



Syndicat Intercommunal d'Eau et d'Assainissement Caux Nord Est

91 Rue de la Libération - 76910 CRIEL SUR MER

Tel : 02.35.82.87.23 - fax : 02.35.50.65.66 - email : syndicat.cne@orange.fr

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF (AC)

1- ORIENTATIONS – ENGAGEMENTS - EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES (AC)

❖ SECTION DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

✓ Dépenses de fonctionnement du service assainissement collectif

Les **dépenses** de fonctionnement du service assainissement collectif sont réparties comme suit :

| DEPENSES - FONCTIONNEMENT | Dép 2022 |
|--|------------------|
| 011- Charges à caractère général (Versement au budget eau ; Redevance ttt eaux usées à Dieppe Nord, SMABL, SIVOM Gamaches ; traitement des boues covid | 397 470 € |
| 66 - Charges financières (intérêts des emprunts- rattachement ICNE | 33 150 € |
| 67 - Charges exceptionnelles (Particip. poste refoulement Flocques, coopération décentralisée, annulations de titres) | 11 813 € |
| 68 - Dotations aux provisions (Provisions créances contentieuses | 128 € |
| 042 - Opérations d'ordre (amortis. Immo. | 485 260 € |
| Total Dépenses | 927 822 € |

Les **dépenses** prévisionnelles de fonctionnement seront supérieures en 2023 à celles de 2022, principalement en raison d'un virement à la section d'investissement supérieur.

Les subventions dans le cadre de la coopération décentralisées, non versées depuis 2014, seront reportées.

✓ Recettes de fonctionnement du service assainissement collectif

| RECETTES - FONCTIONNEMENT | Rec 2022 |
|---|--------------------|
| 70 - Produits des services du domaine, ventes (surtaxes, PFAC, traitement des eaux usées de Dieppe Nord) | 1 244 687 € |
| 74 - Subventions d'exploitation (AESN Prime épuration, frais de gestion pour branchements Privatifs, subventions traitement des boues covid | 245 655 € |
| 042 - Opérations d'ordre (amortissement subventions.) | 259 877 € |
| Total Recettes | 1 750 219 € |

Les **recettes** prévisionnelles seront supérieures principalement en raison d'un excédent de fonctionnement reporté supérieur.

Elles ne comprendront pas :

- de prime d'épuration de l'agence de l'eau cette dernière ayant été versées en 2022 pour deux exercices, 2020 et 2021,
- de subventions pour le traitement des boues covid. (Les subventions de l'agence de l'eau ont été allouées pour 2020 et 2021),
- de frais de gestion pour les branchements privatifs. Les frais de gestion ne sont plus alloués par l'agence de l'eau.

❖ DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

✓ projets d'investissement du service assainissement collectif

Les montants prévisionnels des opérations d'équipement du projet de budget 2023 s'élèvent à **2 055 925€**.

Le programme d'investissement concerne les opérations suivantes :

- Travaux Inopinés,
- 112^{ème} Tranche - CRIEL S/ MER : branchements privatifs - Secteur Criel-Plage et Yauville : les essais préalables avant réception se poursuivent en 2023.
- 122^{ème} Tranche – Le diagnostic d'assainissement Cuverville, Sept-Meules, Fresnoy-Folny se poursuit en 2023.
- 123^{ème} Tranche – L'étude comparative boues covid sera finalisée en 2023.
- 125^{ème} Tranche – Réhabilitation des réseaux, Baromesnil St Rémy.
- 126^{ème} Tranche – Réhabilitation des réseaux, Criel Bourg. Les études débuteront en 2023.
- 127^{ème} Tranche – Diagnostic H2S
- 128^{ème} Tranche – Réhabilitation de la STEP de Cuverville sur Yères. Un marché de conception réalisation sera lancé en 2023.

Le programme suivant sera reporté sur un autre exercice :

- 124^{ème} Tranche – Réhabilitation des réseaux, Incheville centre

Aucune nouvelle opération ne sera proposée au budget 2023.

Les programmes suivants sont clôturés :

- 113^{ème} Tranche – Réseaux sous vide de TOUFFREVILLE S/ EU. Les derniers travaux ont été réalisés.
- 114^{ème} Tranche - STEP de BAILLY EN RIVIERE : Les derniers travaux fin 2021 ont été facturés en 2022.
- 201^{ème} Tranche – Travaux Inopinés. L'extension Incheville (Dunant) Criel (chaumière) a pris fin en 2022

- 120^{ème} Tranche – Réhabilitation de la STEP de Gouchaupré. Les travaux terminés en 2021 ont été facturés en 2022.
- 121^{ème} Tranche – Réhabilitation des réseaux d'Incheville (rue Pierre et Marie Curie). Cette opération débutée en 2021 a pris fin en 2022.

| DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS D'EQUIPEMENT | | Total BP 2022 | Dép 2022 | projet 2023 | Evolution 2022 2023 |
|--|--|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 2315 | Réduction de titre (rue Blériot Incheville) | 1 999.96 € | 1 976 € | 0.00 € | -100% |
| 201 | 201^è Travaux Inopinés | 56 730 € | 19 869 € | 100 000 € | 76% |
| 201 | 201^è Extens° Incheville Criel Longroy | 108 400 € | 44 199 € | 0 € | -100% |
| 110 | 110^è St rémy- Rue des Antonins | 3 850 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 112 | 112^è Ext° Rés Criel plage Yauville | 5 000 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 113 | 113^è Réseau ss vide Touffreville | 26 440 € | 26 440 € | 0 € | -100% |
| 114 | 114^è Optimisat° STEP Bailly | 46 990 € | 32 240 € | 0 € | -100% |
| 120 | 120^è STEP Gouchaupré | 30 560 € | 25 566 € | 0 € | -100% |
| 121 | 121^è Réhab P et M Curie Incheville | 233 025 € | 217 464 € | 0 € | -100% |
| 122 | 122^è Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy | 130 925 € | 7 998 € | 122 925 € | -6% |
| 123 | 123^è Etude comparative boues covid | 21 000 € | 0 € | 23 000 € | 10% |
| 124 | 124^è Réhab Incheville Centre bourg | 376 425 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 125 | 125^è Réhab Baromesnil St Rémy | 341 250 € | 0 € | 400 000 € | 17% |
| 126 | 126^è Réhab Criel Bourg | 46 000 € | 0 € | 1 000 000 € | 2074% |
| 127 | 127^è Diag H2S | 35 000 € | 0 € | 35 000 € | 0% |
| 128 | 128^è STEP de Cuverville | 25 000 € | 0 € | 375 000 € | 1400% |
| Total opérations d'équipement (23 et 20 - Immo corporelles /immo incorp (études) | | 1 488 595 € | 375 751 € | 2 055 925 € | 38% |

Les dépenses prévisionnelles relatives aux branchements chez les particuliers (opérations pour compte de tiers) s'élèveront à **65 153 €**.

Elles concernent les branchements privatifs de Criel-Plage et Yauville (112^{ème} Tranche) et quelques régularisations.

| DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS pour COMPTE DE TIERS | | Total BP 2022 | Dép 2022 | projet 2023 |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|
| 4581112 | 112^è Bct priv. Yauville | 418 910 € | 311 498 € | 52 153 € |
| 4582112 | 112^è Bct priv. (régul.) | 5 000 € | 0 € | 5 000 € |
| 4582114 | 114^è Bct priv régul imputation | 5 000 € | 0 € | 5 000 € |
| 4582118 | 118^è regul imputation subv aesn | 3 000 € | 0 € | 3 000 € |
| Total 45 - opé pr cpte de tiers | | 431 910 € | 311 498 € | 65 153 € |

Les dépenses prévisionnelles relatives à l'emprunt sont les suivantes :

| DEPENSES - INVESTISSEMENT | | Total BP 2022 | Dép 2022 | projet 2023 |
|--|--|---------------|-----------|-------------|
| 1021 | <i>Dotations (Sivom Gamaches constatation dette) opé d'ordre</i> | 83 000 € | 79 112 € | 80 000 € |
| Total 10- Dotations fonds divers et reserves | | 83 000 € | 79 112 € | 80 000 € |
| 1641 | Emprunt (établis de crédit | 350 000 € | 329 945 € | 350 000 € |
| 1681 | Autres emprunts (AESN) | 150 000 € | 140 160 € | 130 000 € |
| 1687 | Autres dettes (SIVOM Gamaches) | 83 000 € | 79 112 € | 80 000 € |
| Total 16 - Emprunt et dettes assimilées | | 583 000 € | 549 217 € | 560 000 € |

❖ RECETTES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le montant prévisionnel des recettes liées aux opérations d'investissement du projet de budget 2023 s'élève à **954 277 €**. Il sera inférieur au montant prévisionnel de 2022 (1 301 746 €). Les recettes concerneront principalement les 122^e 126^e et 128^e tranches.

| RECETTES - INVESTISSEMENT - Opé d'équipement - Subventions | | Total BP 2022 | Rec. 2022 | projet 2023 | Evolution 2021/2022 |
|--|---|---------------|-----------|-------------|---------------------|
| 2315-201 | Réduction de mandat (rue blierot) | 2 000 € | 1 976 € | 0 € | -100% |
| 2315-112 | Réduction de mandat 112 ^e CPY | | 16 425 € | | |
| 13111-201 | 201 ^e T Travaux Inopinés Extension Incheville (Dunant) Criel (chaumière) Longroy | 46 000 € | 0 € | 11 742 € | -74% |
| 13111-112 | 112 ^e Résx CRIEL Mesnil-Val | 0 € | 450 239 € | 0 € | |
| 13111-112 | 112 ^e Résx Criel plage Yauville | 449 960 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 13111-113 et 1313 | 113 ^e Réseau ss vide Touffreville | 4 200 € | 7 380 € | 4 200 € | 0% |
| 13111-114 et 1313 | 114 ^e Optimisa° STEP Bailly | 44 486 € | 44 664 € | 0 € | -100% |
| 13111-118 | 118 ^e Incheville Gutenberg Mise en séparatif | 30 450 € | 30 470 € | 0 € | -100% |
| 13111-120 et 1313 | 120 ^e STEP Gouchaupré | 49 650 € | 23 424 € | 9 448 € | -81% |
| 13111-121 | 121 ^e Réhab P et M Curie Incheville | 161 000 € | 145 146 € | 8 700 € | -95% |
| 13111-122 ET 1313 | 122 ^e Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy | 99 000 € | 0 € | 99 000 € | 0% |
| 13111-123 ET 1313 | 123 ^e Etude boues covid | 15 750 € | 0 € | 14 937 € | -5% |
| 13111-124 ET 1313 | 124 ^e Réhab Incheville Centre | 244 000 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 13111-125 ET 1313 | 125 ^e Réhab Baromesnil St Rémy | 85 000 € | 0 € | 0 € | -100% |
| 13111-126 ET 1313 | 126 ^e Réhab Criel Bourg | 44 000 € | 0 € | 550 000 € | 1150% |
| 13111-127 ET 1313 | 127 ^e Diag H2S | 26 250 € | 0 € | 26 250 € | 0% |
| 13111-128 ET 1313 | 128 ^e STEP Cuverville | 0 € | 0 € | 230 000 € | |
| Total 13 - Subventions d'investissement | | 1 301 746 € | 719 724 € | 954 277 € | -27% |

Les recettes prévisionnelles relatives aux opérations pour compte de tiers (branchements privatifs) s'élèvent à **301 877.17 €** (subventions de l'agence de l'eau et participations des particuliers). Elles seront inférieures à celles de 2022 et se rapportent principalement à la 112^è tranche (Criel Yauville).

| RECETTES - INVESTISSEMENT - opé cpte de tiers- Branchements privés | | Total BP 2022 | Rec. 2022 | projet 2023 | Evolution 2021/ 2022 |
|---|--|---------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| 4582112 | 112 ^è Criel Mesnil val Participa°particuliers | 46 000 € | 0 € | 41 663 € | -9% |
| | 112 ^è Criel Yauville Subv. AE | 524 482.31 € | 239 756 € | 233 803.91 € | -55% |
| 4581112 | 112 ^è Regul Participations particuliers | 5 000 € | 0 € | 5 000 € | 0% |
| 4582114 | 114 ^è St Ouen ss bailly Subv. AESN | 23 600 € | 23 600 € | 0 € | -100% |
| | Participations particuliers | 7 343.40 € | 0 € | 7 343.40 € | 0% |
| 4581114 | 114 ^è régularisations | 5 000 € | 0 € | 5 000 € | 0% |
| 4582118 | 118 ^è Incheville Subv. AESN | 39 000 € | 38 957 € | 6 067 € | -84% |
| | Participa° particuliers (Gutenberg) | 6 023.86 € | 0 € | 0.00 € | -100% |
| 4581118 | 118 ^è régularisations | 3 000 € | 0 € | 3 000 € | 0% |
| Total 45 - opé pr cpte de tiers Comptabilité distincte rattachée | | 659 449.57 € | 302 313 € | 301 877 € | -54% |

Il n'est pas envisagé de recourir à l'emprunt.

| RECETTES - INVESTISSEMENT (Emprunts) | | Total BP 2022 | Rec. 2022 | projet 2023 | Evolution 2021/ 2022 |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|----------------------------|
| 1681 | Avance - AESN (prêt à taux 0) | | | | |
| 1681-120 | 121 ^è Rehab resx Incheville | 0 € | 45 936 € | 0 € | |
| 1641 | Emprunt auprès org de crédit | | | | |
| 1641- xxx | Emprunt 2023 | | | 0 € | |
| 1687 | Autres dettes SIVOM gamaches- constatat° de la dette -Opé d'ordre | 83 000 € | 79 112 € | 80 000 € | -4% |
| Total 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 83 000 € | 125 048 € | 80 000 € | -4% |

2- STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE – SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

L'ensemble des emprunts souscrits auprès d'organismes de crédit sont à taux fixe. Les avances versées par l'Agence de l'Eau sont des prêts à taux zéro.

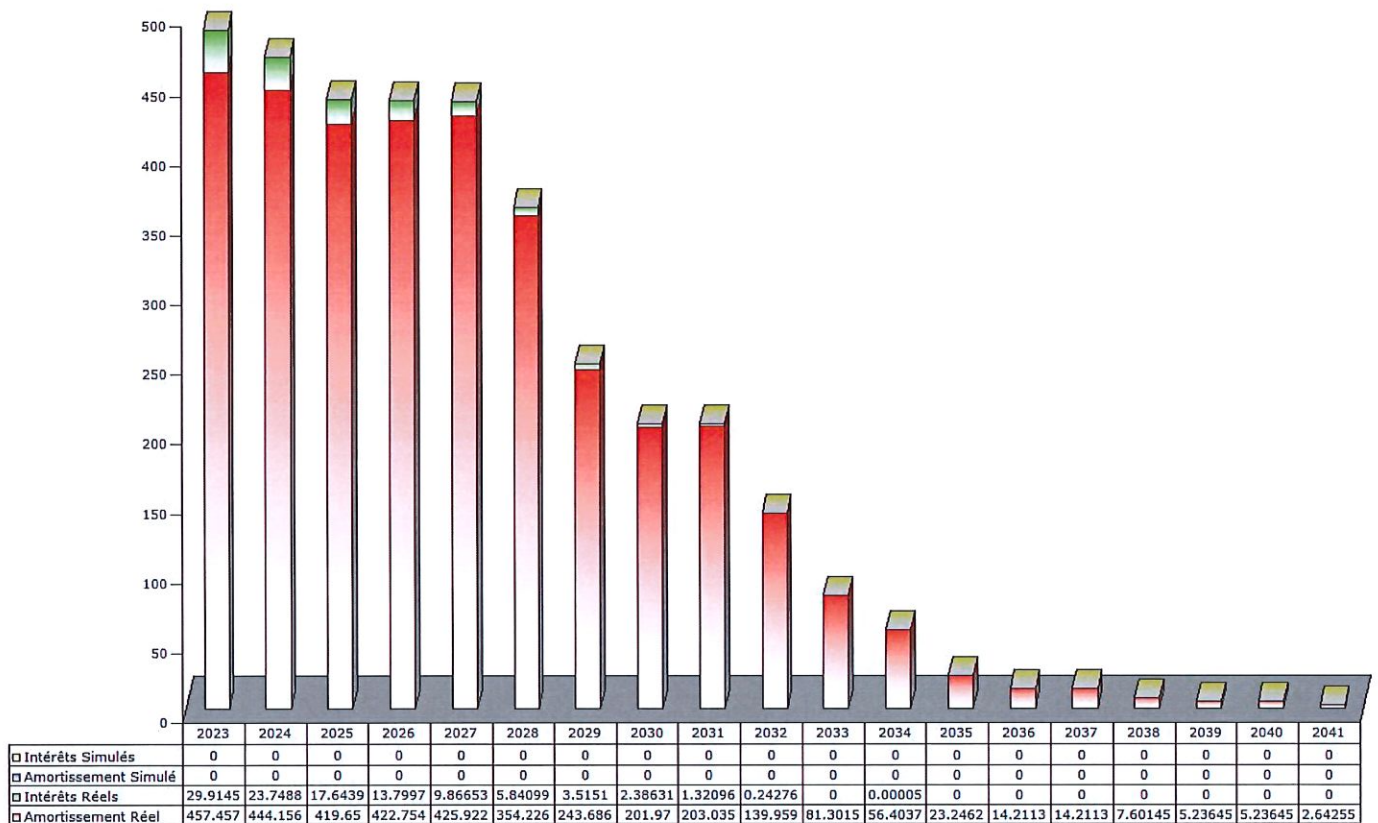
✓ DETTE DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

État de la dette au 1^{er} janvier 2023

| Année | Dettes en Capital au 1er Janvier | Annuité | Annuité Intérêts | Annuité Amortissements |
|-------|----------------------------------|---------|------------------|------------------------|
| 2023 | 3 522 905 | 487 371 | 29 914 | 457 456 |

(hors emprunt au SIVOM de Gamaches)

Courbe des remboursements



Niveau de l'épargne

L'épargne brute correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.

| Fonctionnement | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Recettes réelles | 1 490 342 € | 1 003 752 € | 916 198 € | 865 971 € | 877 858 € | 832 124 € |
| Dépenses réelles | 442 561 € | 468 581 € | 386 790 € | 499 358 € | 291 490 € | 345 079 € |
| Epargne brute | 1 047 781 € | 535 171 € | 529 408 € | 366 613 € | 586 368 € | 487 045 € |

L'épargne nette correspond à l'épargne brute déduction faite du capital de l'emprunt.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| Epargne brute | 1 047 781 € | 535 171 € | 529 408 € | 366 613 € | 586 368 € | 487 045 € |
| Capital de l'emprunt | 470 105 € | 469 847 € | 425 478 € | 368 962 € | 331 892 € | 382 575 € |
| (Emprunt au SIVOM Gamaches)* (2018 et 2019 remboursé en 2019) | 79 112 € | 82 168 € | 85 047 € | 138 713 € | | |
| Epargne nette | 498 564 € | -16 844 € | 18 883 € | -141 061 € | 254 475 € | 104 470 € |

Le 07/02/2023

Le Président
Martial FROMENTIN



