

VILLE DE MAYENNE

Rapport de présentation

Compte Administratif 2020

Budget annexe de l'eau et de l'assainissement



Les résultats 2020:

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020 :	
Résultat de fonctionnement reporté de 2019	513 181,58 €
Recettes de l'année 2020	570 596,45 €
Dépenses de l'année 2020	- 411 102,94 €
<u>RESULTAT DE CLOTURE 2020 :</u>	672 675,09 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2020 :	
Résultat d'investissement reporté de 2019	99 441,74 €
Recettes de l'année 2020	501 188,66 €
Dépenses de l'année 2020	- 269 134,89 €
<u>RESULTAT DE CLOTURE 2020 :</u>	331 495,51 €

Restes à réaliser dépenses 2020	- 448 638,75 €
Restes à réaliser recettes 2020	116 231,20 €
<u>BESOIN DE FINANCEMENT 2020 :</u>	912,04 €

<u>Provision d'affectation en réserve</u>	100 000,00 €
<u>DISPONIBLE 2020 :</u>	571 763,05 €

SECTION D'EXPLOITATION 2020

Cette section d'exploitation 2020 a bénéficié d'un niveau de reprise de résultat 2019 très favorable de 513 181,58 €.

Abstraction faite de la reprise de résultat 2019, la section d'exploitation 2020 se caractérise par une progression annuelle des recettes de 7,1 % à + 38 025 € qui a pour origine l'évolution favorable de la surtaxe assainissement.

Les recettes propres à l'exercice 2020 (hors reprise d'excédent n-1) s'élèvent à **570 596 €** (contre 532 571 € en 2019 et 538 373 € en 2018).

RECETTES de FONCTIONNEMENT				
Chap	Intitulé	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
70	Produits des services	493 383,80	487 649,50	526 101,04
70128	surtaxe eau	197 991,26	216 770,22	215 831,95
70611	surtaxe assainissement	290 336,43	265 673,00	304 973,73
708	loyers relais radiophonie	5 056,11	5 206,28	5 295,36
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00
77	Recettes exceptionnelles			87,28
042	Opérations d'ordre	44 988,86	44 922,08	44 408,13
	TOTAL R.F.	538 372,66	532 571,58	570 596,45

Ces recettes 2020 sont constituées :

1°/ des produits et prestations de services qui représentent 91 % de nos recettes totales avec :

- **la surtaxe eau**, en stabilité par rapport à 2019 avec **215 832 €** perçus 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).

On note en 2020 :

1/ une poursuite de la hausse du nombre d'abonnés en eau potable avec **6 498 abonnés** au 31/12/2020 contre 6 410 abonnés un an auparavant.

3/ une baisse des volumes vendus : de 1 314 766 m³ en 2019 à 1 298 982 m³ en 2020 soit une diminution de 6,8 %.

Cette diminution trouve son origine auprès des abonnés non domestiques (475 367 m³ en 2020 contre 587 130 m³ en 2019)

A noter que les tarifs de la part collectivité sont restés stables en 2020 avec 0,1498 HT €/m³ sur la part proportionnelle et 1,78 € en part fixe.

- **le produit de la surtaxe assainissement en 2020**, enregistre une progression avec une recette de **304 974 €** alors qu'il était en recul chaque année depuis 2014 : 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.

On constate une hausse du nombre d'abonnés qui passe de 6 108 au 31/12/2019 à 6 196 en 2020 (+1,4%). On constate une baisse des volumes facturés : 835 675 m³ en 2019 à 824 663 m³ en 2020 (+ 1,3 %).

Comme pour la surtaxe eau, les tarifs de la surtaxe assainissement sont restés stables en 2020 (part collectivité) avec un abonnement de 1,86 €, et un prix au m³ par la part proportionnelle de 0,3944 €.

2°les redevances d'occupation des châteaux d'eau par les opérateurs téléphoniques **5 295 €**.

3° des opérations d'ordre : 44 408 € stables par rapport aux exercices précédents.

Les dépenses de fonctionnement 2020 s'élèvent à 411 103 €. Elles présentent une baisse annuelle de 8 414 € (-2%).

DEPENSES de FONCTIONNEMENT				
Chap	Intitulé	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
011	Charges générales	18 884,18	24 801,73	18 886,39
6063	fournitures			
613	locations	237,00	244,00	248,00
61521	entretien terrains		1 246,91	
61523	entretiens et réparations	13 159,53	12 940,91	13 612,95
616	assurances	1 555,40	1 584,32	1 595,07
617	études eau	0,00	0,00	0,00
617	études assainissement	0,00	0,00	0,00
618	divers	547,50	1 129,16	
622	rémunérations d'intermédiaire		4 268,45	
6231	annonces et insertions	70,55	0,00	
635	impôts	3 314,20	3 387,98	3 430,37
012	Charges de personnel	26 347,00	26 349,00	26 330,00
042	Amortissements	337 278,46	339 955,22	341 026,66
65	Charges de gestion courantes		0,31	1,15
67	Subventions	5 250,00	5 000,00	4 000,00
66	Charges financières	25 897,50	23 410,32	20 858,74
	TOTAL D.F.	413 657,14	419 516,58	411 102,94

Les charges à caractère général s'élèvent à **18 886 €** (semblable au niveau de 2018).

Les dépenses récurrentes sont constituées du contrôle et de l'entretien des poteaux incendie pour 13 612 €, des assurances pour 1 595 €, et des taxes foncières pour les châteaux d'eau pour 3 430 €. 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 **26 330 €**. 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 2019 (- 2 552 €) pour atteindre une dépense de **20 859 €** en 2020. Les charges d'intérêt diminuent à la faveur de taux d'intérêts historiquement bas.

Les subventions 2020 ont été versées pour **4 000 €** 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 l'association Amafisoa pour son projet mené à Madagascar (4 000 €) conformément à la délibération n°3 du 12/03/2020.

Les opérations d'ordre concernent les amortissements (**341 027 €**) Cette dotation constitue une part importante d'autofinancement qui sert au renouvellement des réseaux et installations.

Le résultat propre à l'exercice 2020 s'élève à **159 493 €** (en 2019, il se situait à 113 155 €) .
 Après reprise du résultat de 2019, excédentaire de 513 181 €, le résultat de clôture définitif de la section de fonctionnement 2020 s'élève à **672 672,09 €**.

SECTION D'INVESTISSEMENT 2020

Les recettes d'investissement s'élèvent à 501 189 € (contre 435 429 € fin 2019). Elles progressent de 65 760 € sur une année. Cette augmentation trouve son origine dans la réserve de 100 000 € opérée sur le résultat de fonctionnement 2019.

Ces recettes 2020 comprennent :

- Les opérations d'ordre pour **341 027 €** correspondant aux amortissements,
- Des régularisations d'inventaire de **60 162 €**, (budgétairement neutre, dépense en section d'investissement du même niveau),
- La dotation complémentaire en réserve issue du résultat de fonctionnement de 2019 de **100 000 €**.

A noter que les restes à réaliser 2020 en matière de subventions (notifiées par l'Agence de l'eau en attente de versement) s'élèvent à 116 231 €. Ils font l'objet de reports sur l'exercice 2020.

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 269 135 € (contre 398 513 € en 2019)

On y trouve :

Le remboursement du capital des emprunts : **73 283 €** (cf détail page 7)

Les opérations d'ordre : **104 570 €**

Deux prestations d'étude de détection des réseaux pour **3 180 €** (rue Saint Léonard, et Pont Notre Dame)

Des avances sur marchés de travaux de **30 279 €**,

Les travaux pour un montant de **57 823 €** se déclinant comme suit :

– le programme annuel sur le réseau d'eau potable avec des travaux pour un total de **16 393 €** selon le détail suivant :

Libellé	Montant HT	Libellé tiers
REPRISE EMULSION RUE DU FAUCCONNIER	1 300,00	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
INSTALLATION PURGE AEP RUE ST-LÉONARD : BUDGET AEP - DIVERS	1 138,00	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
EAU RUE SAINT LEONARD	225,00	SAS MEDIALEX
RENOUVELLEMENT RESEAUX ANATOLE FRANCE VERSANT NORD	197,40	SAS MEDIALEX
PANNEAU ALU COMPOSITE ANATOLE FRANCE	175,00	JET D ENCRE
RENOUVELLEMENT RESEAUX ANATOLE FRANCE VERSANT SUD	197,40	SAS MEDIALEX
PANNEAU ALU COMPOSITE ANATOLE FRANCE	175,00	JET D ENCRE
VERSANT SUD ANATOLE FRANCE EAU POTABLE	11 659,58	EUROVIA ATLANTIQUE STPO
MARCHE SUBSEQUENT 2 EAU POTABLE	1 325,91	CABINET BOURGOIS
TOTAL GENERAL	16 393,29	

AEP signifie Alimentation Eau Potable.

A noter que les restes à réaliser 2020 en matière de travaux sur le réseau d'eau potable (devis acceptés, factures en attente) s'élèvent à 116 715,60 €. Ils font l'objet de reports sur l'exercice 2021 (liés aux marchés bld Anatole France et de la rue Saint Léonard).

– le programme annuel sur le réseau d'eaux usées 2020 s'élève à **41 430 €** selon le détail suivant :

Exercice	Libellé	Montant HT	Libellé tiers
2020	REGARDS EU RUE CHARLES DE GAULLE	1 125,00	STPO
2020	CREATION BOITE EU RUE GUIMOND DES RIVERIES	828,70	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	BOITE EU 5 RUE DE LA PROVIDENCE	1 228,95	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CREATION BOITE EU CAMPING	1 109,25	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CREATION REGARD VISITE SUR BRANCHEMENTS IMP DES FAU	1 209,40	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	BRANCHEMENT EAUX USEES 806 RUE DES VALLEES	2 431,80	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	BRANCHEMENT EAUX USEES RUE QUETTIER	6 841,80	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CREATION REGARD DE VISITE SUR BRAHCEMENT EU THEATRE	1 238,40	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CREATION REGARD DE VISITE SUR RESEAU ASSNT JULES FER	1 503,90	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CRÉATION BRANCHEMENT EU - 301 BD JEAN MONNET : BUDGE	1 282,50	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CREATION BOITE EU RESIDENCE PLEIN MER	1 228,95	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	CRÉATION REGARD VISITE EU - 50 RUE DU PONT D'AMOURETTE	1 190,25	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	REGARD DE VISITE RUE VOLNEY EAUX USEES	1 228,95	VEOLIA EAU COMPAGNIE GENERALE
2020	PUBLICITE MARCHE	619,80	SAS MEDIALEX
2020	VERSANT SUD ANATOLE FRANCE EAUX USEES	17 035,31	EUROVIA ATLANTIQUE STPO
2020	MARCHE SUBSEQUENT 2 ASSAINISSEMENT	1 326,68	CABINET BOURGOIS
	TOTAL GENERAL	41 429,64	

A noter que les restes à réaliser 2020 en matière de travaux sur le réseau d'assainissement (devis acceptés factures en attente) s'élèvent à 331 923,15 € (liés aux marchés bld Anatole France et de la rue Saint Léonard).

La section d'investissement propre à l'exercice 2020 laisse apparaître un résultat excédentaire de 232 053,77 €. Après reprise du résultat 2019 excédentaire de 99 441,74 €, le résultat de clôture cumulé au 31/12/20 est excédentaire de 331 495,51 €. Ce chiffre a été repris par anticipation au budget primitif 2021 adopté le 8/04 dernier.

La dette au 31/12/2020 du budget eau et assainissement, un capital restant dû de 532 578 €

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
532 578 €	3.77 %	7 ans et 2 mois	3 ans et 10 mois	5

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 31/12/20 à 3,77%. La durée de vie résiduelle est de 7 ans.

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	457 577,65 €	85.92 %	3.94 %
Variable	75 000,00 €	14.08 %	2.76 %
Ensemble des risques	532 577,65 €	100.00 %	3.77 %

Dette par type de risque



© Finance Active

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	175 577,73 €	32.97 %
CAISSE D'EPARGNE	160 000,00 €	30.04 %
CREDIT MUTUEL	121 999,92 €	22.91 %
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	75 000,00 €	14.08 %
Ensemble des prêteurs	532 577,65 €	100.00 %

Le profil d'extinction :

	2020	2021	2022	2023	2024	2029
Encours moyen	557 378,11 €	487 932,13 €	417 151,76 €	344 556,92 €	270 114,53 €	25 676,71 €
Capital payé sur la période	73 282,74 €	69 374,60 €	71 127,42 €	72 953,38 €	74 855,63 €	16 000,00 €
Intérêts payés sur la période	22 010,83 €	19 368,32 €	16 800,88 €	14 187,50 €	11 507,75 €	899,60 €
Taux moyen sur la période	3.73 %	3.72 %	3.72 %	3.73 %	3.75 %	3.46 %