

Communauté de communes du
Pays sabolien

Budget Annexe

Assainissement des Eaux Usées

COMPTE
ADMINISTRATIF 2023

**Rapport de
Présentation**

SOMMAIRE

COMPTE ADMINISTRATIF 2023**Budget annexe Assainissement des Eaux Usées**

	Page
I – SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2023.....	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 2023
--

I - Résultat de l'exercice 2023 **- 132 109,66 €**

a) Résultat d'Investissement

Dépenses d'investissement 2023 - 1 922 222,87 €

(avec la prise en compte des restes à réaliser au 31 décembre 2023 pour 988 304,36 €)

Recettes de l'exercice + 1 719 556,68 €

(avec la reprise des résultats 2023 au compte 1068 pour 884 172,26 € et la prise en compte des restes à réaliser au 31 décembre 2023 pour 338 800,00 €)

Soit un résultat d'investissement de..... - 202 666,19 €

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 2023 - 202 666,19 €

- Balance 2023 des restes à réaliser (nets)..... - 649 504,36 €

Soit un résultat final d'investissement de - **852 170,55 €**

b) Résultat de Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement de 2023 - 1 100 732,30 €

Recettes de l'exercice..... + 1 820 793,19 €

soit un premier résultat de fonctionnement de..... + **720 060,89 €**

II – Résultats reportés des exercices antérieurs **+ 1 249 857,69 €**

Ils correspondent à l'excédent de fonctionnement de fin 2022 reporté sur l'exercice 2023.

III - Résultat global au 31 décembre 2023**+ 1 117 748,03 €****En Investissement**

Résultats antérieurs 2022.....	+	46 655,70 €
Résultat 2023.	-	249 321,89 €
Résultat net des restes à réaliser 2023	-	649 504,36 €

soit un résultat final en investissement de	-	852 170,55 €

En Fonctionnement

Résultat 2023	+	720 060,89 €
Résultats antérieurs 2022	+	1 249 857,69 €

soit un résultat total en fonctionnement de	+	1 969 918,58 €

= Budget annexe

et donne un résultat **global** de **+ 1 117 746,03 €**

II - SECTION D'INVESTISSEMENT

A - Dépenses d'Investissement : - 1 084 706,31 €

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 2023 - 275 608,08 €

Elles correspondent aux remboursements de la dette en capital

2) Investissements réalisés - 248 098,23 €

- Frais d'études (Schémas directeurs assainissement)	144 977,52 €
- Travaux - postes de relèvement	51 527,08 €
- Travaux - réseaux	29 515,63 €
- Travaux - STEP	6 323,00 €
- Matériel d'informatique et logiciel - SPANC	15 755,00 €

3) Écritures d'ordres - 561 000,00 €

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 : + 835 384,42 €

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

1) Écritures réelles 234 966,00 €

-Subvention schémas directeurs d'assainissement collectives 234 966,00 €

2) Écritures d'ordres 600 418,42 €

- Il s'agit de la dotation aux amortissements pour 2023 (cf. aussi page 7)

C - Restes à réaliser : **- 649 504,36 €**

1) Dépenses d'investissement : - 988 304,36 €

Les restes à réaliser correspondent à des dépenses engagées mais non mandatées au 31 décembre 2023.

2) Recettes d'investissement : + 338 800,00 €

Les restes à réaliser correspondent à des recettes engagées mais non encaissées au 31 décembre 2023.

D - Les résultats antérieurs : **+46 655,70 €**

Il s'agit du résultat d'investissement reporté de 2022 (compte 001 - 837 516,56 et compte 1068 + 884 172,26 en 2022).

E - Résultat Global en Investissement (A+ B+ C+ D) **- 852 170,55 €**

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 : (- 1 084 706,31 € + 835 384,42 € - 649 504,36 € + 46 655,70 €).

III - SECTION DE FONCTIONNEMENT

A - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - 1 100 732,30 €

1) Les écritures réelles 500 313,88 €

- | | |
|---|----------------------------|
| a) Les frais généraux | <u>282 464,29 €</u> |
| - Prestations de services (<i>compte 611</i>) | 124 216,88 € |
| - Entretien terrain, voiries, réseaux (<i>compte 6152..</i>) | 92 304,28 € |
| - Etudes et recherches (<i>compte 617</i>) | 31 540,00 € |
| - Honoraires (<i>compte 6226</i>) | 25 518,17 € |
| - Autres charges (dont assurances, eau, énergie, frais divers, ...) | 8 884,96 € |

b) Les Charges de personnels **87 506,17 €**

Elles correspondent à :

- | | |
|---|-------------|
| - la refacturation par le budget principal des paies
(Salaires et charges) : | 84 970,02 € |
| - Refacturation des salaires et charges par les communes : | 2 536,15 € |

c) Charges financières **118 038,42 €**

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 **12 305,00 €**

Il s'agit de régularisations sur des redevances antérieures (2022)

e) Les dotations aux provisions **néant**

2) Les écritures d'ordres

600 418,42 €

(cf. page 5)

B - RECETTES DE FONCTIONNEMENT**1 820 793,19 €**1) Les recettes réelles :1 259 793,19 €**a) Recettes de gestion****1 248 191,96 €**

- Produits de redevance d'assainissement collectif : 1 242 986,96 €
 - DSP Assainissement des Eaux Usées 891 978,11 €
 - Régie Assainissement des Eaux Usées 351 008,85 €
- Produits de redevance d'assainissement non collectif :..... 5 205,00 €

b) Subventions reçues :**10 590,00 €**

Elles correspondent aux subventions pour la campagne RSDE et pour le diagnostic amont un système d'assainissement de la Bouverie – prélèvements et analyses complémentaires à Sablé sur Sarthe reçu le partenaire (Agence de l'Eau Loire Bretagne).

c) Les produits exceptionnels**1 011,23 €**

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'ordres561 000,00 €

(cf. page 5)

C - LES RÉSULTATS ANTÉRIEURS**+ 1 249 857,69 €**

Il s'agit du résultat de fonctionnement reporté de fin 2022.

D - RÉSULTAT GLOBAL EN FONCTIONNEMENT (A+B+C)**1 969 918, 58 €**

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 (- 1 100 732,30 € + 1 820 793,19 € + 1 249 857,69 €).