



## 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 2024

## 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 en 2023 sont réparties comme suit :

| DEPENSES - FONCTIONNEMENT                                                                                                  | Prop.2023          | Dép 2023         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| 011- Charges à caractère général (Versement au budget eau ; Redevance ttt eaux usées à Dieppe Nord, SMABL, SIVOM Gamaches) | 926 845 €          | 330 537 €        |
| 65 - Charges diverses de gestion courante (Créances irrécouvrables admises en non valeur, solde du compte de TVA)          | 10 000 €           | 1 €              |
| 66 - Charges financières (intérêts des emprunts, rattachement des ICNE)                                                    | 60 000 €           | 18 967 €         |
| 67 - Charges exceptionnelles (coopération décentralisée, annulations de titres)                                            | 40 000 €           | 0 €              |
| 68 - Dotations aux provisions (Provisions créances contentieuses)                                                          | 2 000 €            | 2 €              |
| 042 - Opérations d'ordre (amortis. Immo.)                                                                                  | 605 000 €          | 593 537 €        |
| 022 - Dépenses imprévues                                                                                                   | 65 000 €           | 0 €              |
| 023 - Virement à la section d'investissement                                                                               | 1 351 683 €        | 0 €              |
| <b>Total Dépenses</b>                                                                                                      | <b>3 060 528 €</b> | <b>943 044 €</b> |

Les **dépenses** prévisionnelles de fonctionnement seront supérieures en 2024 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

Les recettes de fonctionnement du service assainissement collectif en 2023 sont réparties comme suit :

| RECETTES - FONCTIONNEMENT                                                                              | Prop.2023          | Rec 2023           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 70 - Produits des services du domaine, ventes (surtaxes, PFAC, traitement eaux usées de Dieppe Nord)   | 985 002 €          | 1 223 139 €        |
| 74 - Subventions d'exploitation (AESN Prime épuration)                                                 | 0 €                | 22 385 €           |
| 78 - Reprises sur amortist, déprécia°, provisions (reprise de provision pour dépréciation de créances) | 0 €                | 662 €              |
| <b>042 - Opérations d'ordre (amortissement subventions)</b>                                            | <b>312 000 €</b>   | <b>271 566 €</b>   |
| 002 Excédent de fonctionnement reporté                                                                 | <b>1 763 526 €</b> | 0 €                |
| <b>Total Recettes</b>                                                                                  | <b>3 060 528 €</b> | <b>1 517 752 €</b> |

L'excédent de fonctionnement reporté s'élève à **2 030 362 €** en 2024 (1 763 526 € en 2023). Les **recettes** prévisionnelles seront supérieures principalement en raison de cet excédent supérieur.

## ❖ DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le déficit d'investissement reporté en 2024 s'élève à **330 770 €** (216 845 € en 2023)

### ✓ Projets d'investissement du service assainissement collectif

Les opérations d'investissement suivantes sont proposées :

- 201<sup>è</sup> Tranche - Travaux Inopinés, dont les travaux en bordure de falaise à Criel-sur-Mer suite aux éboulements de falaises rue Chewington (Les montants sont inscrits en restes à réaliser).
- 202<sup>è</sup> Tranche - Branchements (boîtes de branchements, plus-value sur canalisations en amiante)
- 122<sup>è</sup> Tranche – Le diagnostic d'assainissement Cuverville, Sept-Meules, Fresnoy-Folny se poursuit et sera terminé en 2024. Le montant est inscrit en restes à réaliser.
- 125<sup>è</sup> Tranche – Réhabilitation des réseaux, Baromesnil St Rémy. Il est proposé d'inscrire cette opération au budget 2024.
- 126<sup>è</sup> Tranche – Réhabilitation des réseaux, Criel Bourg. Les études débutées en 2023 vont se poursuivre en 2024. Il est proposé que les travaux débutent en 2024 et soient inscrits au budget.
- 127<sup>è</sup> Tranche – Il est proposé d'inscrire le diagnostic H2S au budget 2024.
- 128<sup>è</sup> Tranche – Réhabilitation de la STEP de Cuverville sur Yères. Un marché de conception réalisation a été lancé en 2023. Il est proposé de le mettre en oeuvre en 2024.

Il est proposé d'inscrire ces nouvelles opérations au budget 2024 :

- 129<sup>è</sup> Tranche – Postes de refoulement à Incheville
- 130<sup>è</sup> Tranche – Etudes de réhabilitation de la STEP de Fresnoy-Folny suite au diagnostic en cours.

Il est proposé de reporter le programme suivant sur un prochain exercice :

- 124<sup>è</sup> Tranche – Réhabilitation des réseaux, Incheville centre

Le programme suivant est clôturé :

- 123<sup>è</sup> Tranche – L'étude comparative boues covid a été finalisée en 2023.

Le montant prévisionnel des opérations d'équipement ci-dessus s'élève à **2 324 210 €**. (Celui de 2023 s'élevait à 2 055 925 €).

| DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS D'EQUIPEMENT                              |                                                                           | Total BP 2023  | Dép 2023 | PROJET 2024 | Evolution 2023 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------|---------------------|
| 201                                                                              | 201 <sup>e</sup> Travaux Inopinés (2023 Chewington, branchements...)      | 100 001 €      | 17 843 € | 85 400 €    | -15%                |
| 202                                                                              | 202 <sup>e</sup> Branchements (boites de branchement, plus value amiante) |                | 0 €      | 50 000 €    |                     |
| 122                                                                              | 122 <sup>e</sup> Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy                      | 122 925 €      | 16 421 € | 106 505 €   | -13%                |
| 123                                                                              | 123 <sup>e</sup> Etude comparative boues covid                            | 23 000 €       | 18 050 € | 0 €         | -100%               |
| 124                                                                              | 124 <sup>e</sup> Réhab Incheville Centre bourg                            | 0 €            | 0 €      | 0 €         |                     |
| 125                                                                              | 125 <sup>e</sup> Réhab Baromesnil St Rémy                                 | 400 000 €      | 0 €      | 150 000 €   | -63%                |
| 126                                                                              | 126 <sup>e</sup> Réhab Criel Bourg                                        | 1 000 000 €    | 6 720 €  | 1 272 000 € | 27%                 |
| 127                                                                              | 127 <sup>e</sup> Diag H2S                                                 | 35 000 €       | 0 €      | 70 000 €    | 100%                |
| 128                                                                              | 128 <sup>e</sup> STEP de Cuverville                                       | 375 000 €      | 10 715 € | 416 105 €   | -13%                |
| 129                                                                              | 129 <sup>e</sup> Poste Incheville (réhab.)                                |                | 0 €      | 124 200 €   |                     |
| 130                                                                              | 130 <sup>e</sup> STEP Fresnoy                                             |                | 0 €      | 50 000 €    |                     |
| Total opérations d'équipement (23 et 20 - Immo corporelles /immo incorp (études) |                                                                           | 2 055 925.90 € | 69 749 € | 2 324 210 € | 13%                 |

Les dépenses prévisionnelles relatives aux branchements chez les particuliers (opérations pour compte de tiers) s'élèveront à **81 453 €** (65 153 € en 2023)

Elles concernent :

- la 112<sup>ème</sup> Tranche : Criel-Plage et Yauville : les essais préalables avant réception se terminent en 2024. Un solde de travaux reste à payer en 2024.
- la création d'une opération de branchements privatifs : travaux inopinés (201<sup>e</sup> tranche) relative aux travaux en bordure de falaise à Criel sur Mer.

| DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS pour COMPTE DE TIERS |                                                             | Total BP 2023 | Dép 2023 | Total BP 2024 | Evolution 2023 2024 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------------|
| 4581112                                                     | 112 <sup>e</sup> Bct priv Criel. Yauville                   | 52 153 €      | 1 700 €  | 60 453 €      | 16%                 |
| 4582112                                                     | 112 <sup>e</sup> Bct priv. Criel (régul.                    | 5 000 €       | 0 €      | 17 000 €      | 240%                |
| 4582114                                                     | 114 <sup>e</sup> Bct priv régul imputation ST Ouen          | 5 000 €       | 1 100 €  | 0 €           | -100%               |
| 4582118                                                     | 118 <sup>e</sup> regul imputation Incheville                | 3 000 €       | 0.01 €   | 0 €           | -100%               |
| 4581201                                                     | 201 <sup>e</sup> Bct priv. Travaux inopinés bordure falaise | 0 €           | 0 €      | 4 000 €       |                     |
| Total 45 - opé pr cpte de tiers                             |                                                             | 65 153 €      | 2 800 €  | 81 453 €      | 25%                 |

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

| DEPENSES - INVESTISSEMENT                    |                                                                  | Total BP 2023 | Dép 2023  | PROJET 2024 | Evolution 2023 2024 |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|---------------------|
| 1021                                         | <i>Dotations (Sivom Gamaches constatation dette) opé d'ordre</i> | 86 000 €      | 85 616 €  | 96 000 €    | 12%                 |
| Total 10- Dotations fonds divers et reserves |                                                                  | 86 000 €      | 85 616 €  | 96 000 €    | 12%                 |
| 1641                                         | Emprunt (établis de crédit                                       | 344 000 €     | 331 694 € | 340 000 €   | -1%                 |
| 1681                                         | Autres emprunts (AESN)                                           | 130 000 €     | 125 762 € | 122 000 €   | -6%                 |
| 1687                                         | Autres dettes (SIVOM Gamaches)                                   | 86 000 €      | 85 616 €  | 96 000 €    | 12%                 |
| Total 16 - Emprunt et dettes assimilées      |                                                                  | 560 000 €     | 543 072 € | 558 000 €   | 0%                  |

#### ❖ RECETTES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le montant prévisionnel des recettes liées aux opérations d'investissement présentées ci-dessus, s'élève à **845 240 €**. Il s'élevait en 2023 à 954 278 €. Les principales subventions concernent les 126<sup>e</sup> et 128<sup>e</sup> tranches.

| RECETTES - INVESTISSEMENT - Opé d'équipement - Subventions |                                                                                     | Total BP 2023 | Rec. 2023 | PROJET 2024 | Evolution 2023 2024 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|---------------------|
| 13111-201                                                  | 201 <sup>e</sup> T Travaux Inopinés Extension Incheville (Dunant) Criel (chaumière) | 11 742 €      | 11 742 €  | 0 €         | -100%               |
| 13111-113 et 1313                                          | 113 <sup>e</sup> Réseau.ss vide TOUFFREVILLE                                        | 4 200 €       | 4 235 €   | 0 €         | -100%               |
| 13111-120 et 1313                                          | 120 <sup>e</sup> STEP Gouchaupré                                                    | 9 448 €       | 17 157 €  | 0 €         | -100%               |
| 13111-121                                                  | 121 <sup>e</sup> T Réhab P et M Curie Incheville                                    | 8 700 €       | 8 727 €   | 0 €         | -100%               |
| 13111-122 ET 1313                                          | 122 <sup>e</sup> Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy                                | 99 000 €      | 52 926 €  | 46 070 €    | -53%                |
| 13111-123 ET 1313                                          | 123 <sup>e</sup> Etude boues covid                                                  | 14 937 €      | 14 441 €  | 0 €         | -100%               |
| 13111-124 ET 1313                                          | 124 <sup>e</sup> Réhab Incheville Centre                                            | 0 €           | 0 €       | 0 €         |                     |
| 13111-125 ET 1313                                          | 125 <sup>e</sup> Réhab Baromesnil St Rémy                                           | 0 €           | 0 €       | 0 €         |                     |
| 13111-126 ET 1313                                          | 126 <sup>e</sup> Réhab Criel Bourg                                                  | 550 001 €     | 0 €       | 508 000 €   | -8%                 |
| 13111-127 ET 1313                                          | 127 <sup>e</sup> Diag H2S                                                           | 26 250 €      | 0 €       | 52 500 €    | 100%                |
| 13111-128 ET 1313                                          | 128 <sup>e</sup> STEP Cuverville                                                    | 230 000 €     | 14 686 €  | 203 670 €   | -11%                |
| 13111-129 ET 1314                                          | 129 <sup>e</sup> PR Incheville                                                      |               | 0 €       | 25 000 €    |                     |
| 13111-130 ET 1315                                          | 130 <sup>e</sup> STEP Fresnoy                                                       |               | 0 €       | 10 000 €    |                     |
| Total 13 - Subventions d'investissement                    |                                                                                     | 954 278 €     | 123 914 € | 845 240 €   | -11 %               |

Les recettes prévisionnelles relatives aux opérations pour compte de tiers (branchements privatifs) s'élèvent à **264 621 €** (subventions de l'agence de l'eau et participations des particuliers). Elles se rapportent à la 112<sup>e</sup> tranche (Criel Yauville) et la 201<sup>e</sup> tranche (travaux inopinés – en bordure de falaise).

| RECETTES - INVESTISSEMENT - opé cpte de tiers- Branchements privés |                                                             | Total BP 2023    | Rec. 2023       | Total BP 2024    | Evolution 2023 2024 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 4582112                                                            | 112 <sup>e</sup> Criel Mesnil-V Participations particuliers | 41 663 €         | 41 845 €        | 0 €              | -100%               |
|                                                                    | 112 <sup>e</sup> Criel Yauville Subv. AESN                  | 233 803.91 €     | 0 €             | 243 621€         | 4%                  |
| 4581112                                                            | <i>112<sup>e</sup> régularisations</i>                      | 5 000 €          | 0 €             | 17 000 €         | 240%                |
| 4582114                                                            | 114 <sup>e</sup> St Ouen Participations particuliers        | 7 343.40 €       | 8 443 €         | 0 €              | -100%               |
| 4581114                                                            | <i>114<sup>e</sup> régularisations</i>                      | 5 000 €          | 0 €             | 0 €              | -100%               |
| 4582118                                                            | 118 <sup>e</sup> Incheville Subv. AESN                      | 6 067 €          | 6 067 €         | 0 €              | -100%               |
| 4581118                                                            | <i>118<sup>e</sup> régularisations</i>                      | 3 000 €          | 0 €             | 0 €              | -100%               |
| 4582201                                                            | 201 <sup>e</sup> Bct priv. Travx inopinés bordure falaise   | 0 €              | 0 €             | 4 000 €          |                     |
| Total 45 - opé pr cpte de tiers Comptabilité distincte rattachée   |                                                             | <b>301 877 €</b> | <b>56 355 €</b> | <b>264 621 €</b> | -12%                |

Aucun emprunt n'a été souscrit en 2023 et aucune avance n'a été faite par l'agence de l'eau.

Il n'est pas proposé de recourir à l'emprunt en 2024.

## 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

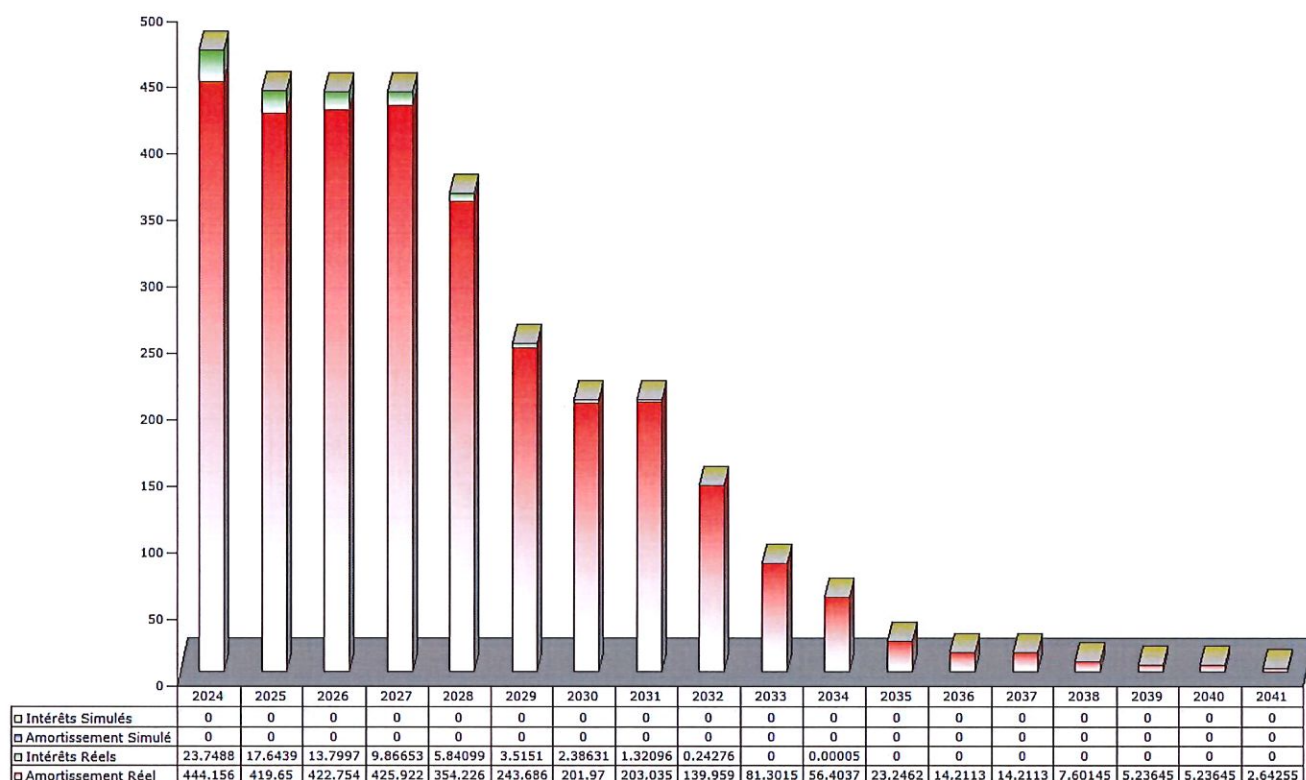
État de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024

| Année | Dettes en Capital au 1 <sup>er</sup> Janvier (hors emprunt au SIVOM de Gamaches) | Annuité | Annuité Intérêts | Annuité Amortissements |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------------|
| 2023  | 3 522 905                                                                        | 487 371 | 29 914           | 457 456                |
| 2024  | 3 065 449                                                                        | 467 905 | 23 748           | 444 156                |

| Année | Dettes au SIVOM de Gamaches au 1 <sup>er</sup> Janvier | Annuité |
|-------|--------------------------------------------------------|---------|
| 2023  | 1 788 800                                              | 85 616  |
| 2024  | 1 703 183*                                             | 95 212  |

\* chiffre non définitif : deux emprunts souscrits par le SIVOM sont à taux révisable.

### 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       | 2023             | 2022               | 2021             | 2020             | 2019             | 2018             |
|----------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Recettes réelles     | 1 246 186 €      | 1 490 342 €        | 1 003 752 €      | 916 198 €        | 865 971 €        | 877 858 €        |
| Dépenses réelles     | 349 507 €        | 442 561 €          | 468 581 €        | 386 790 €        | 499 358 €        | 291 490 €        |
| <b>Epargne brute</b> | <b>896 679 €</b> | <b>1 047 781 €</b> | <b>535 171 €</b> | <b>529 408 €</b> | <b>366 613 €</b> | <b>586 368 €</b> |

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

|                                                               | 2023             | 2022             | 2021             | 2020            | 2019              | 2018             |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Epargne brute                                                 | 896 679 €        | 1 047 781 €      | 535 171 €        | 529 408 €       | 366 613 €         | 586 368 €        |
| Capital de l'emprunt                                          | 457 457 €        | 470 105 €        | 469 847 €        | 425 478 €       | 368 962 €         | 331 892 €        |
| (Emprunt au SIVOM Gamaches)* (2018 et 2019 remboursé en 2019) | 85 616 €         | 79 112 €         | 82 168 €         | 85 047 €        | 138 713 €         |                  |
| <b>Epargne nette</b>                                          | <b>353 606 €</b> | <b>498 564 €</b> | <b>-16 844 €</b> | <b>18 883 €</b> | <b>-141 061 €</b> | <b>254 475 €</b> |

Le Président  
Martial FROMENTIN

