

.....
Note de synthèse
Article 107 de la Loi NOTRe

Le présent document est une note de synthèse répondant aux articles L 3313-1, L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, en ce qui concerne le SIVOM de la Rive Gauche du Cher, syndicat de communes.

Il présente la situation de 4 comptes administratifs 2015 / budgets primitifs 2016 :

- **Eau : PRODUCTION ET DISTRIBUTION**

Cette compétence concerne la production / distribution d'eau potable sur le territoire de 22 communes. Il s'agit de la compétence principale de l'établissement.

- **Assainissement non collectif : SPANC**

Cette compétence concerne la réalisation de contrôles d'assainissement non collectif, ainsi que des entretiens des équipements d'assainissement non collectif. Les contrôles sont obligatoires, et concernent des contrôles périodiques, des contrôles lors des ventes, des contrôles de conception et des contrôles de réalisation des travaux. L'entretien est une compétence facultative et réalisée à la demande des usagers volontaires, sous accords conventionnels. Elle concerne les usagers / propriétaires sur 21 communes (hors Teillet Argenty).

- **Incendie :**

Le SIVOM intervient dans le cadre de prestations de services, la compétence étant directement rattachée aux communes et non transférable à l'établissement SIVOM. Il s'agit de réaliser les contrôles d'entretien des poteaux incendie et d'effectuer les travaux de remise en état commandés par les communes en cas de besoin. Elle concerne 22 communes, suivant commande.

- **Contrôles de branchements d'assainissement collectif dans le cas de vente d'immeuble**

Cette activité se limite expressément à des contrôles de branchements d'assainissement privés (ou publics) jusqu'aux dispositifs de collecte publics d'assainissement (réseau d'égout et stations d'épuration) dans le cadre de vente d'immeuble. Elle s'effectue à la demande des vendeurs et concerne potentiellement le territoire de 21 communes (hors Teillet Argenty).

COMPTES ADMINISTRATIFS

1 Comptes administratifs 2015 eau et budgets annexes

1A compte administratif du budget principal « eau » : Les dépenses

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap/Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM)	Mandats émis	Crédits annulés
011	Charges à caractère général	1 509 083,00	1 417 698,49	91 384,51
012	Charges de personnel	811 505,45	753 260,07	58 245,38
014	Atténuation de produits	263 901,00	263 861,00	40,00
65	Autres charges de gestion courante	49 000,00	42 530,83	6 469,17
	Total des dépenses de gestion courante	2 633 489,45	2 477 350,39	156 139,06
66	Charges financières	154 700,00	151 683,18	3 016,82
67	Charges exceptionnelles	4 000,00	2 774,78	1 225,22
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00
	Total des dépenses réelles d'exploitation	2 792 189,45	2 631 808,35	160 381,10
023	Virement à la section d'investissement	404 350,09		404 350,09
042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	722 000,00	708 025,34	13 974,66
	Total dépenses d'ordre d'exploitation	1 126 350,09	708 025,34	418 324,75
	TOTAL	3 918 539,54	3 339 833,69	578 705,85

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap/Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM)	Titres émis	Crédits annulés
013	Atténuation de charges	39 100,00	50 271,54	
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	3 406 510,00	3 603 646,63	
75	Autres produits de gestion courante	12 500,00	13 175,26	
	Total des recettes de gestion courante	3 458 110,00	3 667 093,43	0,00
76	Produits financiers	50,45	23,53	26,92
77	Produits exceptionnels	44 530,00	48 587,68	
	Total des recettes réelles d'exploitation	3 502 690,45	3 715 704,64	26,92
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	85 000,00	83 277,88	1 722,12
	Total des recettes d'ordre d'exploitation	85 000,00	83 277,88	1 722,12
	TOTAL	3 587 690,45	3 798 982,52	1 749,04
	Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1	330 849,09		

Comparaison exploitation CA 2014-2015 :

- Légère augmentation du nombre d'abonnés entre 2014 et 2015 : +0.41%
- Légère augmentation du volume d'eau vendu : +0.2%
- Augmentation de la recette de vente d'eau : +6.96%
- Augmentation de la recette d'abonnement : +7.32%

- Légère augmentation des charges internes, hors achat d'eau : +1.63%
- Achat d'eau (principalement au SPEC) : **-17%**
- Reversement au SMEA : +0.63%
- Reversement à l'agence de l'eau : +6.28 %
- Salaire du personnel : +1.96 % (mais baisse entre 2013 et 2014 de -6.22%)
- Charges et cotisations sur personnel (URSSAF, CNRACL, IRCANTEC, ASSEDIC...) : 0.67%
- Perte de créance : 164% (10478€).

1B compte administratif du budget eau : Les investissements

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap/Art.	Libellé	Crédits ouverts (RàR+BP+DM)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	88 600,00	8 686,00	79 914,00	
21	Achat matériel et outillage	352 012,42	91 172,74	260 511,74	327,94
23	Travaux bâtiments, canalisations	1 050 092,56	323 207,25	691 761,35	35 123,96
	TOTAL DEPENSES EQUIPEMENTS	1 490 704,98	423 065,99	1 032 187,09	35 451,90
16	Emprunts et dettes assimilées	394 000,00	393 983,81		16,19
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	394 000,00	393 983,81		16,19
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat				0,00
2315	TRAVAUX HORS PROGRAMMES	85 000,00	83 277,88		1 722,12
040	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	85 000,00	83 277,88		1 722,12
	TOTAL DES DEPENSES	1 969 704,98	900 327,68	1 032 187,09	37 190,21

Pour information R 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	
--	--

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap/Art.	Libellé	Crédits ouverts (RàR+BP+DM)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	55 611,00		53 000,00	2 611,00
16	Emprunts et dettes assimilées	240 000,00	240 000,00		
	TOTAL RECETTES EQUIPEMENTS	295 611,00	240 000,00	53 000,00	2 611,00
1068	Financement des investissements	403 907,94	403 907,94		
	TOTAL RECETTES FINANCIERES	403 907,94	403 907,94		
	TOTAL RECETTES REELLES	699 518,94	643 907,94	53 000,00	2 611,00
021	Virement de la section d'investissement	404 350,09			404 350,09
040	Amortissement des immobilisations	722 000,00	708 025,34		13 974,66
	Total des recettes d'ordre	1 126 350,09	708 025,34		418 324,75
	TOTAL	1 825 869,03	1 351 933,28	53 000,00	420 935,75

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	143 835,95
--	------------

Investissement :

18 programmes engagés ou terminés sur 29 inscrits (63%)

-Dépenses totales de 900 327.28€ (45% - les plus petites opérations ont été engagées)

-RAR : 1 032 187.09 €

Difficulté de gestion opérationnelle : Trésorerie

Nécessité de gérer les difficultés de trésorerie disponible (ou d'avoir pour objectif de réaliser les travaux à n+1 sur trésorerie disponible)

Evolution des comptes administratifs :

Résultat de clôture investissement : +595 441.55

Résultat de clôture fonctionnement : + 789 997.92

Net disponible à reporter en recette au budget de fonctionnement 2016 : 406 252.38 €

1 C compte administratif du budget Service Public d'Assainissement Non Collectif :

Ce compte administratif concerne la compétence pour les contrôles d'assainissement non collectif, ainsi celle que des entretiens. Les contrôles sont obligatoires. L'entretien est une compétence facultative.

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap/Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM)	Mandats émis	Crédits annulés
011	Charges à caractère général	32 020,00	3 708,52	28 311,48
012	Charges de personnel	44 120,00	33 037,00	11 083,00
65	Autres charges de gestion courante	2 036,25	109,00	1 927,25
	Total des dépenses de gestion courante	78 176,25	36 854,52	41 321,73
67	Charges exceptionnelles	390,00	0,00	390,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'exploitation	78 566,25	36 854,52	41 711,73
023	Virement à la section d'investissement	2 500,00		2 500,00
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	2 500,00		2 500,00
	TOTAL	81 066,25	36 854,52	44 211,73

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap/Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM)	Titres émis	Crédits annulés
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	69 436,50	38 946,00	30 490,50
74	Dotations, subventions de participations	4 475,00	4 475,00	0,00
	Total des recettes de gestion courante	73 911,50	43 421,00	30 490,50
	TOTAL	73 911,50	43 421,00	30 490,50

Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1	7 154,75
--	----------

Fonctionnement :

Réalisation de 49 contrôles de conception (14%), 49 exécution (16%), 314 contrôles périodiques (62%), 88 ventes (18%).

Investissement :

Tablette à 2460 €

Evolution des comptes administratifs :

Résultat de clôture investissement : +240

Résultat de clôture fonctionnement : + 13721.23

Net disponible à reporter en recette au budget de fonctionnement 2016 : 11 461.23 €

1D compte administratif du budget Incendie :

Ce compte administratif concerne les contrôles des poteaux incendie sous la responsabilité des communes (DECI), ainsi que pour la réparation liée aux travaux nécessaires suites aux contrôles, suivant acceptation de devis par les communes. Le SIVOM intervient dans le cadre de prestations de service pour le compte des communes.

Dépenses : 1 821.75 €

Recette : 3 190.09 €

Contrôle des poteaux pas exécuté (en cours en 2016).

Net disponible : 1368.34 €

1 E compte administratif du budget Assainissement collectif :

Ce compte administratif concerne, dans le cadre de prestations de services, la réalisation de contrôles de branchements d'assainissement collectif à la demande de tiers.

Dépenses : 1377 €

Recette : 1440 €

Net disponible : 651.2

BUDGETS

2 Budgets eau, spanc, incendie et anc. :

2A – Budget eau, l'exploitation

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap/Art.	Libellé	CA 2015	BP+DM 2015	Propositions 2016
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 417 698,49	1 509 083,00	1 696 851,00
012	CHARGES DE PERSONNEL	753 260,07	811 505,45	805 680,00
014	ATTENUATION DE PRODUITS	263 861,00	263 901,00	310 500,00
65	Autres Charges de gestion courante	42 530,83	49 000,00	48 760,00
	Total des dépenses de gestion courante	2 477 350,39	2 633 489,45	2 861 791,00
66	Charges financières	151 683,18	154 700,00	146 000,00
67	Charges exceptionnelles	2 774,78	4 000,00	7 000,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'exploitation	2 631 808,35	2 792 189,45	3 014 791,00
023	Virement à la section d'investissement		404 350,09	427 739,72
042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	708 025,34	722 000,00	722 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	708 025,34	1 126 350,09	1 149 739,72
	TOTAL	3 339 833,69	3 918 539,54	4 164 530,72

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap/Art.	Libellé	CA 2015	BP+DM 2015	Propositions 2016
013	ATTENUATION DE CHARGES	50 271,54	39 100,00	35 000,00
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	3 603 646,63	3 406 510,00	3 621 268,34
75	Autres produits de gestion courante	13 175,26	12 500,00	13 500,00
	Total des recettes de gestion courante	3 667 093,43	3 458 110,00	3 669 768,34
76	Produits financiers	23,53	50,45	10,00
77	Produits exceptionnels	48 587,68	44 030,00	3 500,00
	Total des recettes réelles d'exploitation	3 715 704,64	3 502 190,45	3 673 278,34
042	opérations d'ordre de transfert entre sections	83 277,88	85 000,00	85 000,00
	Total des recettes d'ordre d'exploitation	83 277,88	85 000,00	85 000,00
	TOTAL	3 798 982,52	3 587 190,45	3 758 278,34

				+
R 002 RESULTAT REPORTE			330 849,09	406 252,38

				=
TOTAL DES RECETTES EXPLOITATION CUMULEES		3 798 982,52	3 918 039,54	4 164 530,72

Equilibre de l'exploitation autour de 4,164530 millions d'euros – augmentation des charges d'achat d'eau (+ 188 000 €), stabilisation ou diminution des autres charges (comparaison au budget précédent et hors électricité), en particulier internes. Prévision d'augmentation des recettes en raison de l'augmentation des tarifs et de ventes d'eau supplémentaires (+ 232 000 € environ).

2B – Budget eau, l'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap/Art.	Libellé	Restes à réaliser (2015)	Propositions Nouvelles	Total
20	Immobilisations incorporelles	79 914,00		79 914,00
21	Achat matériel et outillage	260 511,74	164 230,74	424 742,48
23	Travaux bâtiments, canalisations	691 761,35	1 098 205,73	1 789 967,08
	Total des dépenses d'équipements	1 032 187,09	1 262 436,47	2 294 623,56
16	Emprunts et dettes assimilées		338 000,00	338 000,00
	Total des dépenses financières		338 000,00	338 000,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	1 032 187,09	1 600 436,47	2 632 623,56
2315	Travaux Hors-Programmes (Travaux en régie)		85 000,00	85 000,00
139	Amortissements			0,00
040	Total des dépenses d'ordre d'investissement		85 000,00	85 000,00
	TOTAL	1 032 187,09	1 685 436,47	2 717 623,56
				+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE				
				=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				2 717 623,56

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap/Art.	Libellé	Restes à réaliser (2015)	Propositions Nouvelles	Total
13	Subvention d'investissement	53 000,00	79 750,75	132 750,75
16	Emprunts et dettes assimilées		455 946,00	455 946,00
	Total des recettes d'équipement	53 000,00	535 696,75	588 696,75
1068	Financement des investissements		383 745,54	383 745,54
	Total des recettes financières		383 745,54	383 745,54
	Total des recettes réelles d'investissement	53 000,00	919 442,29	972 442,29
021	Virement de la section de fonctionnement			427 739,72
040	opérations d'ordre de transfert entre sections		722 000,00	722 000,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement		722 000,00	1 149 739,72
	TOTAL	53 000,00	1 641 442,29	2 122 182,01
				+
R 001 RESULTAT REPORTE				595 441,55
				=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				2 717 623,56

	Synthèse
TRAVAUX TOTAUX	2 294 623.56
Travaux en autofinancement	1 705 927.5
<i>Emprunt</i>	455 946
<i>Subvention</i>	49 750
<i>Financement par bénéficiaires</i>	83 000

2C – Budget annexe, Service Public d’Assainissement Non Collectif ANC

	Fonctionnement	Investissement
SPANC (assainissement non collectif)	Affectation de l’agent au SPANC, renforcement des équipes par un autre agent (70%). Lancement de l’entretien des fosses par prestation de service (100 prestations). Recettes portées à 50% par les contrôles périodiques Equilibre à 101 505.23 € , augmentation de 26% par rapport à 2015.	Achat d’une tablette informatique 2800 €, achat véhicule 11503.23 €

2D – Budget annexe, contrôle des branchements d’assainissement collectif

	Fonctionnement	Investissement
Prestation : Contrôles des branchements assainissement collectif	Prévision à 35 contrôles / an, équilibre du budget autour de 3 451 €	Sans objet, réaffectation du résultat au fonctionnement

2E – Budget annexe, contrôle et entretien des poteaux Incendie

	Fonctionnement	Investissement
Prestation : Incendie	Equilibre à 35 068 € (contre 31 500 en 2015)- lancement des contrôles en cours + opération de réparation, création envisagée avec accord communes	Sans objet