



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES
DES DEUX RIVES

Rapport de présentation du Compte administratif 2024

Budget assainissement collectif des eaux usées



Depuis le 1^{er} 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. S'agissant d'un budget assujéti à la TVA, les montants présentés sont établis en hors taxe.

PARTIE 1 – LA SECTION D'EXPLOITATION :

A – Les recettes d'exploitation :

Les **recettes totales d'exploitation** réalisées en 2024 s'élèvent à **1 406 018,34 €**, en hausse de **14,7 %** (+180 397 €) par rapport à 2023.

Les **recettes réelles** atteignent **1 288 255,34 €**, soit une augmentation de 205 513 € (**+ 19,0 %**) par rapport à 2023.

Quant aux **recettes d'ordre**, elles ne donnent pas lieu à encaissement. Elles trouvent leur contrepartie en dépenses d'investissement. Pour 2024, elles sont de 117 763 € et font suite à des reprises de subventions d'équipement.

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Taux de réalisation
Ventes de produits, prestations	578 475,69 €	643 455,42 €	774 357,56 €	905 638,00 €	882 983,85 €	97,50 %
Subventions d'exploitation	470 308,00 €	317 120,00 €	300 000,00 €	400 000,00 €	400 000,00 €	100,00 %
Autres produits de gestion courante	0,00 €	1,20 €	0,00 €	0,00 €	0,18 €	-%
Produits exceptionnels	12 310,47 €	334,73 €	5 183,25 €	3 611,00 €	4 439,98 €	122,96 %
Reprises sur provisions	0,00 €	549,91 €	3 201,99 €	5 000,00 €	831,33 €	16,63 %
Total recettes réelles d'exploitation	1 061 094,16 €	961 461,26 €	1 082 742,80 €	1 314 249,00 €	1 288 255,34 €	98,02 %
Amortissements des subventions	127 970,85 €	99 479,85 €	142 878,15 €	165 000,00 €	117 763,00 €	71,37 %
Résultat d'exploitation reporté				161 999,96 €		
Total recettes d'exploitation	1 189 065,01 €	1 060 941,11 €	1 225 620,95 €	1 641 248,96 €	1 406 018,34 €	85,67 %

Les ventes de produits, prestations

Les **ventes de produits, prestations** atteignent **882 893,85 €**, soit une augmentation de 108 626 € (**+14,0 %**) par rapport à 2023.

Elles regroupent les postes suivants :

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Taux de réalisation
Redevance d'assainissement	568 413,69 €	632 841,78 €	709 519,48 €	775 000,00 €	753 920,05 €	97,28 %
Redevance modernisation des réseaux	0,00 €	869,50 €	1 093,75 €	488,00 €	523,00 €	107,17 %
Participation pour l'assainissement collectif	3 749,08 €	3 180,78 €	57 301,85 €	123 650,00 €	121 004,64 €	97,86 %
Frais de contrôle	6 312,92 €	6 563,36 €	6 442,48 €	6 500,00 €	7 536,16 €	115,94 %
Total vente de produits, prestations	578 475,69 €	643 455,42 €	774 357,56 €	905 638,00 €	882 983,85 €	97,50 %

La **redevance assainissement**, avec **753 920,05 €**, constitue la première ressource du budget assainissement collectif. Son montant est établi en fonction du nombre d'abonnements et du volume d'eau.

	2021	2022	2023	2024	Evolution 2024 2023
Nombre d'abonnements	6 588	6 603	6 697	6 736	0,58 %
Nombre de m³	541 839	514 086	543 364	513 105	-5,57 %

L'année 2024 est marquée par une baisse de 5,57 % du volume d'eau facturé. Toutefois, la mise en application du lissage tarifaire permet de bénéficier d'une dynamique de 6,3 % sur cet exercice.

La consommation domestique moyenne par habitant est évaluée à hauteur de 54,6m³ par an, cette valeur est relativement stable, avec une légère tendance à la baisse observée sur les dix dernières années.

La tendance à la sobriété hydrique impacte directement les recettes du budget assainissement collectif, principalement indexées sur le volume consommé.

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 2024, ce sont 66 branchements facturés (17 en 2023) pour un montant total de 121 004,64 € (57 301,85 € en 2023), soit une moyenne de 1 833,40 € par branchement.

Quant aux ~~frais de contrôle~~, effectués lors de cessions immobilières, ils atteignent 7 536,16 € (6 442,48 € en 2023), soit 83 contrôles (75 en 2023).

Les subventions d'exploitation

La **subvention d'exploitation** pour **400 000 €** (2023 = 300 000 €) concerne la subvention d'exploitation en provenance du budget de la Communauté de Communes.

Un effort supplémentaire de 100 000 € a été accordé afin d'accompagner le lissage tarifaire et poursuivre la trajectoire de recettes attendue afin de financer ce budget.

Les produits exceptionnels

Les **produits exceptionnels** pour **4 439,98 €** font suite à :

- l'application de pénalités sur marchés pour 286,59 €,
- une indemnisation suite à un sinistre sur une station d'épuration pour 3 520,30 €,
- une régularisation sur une facture d'eau pour 408,80 €,
- et 224,39 € d'avoirs non remboursés.

Les reprises sur provisions

Les **reprises sur provisions** enregistrées sur l'exercice s'élèvent à **831,33 €** et permettent de compenser la charge effective de la perte de recette suite aux impayés.

B – Les dépenses d'exploitation :

Les **dépenses totales d'exploitation** réalisées en 2024 s'élèvent à **1 413 919,75 €**, en hausse de 6,5 % (+ 85 849 €) par rapport à 2023.

Les **dépenses réelles** atteignent **972 604,11€**, soit une augmentation de 84 972 € (+ **9,6 %**) par rapport à 2023.

Quant aux **dépenses d'ordre**, elles ne donnent pas lieu à décaissement. Elles trouvent leur contrepartie en recettes d'investissement. Pour 2024, elles sont de 441 315,64 € et font suite à l'amortissement des biens.

AR Prefecture

082-248200016-20250617-2025CC7_1_2_64-BF
Reçu le 25/06/2025

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Taux de réalisation
Charges à caractère général	307 341,45 €	466 694,95 €	490 907,92 €	599 609,00 €	544 097,97 €	90,74 %
Charges de personnel	158 564,93 €	273 942,04 €	304 391,42 €	312 000,00 €	308 332,10 €	98,82 %
Autres charges de gestion courante	6 911,14 €	2 775,69 €	4 013,22 €	9 000,00 €	2 621,26 €	29,13 %
Charges financières	65 222,77 €	38 996,28 €	40 100,04 €	78 865,00 €	78 048,11 €	98,96 %
Charges exceptionnelles	0,00 €	85,52 €	18 219,60 €	12 275,00 €	9 504,67 €	77,43 %
Dotations aux provisions	6 500,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	100,00 %
Total dépenses réelles d'exploitation	544 540,29 €	812 494,48 €	887 632,20 €	1 041 749,00 €	972 604,11 €	93,36 %
Amortissements des biens	282 621,82 €	345 899,42 €	440 438,90 €	500 000,00 €	441 315,64 €	88,26 %
Total des dépenses d'exploitation	827 162,11 €	1 158 393,90 €	1 328 071,10 €	1 541 749,00 €	1 413 919,75 €	91,71 %

Les charges à caractère général

Les **charges à caractère général** pour un montant de **544 097,97 €** (2023 = 490 907,92 €) comprennent principalement :

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Taux de réalisation
Eau, électricité	91 583,50 €	172 299,84 €	207 007,38 €	203 500,00 €	185 190,16 €	91,00 %
Contrats de sous-traitance (boues)	68 295,42 €	63 724,56 €	65 400,52 €	77 270,00 €	67 010,84 €	86,72 %
Entretien et réparations des réseaux	55 854,63 €	122 127,31 €	80 089,60 €	130 432,00 €	131 031,86 €	100,46 %
Autres dépenses	91 607,90 €	108 543,24 €	138 410,42 €	188 407,00 €	160 865,11 €	85,38 %
Total charges à caractère général	307 341,45 €	466 694,95 €	490 907,92 €	599 609,00 €	544 097,97 €	90,74 %

Pour 2024, la ventilation de ce chapitre est la suivante :

	CA 2024
Frais généraux	70 126,95 €
Boues	99 652,12 €
Postes de relevage	107 276,39 €
Réseaux	49 647,16 €
Stations d'épuration	217 395,35 €
Total charges à caractère général	544 097,97 €

Les charges de personnel

Détail des charges de personnel	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024
Personnel communauté refacturé	36 498,26 €	193 121,12 €	246 851,77 €	250 000,00 €	251 340,01 €
Personnel des communes refacturé	122 066,67 €	80 820,92 €	57 539,65 €	62 000,00 €	56 992,09 €
Total des charges de personnel	158 564,93 €	273 942,04 €	304 391,42 €	312 000,00 €	308 332,10 €

Les **charges de personnel** pour **309 332,10 €** en 2024 sont en hausse de 1,3 %.

Le personnel communautaire représente 5,96 équivalents temps plein tandis que le personnel communal représente 1,6 équivalent temps plein, soit plus de 7 agents dédiés au service assainissement collectif.

Les charges financières

Les **charges financières** augmentent de 94,6 % passant de 40 100,04 € en 2023 à **78 048,11 €** en 2024.

Cette augmentation est liée à la souscription de nouveaux emprunts.

Les charges exceptionnelles

Les **charges exceptionnelles** d'un montant de **9 504,67 €** font suite à :

- le paiement d'intérêts moratoires sur des marchés publics (9 248,98 €),
- des annulations de titres (147,60 €),
- des remboursements de redevance assainissement suite à un non assujettissement (108,09 €).

Les autres produits de gestion courante

Les **autres produits de gestion courante** pour **2 621,26 €** concernent :

- des créances admises en non-valeur (455,31 €) et des créances éteintes (665,73 €),
- des remboursements d'avoirs auprès des usagers (1 500,22 €).

Les dotations aux provisions

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

C – L'épargne et les résultats :

Les niveaux d'épargne	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Épargne brute	516 553,87 €	148 966,78 €	195 110,60 €	315 651,23 €
Capital de dette remboursé	175 300,66 €	197 998,29 €	190 893,20 €	262 788,17 €
Épargne nette	341 253,21 €	-49 031,51 €	4 217,40 €	52 863,06 €

Le solde entre les recettes réelles et les dépenses réelles d'exploitation permet de déterminer le montant de l'**épargne brute**. Pour 2024, son montant est de **315 651,23 €** et est en hausse de **120 541 €**.

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 **52 863,06 €** en 2024, ce qui malgré la progression reste encore faible.

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	CA 2024
Résultat de l'exercice	361 902,90 €	-97 452,79 €	-102 450,15 €	-7 901,41 €
Résultat reporté exercice précédent	0,00 €	361 902,90 €	264 450,11 €	161 999,96 €
Résultat de clôture	361 902,90 €	264 450,11 €	161 999,96 €	154 098,55 €

Le **résultat d'exploitation** de l'exercice 2024 s'élève à **- 7 901,41 €**. Après reprise du résultat antérieur, le résultat de clôture est de **154 098,55 €**.

II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A – Les recettes d'investissement :

Les **recettes totales d'investissement** réalisées en 2024 s'élèvent à **1 367 405,06 €**, en hausse de 2,6 % (+ 35 040 €) par rapport à 2023.

Les **recettes réelles** atteignent **926 089,42 €**, soit une hausse de 34 163 € (+ 3,8 %) par rapport à 2023.

Quant aux **recettes d'ordre**, elles ne donnent pas lieu à encaissement. Elles trouvent leur contrepartie en dépenses de fonctionnement.

Recettes – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Taux de réalisation
Subventions – Diagnostics	0,00 €	0,00 €	29 348,50 €	45 532,80 €	57 486,92 €	126,25 %
Subventions – STEP – Réseaux	0,00 €	5 156,00 €	2 578,00 €	451 249,00 €	238 602,50 €	52,88 %
Subventions – Matériel	0,00 €	14 000,00 €		0,00 €	0,00 €	-%
Sous-total subventions	0,00 €	19 156,00 €	31 926,50 €	496 781,80 €	296 089,42 €	59,60 %
Emprunts	0,00 €	0,00 €	860 000,00 €	960 000,00 €	600 000,00 €	62,50 %
Créance Malause	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	100,00 %
Transfert des résultats	379 385,47 €		0,00 €	100 000,00 €		0,00 %
Avance remboursable CC2R	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-%
Total recettes réelles d'investissement	879 385,47 €	24 156,00 €	891 926,50 €	1 586 781,80 €	926 089,42 €	58,36 %
Amortissements des biens	282 621,82 €	345 899,42 €	440 438,90 €	420 655,23 €	441 315,64 €	104,91 %
Solde d'exécution (résultat reporté)				28 155,65 €		
Total recettes d'investissement	1 162 007,29 €	370 055,42 €	1 332 365,40 €	2 035 592,68 €	1 367 405,06 €	67,17 %

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

Les subventions

Les **subventions** encaissées en 2024 sont de **296 089,42 €** :

Agence de l'eau – Acompte station Malause	225 624,50 €
Agence de l'eau – Diagnostics Valence	57 486,92 €
Département – Extension réseau Le Pin	6 000,00 €
Département – Dégrilleur station Malause	4 400,00 €
Département – Subvention en annuités Mansonville	2 578,00 €
Total des subventions d'équipement	296 089,42 €

Les autres recettes d'investissement

Un **emprunt** de **600 000 €** a été mobilisé sur l'exercice. Il a été contracté auprès de la Caisse d'Épargne, pour une durée de 15 ans avec un taux établi sur la base du Livret A.

Enfin, nous retrouvons **30 000 €** liés au remboursement d'une créance de la Commune de Malause, il s'agit du résultat transféré étalé sur plusieurs exercices.

B – Les dépenses d'investissement :

Les **dépenses totales d'investissement** réalisées en 2024 s'élèvent à **1 702 689,02 €**, en hausse de 4,2 % (+ 69 129 €) par rapport à 2023.

Les **dépenses réelles** atteignent **1 584 926,02 €**, soit une augmentation de 94 244€ (+ 6,3 %) par rapport à 2023.

Quant aux **dépenses d'ordre**, elles ne donnent pas lieu à décaissement. Elles trouvent leur contrepartie en recettes de fonctionnement. Pour 2024, elles sont 117 763 €.

Dépenses – Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Taux de réalisation
Diagnostics	35 621,60 €	84 344,33 €	21 663,55 €	12 842,80 €	9 190,00 €	71,56 %
Boues	0,00 €	9 986,65 €	65 790,76 €	50 000,00 €	3 650,00 €	7,30 %
Réseaux y compris postes relevage	31 943,40 €	146 999,87 €	410 394,36 €	1 177 948,97 €	504 317,07 €	42,81 %
Branchements	2 210,00 €	29 015,29 €	94 370,93 €	209 950,77 €	174 535,01 €	83,13 %
Stations d'épuration	70 383,03 €	46 404,85 €	87 045,90 €	368 195,90 €	250 713,28 €	68,09 %
Matériel	0,00 €	39 777,56 €	3 196,14 €	14 488,62 €	4 489,23 €	30,98 %
Télégestion – Autosurveillance	0,00 €	9 021,20 €	0,00 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 %
Réhabilitation station Malause	5 118,30 €	11 136,56 €	617 327,18 €	252 672,81 €	240 035,75 €	95,00 %
SIG et modernisation des réseaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 %
Schémas directeurs				155 000,00 €	135 207,51 €	87,23 %
Sous-total dépenses d'équipement	145 276,33 €	376 686,31 €	1 299 788,82 €	2 253 599,87 €	1 322 137,85 €	58,67 %
Remboursement capital de la dette	175 300,66 €	197 998,29 €	190 893,20 €	265 000,00 €	262 788,17 €	99,17 %
Créance Malause	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-%
Dépenses imprévues				4 715,58 €	0,00 €	-%
Total dépenses réelles d'investissement	400 576,99 €	574 684,60 €	1 490 682,02 €	2 523 315,45 €	1 584 926,02 €	62,81 %
Amortissements des subventions	127 970,85 €	99 479,85 €	142 878,15 €	165 000,00 €	117 763,00 €	71,37 %
Total des dépenses d'investissement	528 547,84 €	674 164,45 €	1 633 560,17 €	2 688 315,45 €	1 702 689,02 €	63,34 %

Les dépenses d'équipement

Elles sont de **1 322 137,85 €** et concernent :

– **Les réseaux** pour **504 317,07 €** avec notamment :

- Branchements et chemisage Grand rue à Espalais : 157 809,77 €,
- Reprise de branchements Lot. Lagrange à Donzac : 68 191,50 €,
- Réhabilitation réseau Chemin de l'Amiral à Pommevic : 47 258,54 €,
- Reprise de réseau Rue de l'Union à Valence : 45 609,90 €,

– **Les stations d'épuration** pour **250 713,28 €** avec notamment :

- Réhabilitation de la station de Donzac : 128 534,07 €,
- Modification branchement de la station de St Antoine : 25 479 €,

AR Prefecture

082-248200016-20250617-2025CC7_1_2_64-BF
Reçu le 25/06/2025

- Turbine et surpresseur eaux industrielles à Golfech : 24 114,77 €,
- Traitement des surnageants à Sistels et St Antoine : 16 990 €,
- Bassin d'aération à Lamagistère : 8 246,15 €,

- **La réhabilitation de la station de Malause** pour un montant de **240 035,75 €**,

- **Les diagnostics et schémas directeurs** pour **144 397,51 €** portant sur les communes suivantes :

Annonces marchés publics	990,00 €
Valence	8 200,00 €
Auvillar	19 256,00 €
Bardigues	5 800,00 €
Castelsagrat	10 567,00 €
Donzac	39 942,51 €
Dunes	18 673,00 €
Espalais	7 137,00 €
Goudourville	9 246,00 €
Le Pin	4 805,00 €
Perville	4 131,00 €
Pommevic	7 700,00 €
Saint-Michel	7 950,00 €
Total	144 397,51 €

- **Les branchements** pour **174 535,01 €** soit 37 dossiers de demandes de branchements payés sur l'exercice avec des refacturations à venir avec la PFAC (Participation au Financement de l'Assainissement Collectif),

- **La presse à boues** pour **3 650 €** :

- Douche de décontamination : 1 970 €,
- Agitateur : 1 680 €,

- **Le matériel** pour **4 489,23 €** :

- Palans électriques, matériel de levage : 3 068,62 €,
- Motoculteur : 1 420,61 €.

Les autres dépenses d'investissement

Quant au **remboursement du capital de la dette**, il atteint **262 788,17 €**, contre 190 893,20 € en 2022.

C – Les résultats et l'endettement :

Le résultat d'investissement	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Résultat de l'exercice	633 459,45 €	-304 109,03 €	-301 194,77 €	-335 283,96 €
Résultat reporté exercice précédent	0,00 €	633 459,45 €	329 350,42 €	28 155,65 €
Résultat de clôture	633 459,45 €	329 350,42 €	28 155,65 €	-307 128,31 €
Dépenses – Restes à réaliser à reporter en N+1			571 899,87 €	494 655,79 €
Recettes – Restes à réaliser à reporter en N+1			1 096 781,80 €	600 000,00 €
Résultat après financement des restes à réaliser			553 037,58 €	-201 784,10 €

Le **résultat d'investissement** de l'exercice 2024 s'élève à **- 307 128,31 €**. Après reprise du résultat antérieur, le résultat de clôture est déficitaire de 201 784,10 €.

Des restes à réaliser sont à reporter sur l'exercice 2025 pour les montants suivants :

- Dépenses : 494 655,79 €,
- Recettes : 600 000 € d'emprunt dont le versement a été effectué au 1^{er} trimestre 2025.

L'endettement	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Capital remboursé	175 300,66 €	197 998,29 €	190 893,20 €	262 788,17 €
Emprunt contracté	500 000,00 €	0,00 €	860 000,00 €	600 000,00 €
Endettement sur l'exercice	324 699,34 €	-197 998,29 €	669 106,80 €	337 211,83 €
Capital de dette au 31 décembre	2 002 248,29 €	1 804 250,00 €	2 473 356,80 €	2 810 568,63 €
Capacité de désendettement	3,88	12,11	12,68	8,90

Afin de financer le programme d'investissement, des emprunts ont été contractés alourdissant notre capital de dette : sur les 4 dernières années, l'endettement a augmenté de 1 133 020 €.

Quant à notre **capacité de désendettement** (stock de dette / épargne brute), elle est de **8,90 ans** en 2024. La capacité de désendettement pour les budgets annexes d'assainissement collectif se situe généralement entre 6 et 8 ans. Un ratio inférieur à 8 ans est considéré comme sain et maîtrisé.