



COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT 2016

NOTE DE PRESENTATION

La Loi du 17 août 2015 prévoit à l'article 98 codifié, article L.2313-1 du Cgct, qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

L'examen du compte administratif (CA) vise à constater le niveau d'exécution du budget voté par le Conseil municipal en début d'année, d'arrêter les résultats de l'exercice et examiner l'évolution de la structure budgétaire de notre collectivité.

Il est présenté en deux sections :

☐ La **Section d'exploitation** regroupe :

- **En recettes** : redevance assainissement payée par les particuliers et perçue par Véolia qui est ensuite reversée à la commune.
- **En dépenses** : toutes celles nécessaires à l'exploitation du service de l'assainissement (participation assainissement payée aux 2 stations d'épuration : STEP des Bouillides à Valbonne et la Salis – STEP d'Antibes, charges à caractère général, de personnel, intérêts de la dette, dotations aux amortissements) ;

☐ La **Section d'investissement** regroupe :

- **En recettes** : Les dotations et subventions de l'État et des collectivités locales, le remboursement de la TVA, les emprunts, le remboursement de la TVA sur les dépenses d'investissement.
- **En dépenses** : le remboursement du capital de la dette et les dépenses d'équipement (études, travaux en cours, ...) ;

Le tableau des résultats 2016 est présenté ci-dessous :

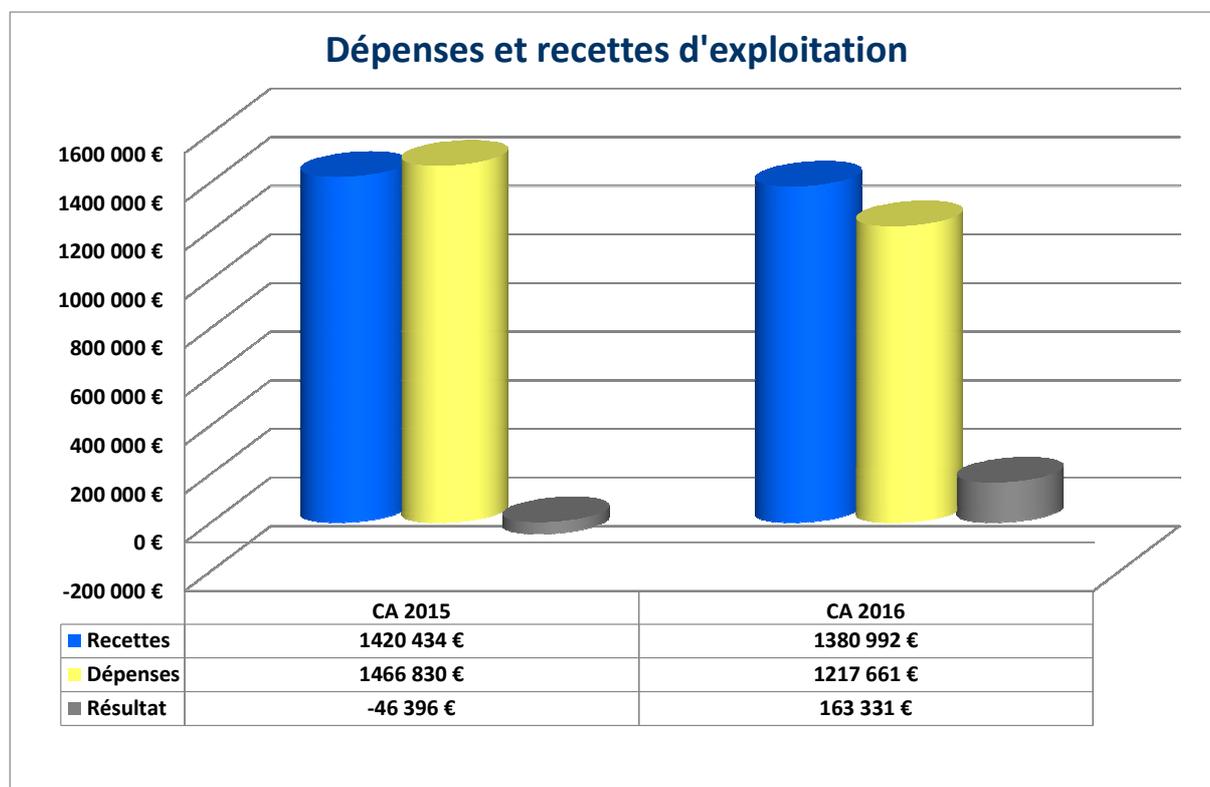
TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

BUDGET ASSAINISSEMENT						
2016						
Exploitation		Investissement		Ensemble		
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Total opérations exercice	1 217 660,61 €	1 380 991,92 €	766 973,61 €	642 034,60 €	1 984 634,22 €	2 023 026,82 €
Résultat 2016 (CA/CG)		163 331,31 €	124 939,01 €			38 392,30 €
Résultat 2015 reporté		427 676,53 €	84 605,79 €			343 070,74 €
Résultat cumulé 2016		591 007,84 €	209 544,80 €			381 463,04 €

Les paragraphes suivants détaillent les écritures budgétaires pour l'année 2016 et la comparaison entre les deux derniers exercices : 2015 et 2016.

I- Section d'exploitation

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des dépenses et recettes d'exploitation 2015-2016 :

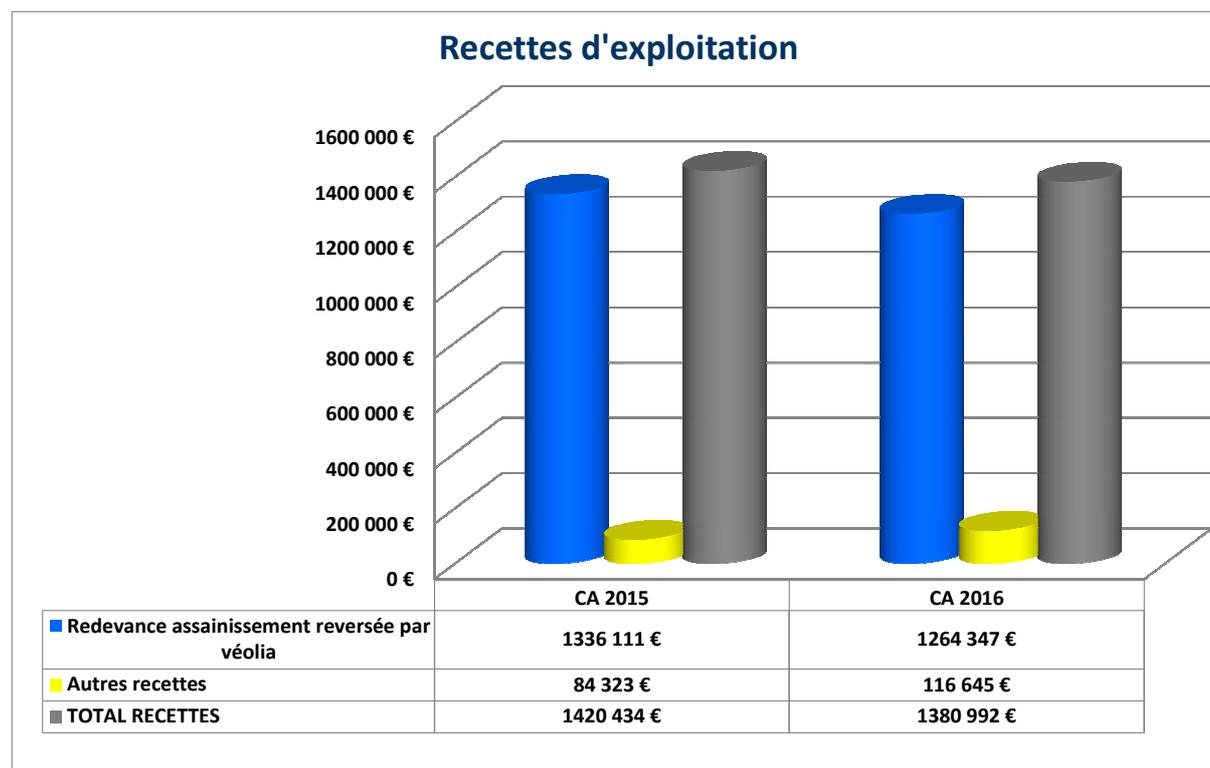


Le résultat d'exploitation de l'année 2016 est en hausse par rapport à l'année 2015 suite à la baisse des dépenses (- 249 169 € soit – 17 %) :

- La participation assainissement est moindre en 2016 par rapport à 2015 : - 240 231 € (soit – 20 %)

I- Recettes d'exploitation

Les recettes (réelles et d'ordre) d'exploitation 2016 se sont élevées à 1 380 992 €, dont 100% de recettes réelles (- 3 % par rapport à celles réalisées en 2015). **Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 106 %.**

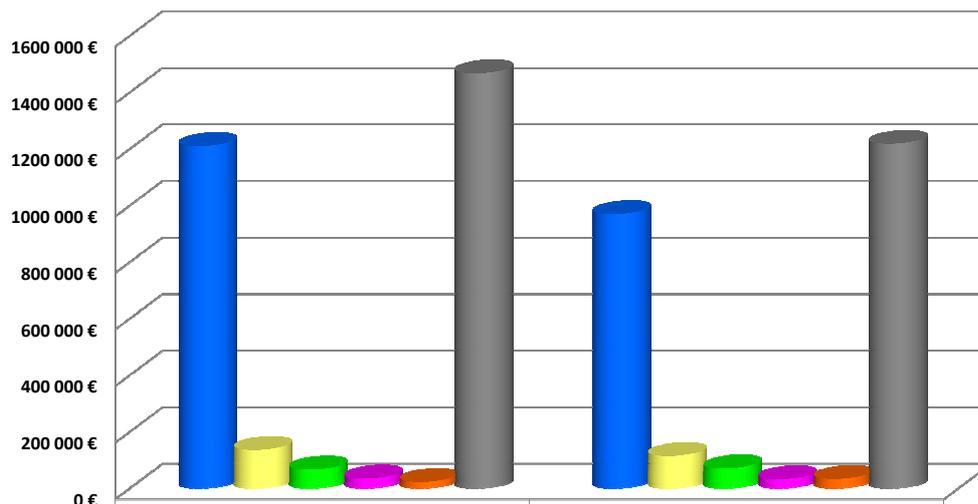


- **La redevance d'assainissement qui est reversée par Véolia** constitue la principale recette d'exploitation du budget de l'assainissement. Il est rappelé que la commune, par délibération en date du 26 mars 2015, a décidé de fixer la redevance à 1,20 € par mètre cube (soit + 0.20 €).
- **Les autres recettes** correspondent aux taxes de raccordement à l'assainissement collectif (Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif : PFAC) ainsi qu'aux diagnostics réalisés dans le cadre du SPANC (Service Public d'Assainissement Non Collectif).

2- Dépenses d'exploitation

Les dépenses (réelles et d'ordre) d'exploitation se sont élevées à 1 217 661 € dont 1 199 879 € de dépenses réelles (- 17 % par rapport à celles réalisées en 2015). **Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 87 %.**

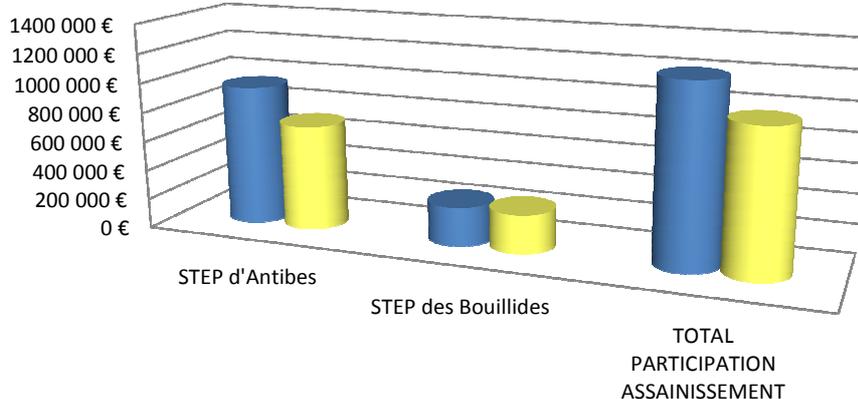
Dépenses d'exploitation



	CA 2015	CA 2016
■ Participation assainissement	1209 216 €	968 985 €
■ Dépenses d'exploitation courante	135 316 €	113 951 €
■ Dépenses de personnel	66 053 €	70 112 €
■ Intérêts de la dette	34 076 €	31 869 €
■ Autres dépenses	22 169 €	32 744 €
■ TOTAL DEPENSES	1466 830 €	1217 661 €

- **La participation assainissement** constitue la principale dépense (80% du total). Une redevance est payée à la STEP d'Antibes (station d'épuration de la Salis) et à la STEP des Bouillides (station d'épuration des Bouillides – Valbonne). Les montants payés à ces deux STEP entre 2015 et 2016 sont présentés dans le tableau ci-dessous :

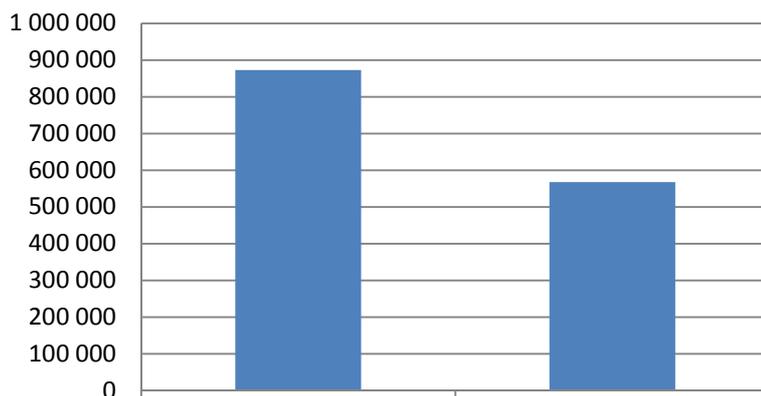
Participation assainissement



	STEP d'Antibes	STEP des Bouillides	TOTAL PARTICIPATION ASSAINISSEMENT
■ CA 2015	947 035 €	262 181 €	1209 216 €
■ CA 2016	711 153 €	257 832 €	968 985 €

Cette évolution s'explique par la baisse des volumes traités en 2016 par rapport à 2015 :

Volume traité STEP d'Antibes

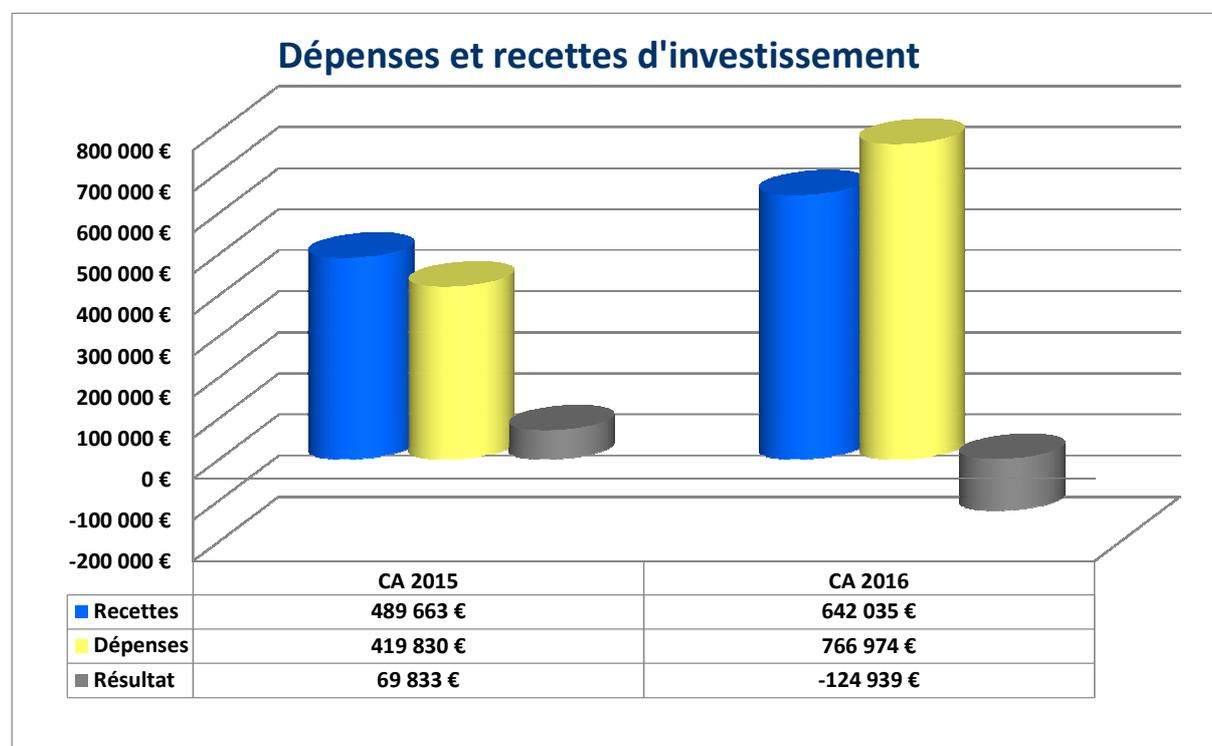


	2015	2016
■ Volume traité en m3	872 832	567 288

- **Les dépenses d'exploitation courantes** concernent principalement l'entretien des postes de refoulement, l'électricité des stations de relevage,...)
- **Les dépenses de personnel** correspondent à une réaffectation du budget principal.
- **Les intérêts de la dette** : il n'y a pas eu d'emprunts contractés depuis 2010. Par conséquent, les intérêts diminuent entre 2015 et 2016.
- **Les autres dépenses** correspondent principalement à la dotation aux amortissements qui traduit une dépréciation de certains biens. La dotation aux amortissements constitue une charge non décaissée qui se retrouve également présentée en recettes d'investissement. Le montant en 2016 est de 17 781 €.

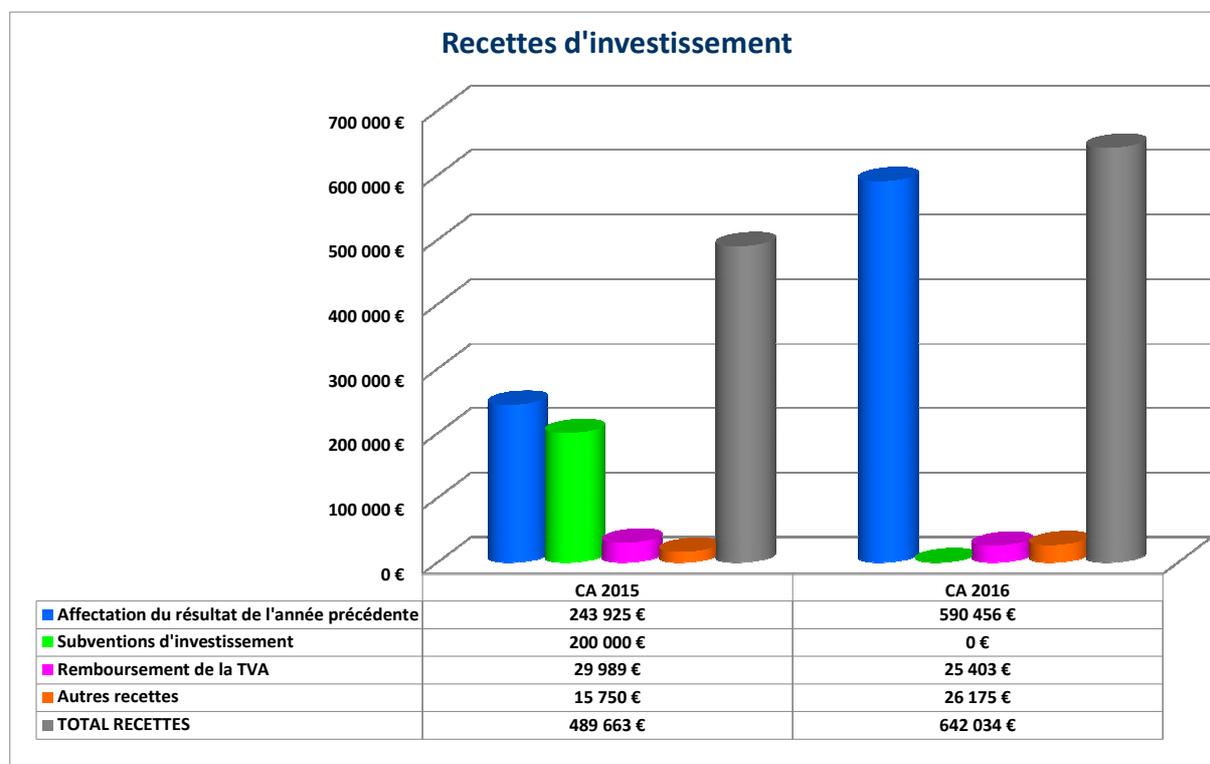
II - Section d'Investissement

Contrairement à la Section d'exploitation, la Section d'Investissement est essentiellement composée de dépenses non récurrentes en lien avec les projets d'investissements.



I- Recettes d'Investissement

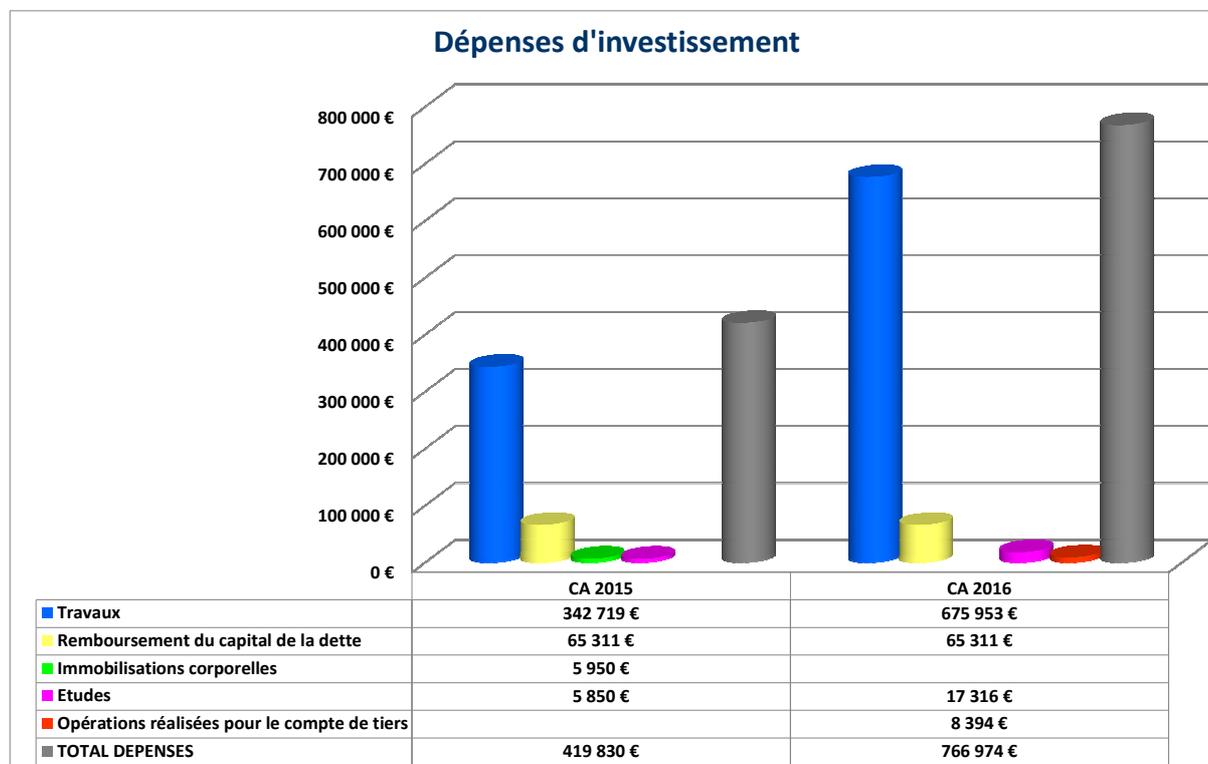
Les recettes (réelles et d'ordre) d'investissement 2016 se sont élevées à 642 034 €, dont 624 253 € de recettes réelles (+ 32 % par rapport à celles réalisées en 2015). **Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 54 %.**



- **Remboursement de la TVA** : La commune obtient le remboursement de la TVA sur les dépenses d'investissement payées l'année précédente (il est donc présenté en 2015 le remboursement de la TVA payé en 2014).
- **Les autres recettes** correspondent à la dotation aux amortissements (cf. dépenses d'exploitation).

2- Dépenses d'Investissement

Les dépenses (réelles et d'ordre) d'investissement se sont élevées à 766 974 € dont 100% de dépenses réelles (+ 83 % par rapport à celles réalisées en 2015). **Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 54 %.**



- **Remboursement du capital de la dette** : Le remboursement est globalement stable d'une année sur l'autre.
- **Travaux, Immobilisations corporelles, Etudes** : les principaux travaux réalisés en 2016 figurent au CA 2016 pour les montants suivants :

Opérations	CA 2016
Catastrophe naturelle 3 Octobre 2015	344 599 €
Extensions de réseaux	118 924 €
Modification du réseau assainissement	98 222 €
Réduction eaux parasites	55 668 €
Stations de relevage	26 270 €
Autres travaux	32 269 €

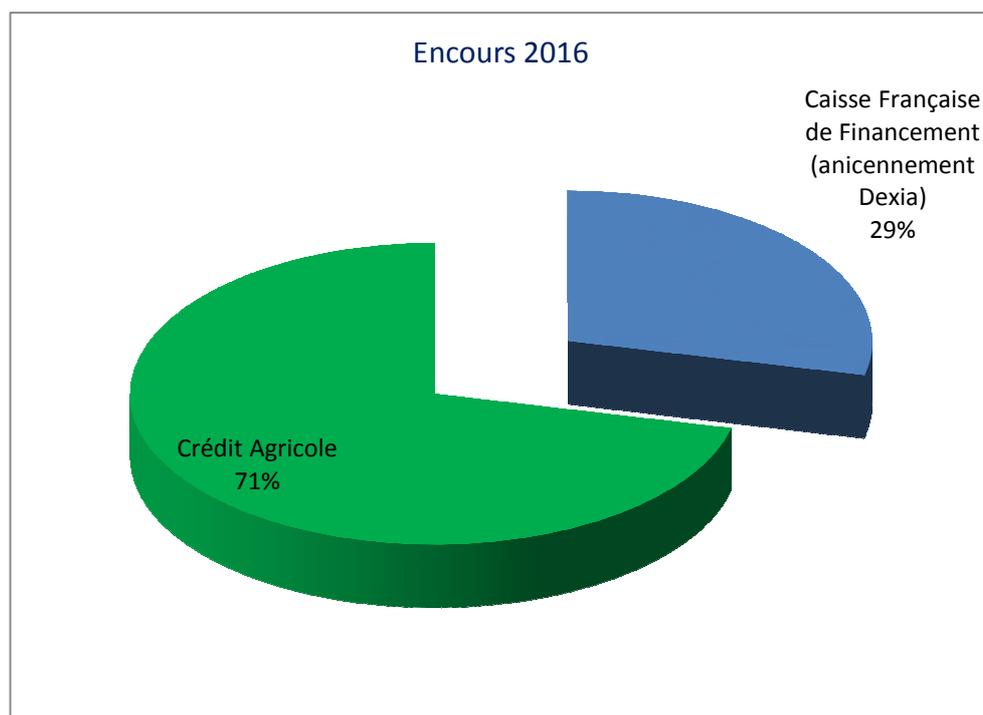
Des travaux d'urgence suite à la catastrophe naturelle du 3 octobre 2015 ont été finalisés sur l'année 2016.

Les extensions de réseaux portent principalement sur les secteurs des Fauvettes, Saint Julien, Route de la Mer, chemin Durbec.

III - L'endettement

Le montant de l'encours de la dette (stock de dette) s'élève à 894 643 € au 31 décembre 2016. La structure de la dette est sécurisée : essentiellement composée à taux fixe ou taux variable simple.

Les emprunts ont été réalisés auprès de deux banques en 2009 et 2010 (suite aux travaux d'extension du réseau collectif Vallée Verte / Bois Fleuri). Il n'y a pas eu de nouveau recours à l'emprunt depuis.



En conclusion, les résultats de clôture 2016 sont les suivants :

Solde 2016 d'exécution de la section d'investissement :	- 124 939 €
Résultat d'investissement reporté 2015 :	- 84 606 €
Solde cumulé de la section d'investissement :	- 209 545 €

Résultat d'exploitation 2016 :	+ 163 331 €
Résultat d'exploitation reporté 2015 :	+ 427 677 €
Résultat d'exploitation cumulé :	+ 591 008 €