



**COMPTE ADMINISTRATIF 2022
- BUDGET ASSAINISSEMENT -
RAPPORT DE PRESENTATION**



SOMMAIRE

1. Résultats de l'exercice 2022.....	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	8
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	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.....	18

1. Résultats de l'exercice 2022



Récapitulatif des résultats du compte administratif 2022

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 2021	15 932 164,80	-6 351 988,30	9 580 176,50
b	Affectation Résultat de clôture 2021 sur l'exercice 2022	-6 351 988,30		-6 351 988,30
c	Recettes de l'exercice 2022	24 267 448,08	21 562 110,28	45 829 558,36
d	Dépenses de l'exercice 2022	23 373 172,55	19 721 657,32	43 094 829,87
e=c-d	Résultat de l'exercice 2022	894 275,53	1 840 452,96	2 734 728,49
f=a+b+e	Résultat de clôture de l'exercice 2022	10 474 452,03	-4 511 535,34	5 962 916,69
f	Reports de crédits	0,00	0,00	0,00
g=e+f	Résultat net de clôture de l'exercice 2022	10 474 452,03	-4 511 535,34	5 962 916,69

Il est donc constaté une diminution du résultat de clôture qui passe de 9,6 M€ en 2021 à 6 M€ en 2022. Cette diminution est explicitée 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 2021	Prévisions 2022 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des recettes	Evolution N/N-1
002	Résultat de fonctionnement reporté	10 411 980,79	9 580 176,50	9 580 176,50		9 580 176,50	100,00%	29,52%	-7,99%
70	Prestations de services	23 069 662,04	22 001 520,23	10 947 855,16	10 632 079,40	21 579 934,56	98,08%	66,50%	-6,46%
74	Subvention d'exploitation	704 451,75	796 490,00	802 197,04	72 693,32	874 890,36	109,84%	2,70%	24,19%
75+78	Autres produits de gestion courante & Reprise provisions	355 737,71	115 335,00	6 944,67		6 944,67	6,02%	0,02%	-98,05%
76+77+013	Produits exceptionnels	359 104,26	281 000,00	411 150,57		411 150,57	146,32%	1,27%	14,49%
Total Recettes réelles de Fonctionnement		34 900 936,55	32 774 521,73	21 748 323,94	10 704 772,72	32 453 096,66	99,02%	100,00%	-7,01%
042	Opérations d'ordre	1 345 686,35	1 472 877,00	1 394 527,92		1 394 527,92			3,63%
Total Compte administratif		36 246 622,90	34 247 398,73	23 142 851,86	10 704 772,72	33 847 624,58			-6,62%

Les recettes de Fonctionnement s'élèvent à la somme de 33.847.624,58 € dont
 Recettes réelles 32.453.096,66 €
 Recettes d'ordre 1.394.527,92 €

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

Les recettes réelles de Fonctionnement, qui s'élèvent à **32.453.096,66 €**, qui ont un taux de réalisation de 99,02 % se composent des éléments suivants :

1) RESULTAT ANTERIEUR REPORTE9.580.176,50 €

Ce résultat reporté correspond au solde du résultat de fonctionnement de 2021 repris en fonctionnement après la décision d'affectation partielle en investissement par délibération du 28 mars 2022.

2) PRESTATIONS DE SERVICES 21.579.934,56 €
 dont 73.795,00 € au titre du Spanc et 220.213,85 € au titre des Eaux Pluviales.

Elles se composent des postes suivants :

↳ Redevance d'assainissement	17.759.094,53 €
La redevance d'assainissement constitue la plus grande part des recettes. Elle représente 54,72 % de l'ensemble des recettes réelles de Fonctionnement et 82,29 % des prestations de services.	
↳ Reversement redevance modernisation collecte	1.301.555,26 €
↳ Branchements eaux usées	2.001.892,48 €
↳ Branchements Eaux Pluviales	220.213,85 €
↳ Traitement des matières de vidange, boues urbaines et graisses	173.300,74 €
↳ Facturation des frais de demandes de documents d'assainissement	49.970,00 €
Et	
↳ Redevance de contrôle Assainissement Non collectif (SPANC)	73.795,00 €
↳ Autres produits divers	112,700 €

3) SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS874.890,36 €
 dont 586.490,00 € au titre des Eaux Pluviales.

Les subventions correspondent principalement à la participation du Budget principal au Budget assainissement au titre des Eaux pluviales (586.490,00 €) et de la participation des Communes hors Métropole aux transferts et traitements de leurs eaux usées (241.650,36 €).

4) AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE6.944,67 €

Il s'agit principalement de la redevance fixe 2021 (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 (2.500,00 €) et de produits divers (4.444,67 €).

5) AUTRES RECETTES.....	411.150,57 €
↪ De l'annulation de charges rattachées	367.671,24 €
↪ Des régularisations sur exercices antérieurs	5.813,78 €
↪ Des remboursements de charges de personnel (dont 200,00 € Spanc)	25.672,61 €
↪ Produits divers et recouvrement sur non valeurs	11.992,94 €

B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget assainissement									
		Rappel compte Administratif 2021	Prévisions 2022 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisations et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des dépenses	Evolution N/N-1
O11	Charges à caractère général	7 365 820,03	9 710 915,13	6 388 392,94	2 589 864,46	8 978 257,40	92,46%	56,97%	21,89%
O12	Charges de personnel	4 243 785,80	4 622 810,43	4 525 824,74	30 179,09	4 556 003,83	98,55%	28,91%	7,36%
65+68	Autres charges de gestion courante	227 603,81	268 709,00	122 932,91	36 988,47	159 921,38	59,51%	1,01%	-29,74%
66	Charges financières	366 297,43	323 507,73	252 598,33	70 360,97	322 959,30	99,83%	2,05%	-11,83%
O14-67	Charges exceptionnelles	1 162 432,22	1 846 666,91	1 116 072,56	625 752,91	1 741 825,47	94,32%	11,05%	49,84%
Total Dépenses réelles de Fonctionnement		13 365 939,29	16 772 609,20	12 405 821,48	3 353 145,90	15 758 967,38	93,96%	100,00%	17,90%
O23	Virement à la section d'investissement		9 712 775,53						
O42	Opérations d'ordre	6 948 518,81	7 762 014,00	7 614 205,17		7 614 205,17			9,58%
Total Compte administratif		20 314 458,10	34 247 398,73	20 020 026,65	3 353 145,90	23 373 172,55			15,06%

Les dépenses totales de Fonctionnement s'élèvent à la somme de **23.373.172,55 €** dont
 Dépenses réelles 15.758.967,38 €
 Dépenses d'ordre 7.614.205,17 €

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

Les dépenses réelles de Fonctionnement, qui s'élèvent à **15.758.967,38 €**, ont un taux de réalisation de 93,96 % et se composent des éléments suivants :

1) CHARGES A CARACTERE GENERAL8.978.257,40 €
 dont 5.804,80 € au titre du Spanc et 627.126,55 € au titre des Eaux Pluviales.

Les charges à caractère général s'élèvent à 8.978.257,40 € pour 7.365.820,03 € en 2021. Cette forte augmentation de + 21,89 % est principalement liée au cout de l'énergie et des fluides.

Les charges à caractère général représentent 56,97 % de l'ensemble des dépenses réelles. Elles sont constituées des postes suivants :

↪ Les achats	3.306.968,94 €
(+ 31,48 % pour 2.515.242,22 € en 2021)	
Électricité et gaz	2.293.757,17 € (+ 48,56 %)
dont 183.950,65 € au titre des Eaux Pluviales.	
Produits de traitements réseaux et station	586.005,93 € (+ 24,08 %)
Fournitures	408.506,52 €
dont 189,00 € au titre du Spanc et 283,89 € au titre des Eaux Pluviales.	
Divers dont carburants	18.699,32 €

↳ Les services extérieurs		4.074.576,95 €
(+ 12,80 % pour 3.612.261,86 € en 2021)		
Entretien bâtiments et matériels	2.668.923,10 €	
dont 1.311,50 € au titre du Spanc et 436.392,01 € au titre des Eaux Pluviales.		
Sous-traitance	717.629,94 €	
Assurances	72.457,33 € (+ 63,68 %)	
Autres et études	615.566,58 €	
dont 132.116,17 € au titre de la location avec charges des locaux 22/24 Avenue Marcel Dassault.		
↳ Les autres services extérieurs		1.568.094,51 €
Honoraires et frais de gestion des contrats	831.060,00 €	
Frais de structure dus au Budget principal	345.076,46 €	
Remboursement de frais (Gazole)	113.588,78 €	
dont 3.947,00 € au titre du Spanc.		
Télécom et affranchissements	103.488,55 €	
Participation SATESE	70.399,19 €	
Nettoyage des locaux	50.591,92 €	
Autres	53.889,61 €	
dont 357,30 € au titre du Spanc		
↳ Impôts et taxes		28.617,00 €
Impôts fonciers	23.774,00 €	
Taxes et redevances diverses	4.843,00 €	

2) DEPENSES DE PERSONNEL.....4.556.003,83 €
dont 83.429,53 € au titre du Spanc, 139.365,81 € au titre des Eaux Pluviales et 4.333.208,49 € au titre de l'assainissement collectif.

Elles sont en augmentation par rapport à 2021 (+ 7,36 %) compte-tenu des éléments suivants :

- le versement d'une indemnité inflation en janvier 2022 (remboursement par l'Urssaf),
- le versement d'une prime exceptionnelle métropolitaine en mars 2022,
- l'augmentation du régime indemnitaire de l'ensemble des agents permanents à compter du 1^{er} juillet 2022,
- une augmentation de la valeur du point d'indice de la fonction publique de 3,5% à compter du 1^{er} juillet 2022 et du salaire des agents de droit privé.

Par ailleurs, le Comité d'Œuvres Sociales (18.257 €) est désormais imputé en charges du personnel (012) auparavant au chapitre 65.

Les effectifs sont de 108 postes permanents budgétaires au 31/12/2022.

Au 31 décembre 2022, le personnel se composait de 94,55 agents en équivalent temps plein travaillé dont 56,8 agents titulaires, 1 agent contractuel de droit public, 2,36 apprentis et 34,39 agents de droit privé sous convention collective de l'eau et de l'assainissement.

3) CHARGES FINANCIERES322.959,30 €
Ce montant correspond à la charge des intérêts des emprunts dont 311.328,37 € d'intérêts bancaires, (-) 477,40 € (négatif) d'intérêts courus non échus, de 3.208,33 € d'intérêts de ligne de trésorerie et 8.900,00 de frais de contrats bancaires.

4) AUTRE CHARGES DE GESTION COURANTE ET PROVISIONS159.921,38 €

Ces dépenses correspondent principalement à des pertes sur créances irrécouvrables qui s'élèvent à 107.934,22 € et des provisions pour impayés à 12.915,90 €, ainsi la participation aux équipements de Cerelles-Siaep de Semblançay (37.672,55 €).

Le Comité d'Œuvres Sociales (18.257,00 €) est désormais imputé en charges du personnel (012)

5) REVERSEMENT & CHARGES EXCEPTIONNELLES1.741.825,47 €

Ce poste a pour objet :

↳ Reversement redevances de modernisation réseaux de collecte 1.538.666,91 €

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
198.608,24 €

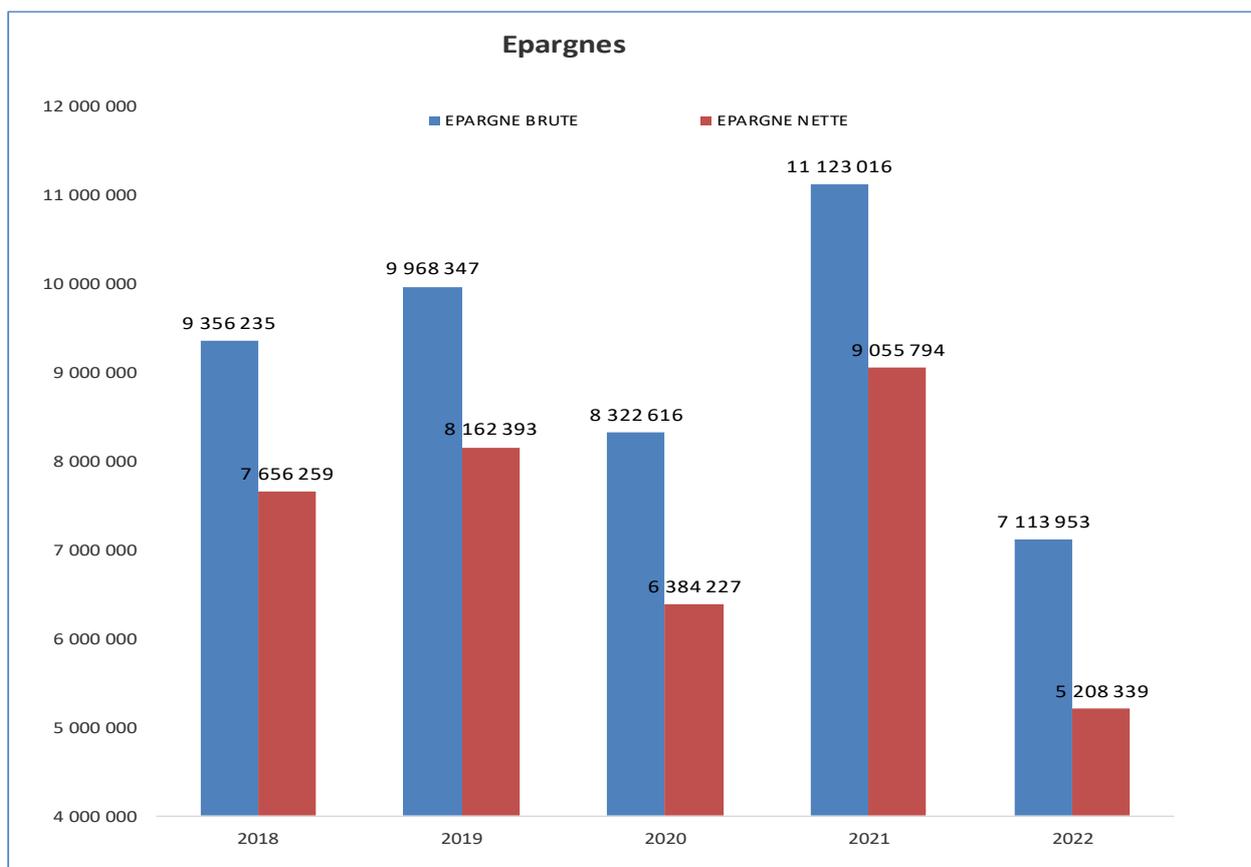
↳ Autres charges exceptionnelles et intérêts moratoires 4.550,32 €

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 2018.

En raison de la forte augmentation des charges réelles d'exploitation (+ 17,90 %) et d'une légère baisse des produits réels de fonctionnement hors résultat antérieur (- 6,60 %), les ratios indicateurs d'épargnes se sont fortement dégradés.

BUDGET ASSAINISSEMENT	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
	2018	2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	21 112 403,34	22 495 073,21	22 690 418,68	24 488 955,76	22 872 920,16
Dépenses de fonctionnement	11 198 074,19	12 031 649,22	13 933 426,58	12 999 641,86	15 436 008,08
Epargne de gestion courante	9 914 329,15	10 463 423,99	8 756 992,10	11 489 313,90	7 436 912,08
Evolution	7,31%	5,54%	-16,31%	31,20%	-35,27%
Interêts de la dette avec ICNE - IRA	558 094,19	495 076,74	434 376,10	366 297,43	322 959,30
Epargne Brute	9 356 234,96	9 968 347,25	8 322 616,00	11 123 016,47	7 113 952,78
Evolution	9,41%	6,54%	-16,51%	33,65%	-36,04%
Remboursement capital de la dette	1 699 975,71	1 805 954,54	1 938 388,53	2 067 222,76	1 905 614,26
Epargne nette	7 656 259,25	8 162 392,71	6 384 227,47	9 055 793,71	5 208 338,52
Evolution	14,82%	6,61%	-21,78%	41,85%	-42,49%
Epargne Brute/RRF	44,32%	44,31%	36,68%	45,42%	31,10%
Epargne Nette/RRF	36,26%	36,29%	28,14%	36,98%	22,77%
EMPRUNTS CONTRACTES	822 881,64	822 881,64	822 881,64	119 165,51	3 800 000,00
DETTE AU 31/12/N	15 545 918,58	14 739 964,04	13 801 575,51	11 853 518,26	13 747 904,00



BUDGET ASSAINISSEMENT	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
	2018	2019	2020	2021	2022
EPARGNE DE GESTION SUR RRF	46,96%	46,51%	38,59%	46,92%	32,51%
EPARGNE BRUTE SUR RRF	44,32%	44,31%	36,68%	45,42%	31,10%
EPARGNE NETTE SUR RRF	36,26%	36,29%	28,14%	36,98%	22,77%

1) Section d'investissement



A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Budget Assainissement								
Chapitre		Rappel compte Administratif 2021	Prévisions 2022 BP+BS+DM	Réalisation	Reports	Total réalisation et reports	Taux de réalisation	Répartition des recettes
1068	Excédent de F. capitalisé	965 989,21	6 351 988,30	6 351 988,30		6 351 988,30		46,21%
3	Emprunt	119 165,51	3 852 502,69	3 800 000,00		3 800 000,00	98,64%	27,65%
1315	Participation TMVL Eaux Pluviales	1 063 233,90	3 458 616,73	1 621 810,91		1 621 810,91	46,89%	11,80%
13+23+26	Subventions & Autres	1 288 529,32	3 223 910,90	1 970 652,56		1 970 652,56	61,13%	14,34%
Total Recettes réelles d'investissement		3 436 917,94	16 887 018,62	13 744 451,77	0,00	13 744 451,77	81,39%	100,00%
O21	Virement de la section de fonctionnement		9 712 775,53					
O40	Opérations d'ordre	6 948 518,81	10 062 014,00	7 817 658,51		7 817 658,51		
Total Compte administratif		10 385 436,75	36 661 808,15	21 562 110,28	0,00	21 562 110,28		

L'ensemble des recettes d'Investissement s'élève à la somme de 21.562.110,28 € dont :

Recettes réelles	13.744.451,77 €
Recettes d'ordre	7.817.658,51 €

Les recettes d'ordre ont pour objet les amortissements des immobilisations.

Les recettes réelles d'Investissement, qui s'élèvent à **13.744.451,77 €**, ont un taux de réalisation de 81,39 % et se composent des éléments suivants :

1) EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE6.351.988,30 €

Il s'agit de l'affectation de résultat issu du compte administratif 2021 qui permet d'équilibrer le résultat antérieur reporté négatif de 2021.

2) EMPRUNTS.....3.800.000,00 €

Il s'agit d'un emprunt contracté auprès du Crédit Mutuel du Centre dans le cadre du financement des travaux d'assainissement de la rue de Suède à Tours.

L'encours de la dette au 31.12.2022 s'élève à la somme de 13.747.904,00 €, pour un encours au 31.12.2021 de 11.853.518,26 €, d'où une augmentation de l'encours en 2022 de 1.894.835,74 € après des années de désendettement.

3) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS3.592.463,47 €

Au titre de l'Assainissement :1.970.652,56 €

- Les réseaux (Agence de l'Eau) 1.194.320,29 €
Dont les travaux rue de Suède à Tours 777.586,65 €
Dont le diagnostic des réseaux Parçay -Rochechouart 345.478,00 €
- La station de la Grange David Energie positive 726.928,50 €
- La station des Négrières à Berthenay 49.403,77 €

Au titre de Eaux pluviales :1.621.810,91 €

- La participation du Budget principal (TMVL- Remboursement au réel) 1.621.810,91 €

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Budget Assainissement								
Chapitre		Rappel compte Administratif 2021	Prévisions 2022 BP+BS+DM	Réalisation	Reports	Total réalisation et reports	Taux de réalisation	Répartition des dépenses
OO1	Solde antérieur reporté	0,00	6 351 988,30	6 351 988,30		6 351 988,30	100,00%	25,95%
16	Emprunt	2 067 222,76	1 917 615,00	1 905 614,26		1 905 614,26	99,37%	7,79%
20	Etudes	649 974,21	1 824 694,18	379 598,19		379 598,19	20,80%	1,55%
21	Acquisitions foncières et matériel	883 732,09	1 671 862,17	948 557,63		948 557,63	56,74%	3,88%
23	Travaux	11 790 809,64	21 122 771,50	14 889 905,98		14 889 905,98	70,49%	60,84%
Total Dépenses réelles d'Investissement		15 391 738,70	32 888 931,15	24 475 664,36	0,00	24 475 664,36	74,42%	100,00%
O40	Opérations d'ordre	1 345 686,35	3 772 877,00	1 597 981,26		1 597 981,26		
Total Compte administratif		16 737 425,05	36 661 808,15	26 073 645,62	0,00	26 073 645,62		

L'ensemble des dépenses d'Investissement s'élèvent à la somme de **26.073.645,62 €** dont
 Dépenses réelles 24.475.664,36 €
 Dépenses d'ordre 1.597.981,26 €

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

Les dépenses réelles d'Investissement, s'élèvent à **24.475.664,36 €**, dont 1.621.810,91 € 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 2021 (négatif).

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'Investissement est de 74,42 %.

1) CAPITAL DE LA DETTE 1.905.614,26 €

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à la somme de 1.905.614,26 €.

2) ÉTUDES ET FRAIS D'INSERTION 379.598,19 € dont 138.654,35 € au titre des Eaux pluviales.

Les études qui s'élèvent à 379.598,19 € concernent :

↳ Études réseaux Assainissement	224.637,52 €
↳ Études réseaux Eaux Pluviales	137.934,35 €
↳ Les études stations d'épuration	2.924,32 €
↳ Les concessions, droits et licences	12.302,00 €
↳ Les publications liées aux insertions Assainissement	1.080,00 €
↳ Les publications liées aux insertions Eaux pluviales	720,00 €

3) AMENAGEMENTS, ACQUISITIONS FONCIERES ET MATERIEL 948.557,63 € dont 55.261,62 € au titre des Eaux pluviales.

Ces dépenses, d'un montant de 948.557,63 € ont eu pour objet :

↳ Les travaux et installations sur bâtiments	135.826,03 €
↳ Les travaux et installations sur bâtiments Eaux pluviales	17.094,20 €

↳ Les acquisitions de matériel d'exploitation Assainissement	387.723,18 €
↳ Les acquisitions de matériel d'exploitation Eaux pluviales	38.167,42 €
↳ Le matériel de transport	314.606,23 €
↳ Le matériel de bureau et l'informatique Assainissement	51.578,72 €
↳ Les acquisitions et aménagements de terrains	3.561,85 €

4) TRAVAUX..... 14.889.905,98 €
dont 1.427.894,94 € au titre des Eaux pluviales.

Les travaux se sont élevés à 14.889.905,98 € en 2022 pour 11.790.809,64 € en 2021 soit une hausse des investissements de + 26,28 %.

Ils comprennent principalement :

↳ Les travaux sur les stations	1.267.990,81 €
dont	
La station de Joué les Tours	4.195,00 €
La Grange David - La Riche (Energie positive)	1.263.795,81 €
↳ Les travaux sur réseaux	12.552.454,08 €
Dont	

- Assainissement Collectif : 11.124.559,14 €

Réseaux intercommunaux Assainissement	7.103.608,66 €
Réseaux Ballan-Miré	306.504,00 €
Réseaux Chanceaux sur Choisille	36.702,37 €
Réseaux Fondettes	73.383,98 €
Réseaux Joué-Lès-Tours	231.326,72 €
Réseaux La Membrolle sur Choisille	211.739,32 €
Réseaux Mettray	89.247,25 €
Réseaux Parçay Meslay	495.197,21 €
Réseaux Rochecorbon	102.092,82 €
Réseaux St Avertin	29.068,07 €
Réseaux St Cyr sur Loire	124.249,47 €
Réseaux St Pierre des Corps	39.002,41 €
Réseaux Savonnières	268.597,60 €
Réseaux Tours	1.380.545,38 €
Et	
Branchements Particuliers	633.293,88 €

- Eaux pluviales : 1.427.894,94 €

Réseaux intercommunaux Eaux pluviales	1.166.107,11 €
Branchements Particuliers Eaux pluviales	261.787,83 €

↳ **Les constructions spécifiques** **1.069.461,09 €**

Il s'agit du réaménagement d'un bâtiment 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.

Ce projet a pour but :

- d'améliorer la qualité du service d'exploitation des réseaux en permettant le maintien opérationnel du matériel en période de gel.

- de sécuriser le site en regroupant les moyens mobiles et les activités du Service Assainissement sur une seule et même zone.
- d'améliorer les conditions de travail des agents
- d'améliorer l'efficacité énergétique du bâtiment existant et de l'intégrer dans le projet d'aménagement paysager global du Site de la Grange David

LE SERVICE DE LA DETTE

Au 31 décembre 2022 la dette s'élève à 13.747.904,00 €, soit un endettement de + 1.894.057,25 € mais après un désendettement cumulé de 4.569.494,39 € depuis l'exercice 2017.

- 7.371.540,14 € les stations d'Épuration, dont 6.713.234,84 € au titre de la Station des Granges David à La Riche et 658.305,30 au titre de la station d'épuration de Luynes.
- 6.376.363,86 € les réseaux d'Assainissement dont notamment 3.800.000,00 € au titre de la rue de Suède et 882.354,42 € au titre du réseau du Pont de la Motte.

a) Évolution de l'encours de la dette

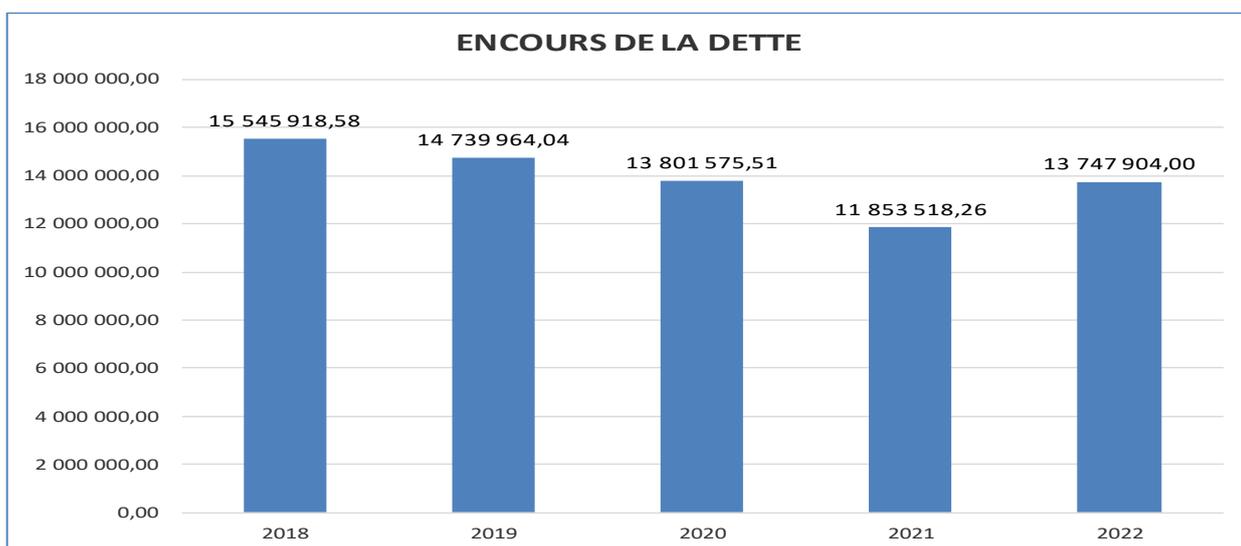
Le tableau illustre l'évolution de l'encours de la dette depuis l'exercice 2018.

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 2022 est composé de 7 prêts dont 2 avances de l'Agence de l'Eau Loire-Bretagne.

A compter du 31 décembre 2022, l'extinction prévisionnelle de la dette est la suivante :

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2018	1 699 975,71	560 791,71	2 260 767,42	15 545 918,58
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	1 170 401,47	321 710,43	1 492 111,90	12 577 502,53
2024	1 258 414,26	290 710,77	1 549 125,03	11 319 088,27
2025	1 290 464,66	257 196,12	1 547 660,78	10 028 623,61
2026	1 323 570,56	223 207,99	1 546 778,55	8 705 053,05
2027	1 357 782,03	188 100,10	1 545 882,13	7 347 271,02
2028	1 385 461,12	152 247,18	1 537 708,30	5 961 809,90
2029	1 421 440,96	114 382,46	1 535 823,42	4 540 368,94
2030	1 459 195,77	75 685,43	1 534 881,20	3 081 173,17
2031	517 926,91	35 705,21	553 632,12	2 563 246,26
2032	522 983,24	30 162,21	553 145,45	2 040 263,02
2033	528 298,38	24 360,41	552 658,79	1 511 964,64
2034	516 958,93	18 546,26	535 505,19	995 005,71
2035	417 524,11	12 940,05	430 464,16	577 481,60
2036	354 902,49	7 513,33	362 415,82	222 579,11
2037	222 579,11	1 963,81	224 542,92	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	15 653 518,26	2 065 760,13	17 719 278,39	



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	99,70%		0,30%	2,38%	10 ans 09 mois	13 747 904,00	100 % 1 A
						13 747 904,00	

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)
M49 Budget annexe Assainissement	48,83%	6,62%		27,64%		5,70%	11,21%

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 1.93 années, pour 1.07 années pour l'exercice 2021, 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

2) Autorisations de programme



Le tableau qui suit complète l'annexe budgétaire du CA 2022 et l'information du conseil métropolitain avec la **présentation du bilan 2022 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 2022		
		Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2022	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	9 088 919	9 088 919	0	9 079 519	480	8 920
borne	2019	681 554	681 554	0	414 317	266 437	800
TOURS	2019	10 364 842	10 364 842	0	2 091 595	6 521 874	1 751 373
BA_2019_022020 2019_02 Renovation Batiment CAC	2020	158 609	158 609	0	28 609	3 100	126 900
Station Gge David	2020	625 130	625 130	0	478 080	80 601	66 449
Grange David	2020	157 520	157 520	0	1 260	4 580	151 680
Gge. David	2020	120 000	120 000	0	12 600	1 825	105 575
BA_2019_072019 Schéma Directeur Eau Pluviale	2019	1 031 621	1 031 621	0	289 063	38 907	703 652
santerie	2020	700 000	700 000	0	249 571	9 430	440 999
BA_2019_092020 2019_09 Renovation du SERA	2020	2 675 759	2 675 759	0	162 270	1 173 998	1 339 490
BA_AP201002020 AP200100 Equipements services	2020	2 209 597	2 209 597	0	888 847	139 307	1 181 443
(refacturation)	2020	7 808 126	7 808 126	0	1 491 887	895 082	5 421 157
BA_AP203002020 AP200300 Constructions et Foncier	2020	180 920	180 920	0	50 380	0	130 540
BA_AP203012020 AP200301 Pont Mirabeau	2020	2 643 170	2 643 170	0	2 606 510	35 910	751
BA_AP204002020 AP200400 Etudes et diagnostics	2020	3 208 624	3 208 624	0	1 006 352	273 703	1 928 569
BA_AP205002020 AP200500 EPI ET SECURISATION	2020	286 117	286 117	0	40 337	25 866	219 915
neufs)	2020	4 355 830	4 355 830	0	749 517	252 692	3 353 621
BA_AP206012020 AP200601 Station Energie	2020	4 475 490	4 475 490	0	1 825 721	1 179 425	1 470 344
BA_AP207002020 AP200700 Renovation et travaux neufs de	2020	1 757 211	1 757 211	0	548 139	162 731	1 046 342
BA_AP208002020 AP200800 Matériels de Transport	2020	731 044	731 044	0	244 044	314 606	172 394
BA_AP209002020 AP200900 Travaux reseaux d'eau usées	2020	25 329 935	25 329 935	0	9 925 580	3 028 702	12 375 653
BA_AP209012020 20901 Transfert EFFLUENT de Savonniel	2020	7 500 000	7 500 000	0	763	0	7 499 237
BA_AP209022020 20902 Suppress.stations épurat Parcay R	2020	3 439 646	3 439 646	0	680 946	598 693	2 160 007
BA_AP209102020 AP200910 Travaux réseaux pluvial	2020	4 096 722	4 096 722	0	1 495 064	1 138 858	1 462 800
BA_AP228012022 TRAMWAY LIGNE 2	2022	18 300 000	18 300 000	0	0	0	18 300 000
TOTAL PROGRAMMATION		111 926 388	111 926 388	0	34 360 971	16 146 806	61 418 611

[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 2022 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	3,80

NB : ce ratio était en 2021 de 2,81.