



## 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 COMPTE ADMINISTRATIF 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 réalisées 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 - Autres charges 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>

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 réalisées 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 €
042 - Opérations d'ordre (amortissement subventions)	312 000 €	271 566 €
002 Excédent de fonctionnement reporté	1 763 526 €	0 €
<b>Total Recettes</b>	<b>3 060 528 €</b>	<b>1 517 752 €</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 réalisées se répartissent comme suit :

DEPENSES - INVESTISSEMENT	Total BP 2023	Dép 2023	Ràr 2023
10 - Dotations (opération d'ordre) (constatation dette Sivom)	86 000 €	85 616 €	0 €
13 - Subventions d'investissement (Remboursement)	7 780 €	5 410 €	0 €
16 - Emprunt et dettes	560 000 €	543 072 €	0 €
Opérations d'équipement (travaux, études)	2 055 925.90 €	69 749 €	210 010 €
45 - opérations pour compte de tiers (branchements partie privative)	65 153 €	2 800 €	50 453 €
040 - Opé d'ordre (entre sections) (amortis des subv)	312 000 €	271 566 €	0 €
020 - Dépenses imprévues	216 845.10 €	0 €	0 €
001 - Déficit d'investissement reporté	216 845.10 €	0 €	0 €
<b>Total Dépenses</b>	<b>3 520 549 €</b>	<b>978 212 €</b>	<b>260 463 €</b>

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

Le montant des opérations d'équipement réalisées s'élève à **69 749 €**.

Le programme d'investissement concerne les opérations suivantes :

- Travaux Inopinés,
- 122<sup>e</sup> Tranche – Le diagnostic d'assainissement Cuverville, Sept-Meules, Fresnoy-Folny. Le montant du solde de l'étude est inscrit en restes à réaliser.
- 125<sup>e</sup> Tranche – Réhabilitation des réseaux, Baromesnil St Rémy.
- 126<sup>e</sup> Tranche – Réhabilitation des réseaux, Criel Bourg. Les études ont débuté en 2023.
- 127<sup>e</sup> Tranche – diagnostic H2S
- 128<sup>e</sup> Tranche – Réhabilitation de la STEP de Cuverville sur Yères.

Le programme suivant est clôturé :

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

<b>DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS D'EQUIPEMENT</b>		<b>Total BP 2023</b>	<b>Dép 2023</b>	<b>Ràr 2023</b>
201	<b>201<sup>e</sup></b> Travaux Inopinés (2023 Chewington, branchements)	100 001 €	17 843 €	35 400 €
122	<b>122<sup>e</sup></b> Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy	122 925 €	16 421 €	101 505 €
123	<b>123<sup>e</sup></b> Etude boues covid	23 000 €	18 050 €	0 €
125	<b>125<sup>e</sup></b> Réhab Baromesnil St Rémy	400 000 €	0 €	0 €
126	<b>126<sup>e</sup></b> Réhab Criel Bourg	1 000 000 €	6 720 €	47 000 €
127	<b>127<sup>e</sup></b> Diag H2S	35 000 €	0 €	0 €
128	<b>128<sup>e</sup></b> STEP de Cuverville	375 000 €	10 715 €	26 105 €
<b>Total opérations d'équipement (23 et 20 - Immo corporelles /immo incorp (études)</b>		<b>2 055 925.90 €</b>	<b>69 749 €</b>	<b>210 010 €</b>

Les dépenses réalisées relatives aux branchements chez les particuliers (opérations pour compte de tiers) s'élèvent à 2800 €.

<b>DEPENSES - INVESTISSEMENT - OPERATIONS pour COMPTE DE TIERS</b>		<b>Total BP 2023</b>	<b>Dép 2023</b>	<b>Ràr 2023</b>
4581112	<b>112<sup>e</sup></b> Bct priv Criel. Yauville	52 153 €	1 700 €	50 453 €
4582112	<b>112<sup>e</sup></b> Bct priv. Criel (régul.	5 000 €	0 €	0 €
4582114	<b>114<sup>e</sup></b> Bct priv St Ouen régul imputation	5 000 €	1 100 €	0 €
<b>Total 45 - opé pr cpte de tiers</b>		<b>65 153 €</b>	<b>2 800 €</b>	<b>50 453 €</b>

Les dépenses d'investissement relatives aux emprunts et aux remboursements de subventions sont les suivants :

<b>DEPENSES - INVESTISSEMENT</b>		<b>Total BP 2023</b>	<b>Dép 2023</b>	<b>Ràr 2023</b>
1641	Emprunt (établissements de crédit)	344 000 €	331 694.19 €	0 €
1681	Autres emprunts (AESN)	130 000 €	125 762.32 €	0 €
1687	Autres dettes (SIVOM Gamaches)	86 000 €	85 615.86 €	0 €
<b>Total 16 - Emprunt et dettes assimilées</b>		<b>560 000 €</b>	<b>543 072.37 €</b>	<b>0 €</b>
13111	subv AESN remboursement trop perçu	7 780 €	5 409.51 €	0 €
<b>Total 13 - Subventions d'investissement</b>		<b>7 780 €</b>	<b>5 409.51 €</b>	<b>0.00 €</b>

## ❖ RECETTES D'INVESTISSEMENT DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Les recettes d'investissement réalisées se répartissent comme suit :

RECETTES - INVESTISSEMENT	Total BP 2023	Rec. 2023	Ràr 2023
10 - Réserves (au compte 1068)	4 866 €	4 866 €	0 €
13 - Subventions d'investissement	954 278 €	123 914 €	49 740 €
16 - Emprunts et dettes (opération d'ordre : constatation dette SIVOM-	86 000 €	85 616 €	0 €
45 - opérations pour compte de tiers (branchements partie privative)	301 877.17 €	56 355 €	233 622 €
040 - Opé d'ordre (entre sections) (amortis. des immo)	605 000 €	593 537 €	0 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 351 683.14 €	0 €	0 €
<b>Total Recettes</b>	<b>3 303 704 €</b>	<b>864 288 €</b>	<b>283 362 €</b>

Le montant des recettes réalisées liées aux opérations d'investissement s'élève à **123 914 €**.

RECETTES - INVESTISSEMENT - Opé d'équipement - Subventions		Total BP 2023	Rec. 2023	Ràr 2023
13111-201	201 <sup>è</sup> T Travaux Inopinés Incheville (Dunant) Criel (chaumière)	11 742 €	11 742 €	0 €
13111-113 et 1313	113 <sup>è</sup> Réseau.ss vide TOUFFREVILLE	4 200 €	4 235 €	0 €
13111-120 et 1313	120 <sup>è</sup> STEP Gouchaupré	9 448 €	17 157 €	0 €
13111-121	121 <sup>è</sup> T Réhab P et M Curie Incheville	8 700 €	8 727 €	0 €
13111-122 ET 1313	122 <sup>è</sup> Diag Cuverville Sept-Meules Fresnoy	99 000 €	52 926 €	46 070 €
13111-123 ET 1313	123 <sup>è</sup> Etude boues covid	14 937 €	14 441 €	0 €
13111-125 ET 1313	125 <sup>è</sup> Réhab Baromesnil St Rémy	0 €	0 €	0 €
13111-126 ET 1313	126 <sup>è</sup> Réhab Criel Bourg	550 001 €	0 €	0 €
13111-127 ET 1313	127 <sup>è</sup> Diag H2S	26 250 €	0 €	0 €
13111-128 ET 1313	128 <sup>è</sup> STEP Cuverville	230 000 €	14 686 €	3 670 €
<b>Total 13 - Subventions d'investissement</b>		<b>954 278 €</b>	<b>123 914 €</b>	<b>49 740 €</b>

Les recettes perçues relatives aux opérations pour compte de tiers (branchements privatifs) s'élèvent à **56 355 €** (subventions de l'agence de l'eau et participations des particuliers) .

Elles se rapportent principalement à la 112<sup>è</sup> tranche (Criel Mesnil Val).

RECETTES - INVESTISSEMENT - opé cpte de tiers- Branchements privés		Total BP 2023	Rec. 2023	Ràr 2023
4582112	112 <sup>è</sup> Criel Mesnil-V Participations particuliers	41 663 €	41 845 €	0 €
	112 <sup>è</sup> Criel Yauville Subv. AESN	233 803.91 €	0 €	233 622 €
4581112	112 <sup>è</sup> régularisations	5 000 €	0 €	0 €
4582114	114 <sup>è</sup> St Ouen Participations particuliers	7 343.40 €	8 443 €	0 €
4582118	118 <sup>è</sup> Incheville Subv. AESN	6 067 €	6 067 €	0 €
<b>Total 45 - opé pr cpte de tiers Comptabilité distincte rattachée</b>		<b>301 877.17 €</b>	<b>56 355 €</b>	<b>233 622 €</b>

Aucun emprunt n'a été réalisé.

## 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.

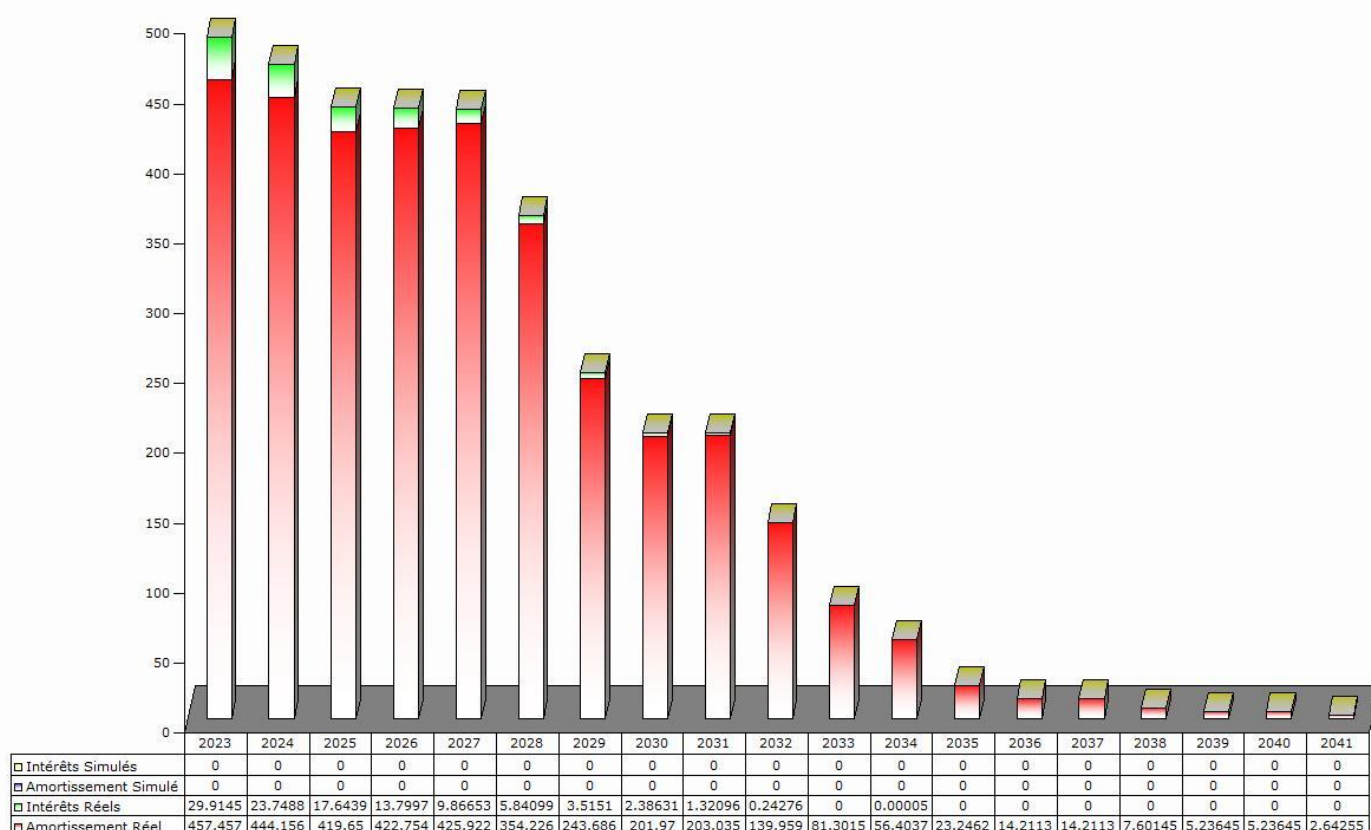
### ✓ DETTE DU SERVICE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

État de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2023

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

Année	Dettes au SIVOM de Gamaches au 1er Janvier	Annuité
2023	1 788 800	85 616

Courbe des remboursements



(hors emprunt au SIVOM de Gamaches)

## 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