



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

SIAEP NSP SERVICE EAU POTABLE

L'article L2313-1 du CGCT prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Les documents budgétaires sont consultables au siège du Syndicat.

- ❖ Le budget est divisé en deux sections qui doivent être équilibrées en dépenses et en recettes :
 - la section de fonctionnement qui regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent du service
 - la section d'investissement qui comporte les projets de travaux et d'équipement service.
- ❖ Ces deux sections sont divisées en chapitres selon la nature de l'opération.
- ❖ Ces chapitres sont regroupés en opérations réelles et en opérations d'ordre :
 - les opérations réelles sont des écritures comptables entraînant un flux financier (paiement des factures, des emprunts, etc...)
 - les opérations d'ordre sont des écritures comptables qui n'entraînent pas de flux financiers (par exemple les dotations aux amortissements).

Compte Administratif 2024

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées sur l'année 2024. Par cet acte, le Président présente un bilan de l'année écoulée.

Il permet de déterminer les résultats à reporter sur le budget suivant.

Le compte administratif 2024 a été voté le 7 avril 2025 par le Comité syndical.

La surtaxe, principale recette du budget Eau potable, était fixée pour l'année 2024 à 1.25 € H.T./m3.

Les dépenses de la section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitres	Libellé	Budget 2024	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	73 797,74	23 836,11
	<i>Frais de fonctionnement courants du service (achats d'eau, location de terrain, redevances pour passage des canalisations, honoraires divers...)</i>		
65	Autres charges de gestion courante	3 100,00	0,00
	<i>Droits d'utilisation d'un logiciel de suivi des nappes d'eau souterraines non facturé en 2023</i>		
66	Charges financières	454 224,11	454 224,11
	<i>Intérêts d'emprunts dont indemnité de rembourst anticipé de 2 emprunts</i>		
67	Charges exceptionnelles	7 000,00	0,00
022	Dépenses Imprévues	26 388,73	
	Total dépenses réelles	564 510,58	478 060,22
023	Virement à la section d'investissement	1 688 000,00	
042	Opération d'ordre de transferts entre sections	995 607,42	995 607,42
	<i>Amortissement des immobilisations</i>		
	Total dépenses d'ordre	2 683 607,42	995 607,42
	DEPENSES de l'EXERCICE	3 248 118,00	1 473 667,64

Les recettes de la section de fonctionnement

RECETTES d'EXPLOITATION			
Chapitres	Libellé	Budget 2024	Réalisé 2024
70	Produits des services	1 251 455,00	1 403 000,87
	<i>Surtaxe versée par les usagers par le biais de leur facture d'eau</i>		
75	Autres produits gestion courante	20 215,15	25 544,22
	<i>Redevance d'occupation du domaine public, antennes</i>		
76	Produits financiers	39 505,78	39 505,78
	<i>Aide de l'Etat suite au refinancement d'emprunts à risque dont reversement d'une aide annuelle : 39505,78 €</i>		
77	Produits exceptionnels	2 000,00	0,00
	<i>Remboursement d'assurance</i>		
	Total recettes réelles	1 313 175,93	1 468 050,87
042	Opération d'ordre de transferts entre sections	205 859,70	205 859,70
	<i>Amortissement des subventions d'équipement</i>		
	Total recettes d'ordre	205 859,70	205 859,70
002	Excédent de fonctionnement 2022 reporté	1 729 082,37	
	RECETTES de l'EXERCICE	3 248 118,00	1 673 910,57

Les dépenses de la section d'Investissement :

La section d'investissement retrace les projets de travaux et d'équipement service.

DEPENSES d'INVESTISSEMENT				
Chap.	Libellé	Budget 2024	Réalisé 2024	Restes à réaliser
20	Immobilisations incorporelles	50 000,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles :	267 225,99	88 634,93	0,00
23	Immobilisations en cours	1 476 000,00	0,00	0,00
16	Emprunts & dettes assimilées	691 903,06	691 903,06	
	<i>Remboursement en capital des emprunts</i>			
020	Dépenses imprévues	55 417,73		
	<i>Amortissement des subventions d'équipement</i>			
041	Opérations patrimoniales			
	<i>Régularisation d'écriture d'immobilisation</i>			
	Total dépenses d'ordre	205 859,70	205 859,70	0,00
001	Solde d'exécution négatif N -1	0,00		
	DEPENSES de l'EXERCICE	2 746 406,48	986 397,69	0,00

Les recettes de la section d'Investissement :

Chap.	Libellé	Budget 2024	Réalisé 2024	Restes à réaliser
	<i>Dotation de la section de fonctionnement au déficit d'investissement N-1</i>			
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts & dettes assimilées - <i>Ecriture interne de régularisation</i>	0,00	0,00	
23	Immobilisations en cours			
	<i>Récupération des avances sur travaux</i>			
	Total recettes réelles	0,00	0,00	0,00
040	Opération d'ordre de transferts entre sections	995 607,42	995 607,42	
	<i>Amortissement des immobilisations</i>			
041	Opérations patrimoniales			
	Total recettes d'ordre	2 683 607,42	995 607,42	0,00
001	Solde d'exécution positif N -1	62 799,06		
	RÉCETTES de l'EXERCICE	2 746 406,48	995 607,42	0,00

Les restes à réaliser sont les dépenses ayant fait l'objet d'un commencement d'exécution (commande, etc...) et non payées, et les recettes notifiées et non encaissées. Ils permettent notamment d'ouvrir les crédits sur l'exercice 2025 afin de régler les factures avant le vote du budget.

Résultat 2024

	Section de fonctionnement	Section d'investissement	Total
Dépenses 2024	1 473 667,64	986 397,69	2 460 065,33
Recettes 2024	1 673 910,57	995 607,42	2 669 517,99
Résultat de l'exercice 2024	200 242,93	9 209,73	209 452,66
Résultat 2023 reporté	1 729 082,37	62 799,06	1 791 881,43
Résultat de clôture 2024	1 929 325,30	72 008,79	2 001 334,09
Reste à réaliser - Dépenses		2 271,00	
Reste à réaliser - Recettes		-	
Solde des R.A.R.		- 2 271,00	
Résultat de clôture y compris les R.A.R.	1 929 325,30	69 737,79	
RESULTAT CUMULE 2024	1 999 063,09		

Le résultat de clôture de l'exercice 2024 est reporté au budget primitif 2025 ainsi :

- **1 929 325.30 €** au compte 002 « Excédent d'exploitation reporté N-1 » de la section de fonctionnement
- **72 008.79 €** au compte 001 « Solde d'exécution négatif N-1 » de la section d'investissement

Etat de la dette

Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 12 161 984 €. L'annuité 2024 s'est élevée 1 155 756 €

La majeure partie de la dette concerne la construction de l'usine de l'eau en 2008 et le raccordement des communes.

Aucun emprunt n'a été contracté depuis 2010, hormis les avances remboursables de l'Agence de l'eau perçues avec les subventions de travaux, emprunts à taux zéro et remboursables sur 15 ans.

4 emprunts dits « toxiques » ont fait l'objet d'un refinancement en 2015.

Le SMEAPN le 07 avril 2025