



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES  
**DES DEUX RIVES**

## **Compte administratif 2023**

# **Assainissement Collectif des Eaux Usées**

Depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2021, la Communauté de Communes des Deux Rives est compétente en matière d'assainissement collectif des eaux usées.

Les services d'eaux et d'assainissement étant gérés comme des Services Publics à Caractère Industriel et Commercial, par délibérations en date du 5 Octobre 2020, le conseil communautaire a acté la création d'une régie unique « Assainissement des Deux Rives » dotée de la seule autonomie financière. Par ailleurs, un budget annexe « Assainissement collectif des eaux usées » a été institué.

Le budget étant assujéti à la TVA, les montants présentés sont établis en hors taxe.

## I – La section d'exploitation :

Les recettes d'exploitation, en 2023, atteignent 1 225 620,95 € tandis que les dépenses sont de 1 328 071,10 €.

La section d'exploitation est en hausse de près de 15 % par rapport à l'exercice 2022.



**A – Les recettes d'exploitation :**

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	Budget 2023	CA 2023
Vente de produits, prestations de services, marchandises	578 475,69 €	643 455,42 €	807 880,00 €	774 357,56 €
Subventions d'exploitation	470 308,00 €	317 120,00 €	317 000,00 €	300 000,00 €
Autres produits de gestion courante	0,00 €	1,20 €	0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels	12 310,47 €	334,73 €	2 120,00 €	5 183,25 €
Reprises sur provisions	0,00 €	549,91 €	5 000,00 €	3 201,99 €
<b>Total recettes réelles d'exploitation</b>	<b>1 061 094,16 €</b>	<b>961 461,26 €</b>	<b>1 132 000,00 €</b>	<b>1 082 742,80 €</b>
Amortissements des subventions	127 970,85 €	99 479,85 €	145 000,00 €	142 878,15 €
Résultat d'exploitation reporté			264 450,11 €	
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>1 189 065,01 €</b>	<b>1 060 941,11 €</b>	<b>1 541 450,11 €</b>	<b>1 225 620,95 €</b>

Les recettes réelles d'exploitation s'élèvent à **1 082 742,80 €** et se décomposent comme suit :

- le **produit des ventes et prestations** pour **774 357,56 €** (2022 = 961 461,26 €) avec :

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	Budget 2023	CA 2023
Redevance d'assainissement	568 413,69 €	632 841,78 €	724 300,00 €	709 519,48 €
Redevance modernisation des réseaux	0,00 €	869,50 €	900,00 €	1 093,75 €
Participation pour l'assainissement collectif	3 749,08 €	3 180,78 €	75 680,00 €	57 301,85 €
Frais de contrôle	6 312,92 €	6 563,36 €	7 000,00 €	6 442,48 €
<b>Total vente de produits, prestations</b>	<b>578 475,69 €</b>	<b>643 455,42 €</b>	<b>807 880,00 €</b>	<b>774 357,56 €</b>

La **redevance assainissement**, avec **709 519,48 €**, constitue la première ressource du budget assainissement collectif. Son montant est établi en fonction du nombre d'abonnements et du volume d'eau.

L'année 2023 est la première année de mise en application du lissage tarifaire. Le montant perçu est en deçà du montant inscrit au budget. En 2023, la consommation nationale a diminué en moyenne de 3 %.

La **participation pour l'assainissement collectif** permet de financer le raccordement au réseau public de collecte des eaux usées. Son montant est plafonné à 4 500 €. En 2023, ce sont 17 branchements facturés pour un montant total de 57 301,85 € (soit une moyenne de 3 370,70 € par branchement).

Quant aux **frais de contrôle**, effectués lors de cessions immobilières, ils atteignent 6 442,48 € en 2023, soit 75 contrôles.

- les ~~subventions d'exploitation~~ pour **300 000 €** (2022 = 317 120 €) concernent la subvention d'exploitation en provenance du budget de la Communauté de Communes.

L'aide à la performance épuratoire versée en 2022 par l'Agence de l'Eau Adour Garonne d'un montant de 17 120 € ne fait plus partie des dispositifs d'accompagnement. L'aide à la performance épuratoire est désormais réorientée sur des projets d'investissement.

- les **produits exceptionnels** pour **5 183,25 €** (application de pénalités sur marchés pour 3 000 €, 1 520,18 € d'indemnisation suite à un sinistre sur véhicule, ainsi que des avoirs non remboursés et des recouvrements après admission en non valeur).

- les **reprises sur provisions** pour **3 201,99 €**.

## B – Les dépenses d'exploitation :

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	Budget 2023	CA 2023
Charges à caractère général	307 341,45 €	466 694,95 €	611 065,00 €	490 907,92 €
Charges de personnel	158 564,93 €	273 942,04 €	306 000,00 €	304 391,42 €
Autres charges de gestion courante	6 911,14 €	2 775,69 €	9 500,00 €	4 013,22 €
Charges financières	65 222,77 €	38 996,28 €	44 800,00 €	40 100,04 €
Charges exceptionnelles	0,00 €	85,52 €	21 085,11 €	18 219,60 €
Dotations aux provisions	6 500,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
<b>Total dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>544 540,29 €</b>	<b>812 494,48 €</b>	<b>1 022 450,11 €</b>	<b>887 632,20 €</b>
Amortissements des biens	282 621,82 €	345 899,42 €	519 000,00 €	440 438,90 €
<b>Total des dépenses d'exploitation</b>	<b>827 162,11 €</b>	<b>1 158 393,90 €</b>	<b>1 541 450,11 €</b>	<b>1 328 071,10 €</b>

Les dépenses réelles d'exploitation s'élèvent à **887 632,20 €** et comprennent :

- Les charges à caractère général pour un montant de **490 907,92 €** (2022 = 466 694,95 €) dont principalement :

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	Budget 2023	CA 2023
Eau, électricité	91 583,50 €	172 299,84 €	205 000,00 €	207 007,38 €
Contrats de sous-traitance (boues)	68 295,42 €	63 724,56 €	65 000,00 €	65 400,52 €
Entretien et réparations des réseaux	55 854,63 €	122 127,31 €	150 000,00 €	80 089,60 €
Autres dépenses	91 607,90 €	108 543,24 €	191 065,00 €	138 410,42 €
<b>Total charges à caractère général</b>	<b>307 341,45 €</b>	<b>466 694,95 €</b>	<b>611 065,00 €</b>	<b>490 907,92 €</b>

Les charges relatives aux frais d'eau et d'électricité sont en hausse de 20 % entre 2022 et 2023.

- Les charges de personnel pour **304 391,42 €** soit 246 851,77 € de charges de personnel communautaire refacturées au budget assainissement et 57 539,65 € pour le personnel des communes mis à disposition.

Le personnel communautaire représente 5,02 équivalents temps plein tandis que le personnel communal représente 1,69 équivalents temps plein, soit **près de 7 agents dédiés au service assainissement collectif**.

- Les charges financières pour **40 100,04 €** sont liées au remboursement des intérêts de la dette,

- Les charges exceptionnelles font suite à une remise gracieuse accordée suite à une fuite d'eau (18 219,60 €).

- Les autres produits de gestion courante pour **4 013,22 €** concernent des remboursements d'avoirs auprès des usagers (3 117,52 €) et des créances éteintes – admissions en non valeur (895,70 €),

- La constitution d'une **provision pour des risques d'impayés** à hauteur de **30 000 €**, où le montant est identique à 2022.

## C – L'épargne et les résultats :

Les niveaux d'épargne	CA 2021	CA 2022	CA 2023
<b>Épargne brute</b>	<b>516 553,87 €</b>	<b>148 966,78 €</b>	<b>195 110,60 €</b>
Capital de dette remboursé	175 300,66 €	197 998,29 €	190 893,20 €
<b>Épargne nette</b>	<b>341 253,21 €</b>	<b>-49 031,51 €</b>	<b>4 217,40 €</b>

Le solde entre les recettes réelles et les dépenses réelles d'exploitation permet de déterminer le montant de l'**épargne brute**. Pour 2023, son montant est de **195 110,60 €**.

Après avoir tenu compte du remboursement du capital de la dette, on détermine ainsi le montant de l'**épargne nette** : il s'agit du montant disponible pour l'investissement, soit **4 217,40 €** en 2023. Son montant ne permet pas de couvrir le solde des amortissements (297 560,75 €).

Quant aux résultats de l'exercice, ils sont déterminés en prenant en compte l'ensemble des opérations (réelles et d'ordre).

Le résultat d'exploitation	CA 2021	CA 2022	CA 2023
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>361 902,90 €</b>	<b>-97 452,79 €</b>	<b>-102 450,15 €</b>
Résultat reporté exercice précédent	0,00 €	361 902,90 €	264 450,11 €
<b>Résultat de clôture</b>	<b>361 902,90 €</b>	<b>264 450,11 €</b>	<b>161 999,96 €</b>

Le **résultat d'exploitation** de l'exercice 2023 s'élève à **- 102 450,15 €**. Après reprise du résultat antérieur, le résultat de clôture est de 161 999,96 €.

## II – La section d'investissement

Les recettes d'investissement, en 2023, atteignent 1 332 365,40 € tandis que les dépenses sont de 1 633 560,17 €.

### A – Les recettes d'investissement :

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	Budget 2023	CA 2023
Subventions – Diagnostics	0,00 €	0,00 €	124 781,30 €	29 348,50 €
Subventions – Réseaux	0,00 €	5 156,00 €	0,00 €	2 578,00 €
Subventions – Matériel	0,00 €	14 000,00 €	360 000,00 €	
<b>Sous-total subventions</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19 156,00 €</b>	<b>484 781,30 €</b>	<b>31 926,50 €</b>
Emprunts	0,00 €	0,00 €	1 460 000,00 €	860 000,00 €
Créance Malause	0,00 €	5 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €
Transfert des résultats	379 385,47 €		0,00 €	0,00 €
Avance remboursable CC2R	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>879 385,47 €</b>	<b>24 156,00 €</b>	<b>1 959 781,30 €</b>	<b>891 926,50 €</b>
Amortissements des biens	282 621,82 €	345 899,42 €	519 000,00 €	440 438,90 €
Solde d'exécution (résultat reporté)			329 350,42 €	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>1 162 007,29 €</b>	<b>370 055,42 €</b>	<b>2 808 131,72 €</b>	<b>1 332 365,40 €</b>

Les dépenses d'investissement sont financées par les recettes suivantes :

- **31 926,50 € de subventions** (29 348,50 € d'aides de l'agence de l'eau pour les diagnostics de Donzac et Saint-Loup et 2 578 € de subvention en annuités relatives au réseau de Mansonville),
- **860 000 € d'emprunts nouveaux** (260 000 € auprès du Crédit Mutuel et 600 000 € auprès de la Caisse d'Épargne),
- **440 438,90 € d'amortissements des biens.**

## B – Les dépenses d'investissement :

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	Budget 2023	CA 2023
Diagnostics	35 621,60 €	84 344,33 €	143 052,80 €	21 663,55 €
Boues	0,00 €	9 986,65 €	80 604,47 €	65 790,76 €
Réseaux y compris postes relevage	31 943,40 €	146 999,87 €	970 944,71 €	410 394,36 €
Branchements	2 210,00 €	29 015,29 €	169 054,24 €	94 370,93 €
Stations d'épuration	70 383,03 €	46 404,85 €	361 195,84 €	87 045,90 €
Matériel	0,00 €	39 777,56 €	10 444,14 €	3 196,14 €
Télégestion – Autosurveillance	0,00 €	9 021,20 €	0,00 €	0,00 €
Réhabilitation station Malause	5 118,30 €	11 136,56 €	720 000,00 €	617 327,18 €
SIG et modernisation des réseaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Sous-total dépenses d'équipement</b>	<b>145 276,33 €</b>	<b>376 686,31 €</b>	<b>2 455 296,20 €</b>	<b>1 299 788,82 €</b>
Remboursement capital de la dette	175 300,66 €	197 998,29 €	195 000,00 €	190 893,20 €
Créance Malause	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses imprévues			12 835,52 €	
<b>Total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>400 576,99 €</b>	<b>574 684,60 €</b>	<b>2 663 131,72 €</b>	<b>1 490 682,02 €</b>
Amortissements des subventions	127 970,85 €	99 479,85 €	145 000,00 €	142 878,15 €
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>528 547,84 €</b>	<b>674 164,45 €</b>	<b>2 808 131,72 €</b>	<b>1 633 560,17 €</b>

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1 490 682,02 €**, contre 574 684,60 € en 2022.

Les dépenses d'équipement, pour un montant de **1 299 788,82 €**, concernent :

- **La réhabilitation de la station de Malause** pour un montant de **617 327,18 €**,
  
- **Les réseaux** pour **410 394,36 €** (150 353,75 € pour les travaux Rues Peyroutas, Lizotte et Impasse des cerisiers à Valence d'Agen, 58 610,38 € de renouvellement de pompes, 39 997 € pour le remplacement du poste de relevage d'Espalais, 32 871 € d'extension de réseau à Le Pin, 23 245 € pour les branchements de la Grand Rue à Espalais...),
  
- **Les branchements** pour **94 370,93 €** (installations de branchements pour les usagers qui feront l'objet d'une facturation à la Participation au Financement de l'Assainissement Collectif),
  
- **Les stations d'épuration** pour **87 045,90 €** (35 057 € pour un décanteur – digesteur à Le Pin, 20 614 € pour des aérateurs sur la lagune de Dunes, 7 248 € pour la mise en place de deux conteneurs maritimes à Valence, 6 109 € pour un agitateur à Golfech...),
  
- **La presse à boues** pour **65 790,76 €** (30 337,53 € pour le changement de l'automate, 7 155 € pour une conduite d'eau industrielle, 7 040 € pour 10 plateaux pour le filtre ...),
  
- **Les diagnostics** pour **21 663,55 €** portant sur les communes de Donzac et Valence d'Agen,
  
- **Le matériel** pour **3 196,14 €** (débroussailleuses, lave-linge et barrières de chantier),

Quant au remboursement du capital de la dette, il atteint **190 893,20 €**, contre 197 998,29 € en 2022.

Des **reprises sur subventions** sont constatées pour **142 878,15 €**.

**Les résultats et l'endettement :**

Le résultat d'investissement	CA 2021	CA 2022	CA 2023
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>633 459,45 €</b>	<b>-304 109,03 €</b>	<b>-301 194,77 €</b>
Résultat reporté exercice précédent	0,00 €	633 459,45 €	329 350,42 €
<b>Résultat de clôture</b>	<b>633 459,45 €</b>	<b>329 350,42 €</b>	<b>28 155,65 €</b>
Dépenses – Restes à réaliser à reporter en 2024			571 899,87 €
Recettes – Restes à réaliser à reporter en 2024			1 096 781,80 €
<b>Résultat après financement des restes à réaliser</b>			<b>553 037,58 €</b>

Le **résultat d'investissement** de l'exercice 2023 s'élève à **- 301 194,77 €**. Après reprise du résultat antérieur, le résultat de clôture est de 28 155,65 €.

Des restes à réaliser sont à reporter sur l'exercice 2024 pour les montants suivants :

- Dépenses : 571 899,87 €,
- Recettes : 1 096 781,80 € dont 600 000 € d'emprunt, 496 781,80 € de subventions de l'Agence de l'eau (451 249 € pour la station de Malause et 45 532,80 € pour les diagnostics).

L'endettement	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Capital remboursé	175 300,66 €	197 998,29 €	190 893,20 €
Emprunt contracté	500 000,00 €	0,00 €	860 000,00 €
<b>Endettement sur l'exercice</b>	<b>324 699,34 €</b>	<b>-197 998,29 €</b>	<b>669 106,80 €</b>
<b>Capital de dette au 31 décembre</b>	<b>2 002 248,29 €</b>	<b>1 804 250,00 €</b>	<b>2 473 356,80 €</b>
Capacité de désendettement	3,88	12,11	12,68

Afin de financer le programme d'investissement, des emprunts ont été contractés alourdissant notre capital de dette : sur les 3 dernières années, l'endettement a augmenté de 795 807, 85 €.

Quant à notre capacité de désendettement (stock de dette / épargne brute), elle est passée de 3,88 ans en 2021 à 12,68 ans en 2023.