



**COMPTE ADMINISTRATIF 2024  
- BUDGET ASSAINISSEMENT -  
  
RAPPORT DE PRESENTATION**



# SOMMAIRE

1. Résultats de l'exercice 2024 .....	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 .....	8
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 .....	14
2) ÉTUDES ET FRAIS D'INSERTION .....	14
3) AMENAGEMENTS, ACQUISITIONS FONCIERES ET MATERIEL .....	14
4) TRAVAUX .....	14
C. LE SERVICE DE LA DETTE .....	15
4. Autorisation de programme .....	18

## 1. Résultats de l'exercice 2024



## **Récapitulatif des résultats du compte administratif 2024**

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 2023	6 439 990,06	-1 772 961,91	4 667 028,15
b	Affectation Résultat de clôture 2023 sur l'exercice 2024	-1 772 961,91		-1 772 961,91
c	Recettes de l'exercice 2024	27 470 471,57	17 422 759,71	44 893 231,28
d	Dépenses de l'exercice 2024	26 655 181,64	11 774 319,42	38 429 501,06
e=c-d	Résultat de l'exercice 2024	815 289,93	5 648 440,29	6 463 730,22
f=a+b+e	Résultat de clôture de l'exercice 2024	5 482 318,08	3 875 478,38	9 357 796,46
g=e+f	Résultat net de clôture de l'exercice 2024	5 482 318,08	3 875 478,38	9 357 796,46

Il est donc constaté une forte hausse du résultat de clôture qui passe de 4.7 M€ en 2023 à 9.4 M€ en 2024, principalement en raison du solde positif de la section d'investissement liée à la comptabilisation d'emprunts nécessaires au financement des investissements 2024 et 2023.

En effet, s'agissant de 2023, le besoin de financement de la section d'investissement a été résorbé avec la mobilisation d'un emprunt de 6,2 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 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des recettes	Evolution N/N-1
002	Résultat de fonctionnement reporté	5 962 916,69	4 667 028,15	4 667 028,15		4 667 028,15	100,00%	15,24%	-21,73%
70	Prestations de services	22 586 169,97	24 874 246,00	9 826 282,26	14 309 154,62	24 135 436,88	97,03%	78,82%	6,86%
74	Subvention d'exploitation	986 165,60	786 030,00	770 437,51	80 762,50	851 200,01	108,29%	2,78%	-13,69%
75+78	Autres produits de gestion courante & Reprise provisions	40 598,25	181 818,39	298 225,49		298 225,49	164,02%	0,97%	634,58%
76+77+013	Produits exceptionnels	881 473,19	20 000,00	670 277,69		670 277,69	3351,39%	2,19%	-23,96%
Total Recettes réelles de Fonctionnement		30 457 323,70	30 529 122,54	16 232 251,10	14 389 917,12	30 622 168,22	100,30%	100,00%	0,54%
O42	Opérations d'ordre	1 478 061,39	1 693 897,00	1 515 331,50		1 515 331,50			2,52%
Total Compte administratif		31 935 385,09	32 223 019,54	17 747 582,60	14 389 917,12	32 137 499,72			0,63%

Les recettes de Fonctionnement s'élèvent à la somme de 32.137.499,72 € dont

Recettes réelles	30.622.168,22 €
Recettes d'ordre	1.515.331,50 €

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

**Les recettes réelles de Fonctionnement**, qui s'élèvent à **30.622.168,22 €**, qui ont un taux de réalisation de 100,30 % se composent des éléments suivants :

### 1) RESULTAT ANTERIEUR REPORTE ..... 4.667.028,15 €

Ce résultat reporté correspond au solde du résultat de fonctionnement de 2023 repris en fonctionnement après la décision d'affectation partielle en investissement par délibération du 25 mars 2024.

### 2) PRESTATIONS DE SERVICES ..... 24.135.436,88 €

dont 90.190,00 € au titre du Spanc et 217.815,35 € au titre des Eaux Pluviales.

Elles se composent des postes suivants :

↳ Redevance d'assainissement	20.628.555,41 €
La redevance d'assainissement constitue la plus grande part des recettes. Elle représente 61,37 % de l'ensemble des recettes réelles de Fonctionnement et 85,47 % des prestations de services.	
↳ Reversement redevance modernisation collecte	1.545.127,66 €
↳ Branchements eaux usées	1.497.285,84 €
↳ Branchements Eaux Pluviales	217.815,35 €
↳ Traitement des matières de vidange, boues urbaines et graisses	106.765,62 €
↳ Facturation des frais de demandes de documents d'assainissement	49.697,00 €
Et	
↳ Redevance de contrôle Assainissement Non collectif (SPANC)	90.190,00 €

### 3) SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS ..... 851.200,01 €

dont 596.030,00 € au titre des Eaux Pluviales.

Les subventions correspondent principalement à la participation du Budget principal au Budget assainissement au titre des Eaux pluviales (596.030,00 €) et de la participation des Communes hors Métropole (Larçay – La Ville aux Dames) aux transferts et traitements de leurs eaux usées (255.170,01 €).

### 4) AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE ..... 298.225,49 €

Il s'agit principalement de la redevance fixe 2023 (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 (83.031,00 €), de remboursement d'EDF (175.018,39 €), d'un protocole transactionnel TMED (28.850,60 €) de produits divers de gestion (3.760,40 €) et d'une reprise sur provision aux impayés de 6.765,10 €.

<b>5) AUTRES RECETTES .....</b>	<b>670.277,69 €</b>
↪ De l'annulation de charges rattachées	636.423,95 €
↪ Des régularisations sur exercices antérieurs	4.090,85 €
↪ Des pénalités perçues	12.686,64 €
↪ Des remboursements de charges de personnel	16.831,93 €
↪ Produits divers et recouvrement sur non valeurs	244,32 €

## B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget assainissement									
		Rappel compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisations et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des dépenses	Evolution N/N-1
O11	Charges à caractère général	9 872 507,52	10 597 428,39	7 049 884,52	2 800 322,99	9 850 207,51	92,95%	51,08%	-0,23%
O12	Charges de personnel	5 244 004,52	5 590 994,00	5 395 633,78		5 395 633,78	96,51%	27,98%	2,89%
65+68	Autres charges de gestion courante	242 469,07	255 850,00	112 126,62	98 360,72	210 487,34	82,27%	1,09%	-13,19%
66	Charges financières	468 813,36	583 752,00	507 990,98	58 266,66	566 257,64	97,00%	2,94%	20,79%
O14-67	Charges exceptionnelles	2 146 105,19	3 765 395,03	995 316,32	2 264 319,00	3 259 635,32	86,57%	16,90%	51,89%
Total Dépenses réelles de Fonctionnement		17 973 899,66	20 793 419,42	14 060 952,22	5 221 269,37	19 282 221,59	92,73%	100,00%	7,28%
O23	Virement à la section d'Investissement		3 069 138,12						
O42	Opérations d'ordre	7 521 495,37	8 360 462,00	7 372 960,05		7 372 960,05			-1,97%
Total Compte administratif		25 495 395,03	32 223 019,54	21 433 912,27	5 221 269,37	26 655 181,64			4,55%

Les dépenses totales de Fonctionnement s'élèvent à la somme de **26.655.181,64 €** dont  
Dépenses réelles 19.282.221,59 €  
Dépenses d'ordre 7.372.960,05 €

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

**Les dépenses réelles de Fonctionnement**, après une forte augmentation de **+ 14,08 % en 2023**, se sont stabilisées et s'élèvent à **19.282.221,59 €**, et ont un taux de réalisation de 92,73 %.

Elle se composent des éléments suivants :

### 1) CHARGES A CARACTERE GENERAL ..... 9.850.207,51 €

dont 3.137,11 € au titre du Spanc et 685.795,66 € au titre des Eaux Pluviales.

Les charges à caractère général représentent 51,08 % de l'ensemble des dépenses réelles.

Elles sont constituées des postes suivants :

↪ <b>Les achats</b>	<b>4.217.982,76 €</b>
(- 11,70 % pour 4.776.825,88 € en 2023)	
Électricité et gaz	2.788.357,30 € (- 22,54 %)
dont 171.975,40 € au titre des Eaux Pluviales.	
Produits de traitements réseaux et station	757.354,11 €
en constante augmentation (+ 12,84 % et + 14,53 % en 2023 )	
Fournitures	649.384,92 €.
Divers dont carburants	22.886,43 €

### ↪ **Les services extérieurs** **4.641.356,36 €**

(+ 14,22 % pour 4.063.440,57 € en 2023)

Ce chapitre est en augmentation du fait des postes entretiens et réparations sur immeubles, mobiliers et terrains.

Entretien bâtiments et matériels	3.381.619,36 €
dont 507.604,14 € au titre des Eaux Pluviales.	
Sous-traitance	800.421,10 €
Assurances	125.265,24 €
Autres et études	334.050,66 €
dont 166.406,22 € au titre de la location avec charges des locaux 22/24 Avenue Marcel Dassault.	

↳ **Les autres services extérieurs** **985.994,24 €**

Honoraires et frais de gestion des contrats	557.603,67 €
Remboursement de frais (Gazole)	140.155,89 €
dont 3.092,11 € au titre du Spanc et 6.100,00 € au titre des Eaux Pluviales.	
Télécom et affranchissements	70.113,76 €
Participation SATESE	69.436,08 €
Nettoyage des locaux	96.486,77 € (+ 18,61 % en constante
augmentation)	
Autres	52.198,07 €

↳ **Impôts et taxes** **4.874,15 €**

Taxes et redevances diverses	4.874,15 €
------------------------------	------------

**2) DEPENSES DE PERSONNEL ..... 5.395.633,78 €**  
dont 101.678,99 € au titre du Spanc, 85.913,92 € au titre des Eaux Pluviales et 5.208.040,87 € au titre de l'assainissement collectif.

Elles sont en légère augmentation par rapport à 2023 (+ 2,89 %) compte-tenu des éléments suivants :

L'effet sur une année pleine de l'augmentation de la valeur du point d'indice du 1er juillet 2023,  
L'attribution de 5 points d'indice supplémentaires à compter du 01/01/2024,  
L'effet sur une année pleine de l'augmentation du SMIC au 1er mai 2023 et son impact sur la grille des catégories C,  
L'effet sur une année pleine des mesures spécifiques bas de grille de 2023,  
L'effet sur une année pleine de l'extension du remboursement des transports,  
Le versement du Forfait mobilité durable,  
L'augmentation du SMIC de +2% à compter du 1er novembre 2024.  
la revalorisation des salaires des agents de droit privé dans les mêmes conditions que les agents publics

Les effectifs sont de 112 postes permanents budgétaires au 31/12/2024.

Au 31 décembre 2024, le personnel se composait de 102,1 agents en équivalent temps plein travaillé dont 49,8 agents titulaires et 52,3 agents non titulaires.

Le taux d'exécution du budget 2024 s'établit à 96,51%.

**3) AUTRE CHARGES DE GESTION COURANTE ET PROVISIONS ..... 210.487,34 €**



Ces dépenses correspondent principalement à des pertes sur créances irrécouvrables qui s'élèvent à 127.638,17 €, d'une subvention au Syndicat des cavités souterraines de 15.000,00 €, la participation aux équipements dont Cerelles-Siaep de Semblançay (42.905,44 €), de charges diverses de gestion dont les licences (24.609,73 €) et des provisions pour indemnisation des comptes d'épargne temps à 334,00 €.

#### **4) CHARGES FINANCIERES ..... 566.257,64 €**

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

- 553.669,50 € d'intérêts bancaires + 24,15 % (impacté par la prise de nouveaux prêts à des taux plus élevés, la part des variables étant négligeable),
  - (-) 4.940,03 € (négatif) d'intérêts courus non échus,
  - 8.013,72 € d'intérêts de ligne de trésorerie
- et de 9.514,45 de frais de contrats bancaires.

#### **5) REVERSEMENT & CHARGES EXCEPTIONNELLES ..... 3.259.635,32 €**

Ce poste a pour objet :

- ↳ Reversement redevances de modernisation réseaux de collecte 1.672.833,00 €

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.

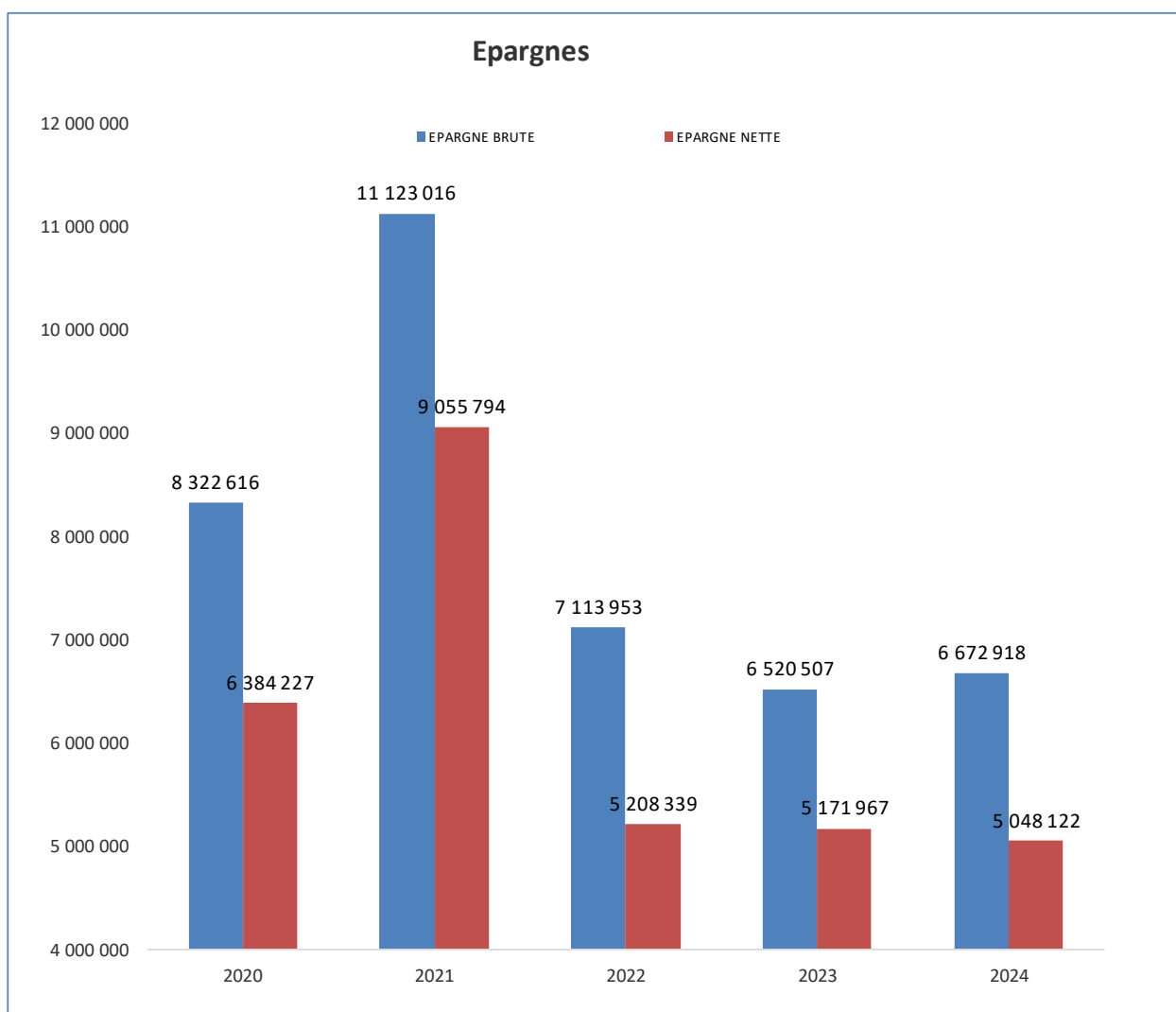
- ↳ Régularisation sur exercice antérieur et remboursement de trop perçus 1.341.081,00 €
- ↳ Régularisations sur exercices antérieurs charges constatées 236.564,25 €
- ↳ Autres charges exceptionnelles et intérêts moratoires 919,07 €
- et
- ↳ Subvention exceptionnelle projet GDIEP 8.238,00 €

## **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 2020.

En raison de la hausse des charges d'intérêts et surtout de la régularisation exceptionnelle sur exercice antérieur et remboursement de trop perçus à hauteur de 1.341.081,00 € qui pèse sur les charges, celle-ci impacte directement les ratios indicateurs d'épargnes.

BUDGET ASSAINISSEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes de fonctionnement	22 690 418,68	24 488 955,76	22 872 920,16	24 494 407,01	25 955 140,07
Dépenses de fonctionnement	13 933 426,58	12 999 641,86	15 436 008,08	17 505 086,30	18 715 963,95
<b>Epargne de gestion courante</b>	<b>8 756 992,10</b>	<b>11 489 313,90</b>	<b>7 436 912,08</b>	<b>6 989 320,71</b>	<b>7 239 176,12</b>
<b>Evolution</b>	<b>-16,31%</b>	<b>31,20%</b>	<b>-35,27%</b>	<b>-6,02%</b>	<b>3,57%</b>
Interêts de la dette avec ICNE - IRA	434 376,10	366 297,43	322 959,30	468 813,36	566 257,64
<b>Epargne Brute</b>	<b>8 322 616,00</b>	<b>11 123 016,47</b>	<b>7 113 952,78</b>	<b>6 520 507,35</b>	<b>6 672 918,48</b>
<b>Evolution</b>	<b>-16,51%</b>	<b>33,65%</b>	<b>-36,04%</b>	<b>-8,34%</b>	<b>2,34%</b>
Remboursement capital de la dette	1 938 388,53	2 067 222,76	1 905 614,26	1 348 540,76	1 624 796,79
<b>Epargne nette</b>	<b>6 384 227,47</b>	<b>9 055 793,71</b>	<b>5 208 338,52</b>	<b>5 171 966,59</b>	<b>5 048 121,69</b>
<b>Evolution</b>	<b>-21,78%</b>	<b>41,85%</b>	<b>-42,49%</b>	<b>-0,70%</b>	<b>-2,39%</b>
<b>Epargne Brute/RRF</b>	<b>36,68%</b>	<b>45,42%</b>	<b>31,10%</b>	<b>26,62%</b>	<b>25,71%</b>
<b>Epargne Nette/RRF</b>	<b>28,14%</b>	<b>36,98%</b>	<b>22,77%</b>	<b>21,11%</b>	<b>19,45%</b>
EMPRUNTS CONTRACTES	822 881,64	119 165,51	3 800 000,00	7 000 000,00	6 200 000,00
<b>DETTE AU 31/12/N</b>	<b>13 801 575,51</b>	<b>11 853 518,26</b>	<b>13 747 904,00</b>	<b>19 399 363,24</b>	<b>23 974 566,46</b>



BUDGET ASSAINISSEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
	2020	2021	2022	2023	2024
EPARGNE DE GESTION SUR RRF	38,59%	46,92%	32,51%	28,53%	27,89%
EPARGNE BRUTE SUR RRF	36,68%	45,42%	31,10%	26,62%	25,71%
EPARGNE NETTE SUR RRF	28,14%	36,98%	22,77%	21,11%	19,45%

## **1) Section d'investissement**



## A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Budget Assainissement						
Chapitre		Rappel compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Taux de réalisation	Répartition des recettes
1068	Excédent de F. capitalisé	4 511 535,34	1 772 961,91	1 772 961,91	100,00%	17,83%
16	Emprunt	7 000 000,00	6 211 811,21	6 200 000,00	99,81%	62,33%
1315	Participation TMVL Eaux Pluviales	1 498 179,85	2 582 785,00	848 082,98	32,84%	8,53%
13+21+23	Subventions & Autres	138 565,04	2 361 884,45	1 125 375,09	47,65%	11,31%
Total Recettes réelles d'Investissement		13 148 280,23	12 929 442,57	9 946 419,98	76,93%	100,00%
O21	Virement de la section de fonctionnement		3 069 138,12			
O40/O41	Opérations d'ordre	8 626 928,66	9 860 462,00	7 476 339,73		
Total Compte administratif		21 775 208,89	25 859 042,69	17 422 759,71		

L'ensemble des recettes d'Investissement s'élève à la somme de 17.422.759,71 € dont :

Recettes réelles 9.946.419,98 €

Recettes d'ordre 7.476.339,73 €

Dont 7.372.960,05 € d'amortissement des immobilisations et 103.379,68 € d'intégrations patrimoniales (réseaux des zones d'activités)

**Les recettes réelles d'Investissement**, qui s'élèvent à **9.946.419,98 €**, ont un taux de réalisation de 76,93 % et se composent des éléments suivants :

### 1) EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE ..... 1.772.961,61 €

Il s'agit de l'affectation de résultat issu du compte administratif 2023 qui permet d'équilibrer le résultat antérieur reporté négatif de la section d'investissement.

### 2) EMPRUNTS ..... 6.200.000,00 €

Il s'agit d'un emprunt contracté auprès de La Banque Postale dans le cadre du financement du la suppression de la station d'épuration de Parçay-Meslay et la réalisation d'un poste de relèvement à hauteur de 1.170.000,00 Euros, et la réalisation et la rénovation de réseaux d'eaux usées sur le territoire de la Métropole à hauteur de 5.030.000,00 Euros.

Pour information, les emprunts contractés supérieurs au remboursement du capital et à des taux d'intérêts beaucoup plus élevés que les années d'avant 2021 ont pour conséquence un alourdissement de la charge de la dette en fonctionnement au chapitre 66.

L'encours de la dette au 31.12.2024 s'élève à la somme de 23.974.566,46 € pour un encours au 31.12.2023 de 19.399.363,24 €, d'où une augmentation de l'encours en 2024 de 4.575.203,22 €.

### 3) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS..... 1.973.458,07 €

Au titre de l'Assainissement :..... 1.105.905,74 €

- Les réseaux (Agence de l'Eau) Auto surveillance Trop plein Postes de relevage 19.810,00 €
- La station de la Grange David Energie Energie positive (ADEME/DSIL) 700.681,28 €
- Le bâtiment SERA (DSIL) 50.000,00 €



- Prime CEE travaux éligible Station de la Grange David Energie (Hellio Solutions)  
335.414,46 €

Au titre de Eaux pluviales : ..... 848.082,98 €

- La participation du Budget principal (TMVL- Remboursement au réel) 848.082,98 €

Et

- Des régularisations d'actifs (trop perçu d'Avances) 19.469.35 €

## B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Budget Assainissement						
Chapitre		Rappel compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Taux de réalisation	Répartition des dépenses
001	Solde antérieur reporté	4 511 535,34	1 772 961,91	1 772 961,91	100,00%	14,86%
16	Emprunt	1 348 540,76	1 697 984,00	1 624 796,79	95,69%	13,62%
20	Etudes	700 463,08	2 006 729,69	375 987,46	18,74%	3,15%
21	Acquisitions foncières et matériel	527 405,80	2 719 397,24	827 711,76	30,44%	6,94%
23	Travaux	13 876 731,14	14 468 072,85	7 327 112,23	50,64%	61,42%
Total Dépenses réelles d'Investissement		20 964 676,12	22 665 145,69	11 928 570,15	52,63%	100,00%
O40/O41	Opérations d'ordre	2 583 494,68	3 193 897,00	1 618 711,18		
Total Compte administratif		23 548 170,80	25 859 042,69	13 547 281,33		

L'ensemble des dépenses d'Investissement s'élèvent à la somme de **13.547.281,33 €** dont

Dépenses réelles 11.928.570,15 €

Dépenses d'ordre 1.618.711,18 €

Dont 1.515.331,50 € d'amortissement des subventions d'Investissement perçues. et 103.379,68 € d'intégrations patrimoniales (réseaux des zones d'activités)

**Les dépenses réelles d'Investissement**, s'élèvent à **11.928.570,15 €**, dont 848.082,98 € 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 2023 (négatif).

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'Investissement est de 52,63 %.

**1) SOLDE ANTERIEUR REPORTE ..... 1.772.961, 91 €**

Il s'agit du besoin de financement issu de la section d'investissement de 2023.

**2) CAPITAL DE LA DETTE ..... 1.624.796,79 €**

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à la somme de 1.624.796,79 €, en forte progression du fait d'un montant d'emprunts contractés ces trois dernières années supérieur au remboursement du capital

**3) ÉTUDES ET FRAIS D'INSERTION ..... 375.987,46 €**

dont 103.882,45 € au titre des Eaux pluviales.

Les études qui s'élèvent à 375.987,46 € concernent :

↳ Études réseaux Assainissement	215.419,61 €
↳ Études réseaux Eaux Pluviales	103.882,45 €
↳ Les concessions, droits et licences	42.925,65 €
↳ Les publications liées aux insertions Assainissement	13.759,75 €

**4) AMENAGEMENTS, ACQUISITIONS FONCIERES ET MATERIEL ..... 827.711,76 €**

dont 42.779,37 € au titre des Eaux pluviales.

Ces dépenses, d'un montant de 827.711,76 € ont eu pour objet :

↳ Les travaux et installations sur bâtiments Assainissement	177.373,47 €
↳ Les travaux et installations sur bâtiments Eaux pluviales	22.817,53 €
↳ Les acquisitions de matériel d'exploitation Assainissement	332.722,06 €
↳ Les acquisitions de matériel d'exploitation Eaux pluviales	19.961,84 €
↳ Le matériel de transport	64.067,00 €
↳ Le matériel de bureau et l'informatique Assainissement et	94.679,20 €
↳ Les acquisitions et aménagements de terrains	116.090,66 €

**5) TRAVAUX..... 7.327.112,23 €**

dont 701.421,16 € au titre des Eaux pluviales.

Les travaux se sont élevés à 7.327.112,23 € en 2024 et comprennent principalement :

↳ <b>Les travaux sur les stations</b>	<b>892.498,43 €</b>
Dont	
La station de Joué les Tours	133.006,73 €
La station de Chanceaux sur Choisille	152.280,30 €
La station de Rochecorbon	113.831,15 €
et	
La Grange David - La Riche (Energie positive)	493.380,25 €
↳ <b>Les travaux sur réseaux</b>	<b>6.348.853,46 €</b>
Dont	
- Assainissement Collectif :	5.647.432,30 €
Réseaux intercommunaux Assainissement	52.241,31 €
Réseaux Ballan-Miré	410,56 €
Réseaux Chambray les Tours	29.040,17 €
Réseaux Chanceaux sur Choisille	49.686,56 €
Réseaux Fondettes	12.554,54 €

Réseaux Joué-Lès-Tours	373.804,99 €
Réseaux La Membrolle sur Choisille	113.945,52 €
Réseaux La Riche	207.865,97 €

Réseaux Notre Dame d'Oé	200.865,64 €
Réseaux Parçay Meslay	1.191.008,65 €
Réseaux Rochecorbon	16.484,69 €
Réseaux St Avertin	809.227,12 €
Réseaux St Cyr sur Loire	278.198,07 €
Réseaux St Pierre des Corps	160.487,80 €
Réseaux Tours	1.475.072,91 €
Et	
Branchements Particuliers	676.537,80 €

- Eaux pluviales : 701.421,16 €

Réseaux intercommunaux Eaux pluviales	524.896,44 €
Branchements Particuliers Eaux pluviales	176.524,72 €

↳ **Les constructions spécifiques (SERA) 85.760,34 €**

## LE SERVICE DE LA DETTE

Au 31 décembre 2024 la dette s'élève à 23.974.566,46 €, soit un endettement de + 4.575.203,22 €

- 5.756.711,23 € les stations d'Épuration, dont 5.208.123,49 € au titre de la Station des Granges David à La Riche et 548.587,74 € au titre de la station d'épuration de Luynes.
- 12.017.855,23 € les réseaux d'Assainissement dont notamment 3.393.485,82 € au titre de la rue de Suède et 756.303,78 € au titre du réseau du Pont de la Motte.

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

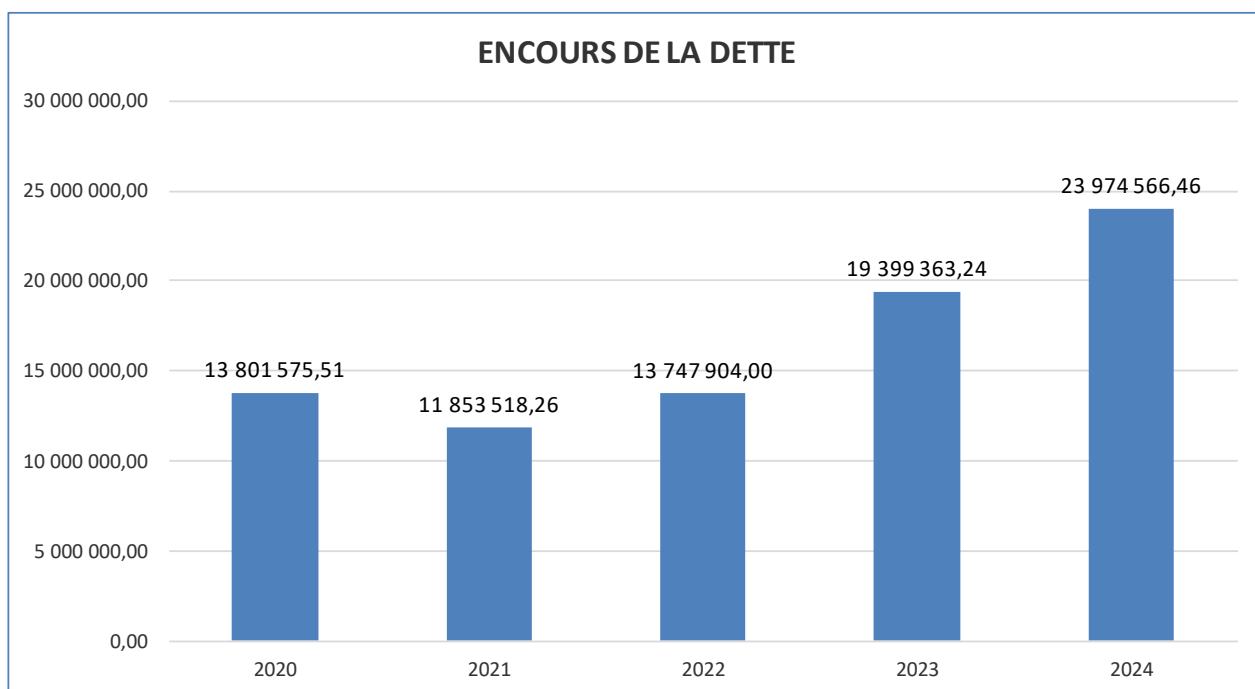
Le tableau illustre l'évolution de l'encours de la dette depuis l'exercice 2020.

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 2024 est composé de 9 prêts dont 2 avances de l'Agence de l'Eau Loire-Bretagne.

A compter du 31 décembre 2024, l'extinction prévisionnelle de la dette est la suivante :

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
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	1 624 796,78	553 669,50	2 178 466,28	23 974 566,46
2025	1 773 675,75	711 517,80	2 485 193,55	22 200 890,71
2026	2 130 493,97	639 447,90	2 769 941,87	20 070 396,74
2027	2 178 867,94	575 683,27	2 754 551,21	17 891 528,80
2028	2 221 306,54	511 104,78	2 732 411,32	15 670 222,26
2029	2 272 215,20	443 392,37	2 715 607,57	13 398 007,06
2030	2 325 707,31	374 667,63	2 700 374,94	11 072 299,75
2031	1 400 741,95	304 093,48	1 704 835,43	9 671 557,80
2032	1 422 772,05	267 628,86	1 690 400,91	8 248 785,75
2033	1 445 502,62	229 778,63	1 675 281,25	6 803 283,13
2034	1 452 290,31	191 546,91	1 643 837,22	5 350 992,82
2035	1 371 634,78	152 870,86	1 524 505,64	3 979 358,04
2036	1 328 494,47	113 858,51	1 442 352,98	2 650 863,57
2037	1 216 213,80	73 789,55	1 290 003,35	1 434 649,77
2038	711 316,26	37 897,82	749 214,08	723 333,51
2039	413 333,32	19 634,66	432 967,98	310 000,19
2040	310 000,19	5 373,60	315 373,79	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	Nombre d'emprunts	
M49 Budget annexe Assainissement	99,89%		0,11%	2,77%	15 ans 08mois	23 974 566,46	100 % 1 A	9	
						23 974 566,46			

Détail de la dette par prêteur									
Chapitre	BPCE Caisse d'Épargne 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)	Banque Européenne d'Investissement	
M49 Budget annexe Assainissement	48,60%	3,20%		14,20%		28,60%	5,40%		

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
2024	3,59

## **2) Autorisations de programme**



Le tableau qui suit complète l'annexe budgétaire du CA 2024 et l'information du conseil métropolitain avec la **présentation du bilan 2024 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 2024		
		Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2024	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	12 288 246	52 241	583 780
BA_2019_022020 2019_02 Renovation Batiment CAC	2020	158 609	158 609	0	31 709	28 071	98 829
BA_2019_042020 2019_04 Rehab.ancien poste Sud Station Gge David	2020	565 469	565 469	0	561 454	0	4 015
BA_2019_052020 2019_05 Nouveau Silo a chaux la Grange David	2020	400 000	400 000	0	5 840	0	394 160
BA_2019_062020 2019_06 Garage pour Chargeur Station Gge. David	2020	167 050	167 050	0	25 365	60 152	81 533
BA_2019_072019 Schéma Directeur Eau Pluviale	2019	1 200 000	1 200 000	0	645 385	35 541	519 074
BA_2019_082020 2019_08 Travaux poste Marais et santerrie	2020	700 000	700 000	0	259 817	0	440 183
BA_2019_092020 2019_09 Renovation du SERA	2020	2 870 000	2 870 000	0	2 726 803	91 847	51 350
BA_AP201002020 AP200100 Equipements services	2020	2 567 407	2 567 407	0	1 259 525	177 635	1 130 247
BA_AP202002020 20200 Branchements particuliers (refacturation)	2020	7 791 643	7 791 643	0	3 305 287	853 063	3 633 293
BA_AP203002020 AP200300 Constructions et Foncier	2020	846 920	846 920	0	50 380	114 411	682 129
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	3 586 759	3 586 759	0	1 428 719	264 231	1 893 809
BA_AP205002020 AP200500 EPI ET SECURISATION	2020	286 117	286 117	0	70 362	0	215 755
BA_AP206002020 20600 Station d'épuration (rénov.& txv neufs)	2020	5 010 712	5 010 712	0	1 304 731	607 355	3 098 627
BA_AP206012020 AP200601 Station Energie	2020	5 850 000	5 850 000	0	5 312 103	490 211	47 686
BA_AP207002020 AP200700 Renovation et travaux neufs de Postes	2020	1 760 031	1 760 031	0	850 440	232 588	677 002
BA_AP208002020 AP200800 Matériels de Transport	2020	774 758	774 758	0	576 631	59 937	138 189
BA_AP209002020 AP200900 Travaux reseaux d'eau usées	2020	32 138 452	32 138 452	0	16 607 622	4 079 003	11 451 827
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 Parcay Rochecorbon	2020	4 800 000	4 800 000	0	2 384 809	859 630	1 555 561
BA_AP209102020 AP200910 Travaux réseaux pluvial	2020	4 935 584	4 935 584	0	3 513 212	524 896	897 476
BA_AP228012022 TRAMWAY LIGNE 2	2022	18 300 000	18 300 000	0	0	0	18 300 000
TOTAL PROGRAMMATION		127 536 951	127 536 951	0	65 612 377	8 530 811	53 393 762

[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 2024 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	6,26

NB : ce ratio était en 2023 de 3,97.