Accusé de réception - Ministère de l'interieur

037-243700754-20210325-C_21_03_25_012-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 02/04/2021

Date de publication / notification : 02/04/2021

TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE

BUDGET PRIMITIF 2021
RAPPORT DE PRESENTATION
Budget annexe de l'Assainissement

1°) BALANCE DETAILLEE DU BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT 2021 - BALANCE DETAILLEE
Montant total : 55 545 694 €

ASSAINISSEMENT COLLECTIF			
DEPENSES		**RECETTES**	
FONCTIONNEMENT	**33 258 968**	**FONCTIONNEMENT**	**33 258 968**
Dépenses réelles de Fonctionnement	***15 369 098***	*Recettes réelles de Fonctionnement*	***31 913 185***
Charges à caractere général	8 372 165	Produits des services	20 493 280
Personnel	4 477 833	Atténuations de charges	0
Participations	236 109	Subventions d'exploitation	664 200
Interets de la dette	386 000	Autres produits	270 000
Reversements et charges exceptionnelles	1 799 992	Reprises sur provisions pour dépréciation	73 724
Provision pour dépréciation	97 000	Résultat antérieur reporté	10 411 981
Dépenses d'ordre de Fonctionnement	***17 889 870***	*Recettes d'ordre de Fonctionnement*	***1 345 783***
Amortissements et prélèvement	17 889 870	Amortissements	1 345 783
INVESTISSEMENT	**22 286 726**	**INVESTISSEMENT**	**22 286 726**
Dépenses réelles d'Investissement	***20 940 943***	*Recettes réelles d'investissement*	***4 396 857***
Etudes, Equipement et Travaux	18 826 871	Emprunt	119 166
		Restes à réaliser	0
		Subventions	3 311 702
		Affectation de résultat	0
Restes à réaliser	26 072	Résultat antérieur reporté	965 989
Capital dette	2 088 000	*Recettes d'ordre d'investissement*	**17 889 870**
Dépenses d'ordre d'Investissement	***1 345 783***	Amortissements et prélèvement	17 889 870
Amortissements	1 345 783		
Montant total Asst	**55 545 694**	**Montant total Asst**	**55 545 694**

Le budget total de l'assainissement s'élève à 55 545 694 €.

Le budget annexe de l'assainissement est un Service public Industriel et Commercial assujetti à la TVA et le plan comptable est la M49.

2°) SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1 - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Assainissement : Répartition des recettes de fonctionnement					
Compte par chapître	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes au BP 2021	Evol. De BP à BP
OO2	Résultat antérieur reporté	7 848 751	10 411 981	31,31%	32,66%
70	Redevance	16 164 009	16 970 258	51,02%	4,99%
70	Autres Produits d'exploitation	2 992 144	3 523 022	10,59%	17,74%
74	Dotations	654 200	664 200	2,00%	1,53%
75/77/78/013	Autres produits	614 940	343 724	1,03%	-44,10%
777	Amortissement	1 262 000	1 345 783	4,05%	6,64%
Total des recettes de fonctionnement		**29 536 044**	**33 258 968**	**100,00%**	**12,60%**

Le montant total des recettes de fonctionnement s'élève à la somme de **33 258 968 €** dont :

2.1.1 LES RECETTES REELLES 31 913 185 €

Elles s'élèvent à 31 913 185 €, dont 10 411 026 € du résultat de l'exercice antérieur, et se composent des redevances, des dotations, des produits des services et des recettes diverses.

1°) RESULTAT ANTERIEUR REPORTE 10 411 981 €

Il s'agit du résultat de l'année 2020 reporté en recettes d'exploitation en progression de +33% par rapport à celui de 2019.

2°) LA REDEVANCE D'ASSAINISSEMENT 16 970 258 €

Les recettes liées à la redevance d'assainissement représentent 51 % des recettes totales et progressent de +5%.

3°) LES AUTRES PRODUITS 3 523 022 €

Les autres produits d'exploitation se composent :

- Redevance pour la modernisation des réseaux 1 619 992 €

Cette redevance est dorénavant affectée à l'Assainissement et sera reversée à l'Agence de l'eau Loire Bretagne avec les autres redevances de la compétence Eau potable.

- des participations sur les réseaux (Branchements) 1 650 000 €
- du produit des activités annexes 253 000 €

Dont 72 530 € de remboursements des frais de contrôle par les usagers du SPANC.

3°) LES SUBVENTIONS ET AUTRES PRODUITS 1 007 924 €

Ces recettes correspondent principalement à :
- à la participation forfaitaire du budget principal de 484 200 € au titre de la gestion et l'entretien des réseaux d'eaux pluviales (voir délibération traitant de ces participations inscrit à l'ordre du jour de cette même séance du conseil métropolitain),
- la contribution des communes hors métropole (Larçay, La Ville aux Dames) dont les effluents sont traités à la station de la Grange David (180.000 €),
- la redevance versée par la société Verdesis qui exploite le biogaz de la station de la Grange David (130.000 €),
- une reprise sur provision de 73 724 € et à diverses recettes pour un montant de 196.500 €.

2.1.2 LES RECETTES D'ORDRE 1 345 783 €

Les recettes d'ordre concernent l'amortissement des subventions d'équipement.

2.2.- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Assainissement : Répartition des dépenses de fonctionnement					
Compte par chapître	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes au BP 2021	Evol. De BP à BP
O11	Charges à caractère général	7 389 034	8 372 165	25,17%	13,31%
O12	Dépenses de personnel	4 346 500	4 477 833	13,46%	3,02%
65	Charges de gestion courante	232 100	236 109	0,71%	1,73%
O14	Attenuations de produits	1 500 000	1 619 992	4,87%	8,00%
66	Charges financières	452 000	386 000	1,16%	-14,60%
67-68	Charges excep. et dotation provision	320 000	277 000	0,83%	-13,44%
68/O23	Amortissements et prélèvement	15 296 410	17 889 870	53,79%	16,95%
Total dépenses de fonctionnement		**29 536 044**	**33 258 968**	**100,00%**	**12,60%**

Le montant total des dépenses de Fonctionnement s'élève à la somme de **33 258 968 €**

2.2.1. LES DEPENSES REELLES 15 369 078 €

Les dépenses réelles de Fonctionnement se composent des postes suivants :

1°) LES CHARGES A CARACTERE GENERAL 8 372 165 €

Les charges à caractère général se composent des éléments suivants :

- Achats 2 538 058 €
- Services extérieurs 4 433 687 €
- Autres services extérieurs 1 360 470 €
- Impôts et taxes 126 580 €

2°) LES DEPENSES DE PERSONNEL 4 477 833 €

Les prévisions budgétaires ont été réalisées sur la base des postes inscrits au tableau des emplois au 1er janvier 2021 et progresse de +3%.

Les prévisions budgétaires en matière de personnel ont été réalisées sur la base de 104 postes ouverts au tableau des emplois. A cet effectif, il faut ajouter les agents non permanents (saisonniers, remplaçants et contrats de droit privé).

Ces prévisions intègrent les évolutions des dépenses de personnel des agents de droits public dans les mêmes conditions que le budget principal.

3°) LES FRAIS FINANCIERS 386 000 €

Les dépenses liées à l'intérêt de la dette diminuent de près de 15% par rapport à la prévision du BP 2020.

4°) LES ATTENUATIONS DE PRODUITS ET REVERSEMENTS 1 619 992 €

Il s'agit du reversement à l'Agence de l'eau Loire-Bretagne de la redevance pour la modernisation des réseaux.

5°) LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 236 109 €

Il s'agit de diverses charges dont la constatation de créances irrécouvrables (70 000 €).

6°) LES CHARGES EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS 277.000 €

Celles-ci correspondent essentiellement à des annulations de titres sur exercices antérieurs (135 000 €) et au provisionnement pour impayés de factures d'assainissement (97 000 €).

1.2.2 – AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT 17 889 869 €

Autofinancement	2 020	2 021	Evolution
Amortissements et sorties comptables	7 101 000	6 975 340	
virement à la section d'investissement	8 194 481	10 914 530	
S/ Total :	15 295 481	17 889 870	
Déduction des amortissements de subventions (recettes d'ordre de fonctionnement)	1 262 000	1 345 783	
Autofinancement brut	**14 033 481**	**16 544 087**	***18%***
Remboursement du capital des emprunts	1 949 000	2 088 000	
Autofinancement net	**12 084 481**	**14 456 087**	***20%***

Le niveau de l'autofinancement est donc augmenté en 2021 par rapport à 2020.

3°) SECTION D'INVESTISSEMENT

3.1 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Assainissement : Répartition des recettes d'investissement					
Compte par nature	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes au BP 2021	Evo. De BP à BP
OO1/1068	Résultat antérieur reporté et Affectation	4 186 008	965 989	4,33%	-76,92%
13	Subventions	2 320 839	3 311 702	14,86%	42,69%
28/O21	Amortissements et prélèvement	15 296 410	17 889 870	80,27%	16,95%
16	Emprunts	500 000	119 166	0,53%	-76,17%
Total recettes d'investissement		**22 303 257**	**22 286 726**	**100,00%**	**-0,07%**

Les recettes d'investissement s'élèvent à la somme de **22 286 726 €** et se composent de :

3.1.1 RESULTAT ANTERIEUR REPORTE 965 989 €

Le budget intègre le résultat antérieur reporté qui diminue fortement (-77%) en lien avec la diminution du niveau des reports de crédits en dépenses d'investissement (voir ci-après).

3.1.2 AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT 17 889 870 €

Cette inscription en recette d'investissement correspond au montant dégagé du fonctionnement.

3.1.3 LES SUBVENTIONS 3 311 702 €

Les subventions inscrites proviennent :

- Du budget principal (2 016 740 €) au titre de la compétence eaux pluviales et pour le financement des dépenses d'investissements de l'exercice en la matière, déduction faite des subventions reçues,
- De l'agence de l'eau Loire Bretagne (1 181 062 €) dans le cadre de l'accord de programmation pour la réalisation d'un programme de travaux visant à l'amélioration des systèmes d'assainissement prioritaires et au maintien du système d'assainissement sur le territoire de Tours Métropole Val de Loire.

3.1.4 EMPRUNT 119 166 €

Cet emprunt correspond à une avance remboursable de l'agence de l'eau.

3.2 – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Assainissement : Répartition des dépenses d'investissement					
Compte par nature	Libellé	BP 2020	BP 2021	Part des postes au BP 2021	Evol. De BP à BP
16/27	Dette et comptes financiers	1 949 000	2 088 000	9,37%	7,13%
20-21-23	Etudes, Equipement et Travaux d'Assainissement	16 958 392	18 826 871	84,48%	11,02%
20-21-23	Reports de l'exercice précédent	2 133 865	26 072	0,12%	-98,78%
139	Amortissement	1 262 000	1 345 783	6,04%	6,64%
Total des dépenses d'investissement		**22 303 257**	**22 286 726**	**100,00%**	**-0,07%**

Les dépenses d'investissement s'élèvent à la somme de **22 286 726 €**

3.2.1. - LES DEPENSES REELLES 20 940 943 €

1°) DETTE 1 949 000 €

Il s'agit du remboursement annuel du capital de la dette.

L'encours de la dette au 1er janvier 2021 est de 13 801 576 € avec les caractéristiques suivantes :

Chapitre	Part % Taux Fixe	Part % Taux Variable	Part % Taux Révisable	Taux moyen	Durée résiduelle	CHARTE GISSLER
Budget Assainissement	99,58%		0,42%	2,70%	09 ans 07 mois	100 % 1 A

A noter que 100% de l'encours de la dette est au niveau le plus sécurisé de la charte Gissler (1).

(1) la charte Gissler vise à classifier les emprunts en fonction du degré d'exposition aux risques. Cette classification est établie selon une matrice à double entrée : le chiffre (de 1 à 5) traduit la complexité de l'indice servant au calcul des intérêts de l'emprunt et la lettre (de A à E) exprime le degré de complexité de la formule de calcul des intérêts. Un emprunt classé 1A correspond au niveau le plus sécurisé de dette.

2°) LES DEPENSES D'EQUIPEMENT 18 826 871 €

Voir page suivante

Code	Libellé	MONTANT
BA_2010_01	Etude pont de la Motte	65 274
BA_2018_08	Redimens.collecteur pluvial R.La Grosse borne	412 575
BA_2019_01	Restructur. reseaux rues Suède et Eiffel TOURS	2 033 489
BA_2019_02	2019_02 Renovation Batiment CAC	30 000
BA_2019_04	2019_04 Rehab.ancien poste Sud Station Gge David	475 521
BA_2019_05	2019_05 Nouveau Silo a chaux la Grange David	50 000
BA_2019_06	2019_06 Garage pour Chargeur Station Gge. David	60 000
BA_2019_07	Schéma Directeur Eau Pluviale	288 915
BA_2019_08	2019_08 Travaux poste Marais et santerie	437 971
BA_2019_09	2019_09 Renovation du SERA	1 039 065
BA_AP20100	AP200100 Equipements services	497 920
BA_AP20200	20200 Branchements particuliers (refacturation)	1 326 803
BA_AP20300	AP200300 Constructions et Foncier	30 000
BA_AP20301	AP200301 Pont Mirabeau	304 298
BA_AP20400	AP200400 Etudes et diagnostics	1 275 228
BA_AP20500	AP200500 EPI ET SECURISATION	118 108
BA_AP20600	20600 Station d'épuration (rénov.& tvx neufs)	642 278
BA_AP20601	AP200601 Station Energie	2 663 787
BA_AP20700	AP200700 Renovation et travaux neufs de Postes	503 032
BA_AP20800	AP200800 Matériels de Transport	276 247
BA_AP20900	AP200900 Travaux reseaux d'eau usées	4 496 876
BA_AP20901	20901 Transfert EFFLUENT de Savonnieres > G.DAVID	200 000
BA_AP20902	20902Suppress.stations épurat Parcay Rochecorbon	538 620
BA_AP20910	AP200910 Travaux réseaux pluvial	1 060 864

3°) LES REPORTS **26 072 €**

3.2.2. - LES DEPENSES D'ORDRE **1 345 783 €**

La dépense correspond au transfert en section d'exploitation d'une quote-part de subventions transférables.