

VILLE DE MAYENNE

Rapport de présentation

Compte Administratif 2021

Budget annexe de l'eau et de l'assainissement



Préambule:

Les services publics d'eau potable et d'assainissement sont qualifiés de services publics industriels et commerciaux (SPIC) dont le financement est assuré par les redevances auprès des usagers pour financer le service rendu. Ce financement par redevance implique de spécialiser le budget du service de manière à équilibrer le budget en recettes et en dépenses. Un budget annexe commun aux deux activités retrace en fonction des compétences (eau et assainissement) le coût respectif de chacun des deux services.

Par délibérations 39 et 40 du 16/11/2017, la Ville a confié l'exploitation du service public d'eau potable et celui de l'assainissement à VÉOLIA EAU au moyen d'un contrat d'affermage d'une durée de 12 ans (expiration au 31/12/2029).

Conformément au code général des impôts, les deux activités sont assujetties à la TVA (sur option pour le service d'eau potable).

Les résultats 2021:

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021 :	
Résultat de fonctionnement reporté de 2020	571 763,05 €
Recettes de l'année 2021	544 465,56 €
Dépenses de l'année 2021	- 401 458,78 €
<u>RESULTAT DE CLOTURE 2021 :</u>	714 769,90 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2021:	
Résultat d'investissement reporté de 2020	331 495,51 €
Recettes de l'année 2021	590 258,50 €
Dépenses de l'année 2021	- 753 967,33 €
<u>RESULTAT DE CLOTURE 2021 :</u>	167 786,68 €

Restes à réaliser dépenses 2021	- 47 344,24 €
Restes à réaliser recettes 2021	231 226,20 €
<u>EXCEDENT DE FINANCEMENT 2021 :</u>	351 668,64 €

<u>Provision d'affectation en réserve</u>	100 000,00 €
<u>DISPONIBLE 2021 :</u>	614 769,90 €

SECTION D'EXPLOITATION 2021

Cette section d'exploitation 2021 a bénéficié d'un niveau de reprise de résultat 2020 très favorable de 571 763,05 €.

Abstraction faite de la reprise de résultat 2020, la section d'exploitation 2021 se caractérise par une diminution annuelle des recettes de 5 % à – 26 044 € qui a pour origine l'évolution défavorable de la surtaxe assainissement. A noter que nous constatons une situation inverse en 2020 (surtaxe assainissement en progression).

Les recettes propres à l'exercice 2021 (hors reprise d'excédent n-1) s'élèvent à **544 466 €** (contre 570 509 € en 2020 ; 532 571 € en 2019 et 538 373 € en 2018).

RECETTES					
Chap	Intitulé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Evolution annuelle
70	Produits des services	487 650	526 101	500 239,11	-5%
70611	surtaxe eau	216 770	215 832	219 986,73	2%
70611	surtaxe assainissement	265 673	304 974	274 917,08	-10%
708	loyers relais radiophonie	5 206	5 295	5 335,30	1%
042	Opérations d'ordre	44 922	44 408	44 226,52	0%
	TOTAL	532 572 €	570 509 €	544 466 €	-5%

Ces recettes 2021 sont constituées :

1°/ des produits et prestations de services qui représentent 92 % de nos recettes totales avec :

- **la surtaxe eau**, en progression de 2% par rapport à 2020 avec **219 987 €** perçus en 2021 (215 832 € en 2020 ; 216 771 € en 2019 ; 197 991 € en 2018 ; 192 808 € en 2017 ; 182 835 € en 2016 ; 176 356 € en 2015 ; 167 099 € en 2014 et 147 154 € en 2013).
 Cette progression s'explique par la croissance du nombre d'abonnés et des volumes vendus.
 1/ une poursuite de la hausse du nombre d'abonnés en eau potable avec **6 536 abonnés** au 31/12/2021 contre 6 498 abonnés un an auparavant.
 3/ une augmentation des volumes vendus : de 1 298 982 m³ en 2020 à 1 395 546 m³ en 2021 soit une augmentation de 7 %. A l'origine de cette augmentation on trouve les volumes vendus aux abonnés non domestiques (9 grandes entreprises).

LES CONSOMMATEURS ET LEUR CONSOMMATION D'EAU		PRODUCTEUR	VALEUR 2020	VALEUR 2021
	Nombre de communes	Délégataire	1	1
VP.056	Nombre total d'abonnés (clients)	Délégataire	6 498	6 536
	- Abonnés domestiques	Délégataire	6 486	6 524
	- Abonnés non domestiques	Délégataire	9	9
	- Abonnés autres services d'eau potable	Délégataire	3	3
	Volume vendu	Délégataire	1 298 982 m ³	1 395 546 m ³
	- Volume vendu aux abonnés domestiques	Délégataire	651 583 m ³	601 863 m ³
	- Volume vendu aux abonnés non domestiques	Délégataire	475 367 m ³	555 327 m ³
VP.061	- Volume vendu à d'autres services d'eau potable	Délégataire	172 032 m ³	238 356 m ³

Source Extrait du rapport annuel 2021 du délégataire

A noter que les tarifs de la part collectivité sont restés stables en 2021 avec 0,1498 HT €/m³ sur la part proportionnelle et **1,78 €** en part fixe. Ainsi pour une consommation de 120 m³ (équivalente à la consommation d'un ménage de 3 à 4 personnes), la part communale se chiffre à 19,76 € (abonnement + consommation). Elle n'a pas évolué entre 2020 et 2021.

- **le produit de la surtaxe assainissement en 2021**, enregistre une diminution avec une recette de **274 917 €** contre **304 974 €** en 2020 ; 265 673 € en 2019 ; 290 336 € en 2018 ; 318 523 € en 2017 ; 317 858 € en 2016, 316 707 € en 2015 et 332 579 € en 2014.
 Pour autant, on constate une hausse du nombre d'abonnés qui passe de 6 196 à 6 245 en 2021.
 On relève une stagnation des volumes facturés : 824 991 m³ en 2021 contre 824 663 m³ en 2020 (+ 1,3 %).

LES CONSOMMATEURS ET LEUR CONSOMMATION		PRODUCTEUR	VALEUR 2020	VALEUR 2021
	Nombre de communes desservies	Délégataire	1	1
VP.056	Nombre total d'abonnés (clients)	Délégataire	6 196	6 245
	- Nombre d'abonnés du service	Délégataire	6 192	6 241
	- Nombre d'autres services (réception d'effluent)	Délégataire	4	4
VP.068	Assiette totale de la redevance	Délégataire	824 663 m ³	824 991 m ³
	- Assiette de la redevance des abonnés du service	Délégataire	636 589 m ³	645 259 m ³
	- Assiette de la redevance « autres services » (réception d'effluent)	Délégataire	188 074 m ³	183 265 m ³

Source Extrait du rapport annuel 2021 du délégataire

Comme pour la surtaxe eau, les tarifs de la surtaxe assainissement sont restés stables en 2021 sur la part collectivité avec un abonnement de 1,86 €, et un prix au m³ par la part proportionnelle de 0,3944 €. Ainsi pour une consommation de 120 m³ (équivalente à la consommation d'un ménage de 3 à 4 personnes), la part communale se chiffre à 49,19 € (abonnement + consommation). Elle n'a pas évolué entre 2020 et 2021.

2°les redevances d'occupation des châteaux d'eau par les opérateurs téléphoniques **5 335 €**.

3° des opérations d'ordre : 44 227 € stables par rapport aux exercices précédents.

Les dépenses de fonctionnement 2021 s'élèvent à 401 459 €. Elles poursuivent leur baisse annuelle : - 8 414 € (-2%) de 2019 à 2020 et - 9 644 € de 2020 à 2021 (-2%).

DEPENSES					
Chap	Intitulé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Evolution annuelle
011	Charges générales	24 802 €	18 886 €	18 487 €	-2%
012	Charges de personnel	26 349 €	26 330 €	26 353 €	0%
042	Amortissements	339 955 €	341 027 €	333 439 €	-2%
65	Charges de gestion	0 €	1 €	-00 €	-100%
67	Subventions	5 000 €	4 000 €	5 000 €	25%
66	Charges financières	23 410 €	20 859 €	18 180 €	-13%
	TOTAL	419 517 €	411 103 €	401 459 €	-2%

Les charges à caractère général s'élèvent à **18 487 €** (niveau stable depuis 2018 à l'exception de 2019).

Les dépenses récurrentes sont constituées du contrôle et de l'entretien des poteaux incendie pour 12 308 €, des assurances pour 1 600 €, et des taxes foncières pour les châteaux d'eau pour 1 756 €. Ces 3 dépenses demeurent quasi stables.

Pour rappel l'exercice 2019 avait supporté une dépense ponctuelle liée à travaux pour le passage d'une canalisation d'eaux usées se concrétisant par un acte de servitude de passage (c/622 pour 4 268€) et des frais de réfection d'une haie bocagère (c/61521 pour 1 247 €).

Les charges de personnel sont remboursées au budget principal de la Ville pour **26 353 €**. Elles correspondent aux missions exercées en 2020 par le technicien du bureau d'études à hauteur de 80% de son temps de travail pour :

- le suivi administratif technique et financier des contrats de concession,
- la gestion administrative et le suivi juridique des services eau potable et assainissement collectif,
- la maîtrise d'œuvre et le suivi des travaux d'eau potable et d'eaux usées.

Les charges financières enregistrent une diminution par rapport à 2020 (- 2 679 €) pour atteindre une dépense de **18 180 €** en 2021. Les charges d'intérêt diminuent à la faveur de taux d'intérêts historiquement bas et du désendettement.

Les subventions 2021 ont été versées pour **5 000 €** dans le respect de la loi Oudin Santini dans le cadre d'actions de solidarité internationale dans le secteur de l'eau et de l'assainissement au profit de deux associations avec l'association Amafisoa pour son projet mené à Madagascar (2 500 €) et l'association aide au développement de Boussé au Burkina Faso (2 500 €).

Les opérations d'ordre concernent les amortissements (**333 439 €**) Cette dotation constitue une part importante d'autofinancement qui sert au renouvellement des réseaux et installations.

Le résultat propre à l'exercice 2021 (hors reprise résultat n-1) s'élève à 143 007 € (en 2020, il se situait à 159 493 €). Après reprise du résultat de 2020, excédentaire de 571 763 €, le résultat de clôture cumulé de la section de fonctionnement 2021 s'élève à 714 770 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT 2021

Les recettes d'investissement s'élèvent à 590 258,50 € (contre 501 189 € fin 2020). Elles progressent de 89 070 € sur une année. Cette augmentation trouve son origine dans les subventions d'équipement reçues.

Ces recettes 2021 comprennent :

- Les opérations d'ordre pour **333 439 €** correspondant aux amortissements,
- La dotation complémentaire en réserve issue du résultat de fonctionnement de 2020 de **100 000 €**,
- Les subventions reçues pour un montant total de 125 628 € de :
 - o l'Agence de l'Eau (**33 852 €**) pour le financement des travaux d'équipements d'autosurveillance de la station d'épuration et,
 - o du fonds départemental sur les travaux de renouvellement du réseau d'eau potable entrepris rue du Prieuré de Berne (57 473 €) et sur les travaux de réhabilitation du réseau d'assainissement du boulevard Anatole France (34 303 €).

A noter que les restes à réaliser 2021 en matière de subventions d'équipement à recevoir (notifiées en attente de versement par l'Agence de l'eau et par le Département) s'élèvent à 231 226 €.

Les dépenses d'investissement se chiffrent à 753 967 € (contre 269 135 € en 2020 et 398 513 € en 2019). Ainsi, par comparaison aux deux exercices précédents, notre taux de réalisation s'améliore nettement.

Au titre de 2021, on trouve les dépenses :

- Le remboursement du capital des emprunts : **69 375 €** (cf détail pages 6 à 8)
- Les opérations d'ordre : **44 226 €**
- Des études en assainissement pour **4 620 €** (rue Saint Léonard), et des levés topographiques (station d'épuration),
- Des récupérations d'avances sur les marchés de travaux pour **30 279 €**
- Le programme annuel de travaux pour un montant s'élève à **605 467 €** :

- ✓ sur le réseau d'eau potable pour 192 079 € et
- ✓ sur le réseau d'assainissement pour 413 388 €.


Ce programme de travaux 2021 est majoritairement consacré (à 84%) aux travaux de renouvellement de réseaux du boulevard Anatole France (352 174 €), de la rue Saint Léonard (116 258 €) et de la rue du Prieuré de Berne (40 479 €).

			eau potable	eaux usées
		Libellé compte	Réalisé 2021	Réalisé 2021
2021	EAU POTABLE	Maîtrise d'œuvre externe par cabinet Bourgois	2 114 €	2 115 €
2021	EAU POTABLE	Raccordement par Véolia eau potable Bld Anatole France	5 826 €	
2021	EAU POTABLE	Travaux réseau eau potable Bld Anatole France Sud par Eurovia Atlantique STPO	90 810 €	148 770 €
2021	EAU POTABLE	Travaux réseau eau potable Bld Anatole France Nord par Eurovia Atlantique STPO	69 526 €	43 069 €
2021	EAU POTABLE	Travaux en eau potable impasse Bas Bourget; rue Aristide Berges; bld J Monnet	13 323 €	
2021	EAU POTABLE	Branchements en eau potable rue Saint Léonard, rue de Rennes, rue des Vallées	10 481 €	
2021	EAUX USÉES	Travaux renouvellement des réseaux eaux usées rue Saint Léonard par PIGEON TP		116 258 €
2021	EAUX USÉES	Renouvellement de réseaux rue du Prieuré de Berne (210m)		40 479 €
2021	EAUX USÉES	Création branchement rue du Fauconnier		16 983 €
2021	EAUX USÉES	Divers branchements : rue Colbert; résidence du Maine, rue Volney; rue Aristide Briand; rue de Rennes; rue Henri Dunand; rue Prieuré de Berne; Bld G. Leclerc, rue de la Croix Melleray...		45 715 €
TOTAL dépenses d'investissement 2021			192 079 €	413 388 €

Les restes à réaliser en dépenses d'investissement se chiffrent au 31/12/2021 à 47 344 € avec 18 243 € en travaux d'alimentation eau potable et 29 101 € en alimentaytion eaux usées.

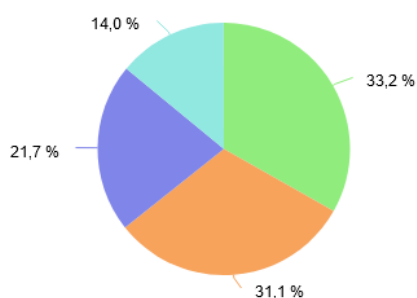
La section d'investissement propre à l'exercice 2021 laisse apparaître un résultat déficitaire de 163 709 €. Après reprise du résultat 2020 excédentaire de 331 495 €, le résultat de clôture cumulé au 31/12/21 est excédentaire de 167 787 €.

La dette au 31/12/2021 du budget eau et assainissement, un capital restant dû de 463 203 €

Caractéristiques de la dette au 31/12/2021				
Encours	463 203,05 	Nombre d'emprunts *	5	Taux actuariel * 3,98 %
Taux moyen de l'exercice	3,72 %	Versements dans l'exercice	0,00	* tirages futurs compris

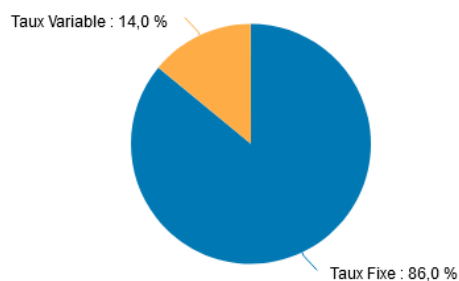
L'encours de dette comprend 5 prêts indexés à 86% à taux fixe et à 14% à taux variables. Le taux moyen de la dette ressort au 31/12/21 à 3,72%. La durée de vie résiduelle est de 7 ans.

Prêteurs



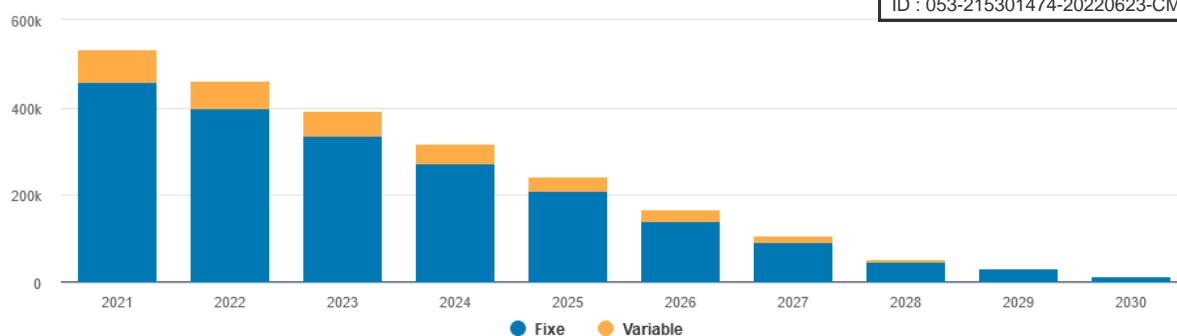
Prêteur	Notation MOODYS	%	Montant
C.L.F./DEXIA	-	33,2	153 861,92
Caisse d'Epargne	-	31,1	144 000,00
Crédit Mutuel	-	21,7	100 341,13
Caisse des Dépôts et Consignations	-	14,0	65 000,00
TOTAL			463 203,05

Types de Taux



	Taux fixes	Taux variables	Total
Encours	398 203,05	65 000,00	463 203,05
Pourcentage global	85,97%	14,03%	100,00%
Durée de vie moyenne	3 ans, 2 mois	3 ans, 2 mois	3 ans, 2 mois
Duration	3 ans	3 ans	3 ans
Nombre d'emprunts	4	1	5
Taux actuariel	3,94%	4,23%	3,98%
Taux moyen	3,91%	2,72%	3,72%

Le profil d'extinction :



Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2021	532 577,65	69 374,60	19 366,85	3,72	3,96	88 741,45
2022	463 203,05	71 127,42	16 874,47	3,77	4,00	88 001,89
2023	392 075,63	72 953,38	14 901,43	3,97	4,14	87 854,81
2024	319 122,25	74 855,63	12 407,22	4,08	4,13	87 262,85
2025	244 266,62	76 837,45	9 366,86	4,09	4,10	86 204,31
2026	167 429,17	59 708,21	6 440,90	4,09	4,26	66 149,11
2027	107 720,96	54 720,96	4 010,93	3,76	4,02	58 731,89
2028	53 000,00	21 000,00	1 554,78	3,51	3,63	22 554,78
2029	32 000,00	16 000,00	899,60	3,46	3,51	16 899,60
2030	16 000,00	16 000,00	346,00	3,46	3,51	16 346,00