

SIAEP DORE ALLIER



COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Note de présentation brève et synthétique

CADRE GENERAL DU CODE ADMINISTRATIF

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour le Syndicat Dore-Allier.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées pour l'année 2021. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier.

A la clôture de l'exercice 2021, le compte administratif du budget fait apparaître un résultat global de 937 219.04 € avec un résultat d'exploitation à affecter de 827 201.57 € et un solde d'exécution de la section d'investissement de 136 017.47 €.

SIAEP DORE ALLIER

SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

1/ Les dépenses de fonctionnement

| | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Evolution CA 2020-CA 2021 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 011-Charges à caractère général | 344 928.13 € | 465 041.98 € | 34.82% |
| 012-Charges de personnel | 513 511.97 € | 508 236.15 € | -1.02% |
| 014-Atténuation de produits | 147 328.54 € | 144 090.84 € | -2.20% |
| 65-Autres charges de gestion courante | 30 667.45 € | 25 570.73 € | -16.62% |
| 67-Charges exceptionnelles | 4 895.80 € | 1 547.21 € | -68.40% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 1 041 331.89 € | 1 144 486.91 € | 9.90% |
| 042-Opération d'ordre (amort.) | 421 423.00 € | 386 760.41 € | |
| Total | 1 462 754.89 € | 1 531 247.32 € | |

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par l'entretien et la consommation des stations de pompage et des installations du service (réservoirs, réseaux d'eau...), les achats fournitures, les prestations de service, les assurances, l'entretien et la consommation des véhicules

Au chapitre 011, on retrouve dans ce chapitre le financement des ressources d'énergie, carburant, entretien du petit matériel, des bâtiments, du réseau... Les charges à caractère général ont augmenté de 34.82% par rapport à l'année 2020 due à une hausse des dépenses de fournitures, entretien et petit équipement de 65.47%. L'année 2020 est une année particulière : une période de confinement de mars à mai 2020 a suspendu la réalisation des branchements neufs et des travaux en régie prévus en 2020. Ces dépenses se sont reportées sur le budget 2021 avec un accroissement des demandes de branchements neufs.

Au chapitre 012, les charges de personnel sont équivalentes à l'année 2020 avec l'embauche en CDD d'un adjoint administratif à partir du mois de juillet 2021 et d'un adjoint technique au 01/10/2021.

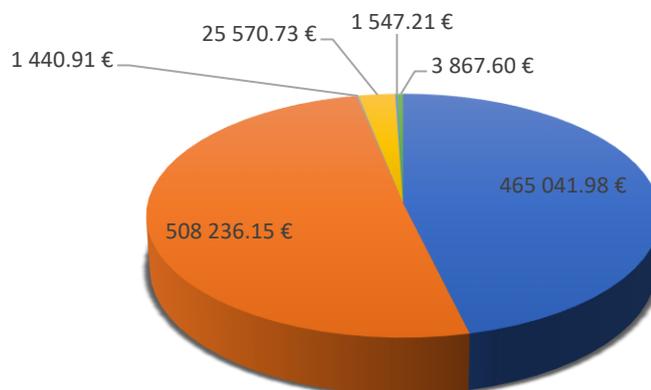
Au chapitre 014-L'atténuation de produits correspond au reversement de la redevance pollution à l'agence de l'eau en fonction du nombre de m³ vendus et facturés aux abonnés.

Le chapitre 65 impute les indemnités et cotisations des élus, les créances en non-valeur. Ce dernier point est décidé par le comptable au fil de l'année.

Le chapitre 67 concerne les charges supportées par le syndicat lors de la régularisation de facturation ou d'intervention exceptionnelle d'une entreprise de plomberie.

SIAEP DORE ALLIER

Dépenses de fonctionnement 2021



2/ Les recettes de fonctionnement

| | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Evolution CA 2020-CA 2021 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 013-Atténuations de charges | 40 413.58 € | 24 456.36 € | -40% |
| 70- Ventes de produits fabriqués | 1 355 339.65 € | 1 532 889.85 € | 13% |
| 74-Subventions d'exploitations | - € | - € | 0 % |
| 75-Autres produits de gestion courante | 25 955.47 € | 25 218.46 € | -3% |
| 76-Produits financiers | 3.36 € | 3.36 € | 0 % |
| 77-Produits exceptionnels | 100 379.35 € | 30 147.67 € | -70% |
| 042-Opérations d'ordre | 153 027.15 € | 238 597.78 € | 56 % |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 1 675 115.20 € | 1 851 313.48 € | 11% |
| R002-résultat N-1 | 281 660.54 € | 507 135.41 € | |
| Total | 1 956 779.10 € | 2 358 448.89 € | |

Au chapitre 013 « Atténuation de charges » sont inscrits les remboursements consécutifs aux arrêts maladies des agents.

SIAEP DORE ALLIER

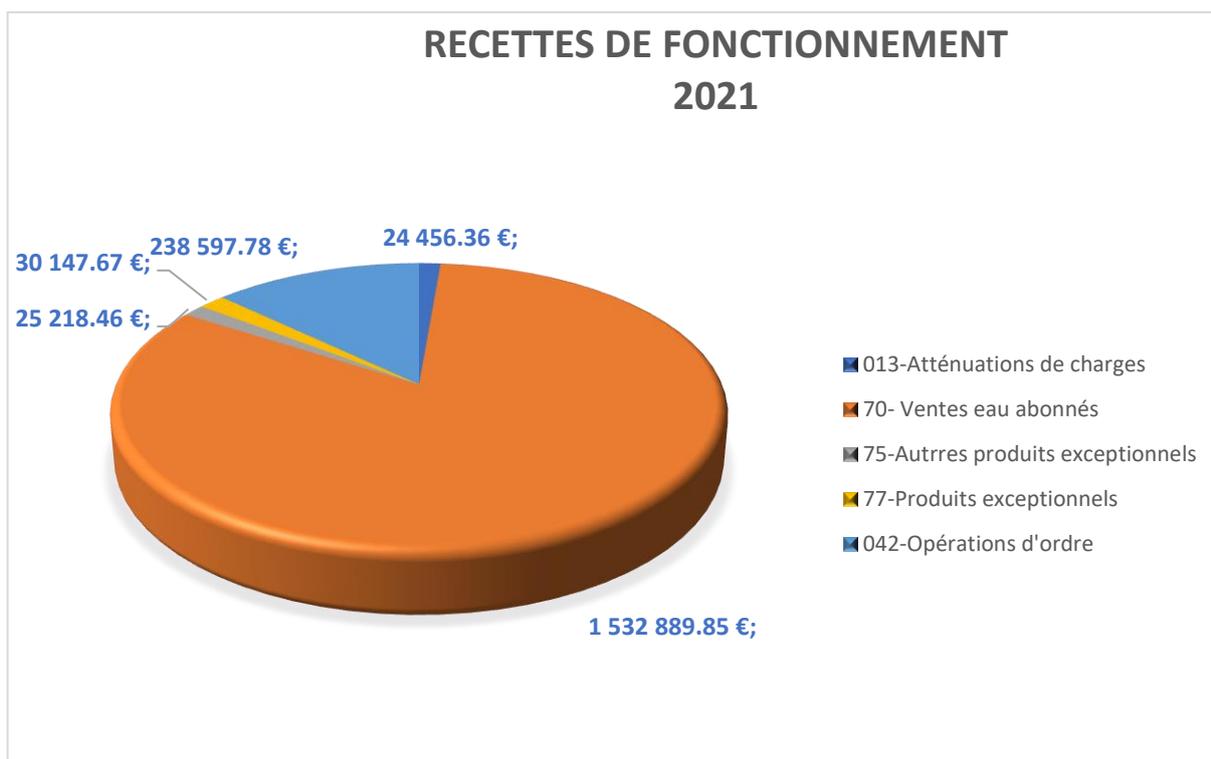
Au chapitre 70 « produits des services » sont liées à la vente de l'eau aux abonnés, aux redevances pollution et taxes de prélèvement reversées à l'agence de l'eau, aux travaux, à la location de compteurs (abonnement annuel), des prestations de service (frais de déplacements, frais de mise en service ...), facturation de compteurs (en cas de détérioration), et de remboursement de frais (charges des locataires).

Ces « produits de service » sont en hausse de 11% :

- ✓ 9 % d'augmentation pour le compte *vente eau aux abonnés*
- ✓ 100% de hausse pour *les travaux* (nouveaux raccordements). Le nombre de branchements prévus est en hausse : au budget primitif 2021 seulement 60 branchements budgétisés alors que 113 ont été réalisés.
- ✓ 2 % d'augmentation pour le compte *location de compteurs avec 7 377 abonnés en 2021 pour 7 275 en 2020*
- ✓ Le compte *autres prestations de service* concerne les forfaits déplacements de compteurs, les interventions et les frais de mise en service liés à la réalisation des branchements neufs. En 2021 il connaît une évolution de 44 % par rapport à 2020.

Au chapitre 75, « Autres produits de la gestion courante » comprend les loyers de l'appartement et des opérateurs téléphoniques sur le château de Montsablé.

Au chapitre 77, « produits exceptionnels » sont inscrits à ce chapitre les remboursements de sinistres TICFE (taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité) et autres. Le montant de ce chapitre en 2021 est en baisse car en 2020, le syndicat a perçu des remboursements de la taxe prélèvement et de TICFE pour les années 2017 et 2018.



SIAEP DORE ALLIER

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement retrace les opérations de nature à modifier le patrimoine du SIAEP.

Pour les dépenses, il s'agit entre autres des nouveaux travaux, des acquisitions immobilières éventuels et des remboursements des sommes empruntées (SIAEP non concerné).

Pour les recettes, il s'agit principalement des subventions d'investissement des emprunts souscrits (SIAEP non encore concerné), et du virement d'une partie de l'excédent de la section d'exploitation.

1/ Les dépenses d'investissement

| | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Evolution CA 2020-CA 2021 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| 16-Emprunts et dettes assimilés | 0.00 € | 235.00 € | 0% |
| 20-Immobilisations incorporelles | 125 324.87 € | 0.00 € | 0% |
| 21-Immobilisations corporelles | 60 241.93 € | 47 173.22 € | -62% |
| 23-Immobilisations en cours | 178 782.45 € | 446 002.16 € | 155% |
| Total des dépenses réelles d'investissement | 364 349.25 € | 493 410.38 € | 35% |
| 040-Opérations d'ordre de transferts entre section | 153 027.15 € | 238 597.78 € | |
| Total des dépenses d'investissement de l'exercice | 517 376.40 € | 732 008.16 € | |
| Restes à réaliser | 215 035.00 € | 106 000.00 € | |
| Total | 732 411.40 € | 838 008.16 € | |

Au Chapitre 16, Emprunts et dettes assimilés, le montant correspond au remboursement de la caution du locataire de l'appartement du 1^{er} étage, M. CHARREYRE parti au mois de septembre 2021.

Au chapitre 21, il concerne l'achat de matériel et outillage industriel, compteurs, matériel de transport, matériel de bureau et informatique et mobilier.

Au chapitre 23, le report des travaux du programme 2020 suite à la pandémie et le chevauchement des travaux de programme renouvellement 2020 et 2021 entraînent une hausse des dépenses des immobilisations en cours par rapport à l'année 2020. Mais les engagements sont inférieurs au montant budgétisé.

Au Chapitre 040, opérations d'ordre de transferts correspond aux reprises sur subventions et aux travaux en régie. En 2021, le montant des travaux en régie est de 125 041.46 € alors qu'il représentait en 2020 la somme de 41 313.96 €.

SIAEP DORE ALLIER

1/1 Détail des dépenses d'investissement

| | Réalisé 2021 | budget 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Chapitre16-Emprunts et dettes assimilés | 235.00 € | 500.00 € |
| Cautions locataires appartement | 235.00 € | 500.00 € |
| Chapitre20-Immobilisations incorporelles | 0.00 € | 2 000.00 € |
| | 0.00 € | 2 000.00 € |
| Chapitre 21-Immobilisations corporelles | 47 173.22 € | 82 800.00 € |
| Pompes à eau | 982.73 € | 1 000.00 € |
| Aspirateur | 213.35 € | 300.00 € |
| Godet minipelle | 853.89 € | 0.00 € |
| Girophares Minipelle +Véhicule | 0.00 € | 3 200.00 € |
| Débroussailleuse | 679.68 € | 1 000.00 € |
| Machine à percer | 2 768.13 € | 2 500.00 € |
| Compteurs | 38 649.56 € | 50 000.00 € |
| Véhicule | 0.00 € | 20 000.00 € |
| Téléphones | 249.08 € | 300.00 € |
| Matériel informatique | 1 186.44 € | 1 500.00 € |
| Mobilier bureau | 1 590.36 € | 3 000.00 € |
| Chapitre 23-Immobilisations en cours | 446 002.16 € | 881 935.00 € |
| Travaux réfection bureau + salle de réunion | 8 702.89 € | 8 000.00 € |
| Déboisement | 0.00 € | 10 000.00 € |
| Programme de renouvellement 2020 | 117 329.72 € | 255 935.00 € |
| Programme de renouvellement 2021 | 296 746.11 € | 460 400.00 € |
| Programme de renouvellement 2022 | 8 800.60 € | 20 000.00 € |
| Etude cas par cas Bassinet | 2 960.32 € | 8 000.00 € |
| Création de forage de Bassinet- SARL ERM | 3 853.48 € | 100 000.00 € |
| Maitrise d'œuvre des travaux de rénovation réseau eau potable-Le Bourg Orléat-EGIS | 3 270.64 € | 10 000.00 € |
| Sécurisation production eau potable du puits sur le site de Charnat- Assistance MO Somival | 4 338.40 € | 10 000.00 € |
| Total des dépenses d'investissement | 493 410.38 € | 881 935.00 € |

SIAEP DORE ALLIER

1/2 Détail des travaux en régie

| <i>Opérations d'ordre</i> | | | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>Compte 2315-Installation et matériel outillage</i> | | | |
| <i>Travaux en régie- Renouvellement de réseau</i> | Réalisé 2020 | <i>Travaux en régie- Renouvellement de réseau</i> | Réalisé 2021 |
| Rue Saint Martin -Lezoux | 10 877.98 € | Les Robillons-Bulhon | 13 388.69 € |
| D223- Bulhon | 14 875.02 € | Bajolet- Crevant-Laveine | 8 576.83 € |
| Allée de Fontenille-Lezoux | 6 663.61 € | Les Faures-Vinzelles | 4 920.34 € |
| Rue des Lilas-Peschadoires | 8 897.35 € | Prafréchas -Lezoux | 12 037.41 € |
| | | Les Bruyères-Peschadoires | 6 248.45 € |
| | | Voie Romaine-Saint Jean d'Heurs | 79 869.74 € € |
| Total des dépenses d'investissement | 41 313.45 € | | 125 041.46 € |

2/ Les recettes d'investissement

| | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Evolution CA 2020-CA 2021 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 10-Dotations fonds divers et réserves | 0.00 € | 11 345.10 € | 0% |
| 13-Subventions d'investissement | 90 807.21 € | 127 645.94 € | 41% |
| 16-Emprunts et dettes assimilés | 0.00 € | 0.00 € | 0 % |
| Total des recettes réelles d'investissement | 90 807.21 € | 138 991.04 € | 53% |
| 021-Virement de la section d'investissement | 0.00 € | 0.00 € | |
| 040-Opérations d'ordre de transferts entre section | 396 966.70 € | 386 760.41 € | |
| Total des recettes d'investissement de l'exercice | 487 773.91 € | 525 751.45 € | |
| Restes à réaliser | 119 155.00 € | 80 000.00 € | |
| R-001-solde année N-1 | 371 876.67 € | 342 274.18 € | |
| Total | 978 805.58 € | 948 025.63 € | |

SIAEP DORE ALLIER

2/1 Détail des subventions

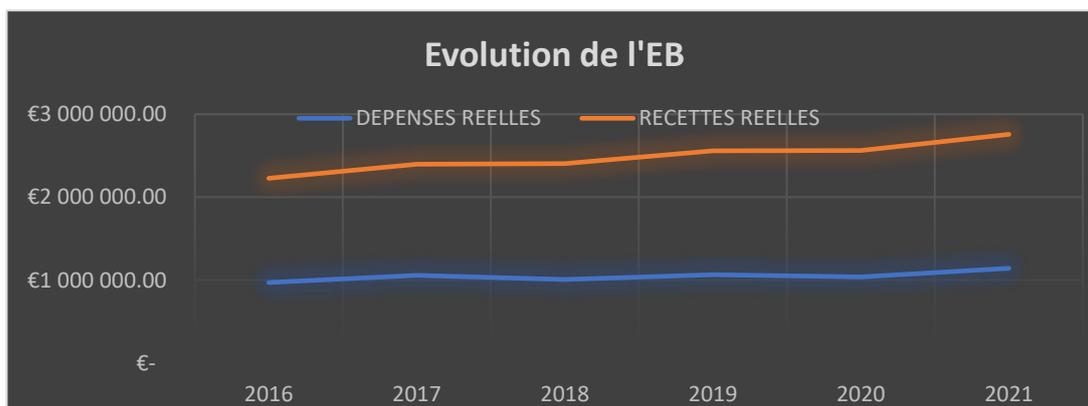
| Subventions | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Réalisé 2020 | | Réalisé 2021 | |
| Agence de l'eau-Etude de la productivité du champ captant de Charnat | 23 758.20 € | Agence de l'eau-Etude de la productivité du champ captant de Charnat- | 54 553.03 € |
| Département- Etude de la productivité du champ captant de Charnat | 11 700.00 € | Département- Etude de la productivité du champ captant de Charnat- | 11 700.00 € |
| Département-Travaux chez Bisset Lezoux | 45 127.13 € | Département-programme 2020 | 61 392.91 € |
| Département-Travaux Le Boug Tranche 2 Orléat | 10 221.88 € | | |
| Total des dépenses d'investissement | 90 807.21 € | | 127 645.94 € |

EPARGNE BRUTE

L'**épargne brute** correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie.

Le SIAEP DORE ALLIER bénéficie d'une épargne nette équivalent à son épargne brute puisque notre collectivité ne supporte aucune dette.

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| DEPENSES REELLES | 973 042.82 € | 1 057 946.48 € | 1 010 092.19 € | 1 068 097.75 € | 1 041 331.89 € | 1 144 486.91 € |
| RECETTES REELLES | 1 255 714.20 € | 1 337 656.09 € | 1 395 036.15 € | 1 489 224.01 € | 1 522 091.41 € | 1 612 715.70 € |
| EPARGEN BRUTE | 282 671.38 € | 279 709.61 € | 384 943.96 € | 421 126.26 € | 480 759.52 € | 468 228.79 € |



SIAEP DORE ALLIER

LE BILAN 2021

| ACTIF | PASSIF | En € |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Immobilisations 12 314 442 | Subventions, dotations, Réserves 13 277 281 Dettes financières 380 | FDR = 963 218 |
| Stocks et créances 230 287 | Dettes fournisseurs, Sociales | BFR = |
| Trésorerie 764 480 | 31 548 | 198 739 |

$$\text{Trésorerie} = \text{FDR} - \text{BFR} = 764\,480$$