

Communauté de communes du
Pays sabolien

Budget Annexe

Assainissement des Eaux Usées

COMPTE
ADMINISTRATIF 2022

**Rapport de
Présentation**

| |
|-----------------|
| SOMMAIRE |
|-----------------|

COMPTE ADMINISTRATIF 2022**Budget annexe Assainissement des Eaux Usées**

| | Page |
|--|------|
| I – SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2022..... | 3 |
| II – EXAMEN DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 5 |
| III – EXAMEN DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 7 |

Rappel : Les dépenses et recettes sont exprimées en Hors Taxes.

| |
|--|
| I - SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2022 |
|--|

I - Résultat de l'exercice 2022 **+ 823 509,49 €**

a) Résultat d'Investissement

Dépenses d'investissement 2022 - 346 612,04 €
(avec la prise en compte des restes à réaliser au 31 décembre 2022 pour 46 655,70 €)

Recettes de l'exercice + 1 509 095,48 €
(avec la reprise des résultats 2021 au compte 001 pour 725 483,04 € et la prise en compte
des restes à réaliser au 31 décembre 2022 pour 0,00 €)

Soit un résultat d'investissement de - 837 516,56 €

En investissement, le véritable bilan est obtenu avec le résultat de la balance des restes à réaliser.

Le résultat final de la section d'investissement s'élève alors à :

- Résultat sur réalisations 2022..... - 837 516,56 €

- Balance 2022 des restes à réaliser (nets)..... - 46 655,70 €

Soit un résultat final d'investissement de - **884 172,26 €**

b) Résultat de Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement de 2022 - 1 024 374,64 €

Recettes de l'exercice + 2 732 056,40 €

soit un premier résultat de fonctionnement de..... + **1 707 681,76 €**

II – Résultats reportés des exercices antérieurs **+ 426 348,19 €**

Ils correspondent à l'excédent de fonctionnement de fin 2021 reporté sur l'exercice 2022.

III - Résultat global au 31 décembre 2022 **+ 1 249 857,69 €**

En Investissement

| | |
|---|-----------------|
| Résultats antérieurs 2021 | + 725 483,04 € |
| Résultat 2022..... | -1 562 999,60 € |
| Résultat net des restes à réaliser 2022..... | - 46 655,70 € |
| | ----- |
| soit un résultat final en investissement de..... | - 884 172, 26 € |

En Fonctionnement

| | |
|--|------------------|
| Résultat 2022 | + 1 707 681,76 € |
| Résultats antérieurs 2021 | + 426 348,19 € |
| | ----- |
| soit un résultat total en fonctionnement de | + 2 134 029,95 € |

= Budget annexe

et donne un résultat **global** de **+ 1 249 857,69 €**

| |
|--------------------------------------|
| II - SECTION D'INVESTISSEMENT |
|--------------------------------------|

A - Dépenses d'Investissement : **- 2 346 612,04 €**

Les dépenses d'investissement enregistrent à la fois le remboursement en capital de la dette, les flux financiers sur les opérations de gestion de la dette, puis des écritures d'ordre.

1) Dépenses d'emprunts de 2022 - 270 785,15 €

Elles correspondent aux remboursements de la dette en capital

2) Investissements réalisés..... - 423 614,75 €

| | |
|--|--------------|
| - Frais d'études (Mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage) | 54 647,50 € |
| - Travaux – études (Schéma directeur d'assainissement) | 32 894,56 € |
| - Travaux – postes de relèvement | 12 841,30 € |
| - Travaux - réseaux | 227 903,62 € |
| - Travaux - STEP | 95 327,77 € |

3) Écritures d'ordres..... - 1 652 212,14 €

Il s'agit de l'amortissement annuel sur les subventions reçues en investissement les années passées (cf. aussi page 9 en recettes de fonctionnement).

B - Recettes d'Investissement : **+ 783 612,44 €**

Les recettes d'investissement enregistrent à la fois les subventions, et autres remboursements éventuels.

2) Écritures réelles 214 181,44 €

| | |
|--|--------------|
| -Subvention travaux d'assainissement restructuration (Parcé) | 133 839,29 € |
| -Subvention d'étude de diagnostic d'assainissement (Vion)..... | 11 112,15 € |
| -Subvention d'équipements auto-surveillance Points A2 STEP | 30 396,00 € |
| -Subvention schémas directeurs d'assainissement collectives | 38 834,00 € |

3) Écritures d'ordres 569 431,00 €

- Il s'agit de la dotation aux amortissements pour 2022 (cf. aussi page 7).

C - Restes à réaliser : **- 46 655,70 €**

1) Dépenses d'investissement : - 46 655,70 €

Les restes à réaliser correspondent à des dépenses engagées mais non mandatées au 31 décembre 2022.

2) Recettes d'investissement : Néant

Les restes à réaliser correspondent à des recettes engagées mais non encaissées au 31 décembre 2022.

D - Les résultats antérieurs : **+ 725 483,04 €**

Il s'agit du résultat d'investissement reporté de 2021 (compte 001 en 2022).

E - Résultat Global en Investissement (A+ B+ C+ D) **- 884 172,26 €**

Il correspond au résultat global de la section, après prise en compte des restes à réaliser dépenses et recettes puis des résultats antérieurs et est égal à la somme des chiffres précédents,

soit : (- 2 346 612,04 € + 783 612,44 € - 46 655,70 € + 725 483,04 €).

| |
|--|
| III - SECTION DE FONCTIONNEMENT |
|--|

A - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**- 1 024 374,64 €**1) Les écritures réelles 454 943,64 €**a) Les frais généraux****229 589,82 €**

- Prestations de services (*compte 611*) 96 743,18 €
- Entretien terrain, voiries, réseaux (*compte 6152..*) 53 142,76 €
- Etudes et recherches (*compte 617*) 43 870,00 €
- Honoraires (*compte 6226*) 18 757,84 €
- Autres charges (dont assurances, eau, énergie, frais divers, ...) 17 076,04 €

b) Les Charges de personnels**96 626,36 €**

Elles correspondent à :

- la refacturation par le budget principal des paies
(Salaires et charges) : 82 389,55 €
- Refacturation des salaires et charges par les communes : 14 236,81 €

c) Charges financières**128 698,09 €**

Il s'agit des intérêts payés en 2022 et de la variation des intérêts courus non échus entre 2021 et 2022.

d) Les autres frais et charges exceptionnels**29,37 €**

Il s'agit de régularisations sur des redevances antérieures (2021)

e) Les dotations aux provisions**néant**2) Les écritures d'ordres569 431,00 €

(cf. page 6)

B - RECETTES DE FONCTIONNEMENT**2 732 056,40 €**1) Les recettes réelles :1 079 844,26 €**a) Recettes de gestion****1 037 378,33 €**

- Produits de redevance d'assainissement collectif : 1 031 752,33 €
 - DSP Assainissement des Eaux Usées 803 878,89 €
 - Régie Assainissement des Eaux Usées 227 873,44 €
- Produits de redevance d'assainissement non collectif : 5 626,00 €

b) Subventions reçues :**40 194,93 €**

Elles correspondent aux subventions pour le traitement des boues Covid, la campagne RSDE Sablé-Solesmes et le diagnostic amont des micropolluants du système d'assainissement, reçues par le partenaire (Agence de l'Eau Loire Bretagne).

c) Les produits exceptionnels**2 271,00 €**

Il s'agit d'arrondis de tva, remboursements

d) Reprise sur Provision**Néant**

Il s'agit de reprise de provisions pour dépréciations sur créances, constituées auparavant et devenues sans objet.

2) Les écritures d'ordres1 652 212,14 €

(cf. page 5)

C - LES RÉSULTATS ANTÉRIEURS**+ 426 348,19 €**

Il s'agit du résultat de fonctionnement reporté de fin 2021.

D - RÉSULTAT GLOBAL EN FONCTIONNEMENT (A+B+C)**2 134 029,95 €**

Il correspond au résultat global de la section de fonctionnement et est égal à la somme des chiffres précédents mentionnés au A, B et C (- 1 024 374,64 € + 2 732 056,40 € + 426 348,19 €).