,17%	5,67%
67	Charges exceptionnelles	94 635,70 €	53 898,92 €	-43,05%	1,52%
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	1 142 652,69 €	2 314 865,41 €	102,59%	65,23%
TOTAL		4 719 352,76 €	3 548 903,71 €	-24,80%	100,00%

Décomposition des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+DM)	CA 2020
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. La différence entre le montant voté et le CA 2020 s'explique par le décalage de la mise en place du Schéma Directeur d'Assainissement (SDA) en 2021 (750 K€).	1 337 450,00 €	514 132,07 €
012	Charges de personnel		
	Il s'agit des frais de personnel liés à l'assainissement.	221 542,00 €	217 736,34 €
65	Autres charges de gestion courante		
	Il s'agit du reversement de la Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) au SIARE.	270 020,00 €	247 033,99 €
66	Charges financières		
	Ces charges concernent les intérêts de la dette versés pour les emprunts (113 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (88 K€).	271 000,00 €	201 236,98 €
67	Charges exceptionnelles		
	Il s'agit des annulations de titres sur exercices antérieurs.	63 000,00 €	53 898,92 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 500 000,00 €	2 314 865,41 €
TOTAL		5 663 012,00 €	3 548 903,71 €
023	Virement à la section d'investissement		
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	3 252 012,22 €	0,00 €

II. Recettes de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2019	CA 2020	Evolution	Répartition
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, ...	8 406 177,68 €	5 055 958,69 €	-39,85%	93,72%
74	Subventions d'exploitation	17 075,00 €	5 335,00 €	-68,76%	0,10%
75	Autres produits de gestion courante	7 607,53 €	139 584,06 €	1734,81%	2,59%
77	Produits exceptionnels	0,00 €	1 719,12 €		0,03%
013	Atténuations de charges	855,00 €	1 866,50 €	118,30%	0,03%
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	181 502,31 €	190 062,31 €	4,72%	3,52%
	TOTAL	8 613 217,52 €	5 394 525,68 €	-37,37%	100,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 837 901,28 €	3 190 153,22 €	73,58%	

Décomposition des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2020
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, marchandises		
	Il s'agit de la redevance assainissement (4 514 K€), de la participation à l'assainissement collectif (477 K€) et des contrôles de conformité (65 K€).	5 218 000,00 €	5 055 958,69 €
74	Subventions d'exploitation		
	Il s'agit du solde de la subvention de l'Agence de l'Eau relative à l'assistance à maîtrise d'ouvrage (AMO) pour la réalisation du schéma directeur de l'assainissement.	5 335,00 €	5 335,00 €
75	Autres produits de gestion courante		
	Il s'agit essentiellement du remboursement de la TVA pour les dépenses de fonctionnement.	40 000,00 €	139 584,06 €
77	Produits exceptionnels		
	Il s'agit de régularisation compatible concernant les rattachements.	0,00 €	1 719,12 €
013	Atténuations de charges		
	Il s'agit de la participation des agents pour les chèques déjeuner.	1 536,00 €	1 866,50 €
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 €	190 062,31 €
	TOTAL	5 724 871,00 €	5 394 525,68 €
002	Résultat de fonctionnement reporté		
	Ce montant constitue le résultat de fonctionnement 2019 reporté en 2020.	3 190 153,22 €	3 190 153,22 €

III. Dépenses d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2019	CA 2020	Evolution	Répartition
20	Immobilisations incorporelles	42 603,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
21	Immobilisations corporelles	2 496 200,92 €	4 569 023,64 €	83,04%	60,61%
16	Emprunts et dettes assimilées	999 005,88 €	891 274,23 €	-10,78%	11,82%
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	181 502,31 €	190 062,31 €	4,72%	2,52%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	1 887 704,70 €		25,04%
	TOTAL	3 719 312,11 €	7 538 064,88 €	102,67%	100,00%
001	Résultat d'investissement reporté	1 765 956,74 €	2 541 612,82 €	43,92%	

Décomposition des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2020	Reports
20	Immobilisations incorporelles			
	Le montant voté correspond aux études suivies de travaux. Dans l'exécution budgétaire 2020, ces frais d'études ont été intégré directement dans le chapitre 21 "immobilisations corporelles".	185 000,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles			
	L'exécution au CA 2020 correspond aux travaux d'assainissement (Cormeilles : 2 174 K€, Pierrelaye : 786 K€, Plessis-Bouchard (597 K€), Eaubonne (200 K€), Beauchamp : (196 K€), Herblay (182 K€), Montigny (172 K€), Franconville (96 K€), Sannois (70 K€), Saint-Leu (68 K€) et La Frette (25 K€). Les travaux d'assainissement reportés se décomposent comme suit : Saint-Leu (888 K€), Pierrelaye (423 K€), Beauchamp (339 K€), Cormeilles (202 K€), Plessis-Bouchard (54 K€), Eaubonne (33 K€) et Sannois (5 K€).	6 572 000,00 €	4 569 023,64 €	1 944 665,74 €
23	Immobilisations en cours			
	Les opérations budgétées n'ayant pas été réalisées sont les avances sur marchés (50 K€).	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Ces charges concernent le remboursement en capital des emprunts (720 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (171 K€).	1 000 000,00 €	891 274,23 €	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 €	190 062,31 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales			
	Il s'agit d'une régularisation concernant les écritures comptables du SIARC.	1 987 704,70 €	1 887 704,70 €	0,00 €
	TOTAL	10 254 704,70 €	7 538 064,88 €	1 944 665,74 €
001	Résultat d'investissement reporté			
	Ce montant constitue le solde de la section d'investissement reporté de l'exercice N-1.	2 541 612,82 €	2 541 612,82 €	

IV. Recettes d'investissement

Evolution des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2019	CA 2020	Evolution	Répartition
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	30 396,64 €	761 146,53 €	2404,05%	10,14%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 765 956,74 €	2 541 612,82 €	43,92%	33,86%
16	Emprunts et dettes assimilées	4 649,96 €	0,01 €	-100,00%	0,00%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €		0,00%
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	1 142 652,69 €	2 314 865,41 €	102,59%	30,84%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	1 887 704,70 €		25,15%
TOTAL		2 943 656,03	7 505 329,47	154,97%	100,00%

Décomposition des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CA 2020	Reports
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)			
	Ce montant correspond au versement du FCTVA.	520 000,00 €	761 146,53 €	0,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
	Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement 2019 en section d'investissement.	2 541 612,82 €	2 541 612,82 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Le montant reporté correspond à un emprunt contracté en 2020 et qui sera consolidé en 2021.	944 987,78 €	0,01 €	900 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
	Les opérations budgétées n'ayant pas été réalisées sont les avances sur marchés (50 K€).	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 500 000,00 €	2 314 865,41 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales			
	Il s'agit d'une régularisation concernant les écritures comptables du SIARC.	1 987 704,70 €	1 887 704,70 €	0,00 €
TOTAL		9 544 305,30 €	7 505 329,47 €	900 000,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement			
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	3 252 012,22 €	0,00 €	

V. Etat de la dette au 31/12/2020

Le tableau ci-dessous présente l'état de la dette au 31/12/2020 :

	Organisme prêteur	Date de signature	Nominal	Capital restant dû au 31/12/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt
Corneilles-en-Parisis	Agence de l'eau Seine Normandie	22/07/2009	11 745,00	3 915,00	4,91	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	01/07/2010	11 745,00	3 915,00	4,5	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	07/11/2013	13 061,00	8 489,65	12,85	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		36 551,00	16 319,65		
Franconville	Agence de l'eau Seine Normandie	31/07/2006	112 800,00	7 520,00	0,58	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	30/07/2013	57 979,00	30 922,11	7,58	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		170 779,00	38 442,11		
Herblay-sur-Seine	DEXIA CL	22/05/2003	212 000,00	34 692,77	3,17	(Euribor 12M + 0.11)-Floor -0.11 sur Euribor 12M
	DEXIA CL	22/05/2003	300 000,00	81 250,00	3	(TAG 3M(Postfixé) + 0.17)-Floor -0.17 sur TAG 3M(Postfixé)
	Agence de l'eau Seine Normandie	22/09/2004	12 000,00	800,00	0,08	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	06/11/2014	22 620,00	13 572,00	8,85	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		546 620,00	130 314,77		
Montigny-Les-Corneilles	DEXIA CL	01/11/2001	216 293,00	8 110,98	0,58	Taux fixe à 5.92 %
	CAISSE D'EPARGNE	25/05/2002	113 147,79	12 352,52	1,4	Taux fixe à 5.15 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	03/04/2012	10 680,00	4 984,00	6,25	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		340 120,79	25 447,50		
Pierrelaye	Agence de l'eau Seine Normandie	16/12/2009	17 921,00	4 809,32	3,96	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	12/03/2010	11 610,00	3 096,00	3,64	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	25/02/2013	38 250,00	20 400,00	7,15	Taux fixe à 0 %
	SOUS-TOTAL		67 781,00	28 305,32		
Le Plessis-Bouchard	SOCIETE GENERALE	22/12/2009	435 000,00	300 998,31	14,01	Taux fixe à 4.19 %
	CAISSE D'EPARGNE	30/03/2015	235 000,00	183 300,00	19,37	Taux fixe à 2.2 %
	SOUS-TOTAL		670 000,00	484 298,31		
Saint-Leu-La-Forêt	Agence de l'eau Seine Normandie	01/02/2006	54 557,00	3 637,13	0,08	Taux fixe à 0 %
	CREDIT AGRICOLE	03/10/2007	400 000,00	226 666,58	16,67	(TAG 6M(Postfixé)-Floor -0.02 sur TAG 6M(Postfixé)) + 0.02
	CREDIT AGRICOLE	03/10/2007	600 000,00	360 000,00	17,16	(TAG 12M(Postfixé) + 0.02)-Floor -0.02 sur TAG 12M(Postfixé)
	Agence de l'eau Seine Normandie	11/06/2008	33 500,00	6 700,00	2,45	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	07/07/2008	31 000,00	6 199,99	2,52	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	18/02/2009	15 500,00	4 133,37	3,13	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	18/02/2009	28 100,00	7 493,37	3,13	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	28/09/2009	6 643,00	1 771,43	3,74	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	22/11/2009	600 000,00	330 000,00	10,99	Taux fixe à 3.31 %
	SFIL CAFFIL	23/02/2010	843 322,89	337 103,24	14,17	3.93-(4*Cap 7 sur CMS EUR 30A(Postfixé))
	Agence de l'eau Seine Normandie	31/05/2011	10 679,00	4 271,63	5,41	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	12/10/2011	50 787,00	23 700,60	6,96	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	22/12/2011	71 054,00	28 421,63	5,97	Taux fixe à 0 %
	CREDIT AGRICOLE	31/10/2012	245 000,00	132 252,58	6,91	Taux fixe à 3.94 %
	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	05/12/2012	270 000,00	135 000,00	7,33	Euribor 3M + 2.4
	Agence de l'eau Seine Normandie	26/11/2013	12 742,00	8 494,65	9,27	Taux fixe à 0 %
	SPHERIA	01/12/2013	660 028,28	587 644,76	12,75	Taux PPP estimé à 16,72%
Crédit du Nord	17/09/2018	2 254 362,35	1 892 444,90	11,5	Taux fixe à 2.21 %	
SOUS-TOTAL		6 187 275,52	4 095 935,86			
Sannois	Agence de l'eau Seine Normandie	22/10/2008	35 441,00	7 088,20	2,81	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	05/05/2009	586,00	156,23	3,34	Taux fixe à 0 %
	CREDIT AGRICOLE	24/11/2010	500 000,00	256 659,05	9,94	Taux fixe à 3.38 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	30/11/2010	55 800,00	18 600,00	4,91	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	05/04/2011	23 820,00	9 528,00	5,26	Taux fixe à 0 %
SOUS-TOTAL		615 647,00	292 031,48			

	Organisme prêteur	Date de signature	Nominal	Capital restant dû au 31/12/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt
SIARC	Agence de l'eau Seine Normandie	28/04/2006	65 100,00	8 680,00	1,83	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	18/06/2008	9 642,00	1 928,40	2,46	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	17/03/2009	250,00	66,63	3,21	Taux fixe à 0 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	19/06/2009	42 150,00	16 860,00	5,53	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	30/10/2014	1 200 000,00	720 000,00	8,87	Taux fixe à 2.07 %
	CAISSE D'EPARGNE	06/07/2015	500 000,00	352 351,03	9,82	Taux fixe à 2.36 %
	SOUS-TOTAL		1 817 142,00	1 099 886,06		
Taverny	SFIL CAFFIL	18/11/2006	1 000 000,00	350 000,00	6,08	(T4M(Postfixé))-Floor -0.03 sur T4M(Postfixé)) + 0.03
	Agence de l'eau Seine Normandie	19/12/2007	15 800,00	2 106,67	1,97	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	28/12/2007	1 000 000,00	166 666,75	2,01	Taux fixe à 4.6 %
	Agence de l'eau Seine Normandie	28/09/2008	33 180,00	4 715,86	4,7	Taux fixe à 0 %
	CAISSE D'EPARGNE	11/02/2011	500 000,00	268 750,00	10,6	TAG 3M(Postfixé) + 1.05
	CAISSE D'EPARGNE	11/02/2011	500 000,00	300 000,00	11,97	Euribor 3M + 0.76
	SOUS-TOTAL		3 048 980,00	1 092 239,28		
CAVP	SOCIETE GENERALE	21/12/2016	415 000,00	304 333,28	11	Taux fixe à 1.16 %
	CREDIT AGRICOLE	01/12/2020	900 000,00	0,00	16,83	Taux fixe à 0.44 %
	SOUS-TOTAL		1 315 000,00	304 333,28		
	TOTAL		14 815 896,31	7 607 553,62		