

SIAEP DORE ALLIER



COMPTE ADMINISTRATIF 2024

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 2024. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier.

A la clôture de l'exercice 2024, le compte administratif du budget fait apparaître un résultat global de 780 532.36 €

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 d'exploitation

	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Evolution CA 2023-CA 2024
011-Charges à caractère général	468 049.29 €	418 722.22 €	-10.54%
012-Charges de personnel	577 047.34 €	612 938.92 €	6.22%
014-Atténuation de produits	154 367.00 €	152 790.00 €	-1.02%
65-Autres charges de gestion courante	23 332.10 €	38 997.68 €	67.14%
66-Charges financières	24 356.06 €	25 341.80 €	4.05%
67-Charges exceptionnelles	10 810.94 €	7 419.40 €	-31.37%
68-Dotations aux provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	1 257 962.73 €	1 256 210.02 €	-0.14%
66-Charges financières-rattachement des ICNE	179.00 €	0.00 €	
042-Opération d'ordre (amort.)	369 657.46 €	403 655.46 €	
Total	1 627 799.19 €	1 659 865.48 €	

Les dépenses d'exploitation 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 baissé de 10.54% par rapport à l'année 2023.

Cette dernière se distingue par une baisse de l'énergie de 35.05 % par rapport à 2023 (*Montant des charges fournitures d'énergie 2023 : 197 965.99 €-2024 : 128 564.58 €*).

Au chapitre 012, les charges de personnel sont en augmentation de 6.22 % par rapport à 2023. Cette évolution 2023/2024 est due à :

- L'embauche d'une adjointe administrative dans la perspective du départ en retraite de Mme CAVA
- L'embauche d'un alternant au service technique
- Aux évolutions d'avancement de grade, d'échelon et des mesures réglementaires

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.

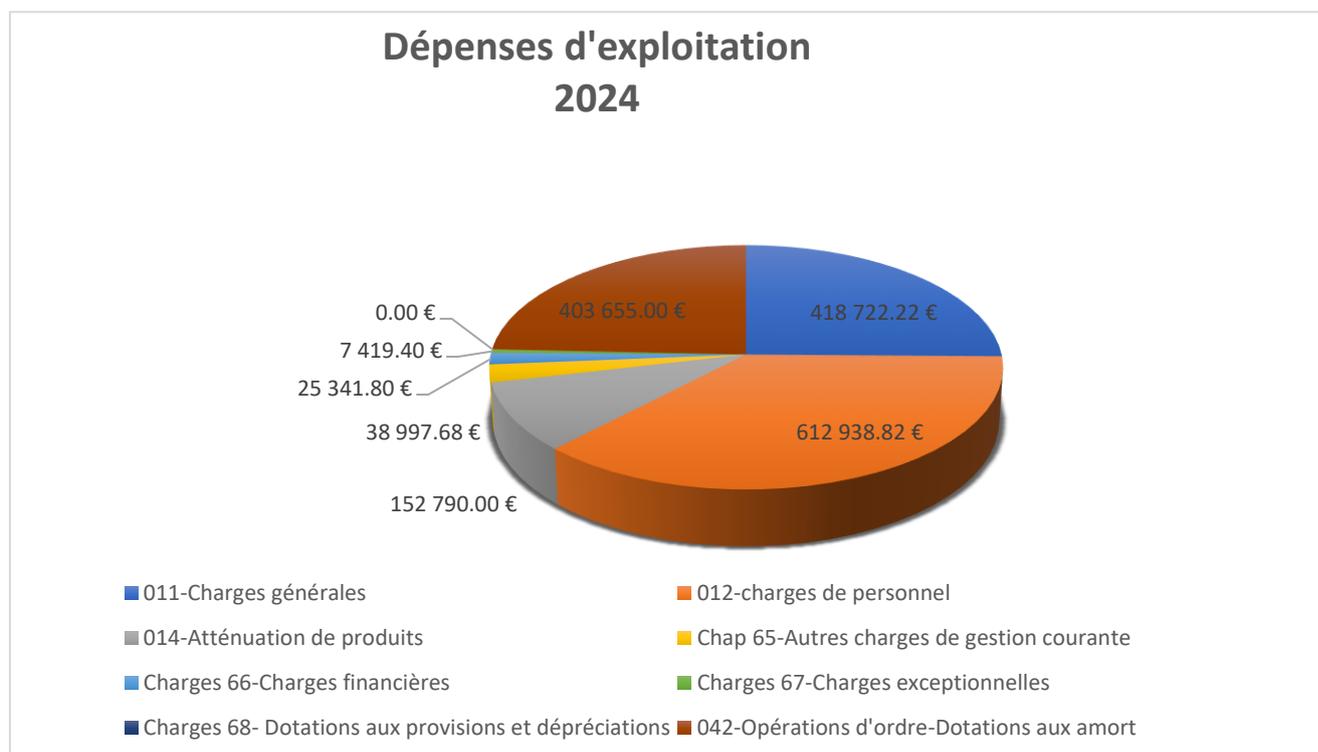
Le chapitre 65 impute les indemnités et cotisations des élus, les créances en non-valeur. Ce dernier point est décidé par le comptable au fil de l'année. Ce chapitre est en augmentation en raison du montant des créances en

SIAEP DORE ALLIER

non-valeurs par rapport aux années précédentes (2022 : 3914.79 € ; 2023 : 4892 € ; 2024 : 12034.34 €) et de la régularisation de la TVA 2023 d'un montant 7953.84 €.

Le chapitre 66, affecte les intérêts liés à l'emprunt de 800 000 € contracté en 2022.

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.



2/ Les recettes d'exploitation

	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Evolution CA 2023-CA 2024
013-Atténuations de charges	27 173.62 €	13 769.25 €	-49.33%
70- Ventes de produits fabriqués	1 653 366.84 €	1 636 730.81 €	-1.01%
74-Subventions d'exploitations	- €	- €	- %
75-Autres produits de gestion courante	45 875.19 €	32 951.26 €	-28.17%
76-Produits financiers	0.00 €	0.00 €	- %
77-Produits exceptionnels	16 352.04 €	9 066.84 €	-44.55%
78- Reprise sur provisions et dépréciations	612.11 €	0.00 €	-100.00%
042-Opérations d'ordre	156 616.88 €	133 569.74 €	-14.72%
Total des recettes réelles de fonctionnement	1 899 996.68 €	1 826 087.90 €	-3.89%
R002-résultat N-1	181 110.42 €	441 667.91 €	
Total	2 081 107.10 €	2 267 755.81 €	

SIAEP DORE ALLIER

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

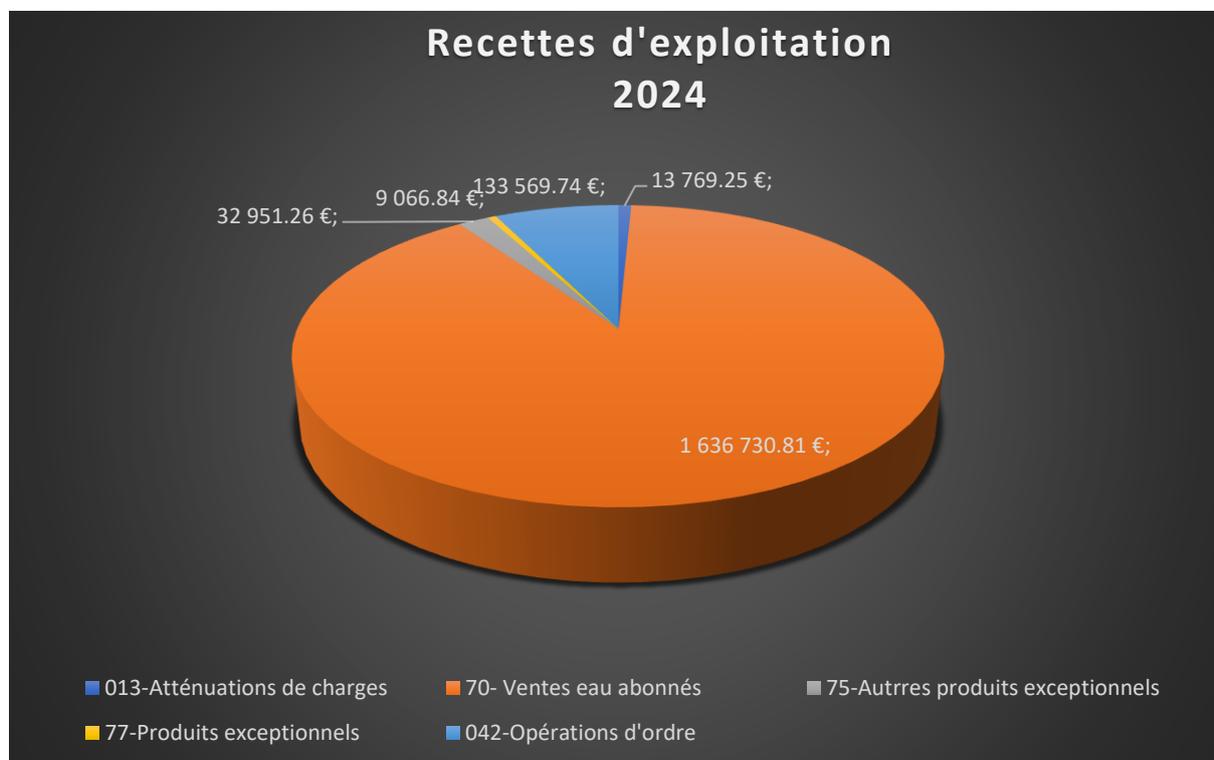
Au chapitre 70 « produits des services » sont liées à la vente de l'eau aux abonnés, aux redevances pollution et taxes de prélèvement reversées à l'agence de l'eau, aux travaux, à la location de compteurs (abonnement annuel), des prestations de service (frais de déplacements, frais de mise en service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

Ces « produits de service » sont en baisse de 1.06% :

- ✓ -1.82 % pour le compte *vente eau aux abonnés* : *Consommation facturée en 2023 : 743 099 m3 contre 712 107 m3 en 2024.*
- ✓ -21.17% pour les *travaux* (nouveaux raccordements). Les demandes de branchements neufs continuent de diminuer par rapport aux années précédentes. 60 branchements réalisés en 2023 contre 46 en 2024.
- ✓ 3.60 % d'augmentation pour le compte *location de compteurs* avec 7 567 abonnés en 2024 pour 7 504 en 2023 avec 46 raccordements neufs réalisés et le réajustement du montant de l'abonnement proportionnellement au nombre de logements desservis.
- ✓ 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 2023, il connaît une évolution de 5.55 % par rapport à 2023 qui s'explique par un nombre plus important d'interventions.

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

Au chapitre 77, « produits exceptionnels » sont inscrits à ce chapitre les remboursements de sinistres, les sanctions financières (2023 : 11 ; 2024 : 9).



SIAEP DORE ALLIER

SECTION D'INVESTISSEMENT

1/ Les dépenses d'investissement

	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Evolution CA 2023-CA 2024
16-Emprunts et dettes assimilés	32 000.00 €	32 000.00 €	0.00%
20-Immobilisations incorporelles	0.00 €	30 451.62 €	100.00%
21-Immobilisations corporelles	132 239.02 €	62 451.58 €	-52.77%
23-Immobilisations en cours	1 046 049.66 €	482 382.52 €	-53.89%
Total des dépenses réelles d'investissement	1 210 288.68 €	607 285.72 €	-49.82%
040-Opérations d'ordre de transferts entre section	156 616.88 €	133 569.74 €	
041-Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice	1 366 905.56 €	740 855.46 €	
Restes à réaliser	514 250.00 €	285 045.00 €	
Total	1 881 155.56 €	1 025 900.46 €	

Au Chapitre 16, Emprunts et dettes assimilés, le montant correspond au remboursement annuel de l'emprunt contracté en 2022.

Au Chapitre 20, Immobilisations incorporelles, le montant correspond au nouveau logiciel de facturation et frais d'études pour le schéma directeur

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, un montant de programme de travaux 2024 correspondant :

- Diagnostic-Schéma directeur (*autorisation programme/crédits de paiements sur 2 ans*)
- Système Informatique Géographique (*autorisation programme/crédits de paiements sur 2 ans*)
- Programme de renouvellement Tranche 3 -Orléat : travaux achevés
- Réhabilitation canalisation puits 1 à 4 de la station de Bassinet : Travaux préparatoires
- Renouvellement de conduite la Grosle à Orléat : Travaux achevés
- Mises aux normes de la station de Bogros : Travaux achevés
- Travaux transformation des logements en salle de réunion et bureaux et rénovation des bureaux du bâtiment administratif : lancement du projet au mois d'octobre 2024
- **Report des restes à réaliser des travaux prévus sur l'exercice 2023 : réhabilitation électrique de la station de Bassinet, programme de renouvellement 2023**

Au Chapitre 040, opérations d'ordre de transferts- correspond aux reprises sur subventions et aux travaux en régie. En 2024, le montant des travaux en régie est de 24 264.74 € et en 2023 de 47 258.33 €.

SIAEP DORE ALLIER

1/1 Détail des dépenses d'investissement

	Réalisé	Budget
	2024	2024
Chapitre16-Emprunts et dettes assimilés	32 000.00 €	32 000.90 €
Emprunts	32 000.00 €	32 000.90 €
Chapitre 20-Immobilisations incorporelles	30 451.62 €	123 000.00 €
Etude DIAG	10 552.24 €	60 000.00€
SIG levée TOPO	0.00€	18 000.00€
Logiciel facturation	19 899.38 €	30 050.00 €
SIG	0.00 €	14 950.00 €
Chapitre 21-Immobilisations corporelles	62 451.58 €	74 800.00 €
Portes et deux fenêtres CHARNAT	10 960.38 €	18 000.00 €
Réducteur de pression		2 000.00 €
Matériel industriel : analyseur chlore et pompes	15 155.46 €	16 800.00 €
Outillage		1 000.00 €
Compteurs	35 192.40 €	35 000.00 €
Ordinateur	1 143.34 €	2 000.00 €
Chapitre 23-Immobilisations en cours	482 382.52 €	1 414 734.00 €
Réhabilitation des bureaux-Projet RDC	9 369.59 €	0.00 €
Programme de renouvellement 2023-Peschadoires Rue Pezzaze	0.00 €	114 300.00 €
Programme de renouvellement 2023-Orléat tranche 3	132 400.20 €	138 200.00 €
Etude environnementale-Dossier Loi sur l'eau-DUP - Bassinet	9 418.51 €	13 100.00 €
Réalisation des 2 puits-Bassinnet-Lot 4	31 726.61 €	23 500.00 €
Etude préalable de faisabilité-Création puits Charnat	0.00 €	8 900.00 €
DUP Sécurisation Charnat	0.00 €	27 900.00 €
Travaux réhabilitation Bassinet tranche 1	205 815 .71 €	188 350.00 €
Bassinnet -Complément étude IOTA	0.00 €	5 000.00 €
Réhabilitation Hydraulique extérieur Bassinet	8 646.73 €	250 000.00 €
DIAG Pose compteurs	0.00 €	40 000.00 €
Etude cas par cas- Charnat	0.00 €	1 500.00 €
Etude environnementale Dossier loi sur l'eau-Charnat	0.00 €	5 000.00 €
Réhabilitation Bogros	51 870.12 €	0.00 €
Travaux AEP La Grosle -Orléat	33 135.05 €	0.00 €
Prévision supplémentaire		598 984.00 €
Chapitre 040-Opérations ordre transfert entre section	24 264.74 €	60 000.00 €
Travaux régie-SIG (compte 2315)(prévision supplémentaire)	24 264.74 €	60 000.00 €
Total	631 550.46 €	1 704 534.90€

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 2023	<i>Travaux en régie-Renouvellement de réseau</i>	Réalisé 2024
Rue des Fougères -Orléat	47 258.33 €	Repérage-marquage du réseau-SIG	24 264.74 €
Total des dépenses d'investissement	47 258.33 €		24 264.74 €

2/Les recettes d'investissement

	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Evolution CA 2021-CA 2022
10-Dotations fonds divers et réserves	870 000.00 €	11 640.00€	-98.66%
13-Subventions d'investissement	176 489.20 €	51 449.13 €	-70.85%
16-Emprunts et dettes assimilés	0.00 €	0.00 €	0.00 %
Total des recettes réelles d'investissement	1 046 489.20 €	63 089.13 €	-93.97%
021-Virement de la section d'investissement	0.00 €	0.00 €	
040-Opérations d'ordre de transferts entre section	369 657.46 €	403 655.46 €	
041-Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	
Total des recettes d'investissement de l'exercice	1 416 146.66 €	466 744.59 €	
Restes à réaliser	0.00 €	0.00 €	
R-001-solde année N-1	682 586.80 €	731 827.90 €	
Total	2 098 733.46 €	1 198 572.49 €	

2/1 Détail des subventions

Subventions			
Réalisé 2023		Réalisé 2023	
Agence de l'Eau-DUP Bassinet	6 122.25 €	Département-Schéma directeur	6 215.25 €
Département-Programme 2022	88 529.25 €	Département-SIG	6 000.00 €
Département – Travaux sécurisation puits de Charnat	81 837.70 €	Département – Création puits Bassinat	39 233.88 €
Total des subventions	176 489.20 €		51 449.13 €

SIAEP DORE ALLIER

ANALYSE FINANCIERE

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

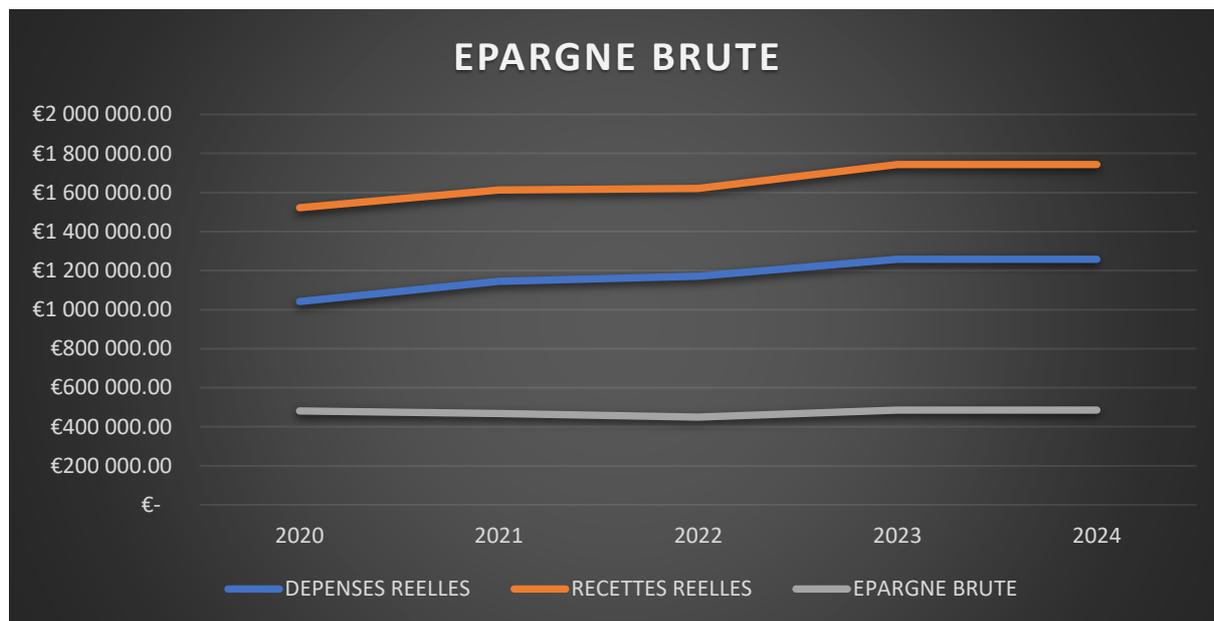
L'**épargne nette** correspond à l'épargne brute après la déduction des remboursements de dette. Le montant de l'annuité 2024 est de 32 000 €.

Le SIAEP DORE ALLIER bénéficie d'une épargne nette équivalent à **404 308.14 €**.

La **capacité de désendettement (CAD)** permet de mesurer la solvabilité financière de la collectivité en nombre d'années. C'est le rapport entre les dettes en cours et l'épargne brute. Le seuil de référence est 12 ans.

Le CAD du Syndicat est de 1.8 ans pour cet exercice.

	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES REELLES	1 041 331.89 €	1 144 486.91 €	1 170 886.14 €	1 257 962.73 €	1 256 210.02 €
RECETTES REELLES	1 522 091.41 €	1 612 715.70 €	1 620 376.20 €	1 743 379.80 €	1 692 518.16 €
EPARGNE BRUTE	480 759.52 €	468 228.79 €	449 490.06 €	485 417.07 €	436 308.14 €
TAUX EB	31.58 %	29.03 %	27.74 %	27.84 %	26%



SIAEP DORE ALLIER

LE BILAN 2024

ACTIF	PASSIF	En €
Immobilisations 14 583 595	Subventions, dotations, Réserves 14 933 412 Dettes financières 736 000	FDR = 1 085 816
Stocks et créances 228 007	Dettes fournisseurs, Socials	BFR = 215 545
Trésorerie 871 272	13 462	

$$\text{Trésorerie} = \text{FDR} - \text{BFR} = 871\,272$$