



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

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
 DU BUDGET PRIMITIF 2023**

SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF (AC)

1- 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	Prop. 2022	Dép 2022	Prop.2023	Evolution 2022 / 2023
011- Charges à caractère général (Versement au budget eau ; Redevance ttt eaux usées à Dieppe Nord, SMABL, SIVOM Gamaches ; traitement des boues covid	754 344 €	397 470 €	926 845 €	23%
65 - Charges diverses de gestion courante (Créances admises en non valeur)	50 000 €	0 €	10 000 €	-80%
66 - Charges financières (intérêts des emprunts, rattachement des ICNE)	68 000 €	33 150 €	60 000 €	-12%
67 - Charges exceptionnelles (coopération décentralisée, annulations de titres, Particip. poste refoulement Flocques en 2022)	25 000 €	11 813 €	40 000 €	60%
68 - Dotations aux provisions (Provisions créances contentieuses)	2 000 €	0 €	2 000 €	0%
042 - Opérations d'ordre (amortis. Immo.	489 000 €	485 260 €	605 000 €	24%
022 - Dépenses imprévues	65 000 €	0 €	65 000 €	0%
023 - Virement à la section d'investissement	592 045 €	0 €	1 351 683 €	128%
Total Dépenses	2 045 389 €	927 694 €	3 060 528 €	50%

Le contrat de délégation de service public d'assainissement collectif a pris effet le 1^{er} octobre 2018.

Les **dépenses** réelles de fonctionnement du budget assainissement collectif regroupent principalement sur le chapitre 011 « charges à caractère générales » :

- Le versement d'une partie des frais de structure au budget eau potable (50% des frais)
- Les redevances correspondant au traitement des eaux usées par le SMABL, le SIVOM de Gamaches, le syndicat Dieppe NORD.
- Le traitement des boues covid.

Le chapitre 67 « charges exceptionnelles » comprend :

- Les subventions dans le cadre de la coopération décentralisée,
- Les annulations de titre sur exercices antérieurs.

Les **dépenses** prévisionnelles de fonctionnement sont 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, sont reportées.

✓ Recettes de fonctionnement du service assainissement collectif

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

RECETTES - FONCTIONNEMENT	Prop. 2022	Rec 2022	Prop.2023	Evolution 2022 / 2023
70 - Produits des services du domaine, ventes (surtaxes, PFAC, traitement eaux usées de Dieppe Nord)	693 522 €	1 244 687 €	985 002 €	42%
74 - Subventions d'exploitation (AESN Prime épuration, frais de gestion pour branchements Privatifs, subventions traitement des boues covid)	144 000 €	245 655 €	0 €	-100%
042 - Opérations d'ordre (amortissement subventions)	262 000 €	259 877 €	312 000 €	19%
002 Excédent de fonctionnement reporté	945 867 €	0 €	1 763 526 €	86%
Total Recettes	2 045 389 €	1 750 219 €	3 060 528 €	50%

Les **recettes** de fonctionnement du service assainissement collectif concernent :

- Les produits des services et ventes (*chapitre 70*)
 - les surtaxes « assainissement collectif »

Les recettes prévisionnelles ne comprennent 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.

Les recettes prévisionnelles sont supérieures par rapport à celles de l'exercice précédent principalement en raison d'un excédent de fonctionnement reporté supérieur.

❖ DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Les dépenses d'investissement du service assainissement collectif se répartissent comme suit :

DEPENSES - INVESTISSEMENT	Total BP 2022	Dép 2022	TOTAL BP 2023	Evolution 2022 2023
10 - Dotations (opération d'ordre) (constatation dette Sivom)	83 000 €	79 112 €	86 000 €	4%
13 - Subventions d'investissement (Remboursement)		0 €	7 780 €	
16 - Emprunt et dettes	583 000 €	549 217 €	560 000 €	-4%
Opérations d'équipement (travaux, études)	1 488 594.96 €	375 751 €	2 055 925 €	38%
45 - opérations pour compte de tiers (branchements partie privative)	431 910 €	311 498 €	65 153 €	-85%
040 - Opé d'ordre (entre sections) (amortis des subv)	262 000 €	259 877 €	312 000 €	19%
001 - Déficit d'investissement reporté	914 135.04 €	0 €	216 845.10 €	-76%
Total Dépenses	3 762 640 €	1 575 454 €	3 303 704 €	-12%

✓ programme d'investissement du service assainissement collectif

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

Le programme d'investissement concerne les opérations suivantes :

- Travaux Inopinés,
- 122^e Tranche – Le diagnostic d'assainissement Cuverville, Sept-Meules, Fresnoy-Folny se poursuit en 2023.
- 123^e Tranche – L'étude comparative boues covid sera finalisée en 2023.
- 125^e Tranche – Réhabilitation des réseaux, Baromesnil St Rémy.
- 126^e Tranche – Réhabilitation des réseaux, Criel Bourg. Les études débuteront en 2023.
- 127^e Tranche – Diagnostic H2S
- 128^e 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^e 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^e 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	TOTAL BP 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 €	100 001 €	76%
201	201 è Extens° Incheville Criel Longroy	108 400 €	44 199 €	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'élèvent à **65 153 €**.

Elles concernent les branchements privatifs de Criel-Plage et Yauville avec la poursuite des essais préalables avant réception (112^{ème} Tranche) ainsi que quelques crédits pour régularisations.

DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS pour COMPTE DE TIERS		Total BP 2022	Dép 2022	Total BP 2023	Evolution 2022 2023
4581112	112 è Bct priv Criel. Yauville (controles)	418 910 €	311 498 €	52 153 €	-88%
4582112	112 è Bct priv. Criel (régul.	5 000 €	0 €	5 000 €	0%
4582114	114 è Bct priv régul imputation ST ouen	5 000 €	0 €	5 000 €	0%
4582118	118 è regul imputation subv Incheville	3 000 €	0 €	3 000 €	0%
Total 45 - opé pr cpte de tiers		431 910 €	311 498 €	65 153 €	-85%

Les annuités d'emprunt sont les suivantes :

DEPENSES - INVESTISSEMENT		Total BP 2022	Dép 2022	Total BP 2023	Evolution 2022 2023
1641	Emprunt (établis de crédit	350 000 €	329 945 €	344 000 €	-2%
1681	Autres emprunts (AESN)	150 000 €	140 160 €	130 000 €	-13%
1687	Autres dettes (SIVOM Gamaches)	83 000 €	79 112 €	86 000 €	4%
Total 16 - Emprunt et dettes assimilées		583 000 €	549 217 €	560 000 €	-4%

❖ RECETTES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Les recettes d'investissement se répartissent comme suit :

RECETTES - INVESTISSEMENT	Total BP 2022	Rec. 2022	Total BP 2023	Evolution 2022 2023
10 - Réserves (au compte 1068)	640 399 €	640 399 €	4 866 €	-99%
13 - Subventions d'investissement	1 301 746 €	719 724 €	954 278 €	-27%
16 - Emprunts et dettes (opération d'ordre : constatation dette SIVOM- 2022 avance AESN 121è réseaux Incheville)	83 000 €	125 048 €	86 000 €	4%
45 - opérations pour compte de tiers (branchements partie privative)	659 449.57 €	302 313 €	301 877 €	-54%
040 - Opé d'ordre (entre sections) (amortis. des immo)	489 000 €	485 260 €	605 000 €	24%
021 - Virement de la section de fonctionnement	592 045.43€	0 €	1 351 683 €	128%
Total Recettes	3 765 640 €	2 272 744 €	3 303 704 €	-12%

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

RECETTES - INVESTISSEMENT - Opé d'équipement - Subventions		Total BP 2022	Rec. 2022	Total BP 2023	Evolution 2021/ 2022
2315-201	Réduction de mandat (rue blierot)	2 000 €	1 976 €	0 €	-100%
2315-112	Réduction de mandat 112è CPY		16 425 €		
13111-201	201èT Travaux Inopinés Extension Incheville (Dunant) Criel (chaumière) Longroy	46 000 €	0 €	11 742 €	-74%
13111-112	112è Réxs Criel plage Yauville	449 960 €	450 239 €	0 €	-100%
13111-113 et 1313	113è Réseau.ss vide TOUFFREVILLE	4 200 €	7 380 €	4 200 €	0%
13111-114 et 1313	114è Optimisa° STEP Bailly	44 486 €	44 664 €	0 €	-100%
13111-118	118èT Incheville Gutenberg Mise en séparatif	30 450 €	30 470 €	0 €	-100%
13111-120 et 1313	120è STEP Gouchaupré	49 650 €	23 424 €	9 448 €	-81%
13111-121	121èT Réhab P et M Curie Incheville	161 000 €	145 146 €	8 700 €	-95%
13111-122 ET 1313	122è Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy	99 000 €	0 €	99 000 €	0%
13111-123 ET 1313	123è Etude boues covid	15 750 €	0 €	14 937 €	-5%
13111-124 ET 1313	124è Réhab Incheville Centre	244 000 €	0 €	0 €	-100%
13111-125 ET 1313	125è Réhab Baromesnil St Rémy	85 000 €	0 €	0 €	-100%
13111-126 ET 1313	126è Réhab Criel Bourg	44 000 €	0 €	550 001 €	1150%
13111-127 ET 1313	127è Diag H2S	26 250 €	0 €	26 250 €	0%
13111-128 ET 1313	128è STEP Cuverville	0 €	0 €	230 000 €	
Total 13 - Subventions d'investissement		1 301 746 €	719 724 €	954 278 €	-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 112ème tranche (Criel Yauville).

RECETTES - INVESTISSEMENT - opé cpte de tiers- Branchements privés		Total BP 2022	Rec. 2022	projet 2023	Evolution 2021/ 2022
4582112	112è Criel Mesnil val Participa° particuliers	46 000 €	0 €	41 663 €	-9%
	112è Criel Yauville Subv. AE	524 482.31 €	239 756 €	233 803.91 €	-55%
4581112	112è Regul Participations particuliers	5 000 €	0 €	5 000 €	0%
4582114	114è St Ouen ss bailly Subv. AESN	23 600 €	23 600 €	0 €	-100%
	Participations particuliers	7 343.40 €	0 €	7 343.40 €	0%
4581114	114è régularisations	5 000 €	0 €	5 000 €	0%
4582118	118è Incheville Subv. AESN	39 000 €	38 957 €	6 067 €	-84%
	Participa° particuliers (Gutenberg)	6 023.86 €	0 €	0.00 €	-100%
4581118	118è 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	121è Rehab resx Incheville	0 €	45 936 €	0 €	
1641	Emprunt auprès org de crédit				
1641- xxx	Emprunt 2023			0 €	

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.

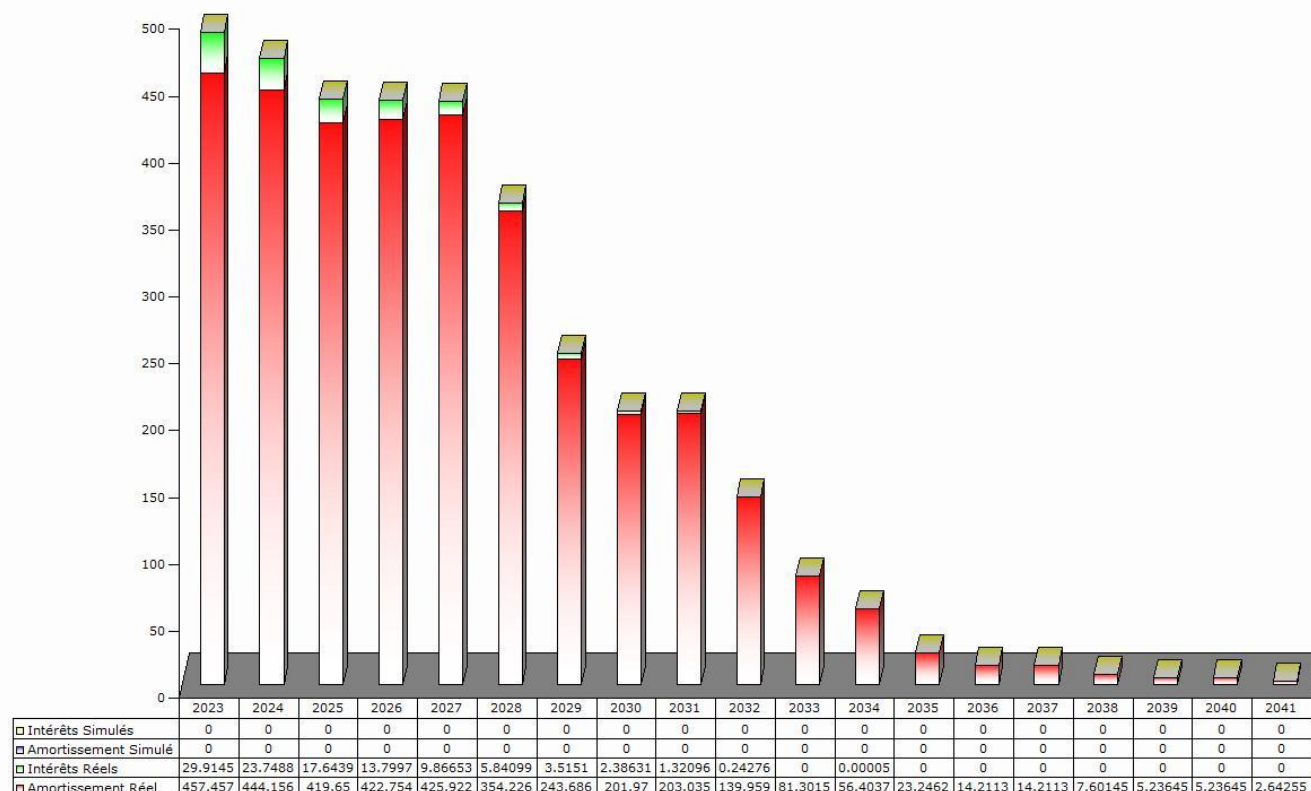
✓ DETTE DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

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