

NOTE DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

BUDGET ANNEXE SERVICE D'ASSAINISSEMENT

Ce rapport présente les résultats de l'exécution 2019 du Budget Annexe Assainissement Collectif, soumis à l'approbation du Conseil Municipal.

Le compte administratif rend compte annuellement des opérations budgétaires exécutées à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 décembre.

Le compte administratif est présenté au cours de la même session que le compte de gestion du receveur municipal. Le Conseil Municipal peut ainsi constater, pour les parties communes, la parfaite concordance de ces deux documents.

Ce rapport vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

L'EXECUTION DU BUDGET 2019 :

Cette partie analyse l'exécution du budget 2019, voté le 26 mars 2019.

Cette présentation vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

Seront examinés successivement :

- 1) L'équilibre général du compte administratif 2019 ;
- 2) Le détail de la section d'investissement ;
- 3) Le détail de la section de fonctionnement.

1) EQUILIBRE GENERAL COMPTE ADMINISTRATIF 2019 – MONTANTS EN EUROS

	Investissement		Exploitation	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés	----	47 205,07	----	806 870,20
Opérations de l'exercice	1 389 081,77	1 174 705,00	1 980 729,65	2 284 368,20
Restes à réaliser	227 352,01	----	----	----
Totaux cumulés	1 616 433,78	1 221 910,07	1 980 729,65	3 394 876,95
Résultat net :	394 523,71	----	----	1 110 508,75

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement s'établit donc à **1 110 508,75 €**

Le résultat cumulé de la section d'investissement s'établit à **– 394 523,71 €**

2) DETAIL SECTION D'INVESTISSEMENT

2-a) SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	MANDATS EMIS	RESTES A REALISER
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	230 000,00	224 680,79	-
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 500,00	7 500,00	-
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 486,31	424,30	1 142,21
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 894 046,98	968 517,67	226 209,80
040	OPERATIONS ORDRE ENTRE SECTIONS	190 000,00	187 959,01	-
TOTAL		2 340 033,29	1 389 081,77	227 352,01

Les remboursements des emprunts soit 225 K€, correspondent aux échéances en capital pour un encours de dette au 31 décembre 2019, représentant 1 605 K€.

Les dépenses d'équipement réparties sur les chapitres 20, 21 et 23, soit 976 K€, ont principalement concerné :

- Les extensions du réseau d'eaux usées sur le chemin du Bois Fleuri pour près de 270 K€ (hors PUP COGEDIM), mais aussi sur l'avenue Pierre Ziller pour 65 K€, le chemin des Comtesses pour 85 K€, la traverse des cordeliers pour 78 K€ ;
- Le renouvellement des réseaux d'eaux usées de l'avenue Pierre Sémard pour près de 106 K€, de la rue de l'Ancien Palais de Justice pour 145 K€, de la rue Gazan pour 57 K€ ;

Les opérations d'ordre d'un montant de 188 K€ correspondent à l'amortissement des subventions perçues pour la réalisation de travaux sur les réseaux ou pour la construction de stations d'épuration.

2-b) SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	TITRES EMIS	RESTES A REALISER
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00	11 913,60	-
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	356 348,34	314 000,00	-
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00	1 464,00	-
021	VIREMENT DE LE SECTION D'EXPLOITATION	1 086 479,88		
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	850 000,00	847 327,40	-
	TOTAL	2 292 828,22	1 174 705,00	-
001	REPORT SECTION INVESTISSEMENT	47 205,07		
	TOTAL GENERAL	2 340 033,29	1 174 705,00	-

Le poste subventions d'investissement constate l'encaissement d'une participation liée à l'acquisition d'un véhicule électrique pour 12 K€ ;

Un tirage a été effectué sur le chapitre emprunts et dettes assimilées pour le financement des investissements pour 314 K€. Cette ligne est indexée sur des taux révisables encore largement négatifs à ce jour, les conditions financières sont donc très avantageuses.

Les amortissements des travaux et acquisitions sont constatés en opérations d'ordre entre sections pour 847 K€.

3) DETAIL SECTION DE FONCTIONNEMENT

3-a) SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	MANDATS EMIS
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	149 908,60	72 366,89
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	180 000,00	179 698,00
66	CHARGES FINANCIERES	71 481,72 €	46 597,58
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	872 000,00	834 739,78
023	VIREMENT A L'INVESTISSEMENT	1 086 479,88	
042	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	850 000,00	847 327,40
TOTAL GENERAL		3 209 870,20	1 980 729,65

Les charges à caractère général, pour un montant de 72 K€, sont principalement constituées par le plan pluriannuel de curage des réseaux d'assainissement pour leur entretien.

Les charges de personnel correspondent au personnel mis à disposition du budget annexe dont les charges sont imputées sur le budget principal, soit environ 4,5 équivalents temps plein équivalent à un volume de dépenses de 180 K€.

Les charges financières, soit 47 K€, correspondent aux échéances en intérêts pour un encours de dette au 31 décembre 2019, représentant 1 605 K€.

Les charges exceptionnelles pour 835 K€ correspondent notamment à la régularisation des opérations de TVA effectué notamment sur les surtaxes.

Les dotations aux amortissements pour travaux et acquisitions réalisés sont la contrepartie des opérations d'ordre en recettes d'investissement pour 847 K€.

3-b) SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	TITRES EMIS
70	VENTE DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS	1 350 000,00	1 235 233,24
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	863 000,00	861 175,95
042	OPERATIONS ORDRE ENTRE SECTIONS	190 000,00	187 959,01
	TOTAL	2 403 000,00	2 284 368,20
	REPORT EN SECTION D'EXPLOITATION	806 870,20	
	TOTAL GENERAL	3 209 870,20	2 284 368,20

Le chapitre vente de produits fabriqués et prestations constate l'encaissement de deux produits pour un montant total de 1 235 K€ :

- La surtaxe prélevée sur la facture des usagers raccordés au réseau d'assainissement collectif, basée sur leur volume de consommation. Elle a représenté 1 019 K€ sur 2019.
- La Participation au Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC), taxe perçue lors du raccordement effectif au réseau, son montant évolue en fonction de la surface du local. Elle a représenté 216 K€ sur 2019

Le chapitre 77 enregistre notamment la régularisation des opérations de TVA effectué notamment sur les surtaxes

Les opérations d'ordre d'un montant de 188 K€ correspondent notamment à la quote-part transférée des subventions perçues en investissement, leur amortissement est constaté en recettes de fonctionnement et en dépenses d'investissement.

4) REPRISE ET TRANSFERT DES RESULTATS A LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION

La dissolution du budget annexe ayant été actée au 31/12/2019, les soldes du bilan de sortie doivent être intégrés dans la comptabilité principale de la Commune en balance d'entrée.

Ainsi, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement (1 111 K€) et le solde déficitaire d'exécution de la section d'investissement (-167 K€) du budget annexe d'Assainissement sont repris au Budget Principal hors restes à réaliser, afin de les transférer au budget annexe M4 « Assainissement Collectif » de la Communauté d'Agglomération du Pays de Grasse.