



# 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 2024

### 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.2023	Dép 2023	Prop.2024	Evolution 2022 / 2023
011- Charges à caractère général (Versement au budget eau ; Redevance ttt eaux usées à Dieppe Nord, SMABL, SIVOM Gamaches	926 845 €	330 537 €	1 036 660 €	12%
65 - Autres charges de gestion courante (Créances irrécouvrables admises en non valeur , solde du compte de TVA)	10 000 €	1 €	15 000 €	50%
66 - Charges financières (intérêts des emprunts, rattachement des ICNE)	60 000 €	18 967 €	40 000 €	-33%
67 - Charges exceptionnelles (coopération décentralisée, annulations de titres)	40 000 €	0 €	40 000 €	0%
68 - Dotations aux provisions (Provisions créances contentieuses)	2 000 €	2 €	2 000 €	0%
042 - Opérations d'ordre (amortis. Immo.	605 000 €	593 537 €	962 000 €	59%
022 - Dépenses imprévues	65 000 €	0 €	50 000 €	-23%
023 - Virement à la section d'investissement	1 351 683 €	0 €	1 344 700 €	-1%
<b>Total Dépenses</b>	<b>3 060 528 €</b>	<b>943 044 €</b>	<b>3 490 360 €</b>	<b>14%</b>

Le contrat de délégation de service public d'assainissement collectif a pris effet le 1<sup>er</sup> 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 chapitre 67 « charges exceptionnelles » comprend :

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

### ✓ **Recettes de fonctionnement du service assainissement collectif**

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

RECETTES - FONCTIONNEMENT	Prop.2023	Rec 2023	Prop.2024	Evolution 2022 / 2023
70 - Produits des services du domaine, ventes (surtaxes, PFAC, traitement eaux usées de Dieppe Nord)	985 002 €	1 223 139 €	1 159 997 €	18%
74 - Subventions d'exploitation (AESN Prime épuration)	0 €	22 385 €	20 000 €	
78 - Reprises sur amortist, déprécia <sup>o</sup> , provisions (reprise de provision pour dépréciation de créances)	0 €	662 €	0 €	
042 - Opérations d'ordre (amortissement subventions)	312 000 €	271 566 €	280 000 €	-10%
002 Excédent de fonctionnement reporté	1 763 526 €	0 €	2 030 363 €	15%
<b>Total Recettes</b>	<b>3 060 528 €</b>	<b>1 517 752 €</b>	<b>3 490 360 €</b>	<b>14%</b>

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

- Les produits des services et ventes (*chapitre 70*) : les surtaxes « assainissement collectif », la PFAC, le traitement des eaux usées d'une commune du territoire du syndicat Dieppe Nord
- Les subventions d'exploitations (*chapitre 74*) : les primes d'assainissement de l'agence de l'eau. L'agence de l'eau ne verse plus de frais de gestion pour les branchements en partie privée.

### ❖ **DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF**

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

DEPENSES - INVESTISSEMENT	Total BP 2023	Dép 2023	Total BP 2024	Evolution 2023 2024
10 - Dotations (opération d'ordre) (constatation dette Sivom)	86 000 €	85 616 €	101 000 €	17%
13 - Subventions d'investissement (Remboursement)	7 780 €	5 410 €	14 000 €	93%
16 - Emprunt et dettes	560 000 €	543 072 €	563 000 €	0%
Opérations d'équipement (travaux, études)	2 055 925.90 €	69 749 €	2 364 206.94 €	15%
45 - opérations pour compte de tiers (branchements partie privative)	65 153 €	2 800 €	81 453 €	25%
040 - Opé d'ordre (entre sections) (amortis des subv)	312 000 €	271 566 €	280 000 €	-10%
020 - Dépenses imprévues	216 845.10 €	0 €	101 000.00 €	-54%
001 - Déficit d'investissement reporté	216 845.10 €	0 €	330 770.06 €	53%
<b>Total Dépenses</b>	<b>3 520 549 €</b>	<b>978 212 €</b>	<b>3 835 430 €</b>	<b>9%</b>

✓ **programme d'investissement du service assainissement collectif**

Les montants prévisionnels des opérations d'équipement du budget s'élèvent à **2 364 206 €**.

Le programme d'investissement concerne les opérations suivantes :

- 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.
- 126<sup>è</sup> Tranche – Réhabilitation des réseaux, Criel Bourg. Les études débutées en 2023 vont se poursuivre en 2024. Les travaux à débiter en 2024 sont inscrits au budget.
- 127<sup>è</sup> Tranche – Diagnostic H2S.
- 128<sup>è</sup> Tranche – Réhabilitation de la STEP de Cuverville sur Yères. Les travaux sont prévus en 2024.

Nouvelles opérations au budget 2024 :

- 129<sup>è</sup> Tranche – Postes de refoulement à Incheville Longroy
- 130<sup>è</sup> Tranche – Station d'épuration de Bailly en Rivière : Clarificateur
- 131<sup>è</sup> Tranche – Etudes de réhabilitation de la STEP de Fresnoy-Folny suite au diagnostic en cours.
- 132<sup>è</sup> Tranche – Plan d'épandage - Melleville

Le programme suivant est clôturé :

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

DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS D'EQUIPEMENT		Total BP 2023	Dép 2023	Total BP 2024	Evolution 2023 2024
201	<b>201<sup>è</sup></b> Travaux Inopinés (2023 Chewington, branchements)	100 001 €	17 843 €	85 397 €	-15%
202	<b>202<sup>è</sup></b> Branchements (boîtes de branchement, plus value amiante)		0 €	50 000 €	
122	<b>122<sup>è</sup></b> Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy	122 925 €	16 421 €	106 505 €	-13%
123	<b>123<sup>è</sup></b> Etude boues covid	23 000 €	18 050 €	0 €	-100%
125	<b>125<sup>è</sup></b> Réhab Baromesnil St Rémy	400 000 €	0 €	150 000 €	-63%
126	<b>126<sup>è</sup></b> Réhab Criel Bourg	1 000 000 €	6 720 €	1 272 000 €	27%
127	<b>127<sup>è</sup></b> Diag H2S	35 000 €	0 €	70 000 €	100%
128	<b>128<sup>è</sup></b> STEP de Cuverville	375 000 €	10 715 €	416 105 €	11%
129	<b>129<sup>è</sup></b> Postes Incheville		0 €	124 200 €	
130	<b>130<sup>è</sup></b> STEP Bailly Clarificateur		0 €	30 000 €	
131	<b>131<sup>è</sup></b> STEP Fresnoy		0 €	50 000 €	
132	<b>132<sup>è</sup></b> plan d'épandage Melleville		0 €	10 000 €	
Total opérations d'équipement (23 et 20 - Immo corporelles /immo incorp (études)		<b>2 055 925.90 €</b>	<b>69 749 €</b>	<b>2 364 206.94 €</b>	15%

Les dépenses prévisionnelles relatives aux branchements chez les particuliers (opérations pour compte de tiers) s'élèvent à **81 453 €**.

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>è</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 St Ouen régul imputation	5 000 €	1 100 €	0 €	-100%
4581201	201 <sup>e</sup> Bct priv. Travx inopinés bordure falaise	0 €	0 €	4 000 €	
<b>Total 45 - opé pr cpte de tiers</b>		<b>65 153 €</b>	<b>2 800 €</b>	<b>81 453 €</b>	<b>25%</b>

Les annuités d'emprunt sont les suivantes :

DEPENSES - INVESTISSEMENT		Total BP 2023	Dép 2023	Total BP 2024	Evolution 2023 2024
1641	Emprunt (établis de crédit)	344 000 €	331 694.19 €	340 000 €	-1%
1681	Autres emprunts (AESN)	130 000 €	125 762.32 €	122 000 €	-6%
1687	Autres dettes (SIVOM Gamaches)	86 000 €	85 615.86 €	101 000 €	12%
<b>Total 16 - Emprunt et dettes assimilées</b>		<b>560 000 €</b>	<b>543 072.37 €</b>	<b>563 000 €</b>	<b>0%</b>

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

Les recettes d'investissement se répartissent comme suit :

RECETTES - INVESTISSEMENT		Total BP 2023	Rec. 2023	Total BP 2024	Evolution 2023 2024
10 - Réserves (au compte 1068)		4 866 €	4 866 €	307 871 €	6227%
13 - Subventions d'investissement		954 278 €	123 914 €	855 237 €	-11%
16 - Emprunts et dettes (opération d'ordre : constatation dette SIVOM-)		86 000 €	85 616 €	101 000 €	17%
45 - opérations pour compte de tiers (branchements partie privative)		301 877.17 €	56 355 €	264 621.84 €	-12%
040 - Opé d'ordre (entre sections) (amortis. des immo)		605 000 €	593 537 €	962 000 €	59%
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 351 683.14 €	0 €	1 344 700 €	-1%
<b>Total Recettes</b>		<b>3 303 704 €</b>	<b>864 288 €</b>	<b>3 835 430 €</b>	<b>16%</b>

Le montant prévisionnel des recettes liées aux opérations d'investissement du budget s'élève à **855 237€**.  
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	Total BP 2024	Evolution 2023 2024
13111-201	201 <sup>e</sup> T Travaux Inopinés Incheville (Dunant) Criel (chaumière)	11 742 €	11 742 €	0.00 €	-100%
13111-113 et 1313	113 <sup>e</sup> Réseau.ss vide TOUFFREVILLE	4 200 €	4 235 €	0.00 €	-100%
13111-120 et 1313	120 <sup>e</sup> STEP Gouchaupré	9 448 €	17 157 €	0.00 €	-100%
13111-121	121 <sup>e</sup> T Réhab P et M Curie Incheville	8 700 €	8 727 €	0.00 €	-100%
13111-122 ET 1313	122 <sup>e</sup> Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy	99 000 €	52 926 €	46 070.00 €	-53%
13111-123 ET 1313	123 <sup>e</sup> Etude boues covid	14 937 €	14 441 €	0.00 €	-100%
13111-125 ET 1313	125 <sup>e</sup> Réhab Baromesnil St Rémy	0 €	0 €	0.00 €	
13111-126 ET 1313	126 <sup>e</sup> Réhab Criel Bourg	550 001 €	0 €	507 996.94 €	-8%
13111-127 ET 1313	127 <sup>e</sup> Diag H2S	26 250 €	0 €	52 500.00 €	100%
13111-128 ET 1313	128 <sup>e</sup> STEP Cuverville	230 000 €	14 686 €	203 670.00 €	-11%
13111-129 ET 1313	129 <sup>e</sup> PR Incheville		0 €	25 000.00 €	
13111-131 ET 1313	131 <sup>e</sup> STEP Fresnoy		0 €	10 000.00 €	
13111-132 ET 1313	132 <sup>e</sup> plan d'épandage Melleville		0 €	10 000.00 €	
Total 13 - Subventions d'investissement		<b>954 278 €</b>	<b>123 914 €</b>	<b>855 236.94 €</b>	<b>-11%</b>

Les recettes prévisionnelles relatives aux opérations pour compte de tiers (branchements privatifs) s'élèvent à **264 622€** (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 €	243 621.84 €	4%
4581112	112 <sup>e</sup> régularisations	5 000 €	0 €	17 000 €	240%
4582114	114 <sup>e</sup> St Ouen Participations particuliers	7 343.40 €	8 443 €	0 €	-100%
4582118	118 <sup>e</sup> Incheville Subv. AESN	6 067 €	6 067 €	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>301 877.17 €</b>	<b>56 355 €</b>	<b>264 621.84 €</b>	<b>-12%</b>

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

## 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

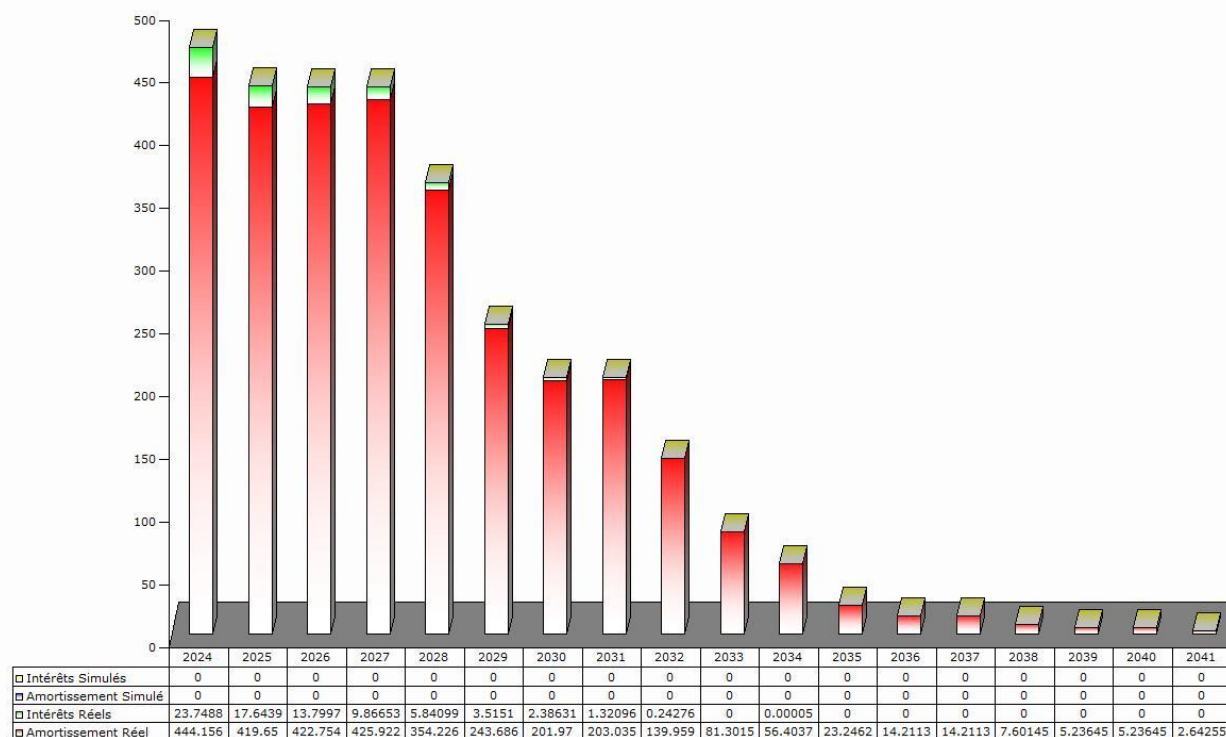
État de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024

Année	Dettes en Capital au 1er 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 1er Janvier	Annuité
2023	1 829 705	85 616
2024	1 744 089*	100 212

\* 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 26/03/2024

Le Président  
Martial FROMENTIN