



**COMPTE ADMINISTRATIF 2023  
- BUDGET ASSAINISSEMENT -  
RAPPORT DE PRESENTATION**



# SOMMAIRE

1. Résultats de l'exercice 2023 .....	3
2. Section de fonctionnement .....	5
A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....	6
1) PRESTATIONS DE SERVICES .....	6
2) SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS .....	6
3) AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE .....	6
4) AUTRES RECETTES .....	7
B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT .....	7
1) CHARGES A CARACTERE GENERAL .....	7
2) DEPENSES DE PERSONNEL .....	8
3) CHARGES FINANCIERES .....	9
4) AUTRE CHARGES DE GESTION COURANTE ET PROVISIONS .....	9
5) REVERSEMENT & CHARGES EXCEPTIONNELLES .....	9
C. EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE .....	9
3. Section d'investissement .....	11
A. RECETTES D'INVESTISSEMENT .....	12
1) EMPRUNTS .....	12
2) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS .....	12
B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT .....	13
1) CAPITAL DE LA DETTE .....	13
2) ÉTUDES ET FRAIS D'INSERTION .....	13
3) AMENAGEMENTS, ACQUISITIONS FONCIERES ET MATERIEL .....	13
4) TRAVAUX .....	14
C. LE SERVICE DE LA DETTE .....	16
4. Autorisation de programme .....	19

## 1. Résultats de l'exercice 2023



## **Récapitulatif des résultats du compte administratif 2023**

Le budget annexe de l'Assainissement est composé de l'Assainissement collectif, de l'Assainissement non collectif et des Eaux Pluviales.

Repère	Objet	Fonctionnement	Investissement	Total
a	Résultats de clôture de l'exercice 2022	10 474 452,03	-4 511 535,34	5 962 916,69
b	Affectation Résultat de clôture 2022 sur l'exercice 2023	-4 511 535,34		-4 511 535,34
c	Recettes de l'exercice 2023	25 972 468,40	21 775 208,89	47 747 677,29
d	Dépenses de l'exercice 2023	25 495 395,03	19 036 635,46	44 532 030,49
e=c-d	Résultat de l'exercice 2023	477 073,37	2 738 573,43	3 215 646,80
f=a+b+e	Résultat de clôture de l'exercice 2023	6 439 990,06	-1 772 961,91	4 667 028,15
f	Reports de crédits	0,00	0,00	0,00
<b>g=e+f</b>	<b>Résultat net de clôture de l'exercice 2023</b>	<b>6 439 990,06</b>	<b>-1 772 961,91</b>	<b>4 667 028,15</b>

Le résultat de la section de fonctionnement s'élève à 6.439.990,06 €, mais le résultat d'exploitation réel de l'exercice sans le report à nouveau de 2022 est très faible, soit 477.073,37 €, et pose la difficulté à venir de l'équilibre financier de l'exploitation.

Le résultat négatif de la section d'investissement s'est résorbé avec la prise d'un emprunt de 7 M€ sur l'exercice.

Ces tendances sont explicitées dans les éléments se rapportant à l'exécution budgétaire tels que développés ci-après.



## 2. Section de fonctionnement



## A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Budget Assainissement									
		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des recettes	Evolution N/N-1
002	Résultat de fonctionnement reporté	9 580 176,50	5 962 916,69	5 962 916,69		5 962 916,69	100,00%	19,58%	-37,76%
70	Prestations de services	21 579 934,56	22 638 711,61	11 182 314,34	11 403 855,63	22 586 169,97	99,77%	74,16%	4,66%
74	Subvention d'exploitation	874 890,36	864 623,00	910 617,60	75 548,00	986 165,60	114,06%	3,24%	12,72%
75+78	Autres produits de gestion courante & Reprise provisions	6 944,67	20 075,48	40 598,25		40 598,25	202,23%	0,13%	484,60%
76+77+013	Produits exceptionnels	411 150,57	567 568,00	881 473,19		881 473,19	155,31%	2,89%	114,39%
Total Recettes réelles de Fonctionnement		32 453 096,66	30 053 894,78	18 977 920,07	11 479 403,63	30 457 323,70	101,34%	100,00%	-6,15%
042	Opérations d'ordre	1 394 527,92	1 479 102,00	1 478 061,39		1 478 061,39			5,99%
Total Compte administratif		33 847 624,58	31 532 996,78	20 455 981,46	11 479 403,63	31 935 385,09			-5,65%

Les recettes de Fonctionnement s'élèvent à la somme de 31.935.385,09 € dont

Recettes réelles 30.457.323,70 €

Recettes d'ordre 1.478.061,39 €

Les recettes d'ordre correspondent à l'amortissement des subventions d'Investissement perçues.

**Les recettes réelles de Fonctionnement**, qui s'élèvent à **30.457.323,70 €**, qui ont un taux de réalisation de 101,34 % se composent des éléments suivants :

### 1) RESULTAT ANTERIEUR REPORTE ..... 5.962.916,69 €

Ce résultat reporté correspond au solde du résultat de fonctionnement de 2022 repris en fonctionnement après la décision d'affectation partielle en investissement par délibération du 04 avril 2023.

### 2) PRESTATIONS DE SERVICES ..... 22.586.169,97 €

dont 61.065,00 € au titre du Spanc et 220.673,30 € au titre des Eaux Pluviales.

Elles se composent des postes suivants :

↳ Redevance d'assainissement	18.663.882,83 €
La redevance d'assainissement constitue la plus grande part des recettes. Elle représente 61,28 % de l'ensemble des recettes réelles de Fonctionnement et 82,63 % des prestations de services.	
↳ Reversement redevance modernisation collecte	1.687.184,60 €
↳ Branchements eaux usées	1.692.558,55 €
↳ Branchements Eaux Pluviales	220.673,30 €
↳ Traitement des matières de vidange, boues urbaines et graisses	220.919,69 €
↳ Facturation des frais de demandes de documents d'assainissement	39.886,00 €
Et	
↳ Redevance de contrôle Assainissement Non collectif (SPANC)	61.065,00 €

### 3) SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS ..... 986.165,60 €

dont 673.623,00 € au titre des Eaux Pluviales.

Les subventions correspondent principalement à la participation du Budget principal au Budget assainissement au titre des Eaux pluviales (673.623,00 €) et de la participation des Communes hors Métropole (Larçay – La Ville aux Dames) aux transferts et traitements de leurs eaux usées (250.792,60 €).

### 4) AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE ..... 40.598,25 €

Il s'agit principalement de la redevance fixe 2022 (CRACL) de la Délégation de Service Public sur l'installation de la cogénération de Biogaz issu de la station d'épuration de la Grange David (3.648,00 €), de produits divers de gestion (16.874,77 €) et d'une reprise sur provision aux impayés de 20.075,48 €.

<b>5) AUTRES RECETTES .....</b>	<b>881.473,19 €</b>
✎ De l'annulation de charges rattachées	813.849,00 €
Dont 639.356,36 € au titres des exercices antérieurs et 174.492,64 € au titre d'une régularisation comptable des avoirs de la société ENGIE	
✎ Des régularisations sur exercices antérieurs	7.300,30 €
✎ Des pénalités perçues	19.179,34 €
✎ Des remboursements de charges de personnel	22.539,58 €
✎ Produits divers et recouvrement sur non valeurs	9.304,97 €
Et	
✎ Des cessions	9.300,00 €

## B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget assainissement									
		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisations et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des dépenses	Evolution N/N-1
O11	Charges à caractère général	8 978 257,40	10 968 646,04	7 360 080,79	2 512 426,73	9 872 507,52	90,01%	54,93%	9,96%
O12	Charges de personnel	4 556 003,83	5 433 705,00	5 216 446,58	27 557,94	5 244 004,52	96,51%	29,18%	15,10%
65+68	Autres charges de gestion courante	159 921,38	348 010,00	197 573,64	44 895,43	242 469,07	69,67%	1,35%	51,62%
66	Charges financières	322 959,30	597 500,00	408 706,67	60 106,69	468 813,36	78,46%	2,61%	45,16%
O14-67	Charges exceptionnelles	1 741 825,47	2 240 775,00	1 173 105,19	973 000,00	2 146 105,19	95,78%	11,94%	23,21%
Total Dépenses réelles de Fonctionnement		15 758 967,38	19 588 636,04	14 355 912,87	3 617 986,79	17 973 899,66	91,76%	100,00%	14,06%
O23	Virement à la section d'Investissement		4 370 938,74						
O42	Opérations d'ordre	7 614 205,17	7 573 422,00	7 521 495,37		7 521 495,37			-1,22%
Total Compte administratif		23 373 172,55	31 532 996,78	21 877 408,24	3 617 986,79	25 495 395,03			9,08%

Les dépenses totales de Fonctionnement s'élèvent à la somme de **25.495.395,03 €** dont  
Dépenses réelles 17.973.899,66 €  
Dépenses d'ordre 7.521.495,37 €

Les dépenses d'ordre ont pour objet les dotations aux amortissements des immobilisations.

**Les dépenses réelles de Fonctionnement**, en forte augmentation de **+ 14,08 %**, s'élèvent à **17.973.899,66 €**, ont un taux de réalisation de 91,76 % et se composent des éléments suivants :

**1) CHARGES A CARACTERE GENERAL ..... 9.872.507,52 €**  
dont 4.680,69 € au titre du Spanc et 700.699,70 € au titre des Eaux Pluviales.

Les charges à caractère général s'élèvent à 9.872.507,52 € pour 8.978.257,40 € en 2022 et 7.365.820,03 € en 2021.

Cette forte augmentation de 9,96 % (+ 21,89 % entre 2021 et 2022) est principalement liée au cout de l'énergie, des fluides et de l'inflation.

Les charges à caractère général représentent 54,93 % de l'ensemble des dépenses réelles.

Elles sont constituées des postes suivants :

↳ <b>Les achats</b>	<b>4.776.825,88 €</b>
(+ 44,45 % pour 3.306.968,94 € en 2022)	
Électricité et gaz	3.599.862,56 € (+ 56,94 %)
dont 233.500,00 € au titre des Eaux Pluviales.	
Produits de traitements réseaux et station	671.150,13 € (+ 14,53 %)
Fournitures	487.913,19 €
dont 927.25 € au titre du Spanc et 185,00 € au titre des Eaux Pluviales.	
Divers dont carburants	17.900,00 €

↳ <b>Les services extérieurs</b>	<b>4.063.440,57 €</b>
(- 0,27 % pour 4.074.576,95 € en 2022)	
Entretien bâtiments et matériels	2.677.259,95 €
dont 461.014,10 € au titre des Eaux Pluviales.	
Sous-traitance	868.463,81 €
Assurances	126.345,51 € (+ 74,37 %)
Autres et études	391.371,30 €
dont 154.537,78 € au titre de la location avec charges des locaux 22/24 Avenue Marcel Dassault.	

↳ <b>Les autres services extérieurs</b>	<b>1.005.103,54 €</b>
Ce chapitre est en baisse relative du fait d'un problème d'absence de rattachements entre 2021 et 2022 ayant pour conséquence un surcôt comptable en 2022 et du transfert des frais de structure (427.843,96 €) au chapitre 012 charges du personnel.	

Honoraires et frais de gestion des contrats	576.566,29 €
Frais de structure dus au Budget principal	0,00 €
<i>Ces frais sont dorénavant imputés au chapitre 012 charge du personnel</i>	
Remboursement de frais (Gazole)	102.413,83 €
dont 3.101,84 € au titre du Spanc et 6.000,00 € au titre des Eaux Pluviales.	
Télécom et affranchissements	116.247,74 €
Participation SATESE	71.858,00 €
Nettoyage des locaux	81.348,20 € (+ 60.79 %)
Autres	56.669,48 €
dont 651.60 € au titre du Spanc	

↳ <b>Impôts et taxes</b>	<b>27.137,53 €</b>
Impôts fonciers	20.796,00 €
Taxes et redevances diverses	6.341,53 €

**2) DEPENSES DE PERSONNEL ..... 5.244.004,52 €**  
dont 79.177,79 € au titre du Spanc, 132.843,20 € au titre des Eaux Pluviales et 5.031.983,53 € au titre de l'assainissement collectif.

Elles sont en augmentation par rapport à 2022 (+ 15,10 %) compte-tenu des éléments suivants :

- les frais de structure dus au Budget principal, auparavant réglé au chapitre 011 article 6287 Remboursement de frais sont dorénavant traités au chapitre des dépenses du personnel article 6215 Personnel affecté par la Collectivité de rattachement. Retraité de cette charge, l'évolution des dépenses du personnel serait de + 5,71 %.
- la hausse de 1,5% du point d'indice au 1er juillet 2023. Cette hausse s'applique à l'ensemble des agents publics et porte la valeur du point d'indice à 4,92 € contre 4,85 € auparavant.
- la revalorisation des grilles indiciaires des catégories C et B au 1er juillet 2023,



- la revalorisation des salaires des agents de droit privé dans les mêmes conditions que les agents publics,
- la reconduction de la Garantie Individuelle de Pouvoir d'Achat qui, compte-tenu de taux d'inflation, s'est élevée au double de l'année 2022,
- l'augmentation de la prise en charge des déplacements en transports collectifs de 50 à 75% au 1er septembre 2023,
- de nombreux métiers en tension où les difficultés de recrutement sont importantes.

Les effectifs sont de 116 postes permanents budgétaires au 31/12/2023.

Au 31 décembre 2023, le personnel se composait de 103,6 agents en équivalent temps plein travaillé dont 55,8 agents titulaires et 47,8 agents non titulaires.

Le taux d'exécution du budget 2023 s'établit à 96,51%.

### **3) CHARGES FINANCIERES ..... 468.813,36 €**

Ce montant correspond à la charge des intérêts des emprunts dont :

- 445.985,14 € d'intérêts bancaires (impacté par l'augmentation des taux sur les nouveaux prêts, la part des variables étant négligeable),
  - (-) 6.854,28 € (négatif) d'intérêts courus non échus,
  - 21.582,50 € d'intérêts de ligne de trésorerie
- et de 8.100,00 de frais de contrats bancaires.

### **4) AUTRE CHARGES DE GESTION COURANTE ET PROVISIONS ..... 242.469,07 €**

Ces dépenses correspondent principalement à des pertes sur créances irrécouvrables qui s'élèvent à 185.051,44 €, d'un remboursement issu d'un protocole transactionnel (Tours habitat) de 14.193,76 € et des provisions pour indemnisation des comptes d'épargne temps à 1.889,00 €, ainsi la participation aux équipements de Cerelles-Siaep de Semblançay (27.750,39 €).

### **5) REVERSEMENT & CHARGES EXCEPTIONNELLES ..... 2.146.105,19 €**

Ce poste a pour objet :

- ↳ Reversement redevances de modernisation réseaux de collecte 1.913.391,09 €

Ces reversements des redevances perçues par la Métropole en faveur de l'agence de l'Eau Loire Bretagne s'effectuent sur la base de la délibération du 20 mai 2019 approuvant la convention qui en définit les modalités.

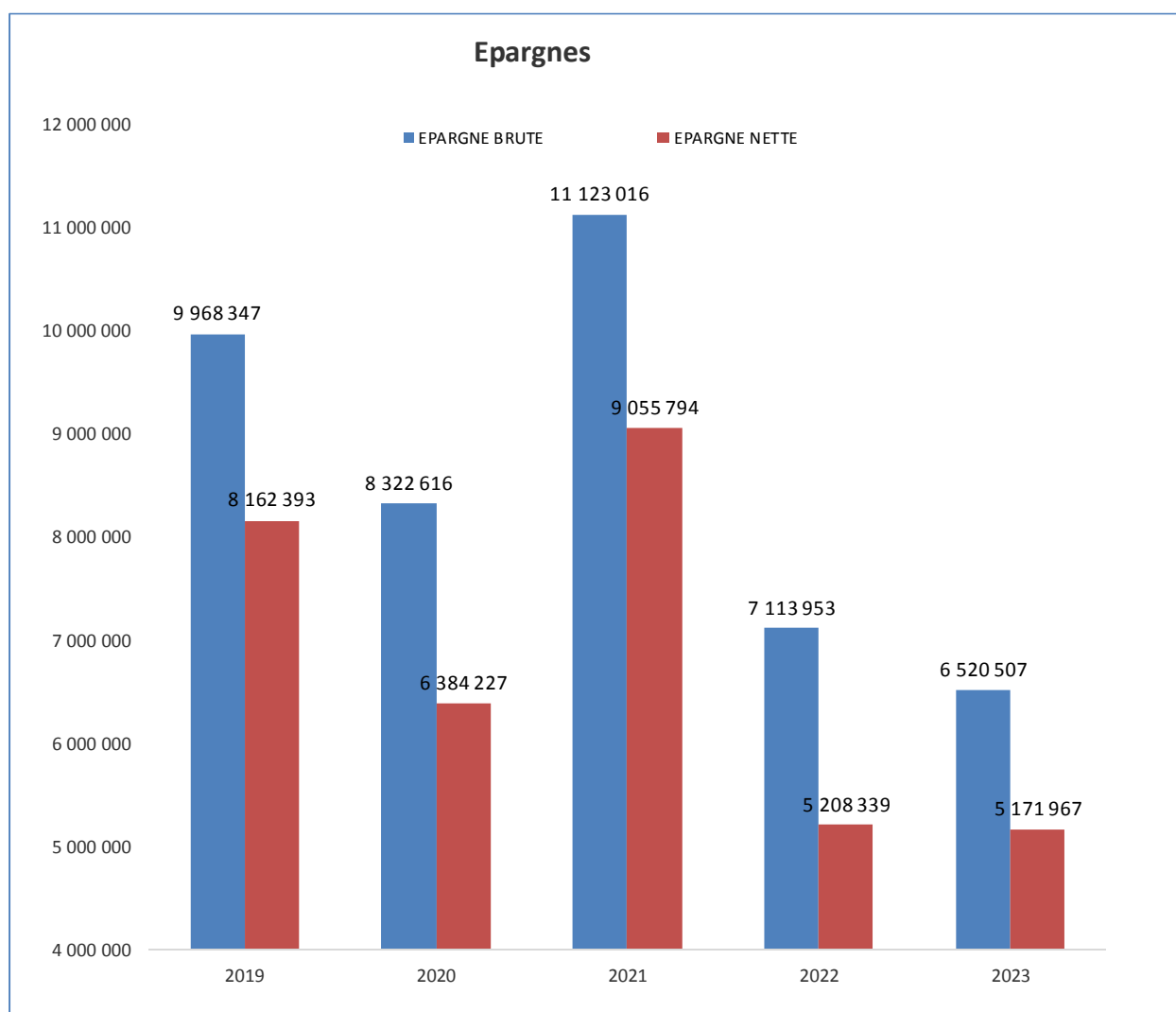
- ↳ Régularisation sur exercice antérieur et remboursement de trop perçus 226.420,74 €
- ↳ Autres charges exceptionnelles et intérêts moratoires 6.293,36 €

## **C. EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE**

Le tableau permet de retracer l'évolution de l'Epargne brute ainsi que de l'Epargne nette hors résultat antérieur reporté depuis l'exercice 2019.

En raison de la forte augmentation des charges réelles d'exploitation hors intérêts (+ 13,40 %) et qui perdurent depuis l'exercice 2021 (+ 34,66 % - 2021-2023), les ratios indicateurs d'épargnes continuent de se dégrader.

BUDGET ASSAINISSEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA2022	CA2023
	2019	2020	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement	22 495 073,21	22 690 418,68	24 488 955,76	22 872 920,16	24 494 407,01
Dépenses de fonctionnement	12 031 649,22	13 933 426,58	12 999 641,86	15 436 008,08	17 505 086,30
Epargne de gestion courante	10 463 423,99	8 756 992,10	11 489 313,90	7 436 912,08	6 989 320,71
Evolution	5,54%	-16,31%	31,20%	-35,27%	-6,02%
Interêts de la dette avec ICNE - IRA	495 076,74	434 376,10	366 297,43	322 959,30	468 813,36
Epargne Brute	9 968 347,25	8 322 616,00	11 123 016,47	7 113 952,78	6 520 507,35
Evolution	6,54%	-16,51%	33,65%	-36,04%	-8,34%
Remboursement capital de la dette	1 805 954,54	1 938 388,53	2 067 222,76	1 905 614,26	1 348 540,76
Epargne nette	8 162 392,71	6 384 227,47	9 055 793,71	5 208 338,52	5 171 966,59
Evolution	6,61%	-21,78%	41,85%	-42,49%	-0,70%
Epargne Brute/RRF	44,31%	36,68%	45,42%	31,10%	26,62%
Epargne Nette/RRF	36,29%	28,14%	36,98%	22,77%	21,11%
EMPRUNTS CONTRACTES	822 881,64	822 881,64	119 165,51	3 800 000,00	7 000 000,00
DETTE AU 31/12/N	14 739 964,04	13 801 575,51	11 853 518,26	13 747 904,00	19 399 363,24



BUDGET ASSAINISSEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
	2019	2020	2021	2022	2023
EPARGNE DE GESTION SUR RRF	46,51%	38,59%	46,92%	32,51%	28,53%
EPARGNE BRUTE SUR RRF	44,31%	36,68%	45,42%	31,10%	26,62%
EPARGNE NETTE SUR RRF	36,29%	28,14%	36,98%	22,77%	21,11%

## 1) Section d'investissement



## A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Budget Assainissement								
Chapitre		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Reports	Total réalisation et reports	Taux de réalisation	Répartition des recettes
1068	Excédent de F. capitalisé	6 351 988,30	4 511 535,34	4 511 535,34		4 511 535,34		34,31%
16	Emprunt	3 800 000,00	7 307 516,67	7 000 000,00		7 000 000,00	95,79%	53,24%
1315	Participation TMVL Eaux Pluviales	1 621 810,91	3 123 032,88	1 498 179,85		1 498 179,85	47,97%	11,39%
13+21+23	Subventions & Autres	1 970 652,56	1 993 048,12	138 565,04		138 565,04	6,95%	1,05%
Total Recettes réelles d'Investissement		13 744 451,77	16 935 133,01	13 148 280,23	0,00	13 148 280,23	77,64%	100,00%
O21	Virement de la section de fonctionnement		4 370 938,74					
O40/O41	Opérations d'ordre	7 817 658,51	9 688 713,41	8 626 928,66		8 626 928,66		
Total Compte administratif		21 562 110,28	30 994 785,16	21 775 208,89	0,00	21 775 208,89		

L'ensemble des recettes d'Investissement s'élève à la somme de 21.775.208,89 € dont :

Recettes réelles 13.148.280,23 €

Recettes d'ordre 8.626.928,66 €

Dont 7.521.495,37 € d'amortissement des immobilisations et 1.105.433,29 € d'intégrations patrimoniales (réseaux des zones d'activités)

**Les recettes réelles d'Investissement**, qui s'élèvent à **13.148.280,23 €** ont un taux de réalisation de 77,64 % et se composent des éléments suivants :

### 1) EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE ..... 4.511.535,34 €

Il s'agit de l'affectation de résultat issu du compte administratif 2022 qui permet d'équilibrer le résultat antérieur reporté négatif de 2022.

### 2) EMPRUNTS ..... 7.000.000,00 €

Il s'agit d'un emprunt contracté auprès de la Caisse d'Epargne Loire Centre dans le cadre du financement du solde des travaux d'assainissement de la rue de Suède à Tours (3.000.000 €), de l'amélioration du réseau de transfert des eaux usées de Parçay-Meslay (2.500.000 €) et de la rénovation du Bâtiment SERA Grange David La Riche (1.500.000 Euros).

Pour information, l'emprunt contracté à un taux d'intérêts de 3.55 % pour 1.85 % pour l'emprunt contracté en 2022 avec pour conséquence un alourdissement de la charge de la dette en fonctionnement au chapitre 66.

L'encours de la dette au 31.12.2023 s'élève à la somme de 19.399.363,24 € pour un encours au 31.12.2022 de 13.747.904,00 €, d'où une augmentation de l'encours en 2023 de 5.651.459,24 € après des années de désendettement.

### 3) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS..... 1.636.744,89 €

Au titre de l'Assainissement : ..... 89.536,20 €

- Les réseaux (Agence de l'Eau) Autosurveillance Pluviomètres 14.536,20 €
- La station de la Grange David Energie Energie positive 75.000,00 €

Au titre de Eaux pluviales : ..... 1.498.179,85 €

- La participation du Budget principal (TMVL- Remboursement au réel) 1.498.179,85 €



## B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Budget Assainissement								
Chapitre		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Reports	Total réalisation et reports	Taux de réalisation	Répartition des dépenses
001	Solde antérieur reporté	6 351 988,30	4 511 535,34	4 511 535,34		4 511 535,34	100,00%	21,52%
16	Emprunt	1 905 614,26	1 405 000,00	1 348 540,76		1 348 540,76	95,98%	6,43%
20	Etudes	379 598,19	1 660 076,83	700 463,08		700 463,08	42,19%	3,34%
21	Acquisitions foncières et matériel	948 557,63	1 322 723,89	527 405,80		527 405,80	39,87%	2,52%
23	Travaux	14 889 905,98	18 501 055,69	13 876 731,14		13 876 731,14	75,01%	66,19%
Total Dépenses réelles d'Investissement		24 475 664,36	27 400 391,75	20 964 676,12	0,00	20 964 676,12	76,51%	100,00%
O40/O41	Opérations d'ordre	1 597 981,26	3 594 393,41	2 583 494,68		2 583 494,68		
Total Compte administratif		26 073 645,62	30 994 785,16	23 548 170,80	0,00	23 548 170,80		

L'ensemble des dépenses d'Investissement s'élèvent à la somme de **23.548.170,80 €** dont

Dépenses réelles 20.964.676,12 €

Dépenses d'ordre 2.583.494,68 €

Dont 1.478.061,39 € d'amortissement des subventions d'Investissement perçues et 1.105.433,29 € d'intégrations patrimoniales (réseaux des zones d'activités)

**Les dépenses réelles d'Investissement**, s'élèvent à **20.964.676,12 €**, dont 1.498.179,85 € au titre des Eaux pluviales.

Elles ont eu pour objet le remboursement du capital de la dette, les études, les acquisitions foncières et le matériel, les participations et les travaux ainsi que la comptabilisation du résultat antérieur reporté de l'exercice 2022 (négatif).

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'Investissement est de 76,51 %.

### 1) CAPITAL DE LA DETTE ..... 1.348.540,76 €

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à la somme de 1.348.540,76 €.

### 2) ÉTUDES ET FRAIS D'INSERTION ..... 700.463,08 €

dont 379.666,87 € au titre des Eaux pluviales.

Les études qui s'élèvent à 700.463,08 € concernent :

↳ Études réseaux Assainissement	226.895,13 €
↳ Études réseaux Eaux Pluviales	379.666,87 €
↳ Les études stations d'épuration	1.317,16 €
↳ Les concessions, droits et licences	89.073,92 €
↳ Les publications liées aux insertions Assainissement	3.510,00 €

### 3) AMENAGEMENTS, ACQUISITIONS FONCIERES ET MATERIEL ..... 527.405,80 €

dont 10.740,80 € au titre des Eaux pluviales.

Ces dépenses, d'un montant de 527.405,80 € ont eu pour objet :

↳ Les travaux et installations sur bâtiments	115.014,49 €
↳ Les acquisitions de matériel d'exploitation Assainissement	332.852,57 €
↳ Les acquisitions de matériel d'exploitation Eaux pluviales	12.740,80 €
↳ Le matériel de bureau et l'informatique Assainissement	61.421,73 €
↳ Les acquisitions et aménagements de terrains	7.376,21€

**4) TRAVAUX..... 13.876.731,14 €**  
dont 1.107.772,18 € au titre des Eaux pluviales.

Les travaux se sont élevés à 13.876.731,14 € en 2023 pour 14.889.905,98 € en 2022.  
Ils comprennent principalement :

↳ <b>Les travaux sur les stations</b>	<b>2.360.071,43 €</b>
dont	
La station de Joué les Tours	3.202,76 €
La Grange David - La Riche (Energie positive)	2.357.050,67 €

↳ <b>Les travaux sur réseaux</b>	<b>10.127.981,39 €</b>
Dont	

- Assainissement Collectif : 9.020.209,21 €

Réseaux intercommunaux Assainissement	3.869.725,69 €
Réseaux Ballan-Miré	356.495,99 €
Réseaux Chanceaux sur Choisisle	8.974,69 €
Réseaux Fondettes	166.584,84 €
Réseaux Joué-Lès-Tours	424.361,43 €
Réseaux La Membrolle sur Choisisle	64.354,36 €
Réseaux La Riche	22.935,25 €
Réseaux Luynes	4.870,95 €
Réseaux Mettray	8.220,38 €
Réseaux Notre Dame d'Oé	37.066,43 €
Réseaux Parçay Meslay	976.059,43 €
Réseaux Rochecorbon	7.922,88 €
Réseaux St Avertin	938.093,46 €
Réseaux St Cyr sur Loire	406.964,45 €
Réseaux St Genouph	3.759,99 €
Réseaux St Pierre des Corps	128.941,20 €
Réseaux Savonnières	124.569,10 €
Réseaux Tours	780.473,31 €
Et	
Branchements Particuliers	689.835,38 €

- Eaux pluviales : 1.107.772,18 €

Réseaux intercommunaux Eaux pluviales	879.289,26 €
Branchements Particuliers Eaux pluviales	228.482,92 €

↳ <b>Les constructions spécifiques</b>	<b>1.388.678,32 €</b>
--	-----------------------

Il s'agit du réaménagement d'un bâtiment (SERA) sur le site de la Station d'assainissement Grange David afin de permettre principalement l'installation du service d'exploitation Collecte assainissement et de suivi des Prestations de service et des délégations de Service public.



## LE SERVICE DE LA DETTE

Au 31 décembre 2023 la dette s'élève à 19.399.363,24 €, soit un endettement de + 5.651.459,24 €

- 6.577.395,86 € les stations d'Épuration, dont 5.973.949,34 € au titre de la Station des Granges David à La Riche et 603.446,52 € au titre de la station d'épuration de Luynes.
- 12.821.967,38 € les réseaux d'Assainissement dont notamment 3.627.386,19 € au titre de la rue de Suède et 819.329,10 € au titre du réseau du Pont de la Motte.

### a) Évolution de l'encours de la dette

Le tableau illustre l'évolution de l'encours de la dette depuis l'exercice 2019.

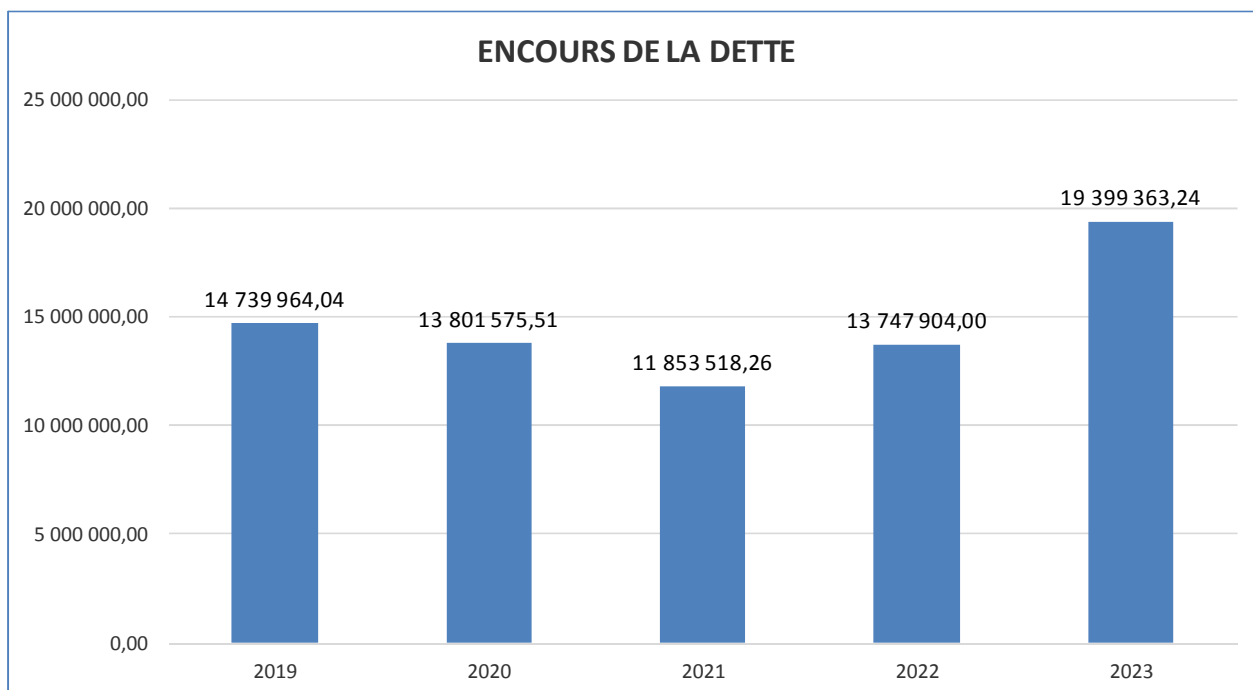
Au plus fort de l'encours de la dette en 2006, celui-ci avait atteint 54.434.374,88 € lors de la construction de la station d'épuration des Granges David.

L'encours de la dette en 2023 est composé de 8 prêts dont 2 avances de l'Agence de l'Eau Loire-Bretagne.

A compter du 31 décembre 2023, l'extinction prévisionnelle de la dette est la suivante :

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2019	1 805 954,54	499 683,17	2 305 637,71	14 739 964,04
2020	1 938 388,53	439 641,80	2 378 030,33	13 801 575,51
2021	2 067 222,76	372 669,62	2 439 892,38	11 853 518,26
2022	1 905 614,26	311 328,37	2 216 942,63	13 747 904,00
2023	1 348 540,76	445 985,14	1 794 525,90	19 399 363,24
2024	1 624 784,24	528 752,39	2 153 536,63	17 774 579,00
2025	1 670 217,03	481 855,35	2 152 072,38	16 104 361,97
2026	1 717 182,67	434 007,48	2 151 190,15	14 387 179,30
2027	1 765 750,56	384 543,17	2 150 293,73	12 621 428,74
2028	1 807 791,15	333 898,93	2 141 690,08	10 813 637,59
2029	1 858 893,70	280 841,64	2 139 735,34	8 954 743,89
2030	1 912 386,05	226 407,07	2 138 793,12	7 042 357,84
2031	987 420,90	170 123,14	1 157 544,04	6 054 936,94
2032	1 009 367,47	147 689,90	1 157 057,37	5 045 569,47
2033	1 032 180,47	124 390,24	1 156 570,71	4 013 389,00
2034	1 038 968,37	100 448,74	1 139 417,11	2 974 420,63
2035	958 313,04	76 063,04	1 034 376,08	2 016 107,59
2036	915 146,52	51 181,22	966 327,74	1 100 961,07
2037	802 978,13	25 476,71	828 454,84	297 982,94
2038	297 982,94	3 973,02	301 955,96	0,00





### Caractéristiques de la dette

Détail de la dette par type de risque							
Chapitre	Part % Taux Fixe	Part % Taux Variable	Part % Taux Révisable	Taux moyen	Durée résiduelle	Encours	CHARTÉ GISSLER
M49 Budget annexe Assainissement	99,83%		0,17%	2,79%	11 ans 06mois	19 939 363,24	100 % 1 A
						19 939 363,24	

Détail de la dette par prêteur							
Chapitre	BPCE Caisse d'Epargne Crédit foncier de France BPop-Crédit Coopératif	Crédit Agricole - CACIB	Caisse des Dépôts et Consignations	Crédit Mutuel CIC & Crédit Mutuel ARKEA	Société Générale	Dexia SFIL DCL - Banque Postale	Autres (Dont Agence Eau)
M49 Budget annexe Assainissement	65,97%	4,31%		18,70%		3,69%	7,33%

Chapitre	1A
M49 Budget annexe Assainissement	100,00%

### b) Capacité de désendettement

La capacité de désendettement mesure le nombre d'années nécessaires pour rembourser le capital de la dette, au vu de la capacité d'autofinancement de la collectivité. Les normes de ce ratio sont les suivantes :

- jusqu'à 8 ans : situation saine
- entre 8 ans et 11 ans : situation bonne
- entre 11 ans et 15 ans : situation mauvaise
- supérieur à 15 ans : situation très mauvaise

En raison de l'effet conjuguée de la baisse de l'épargne brute et de l'augmentation de l'encours de la dette, le ratio de désendettement est de 2.98 années, pour 1.93 années pour l'exercice 2022, très largement en dessous du seuil des 8 années.

Années	Ratio de Désendettement en années
2017	1,92
2018	1,66
2019	1,48
2020	1,66
2021	1,07
2022	1,93
2023	2,98

## 2) Autorisations de programme



Le tableau qui suit complète l'annexe budgétaire du CA 2023 et l'information du conseil métropolitain avec la **présentation du bilan 2023 de la gestion pluriannuelle** dont la production des indicateurs prévus par le règlement budgétaire et financier adopté lors de la séance du 27 juillet 2020 :

Programme	AP	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
		Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère		a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
BA_2010_012019 Etude pont de la Motte	2019	9 079 999	9 079 999	0	9 079 999	0	0
BA_2018_082019 Redimens.collecteur pluvial R.La Grosse borne	2019	680 754	680 754	0	680 754	0	0
BA_2019_012019 Restructur. reseaux rues Suède et Eiffel TOURS	2019	12 924 267	12 924 267	0	8 613 469	3 674 777	636 021
BA_2019_022020 2019_02 Renovation Batiment CAC	2020	158 609	158 609	0	31 709	0	126 900
BA_2019_042020 2019_04 Rehab.ancien poste Sud Station Gge David	2020	625 130	625 130	0	558 681	2 774	63 675
BA_2019_052020 2019_05 Nouveau Silo a chaux la Grange David	2020	157 520	157 520	0	5 840	0	151 680
BA_2019_062020 2019_06 Garage pour Chargeur Station Gge. David	2020	120 000	120 000	0	14 425	10 940	94 635
BA_2019_072019 Schéma Directeur Eau Pluviale	2019	1 200 000	1 200 000	0	327 969	317 416	554 615
BA_2019_082020 2019_08 Travaux poste Marais et santerie	2020	700 000	700 000	0	259 001	816	440 183
BA_2019_092020 2019_09 Renovation du SERA	2020	2 858 290	2 858 290	0	1 336 268	1 390 534	131 487
BA_AP201002020 AP200100 Equipements services	2020	2 239 185	2 239 185	0	1 028 154	231 371	979 659
BA_AP202002020 202000 Branchements particuliers (refacturation)	2020	7 796 252	7 796 252	0	2 386 969	918 318	4 490 965
BA_AP203002020 AP200300 Constructions et Foncier	2020	180 920	180 920	0	50 380	0	130 540
BA_AP203012020 AP200301 Pont Mirabeau	2020	2 642 420	2 642 420	0	2 642 420	0	0
BA_AP204002020 AP200400 Etudes et diagnostics	2020	3 374 175	3 374 175	0	1 280 055	148 664	1 945 456
BA_AP205002020 AP200500 EPI ET SECURISATION	2020	286 117	286 117	0	66 202	4 160	215 755
BA_AP206002020 20600 Station d'épuration (rénov.& tx neufs)	2020	4 982 712	4 982 712	0	1 002 210	302 521	3 677 981
BA_AP206012020 AP200601 Station Energie	2020	5 695 000	5 695 000	0	3 005 146	2 306 957	382 897
BA_AP207002020 AP200700 Renovation et travaux neufs de Postes	2020	1 760 031	1 760 031	0	710 869	139 571	909 590
BA_AP208002020 AP200800 Matériels de Transport	2020	774 758	774 758	0	558 651	17 981	198 126
BA_AP209002020 AP200900 Travaux reseaux d'eau usées	2020	32 138 452	32 138 452	0	12 954 282	3 653 341	15 530 830
BA_AP209012020 20901 Transfert EFFLUENT de Savonneries > G.DAVID	2020	7 500 000	7 500 000	0	763	0	7 499 237
BA_AP209022020 20902Suppress.stations épurat Parçay Rochecorbon	2020	4 800 000	4 800 000	0	1 279 639	1 105 170	2 415 191
BA_AP209102020 AP200910 Travaux réseaux pluvial	2020	4 532 891	4 532 891	0	2 633 922	879 289	1 019 679
BA_AP228012022 TRAMWAY LIGNE 2	2022	18 300 000	18 300 000	0	0	0	18 300 000
TOTAL PROGRAMMATION		125 507 480	125 507 480	0	50 507 777	15 104 600	59 895 104

[c] Montant disponible pour affectation : cet indicateur est la différence entre le montant total de l'AP et le montant déjà affecté à des opérations. Il exprime donc le montant disponible pour de nouvelles affectations.

[f] Reste à réaliser sur les AP affectées : cet indicateur mesure pour une AP affectée ce qu'il reste effectivement à mandater pour son exécution complète. Le reste à réaliser est un solde égal au montant de l'AP affectée diminué du montant des mandatements déjà réalisés.

Il ressort de ce bilan 2023 de la gestion pluriannuelle le ratio de couverture suivant :

Ratio de couverture	Repère	Résultat
Rapport entre les restes à mandater sur les AP affectées (f) et les crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice (e) exprimé en années	f/e	3,97

NB : ce ratio était en 2022 de 3,80.