

Présentation des Comptes Administratifs 2019



Table des matières

| | | |
|----------|--------------------------------------|----|
| Partie 1 | le budget des eaux usées | 4 |
| I | Les dépenses de fonctionnement | 4 |
| II | Les recettes de fonctionnement | 5 |
| III | Les dépenses d'investissement..... | 7 |
| IV | Les recettes d'investissement | 11 |
| V | Les épargnes..... | 12 |
| Partie 2 | le budget des eaux pluviales..... | 13 |
| I | Les dépenses de fonctionnement | 13 |
| II | Les recettes de fonctionnement | 14 |
| III | Les dépenses d'investissement..... | 15 |
| IV | Les recettes d'investissement | 19 |
| V | Les épargnes..... | 20 |

Partie 1 le budget des eaux usées

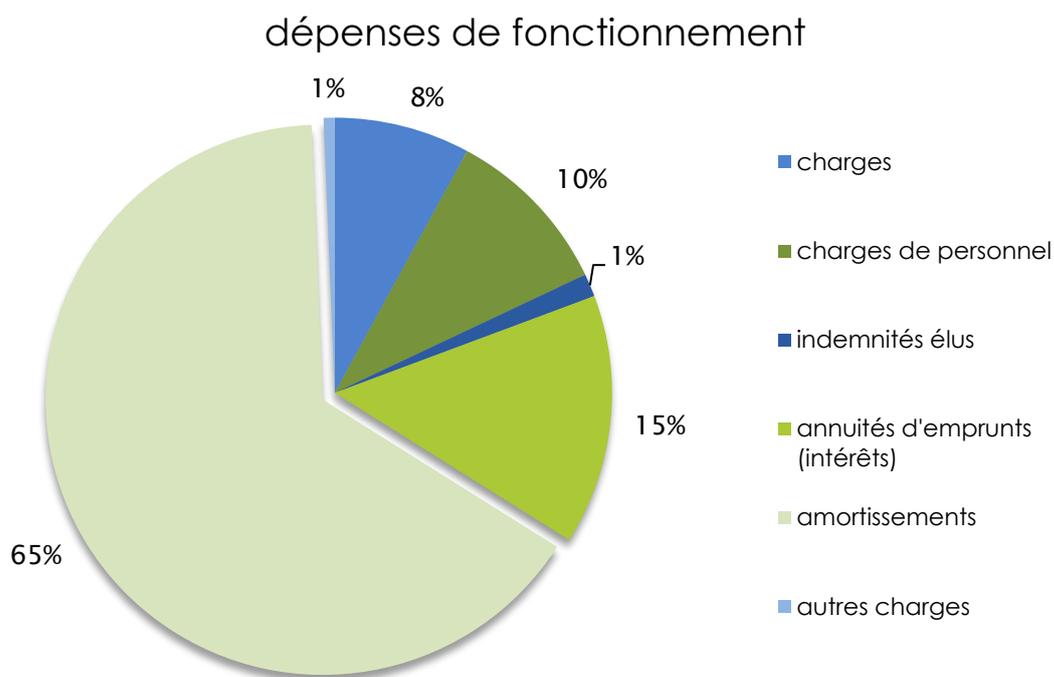
tableau récapitulatif en annexe 1

Le budget des eaux usées est clôturé en section de fonctionnement :

- en dépenses à hauteur de 2 728 783,06 €
- en recettes à hauteur de 2 962 458,25 €

| | | Dépenses | Recettes | solde |
|---------------------------|---|--------------|--------------|------------|
| Section de fonctionnement | Résultats propres à l'exercice 2019 | 2 728 783,06 | 2 789 323,73 | 60 540,67 |
| | Résultats antérieurs reportés (ligne 002) | | 173 134,52 | 173 134,52 |
| | Résultat à affecter | 2 728 783,06 | 2 962 458,25 | 233 675,19 |

I Les dépenses de fonctionnement



1/les dépenses à caractère général se réalisent à hauteur de 216 399,48 € soit 8% des dépenses de fonctionnement. Les économies réalisées concernent notamment l'entretien et les réparations, les études et recherches ainsi que sur les frais d'honoraires. Une attention toute particulière a été portée sur l'utilisation d'assistants à maîtrise d'ouvrages (AMO), les missions de conseils récurrents ont été progressivement éliminées depuis 2017, seuls les AMO liées à un projet identifié ont été conservées. C'est le cas en l'occurrence des missions sur le foncier. Depuis 2017, le Syndicat a mis en place des actions de contrôles de conformité pour les particuliers et les industriels qui viennent peser sur ce poste de dépenses, ces actions sont nécessaires car elles participent pleinement à la réduction des eaux parasites.

2/les charges de personnel s'élèvent à 273 075,53 € soit 10 % des charges de fonctionnement tout comme 2018.

3/les autres charges de gestion courante se réalisent à hauteur 36 596,22 €.

Il s'agit notamment des indemnités versées au Président et aux vice-présidents (33 899,72 €). On retrouve également dans ce chapitre les abonnements à CDC-Fast pour la dématérialisation (2 695,03 €).

4/les charges financières sont de 401 070,55 €

Il s'agit du remboursement des intérêts des annuités d'emprunts atténué par des ICNE (intérêts courus non échus) 2019 négatifs (- 17 718,77 €).

Les remboursements des intérêts sont en baisse depuis quelques années suite à la décision de ne pas faire d'emprunts nouveaux depuis 2017 et de recourir uniquement à l'autofinancement.

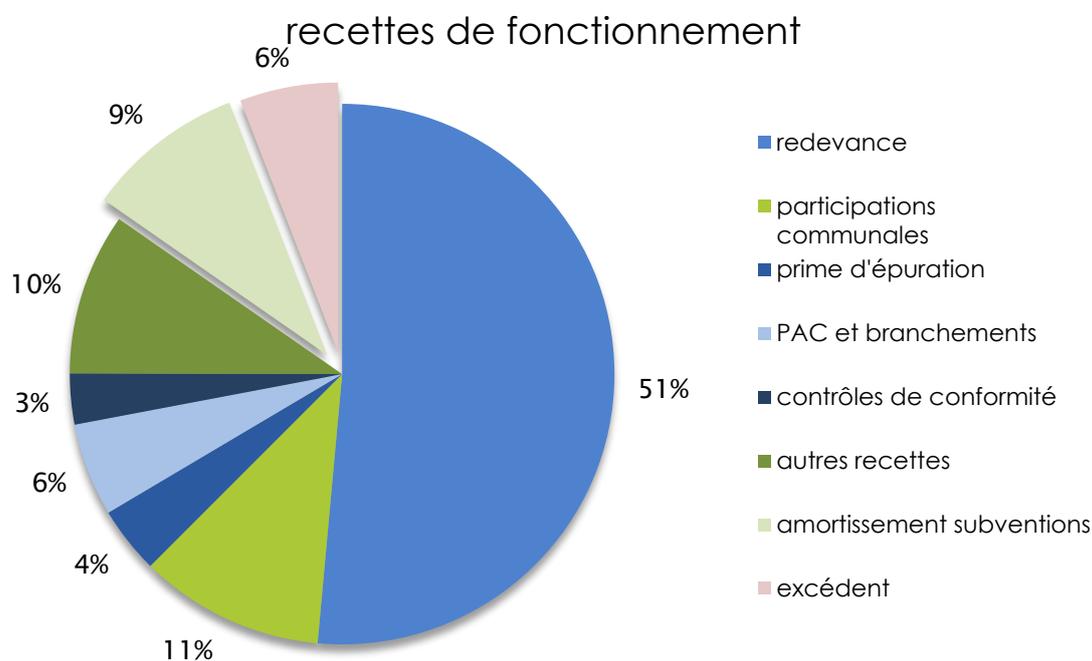
5/les charges exceptionnelles s'élèvent à hauteur de 17 649 €.

Il s'agit de titres annulés sur exercices antérieurs.

6/les opérations d'ordres s'élèvent à 1 783 992,28 €.

Il s'agit des amortissements des acquisitions et des sorties d'actif. En 2019, le véhicule TWINGO a été vendu suite à l'achat d'un nouveau véhicule électrique.

II Les recettes de fonctionnement



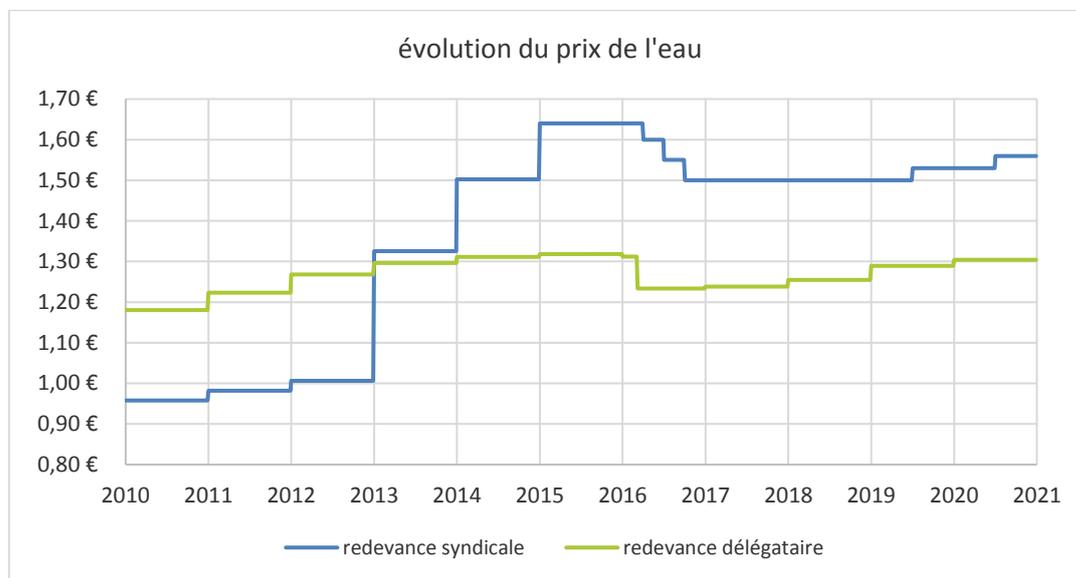
1/les remboursements de charges de personnel sont de 1 324 €.

2/les ventes de produits et prestations de services représentent 2 030 660,25 € soit 51 % des recettes.

On retrouve dans ce chapitre :

- Les travaux de branchement titrés aux particuliers (14 950 €)

- La participation au financement de l'assainissement collectif (1 50 000 €). On retrouve ici l'impact des grands projets immobiliers sur les communes.
- Les facturations des charges et du personnel entre le budget des eaux usées et celui des eaux pluviales (251 458,37 €)
- Taxe foncière logement (286 €)
- Les contrôles de conformité (90 144,43 €)
- La surtaxe syndicale (1 523 821,45 €)



3/les subventions d'exploitation s'élèvent à 464 718,76 €

Il s'agit de la prime d'épuration (118 371,51 €), de la participation des communes aux remboursements des emprunts selon la règle du 1/3 – 2/3 (325 816,25 €) et de diverses subventions (20 531 €).

4/les autres produits de gestion courante se montent à 10 383,10 €.

Il s'agit notamment du loyer perçu par le SIAVOS pour la maison en bout de propriété. Le logement est attribué depuis le 22 juin 2018.

Il s'agit également de la perception du FCTVA sur des dépenses de fonctionnement 2017.

5/ les opérations d'ordre sont de 279 435,15 €

Il s'agit des amortissements des subventions reçues.

6/ les recettes exceptionnelles se réalisent à hauteur de 2 802,47 €.

Il s'agit notamment des pénalités appliquées aux usagers non conformes, de la vente du véhicule TWINGO (1 500 €).

7/ l'excédent de fonctionnement 2018 représente 173 134,52 €

Le budget des eaux usées est clôturé en section d'investissement :

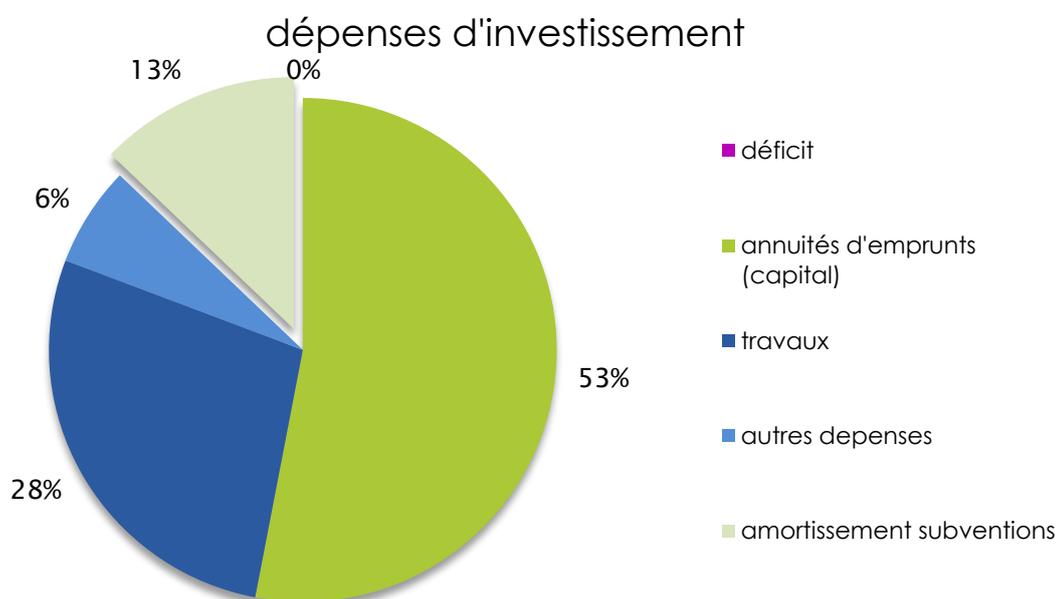
- en dépenses à hauteur de 2 180 852,73 € et 187 055,63 € de reports soit un résultat cumulé de 2 367 908,36 €
- en recettes à hauteur de 2 509 346,93 € et 127 254,18 € de reports soit un résultat cumulé de 2 636 601,11 €

| | | Dépenses | Recettes | solde |
|--------------------------|---|--------------|--------------|------------|
| Section d'investissement | Résultats propres à l'exercice 2019 | 2 180 852,73 | 2 326 725,53 | 145 872,80 |
| | Résultats antérieurs reportés (ligne 001) | | 182 621,40 | 182 621,40 |
| | Solde global d'exécution | 2 180 852,73 | 2 509 346,93 | 328 494,20 |

| | | | | |
|--------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| Reste à réaliser au 31/12/2019 | Fonctionnement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Investissement | 187 055,63 | 127 254,18 | -59 801,45 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| Résultats cumulés 2019 | Fonctionnement | 2 728 783,06 | 2 962 458,25 | 233 675,19 |
| | Investissement | 2 367 908,36 | 2 636 601,11 | 268 692,75 |

III Les dépenses d'investissement



1/les immobilisations incorporelles s'élèvent à 94 790,11 € (59 274,65 € de reports). Il s'agit notamment des études du nouveau schéma directeur d'assainissement.

2/les immobilisations corporelles représentent 448 683,32 € (62 351,82 € de reports)

Il s'agit ici des opérations de réhabilitation, d'entretien et petits travaux, de divers travaux d'aménagement et acquisition du véhicule....

| Objet des travaux | T.T.C. |
|--|------------|
| Acquisition parcelle AK51 à Auvers-sur-Oise (LE COZ) | 14 792,00 |
| Création d'une clôture rue des Gords à Auvers-sur-Oise | 12 687,17 |
| Rue des Gords effondrement de chaussée à Auvers-sur-Oise | 7 533,96 |
| Rue Simone Le Danois à Auvers-sur-Oise - phase 3 extension du réseau de collecte EU plus branchement | 2 709,00 |
| Reprise de l'assainissement rue de Méry-sur-Oise à Frépillon - situation n°1 | 54 439,92 |
| Reprise de l'assainissement rue de Méry-sur-Oise à Frépillon situation n°2 | 13 469,40 |
| Déconnexion réseau public EU dans l'EP - rue des Ponceaux à Auvers-sur-Oise | 20 222,81 |
| Fourniture et pose d'un clapet rue Eugène Fauquert à Auvers-sur-Oise | 2 516,40 |
| Reprise du tampon EU et réfection de trottoir -19, rue des Echelettes à Villiers Adam | 3 436,68 |
| Création de branchement WC Gare d'Auvers-sur-Oise | 4 621,20 |
| Réhabilitation rue Marcel Perrin à Méry-sur-Oise | 13 757,70 |
| Réhabilitation Branchements rues de Méry-sur-Oise et Oradour à Frépillon | 26 979,60 |
| Réhabilitation partielle EU (manchettes) rue Marcel Martin à Auvers-sur-Oise | 7 337,18 |
| Réhabilitation continue EU (chemisage) rue Marcel Martin à Auvers-sur-Oise | 106 077,96 |
| Réhabilitation rue de l'Eglise à Mériel - chemisage | 15 009,96 |
| Réhabilitation Chemin Vert à Mériel - chemisage | 10 739,82 |
| Réhabilitation rue de la Libération à Méry-sur-Oise - chemisage | 22 038,30 |
| Réhabilitation rue de Pontoise à Méry-sur-Oise - chemisage | 59 692,32 |
| Branchement Maison Médicale Chemin de Pontoise à Méry-sur-Oise | 4 621,20 |
| Borne de charge 7KW VEHICULE ZE | 1 572,50 |
| Véhicule ZOE ZEN90R | 25 850,00 |
| Onduleurs | 614,80 |
| Serveur | 3 420,00 |
| Fourniture et intégration d'une baie serveur 20U | 2 241,72 |
| Logiciel VEEAM backup et réplication standard Edition pour la sauvegarde du serveur | 665,56 |
| Intervention sur site d'un Administrateur Systèmes et réseaux | 3 900,00 |
| Intervention à distance pour l'installation sur un nouveau serveur des logiciels GF/RH | 588,00 |
| Installation/paramétrage sur site écran interactif DELL | 360,00 |
| Installation écran salle de réunion | 585,60 |
| Écran Dell 70 monitor C7017T + Clavier et souris sans fil DELL km636 + oPTIplex 7070 Micro form Factor BTO | 3 710,40 |
| Extincteur extérieur | 62,16 |
| Remplacement du chauffe-eau électrique logement de "gardien" 22, rue des Gords à Auvers-sur-Oise | 870,00 |

3/les travaux s'élèvent à 14 786,28 € (45 422,76 € de reports)

| Opération | | Avancée du projet | BT 2019 (DM +VC +reports 2018) | Mandaté au 31/12/2019 | RAR 2019 |
|--|--|---|--------------------------------|-----------------------|-----------|
| Opération 137 : rues Le Danois et des Roches à Auvers-sur- Oise | Raccordement de la partie amont par poste de relevage, 4 usagers pouvant très difficilement traiter leurs EU en autonome sont raccordés. | Opération achevée en 2018. | 11 207,41 | 7 727,40 | 0 |
| Opération 150 : extension Simone Le Danois en aval | Raccordement en gravitaire de la partie aval, 5 usagers sont raccordés. | L'opération achevée au 1 ^{er} trimestre 2019 | 7058,88 | 70583,88 | 0 |
| Opération 157 : Extension rue Montebello à Mériel | | | 49 010,76 | 0 | 45 422,46 |

4/ les opérations pour comptes de tiers représentent 47 246,28 € (20 006,40 € en report)

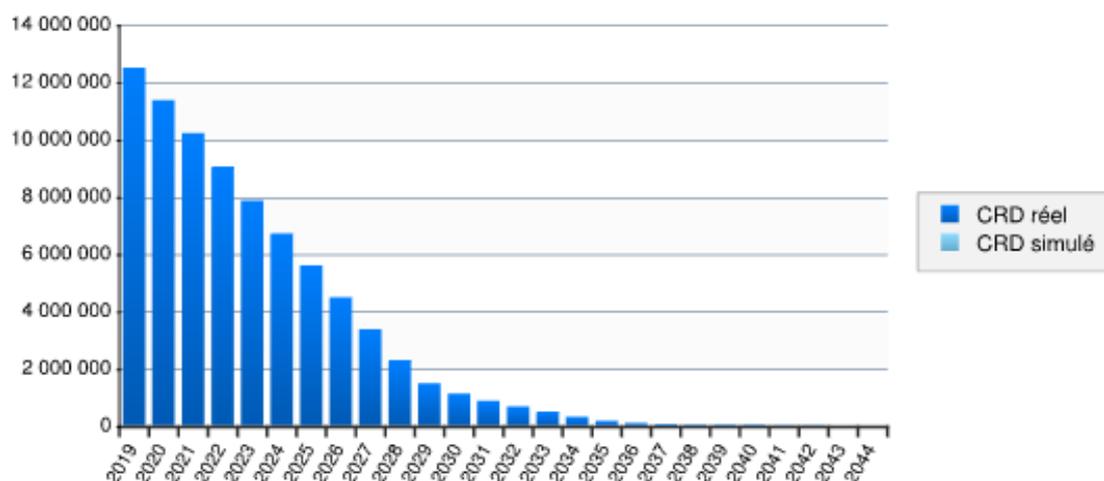
Il s'agit des conventions avec les usagers pour faire réaliser leurs branchements sous voie publique par le Syndicat et contre remboursement.

5/ les remboursements du capital de la dette sont de 1 156 025,47 €.

Pour information :

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 11 368 865 € | 3,43 % | 10 ans et 1 mois | 5 ans et 4 mois | 53 |

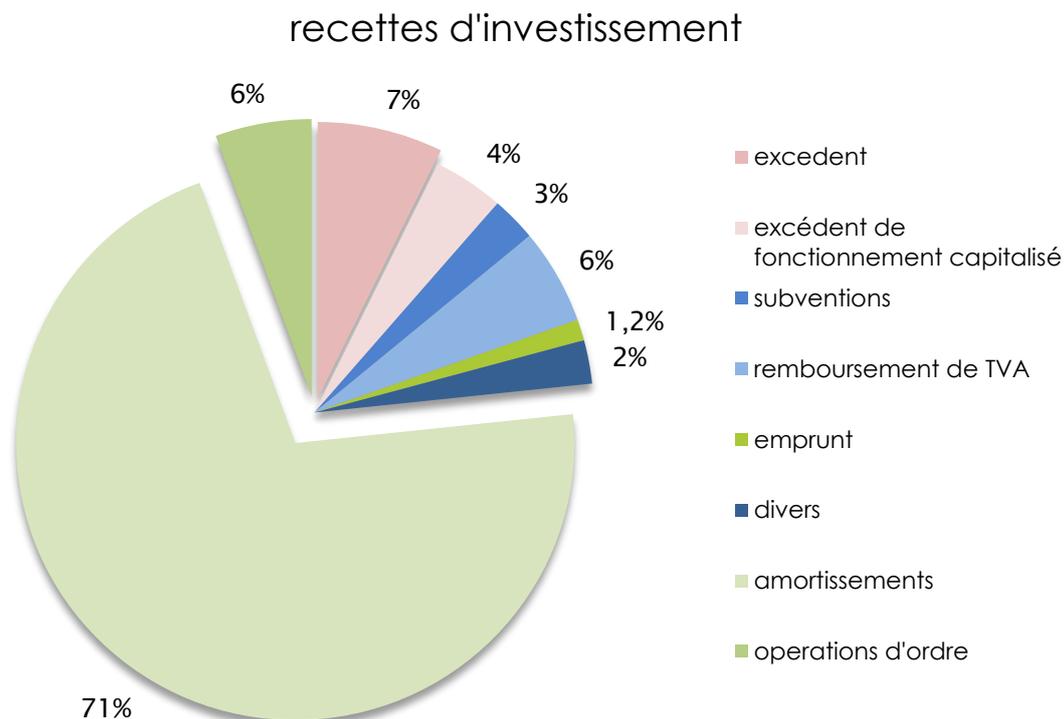
Evolution du capital restant dû



6/ les opérations d'ordre s'élèvent à 339 651,93 €

Il s'agit des amortissements des subventions reçues (279 435,15 €) et des écritures de régularisation de la TVA (139 886,12 €).

IV Les recettes d'investissement



1/ les subventions sont réalisées pour un montant de 65 545,40 € et 86 805,22 € de reports. Il s'agit essentiellement de subventions de l'AESN pour l'opération 142 et les études subventionnables en cours comme le SDA ou la 143^{ème} opération.

2/ le remboursement de la TVA représente 139 886,12 € et 24 868,64 € de reports. Il est en corrélation avec les dépenses.

3/ les opérations pour comptes de tiers s'élèvent à hauteur de 58 774,36 € et 15 580,32 € en reports.

4/ les opérations d'ordre s'élèvent à 1 923 878,40 €. Il s'agit des amortissements des acquisitions (1 776 119,94 €), d'écriture de sortie d'actif (TWINGO) et des écritures de régularisation de la TVA (139 886,12 €)

5/ le solde du compte 1641 (emprunt) est de 30 886 €. Il s'agit de l'emprunt de l'AESN attribué pour la 142^{ème} opération. Il n'y a pas eu de souscription d'emprunt pour ce budget en 2019.

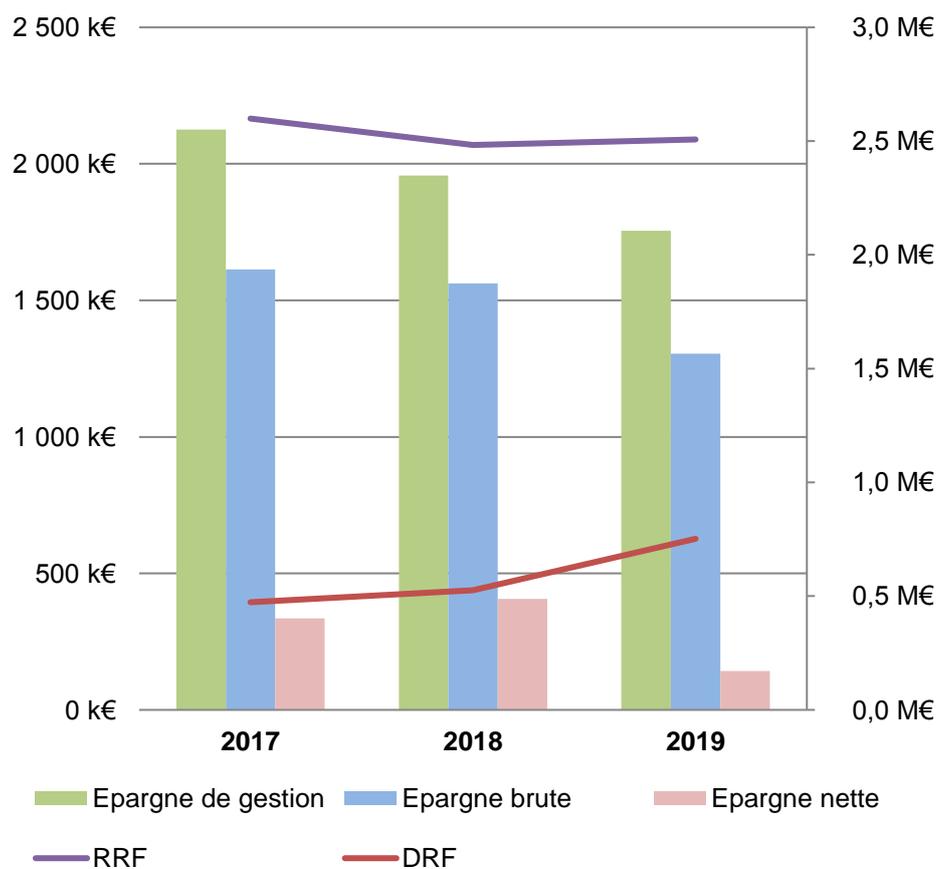
6/ le remboursement du FCTVA sur les dépenses de 2017 s'élève à 4 793,42 €

7/ en 2018, il a été procédé à une affectation de résultat de 102 961,83 €

8/ l'excédent d'investissement 2018 représente 182 621,40 €

V Les épargnes

| | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Recettes de fonctionnement courant | 2 599 090,68 € | 2 482 983,71 € | 2 507 086,11 € |
| Dépenses de fonctionnement courant | 495 264,13 € | 559 209,80 € | 526 071,23 € |
| EPARGNE DE GESTION | 2 103 826,55 € | 1 923 773,91 € | 1 981 014,88 € |
| Intérêts de la dette | 512 468,19 € | 463 025,89 € | 418 789,32 € |
| EPARGNE BRUTE | 1 591 358,36 € | 1 460 748,02 € | 1 562 225,56 € |
| Remboursement du capital de la dette | 1 278 799,19 € | 1 230 666,79 € | 1 156 025,47 € |
| EPARGNE NETTE (CAF) | 312 559,17 € | 230 081,23 € | 406 200,09 € |
| | | | |
| DRI | 2 378 814,60 € | 951 124,36 € | 792 561,62 € |
| RRI (hors emprunt) | 853 795,23 € | 135 414,00 € | 391 460,06 € |
| Besoin de financement | 1 525 019,37 € | 815 710,36 € | 401 101,56 € |
| | | | |
| Emprunt nouveau | 77 216,00 € | 35 776,00 € | 30 886,00 € |



Partie 2 le budget des eaux pluviales

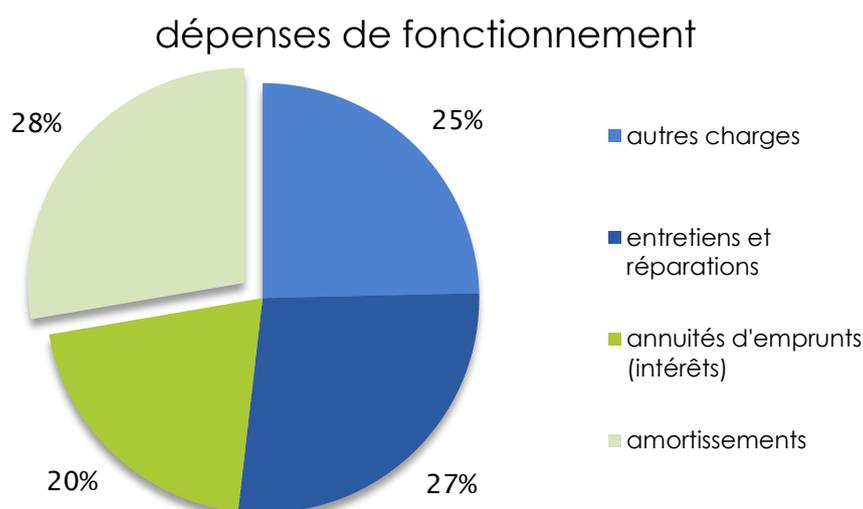
Tableau récapitulatif en annexe 2

Le budget des eaux pluviales est clôturé en section de fonctionnement :

- en dépenses à hauteur de 1 037 690,51 euros
- en recettes à hauteur de 1 742 440,70 euros

| | | Dépenses | Recettes | solde |
|---------------------------|---|--------------|--------------|------------|
| Section de fonctionnement | Résultats propres à l'exercice 2019 | 1 037 690,51 | 1 442 921,75 | 405 231,24 |
| | Résultats antérieurs reportés (ligne 002) | | 299 518,95 | 299 518,95 |
| | Résultat à affecter | 1 037 690,51 | 1 742 440,70 | 704 750,19 |

I Les dépenses de fonctionnement



1/ les dépenses à caractère général représentent 537 570,15 €.

Il s'agit essentiellement des dépenses d'entretien et réparations (espaces verts, chambres à sables, VEOLIA) avec 279 841,78 €. Et du remboursement des charges de fonctionnement et des charges de personnel au budget des Eaux usées (251 458,37 €).

2/ les charges financières s'élèvent à 212 535,55 €.

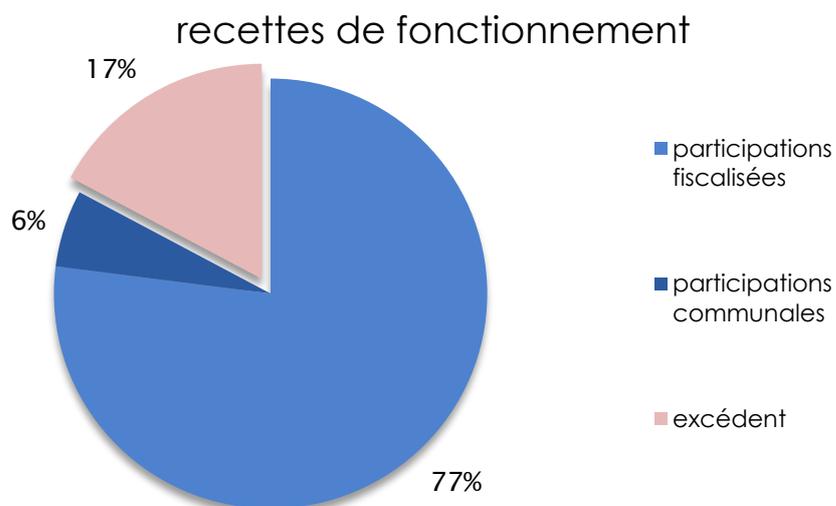
Il s'agit du remboursement des intérêts des annuités d'emprunts atténué par des ICNE (intérêts courus non échus) 2019 négatives (- 5 260,92 €).

3/ la dématérialisation des marchés publics représente 48 €.

4/ les opérations d'ordres s'élèvent à 287 536,81 €.

Il s'agit des amortissements des acquisitions.

II Les recettes de fonctionnement



1/ les participations communales représentent 1 442 921,75 €

Il s'agit des participations des communes réparties comme suit :

- Une participation budgétaire pour 100 829 € par la communauté d'agglomération de Val Parisis
- La part fiscalisée des quatre autres communes pour 1 342 092,75 €

2/ l'excédent de fonctionnement de 2018 était de 299 518,95 €

Le budget des eaux pluviales est clôturé en section d'investissement :

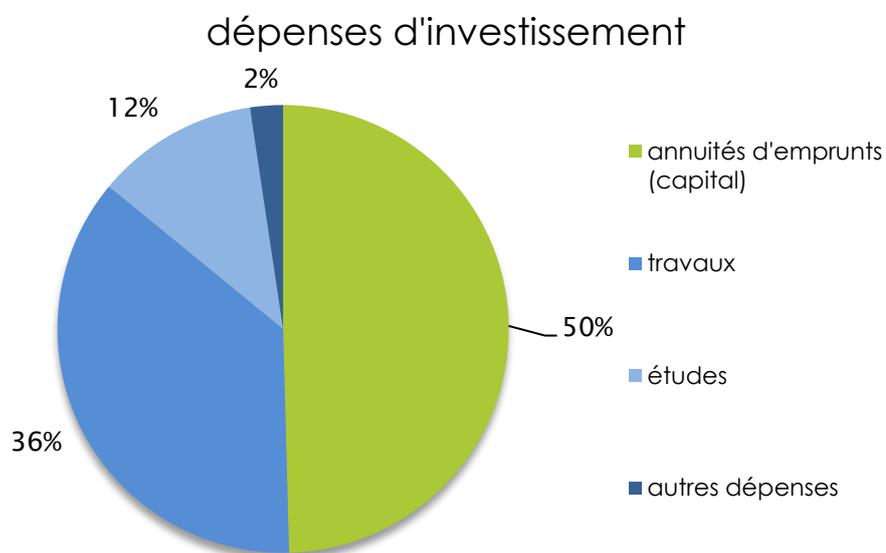
- en dépenses à hauteur de 1 211 949,33 € et de 370 263,81 € en reports soit un résultat cumulé de 1 582 213,14 €
- en recettes à hauteur de 1 246 570,98 € et de 99 717,40 € en reports soit un résultat cumulé de 1 346 288,38 €

| | | Dépenses | Recettes | solde |
|--------------------------|---|--------------|--------------|-------------|
| Section d'investissement | Résultats de l'exercice | 1 211 949,33 | 981 007,81 | -230 941,52 |
| | Résultats antérieurs reportés (ligne 001) | 0,00 | 265 563,17 | 265 563,17 |
| | Solde global d'exécution | 1 211 949,33 | 1 246 570,98 | 34 621,65 |

| | | | | |
|---------------------------------|----------------|------------|-----------|-------------|
| Restes à réaliser au 31/12/2019 | Fonctionnement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Investissement | 370 263,81 | 99 717,40 | -270 546,41 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|
| Résultats cumulés 2019 | Fonctionnement | 1 037 690,51 | 1 742 440,70 | 704 750,19 |
| | Investissement | 1 582 213,14 | 1 346 288,38 | -235 924,76 |

III Les dépenses d'investissement



1/ les études représentent 141 521,52 € (63 295,92 € de reports).

Il s'agit notamment des études du nouveau Schéma directeur d'assainissement ainsi que plusieurs études de ruissellement sur Auvers-sur-Oise.

2/ les immobilisations corporelles s'élèvent à 108 116,96 € (73 484,91 € de reports).

Il s'agit notamment des opérations de réhabilitation et d'entretien et de petits travaux.

| Objet des travaux | T.T.C. |
|---|---------------|
| Protection des avaloirs rue du Valhermeil à Auvers-sur-Oise | 2 234,40 |
| Gestion des eaux pluviales entre le chemin et la rue : rue Cordeville à Auvers-sur-Oise | 3 801,60 |
| Reprise de l'avaloir 3, rue Dhamelincourt à Villiers Adam | 4 042,32 |
| Création d'une grille 33, rue Van Gogh à Auvers-sur-Oise | 7 013,04 |
| Fourniture et pose de caniveau grille et avaloir - rue Rémy à Auvers-sur-Oise | 9 147,60 |
| Fourniture et pose caniveau et grille Gare d'Auvers-sur-Oise | 14 280,00 |
| Reprise de la gargouille-affouillement : 2, rue Patouillard Demoriane à Villiers Adam | 4 059,36 |
| Réhabilitation rue de Méry à Frépillon | 16 285,04 |
| Réhabilitation rue Marcel Martin à Auvers-sur-Oise | 3 587,15 |
| Réhabilitation Rue Aristide Briand à Villiers Adam | 19 169,89 |
| Reprise des caniveaux et grilles Aménagement des caniveaux pour la gestion des Ep - rue Simone Le Danois à Auvers-sur-Oise | 24 496,56 |

3/ les travaux représentent 329 276,11 € (229 153,38 € de reports).

| Opérations | | Avancée du projet | BT 2019 | Mandaté au 31/12/2019 | RAR 2019 |
|--|--|---|-------------|-----------------------|--------------|
| Opération 151 : création de fossés et bassins chemin de Pontoise à Méry-sur-Oise | Accompagnement des travaux de voirie de la commune, le SIAVOS réalise des noues et ouvrages de protection de la voirie et des zones résidentielles contre les ruissellements | Travaux achevés 2019 | 154 800 € | 164 893,33 € | 1 878 € |
| Opération 152 : gestion des EP zone cimetière à Auvers-sur-Oise | Accompagnement des travaux de voirie de la commune, le SIAVOS réalise des noues et ouvrages de protection de la voirie et des zones résidentielles contre les ruissellements | Travaux en cours de réalisation, fin prévue 1 ^{er} trimestre 2020 | 175 800 € | 83 717,40 € | 114 198,12 € |
| Opération 153 : travaux du ru du Montubois | Les eaux pluviales de Frépillon ont pour exutoire le Ru du Montubois. L'arrivée du tuyau dans le ru est à conforter. | Etudes et travaux décalés en 2020, autorisations foncières à obtenir. | 55 280 € | 0 € | 4 800 € |
| Opération 158 : gestion des EP rue Daubigny à Auvers-sur-Oise | | Travaux non commencés – Coordination des études en cours avec enfouissement de réseaux par la Ville | 60 234 € | 0 € | 107 965,26 € |
| Opération 159 : création d'un drain rue de Valhermeil à Auvers-sur-Oise | | Travaux achevés en 2019 | 80 965,38 € | 80 965,38 € | 0 € |

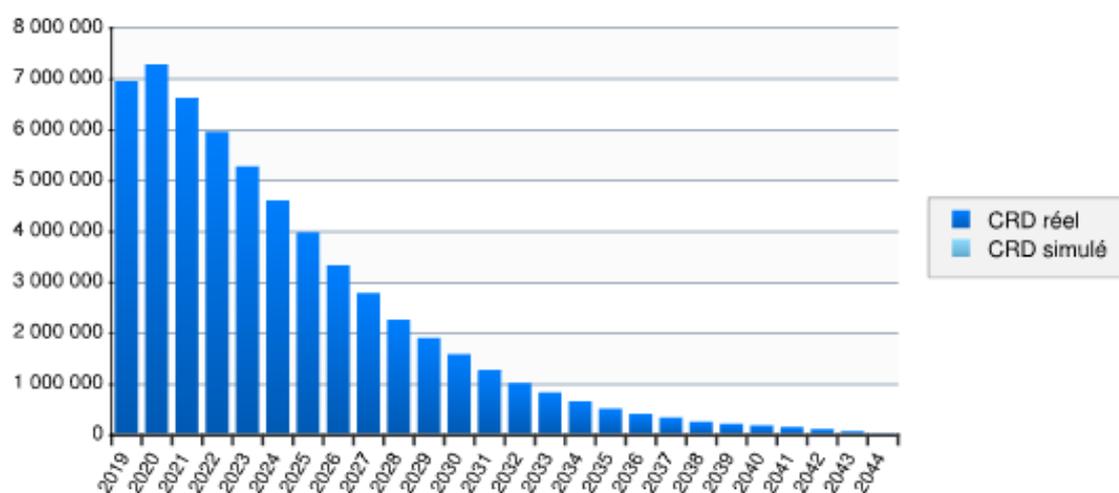
4/ les opérations pour comptes de tiers (3 698,64 € et 4 329,60 € de reports).

Il s'agit des conventions avec les usagers pour faire réaliser leurs branchements sous voie publique par le Syndicat et contre remboursement. On retrouve sur ce compte l'extension rue Camille Plaquet à Méry-sur-Oise.

5/ les remboursements du capital sont de 600 850,08 €.

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 7 268 173 € | 2.90 % | 12 ans et 4 mois | 6 ans et 7 mois | 18 |

Evolution du capital restant dû

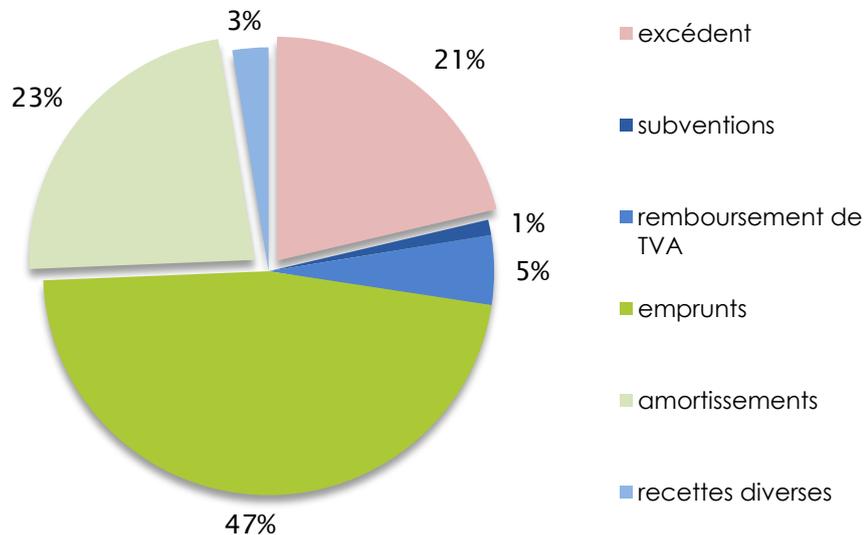


6/ les écritures de régularisation de la TVA et de diverses écritures d'ordre représentent 28 486,02 €.

Il s'agit des écritures de régularisation de la TVA (25 138,02 €) et des régularisations d'actif (3348 €)

IV Les recettes d'investissement

recettes d'investissement



1/ les subventions sont réalisées à hauteur de 13 849,60 € (report de 32 825,20 €). Elles proviennent de l'AESN pour le nouveau schéma directeur d'assainissement.

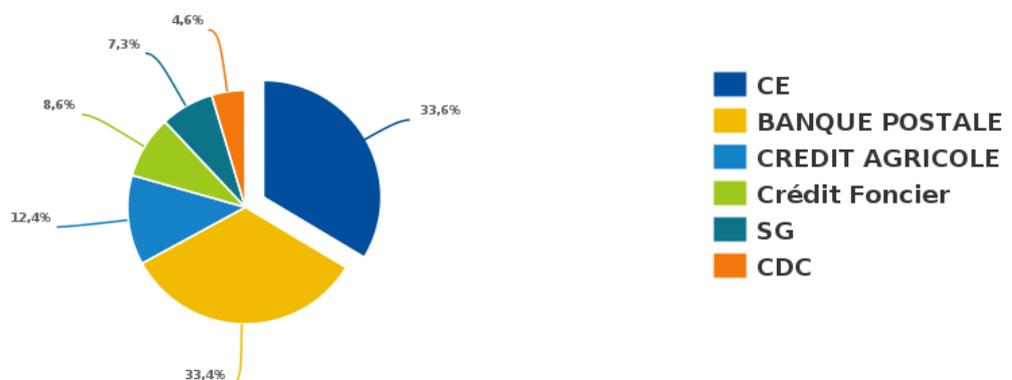
2/ le remboursement de la TVA est de 25 138,02 € et 62 562,60 de reports.

3/ le remboursement du FCTVA sur les dépenses de 2017 s'élève à 37 298,72 €

4/l'emprunt réalisé est de 585 000 €.

Il s'agit d'un emprunt réalisé auprès de La Banque Postale à taux fixe (0,82%) sur 10 ans.

Dettes par prêteur



© Finance Active

5/ les opérations pour comptes de tiers (3 698,64 € et 4 329,60 € de reports).

Il s'agit des conventions avec les usagers pour faire réaliser leurs branchements sous voie publique par le Syndicat et contre remboursement. On retrouve sur ce compte l'extension rue Camille Plaquet à Méry-sur-Oise.

6/les opérations d'ordres s'élèvent à 316 022,83 €.

Il s'agit des amortissements des acquisitions (287 536,81 €), des écritures de régularisation de la TVA (25 138,02 €) ainsi que des écritures de régularisation d'amortissements (3 348 €).

7/ l'excédent d'investissement 2018 représente 265 563,17 €

V Les épargnes

| | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Recettes de fonctionnement courant | 987 276,78 € | 1 130 900,71 € | 1 442 921,75 € |
| Dépenses de fonctionnement courant | 502 733,40 € | 488 992,18 € | 537 618,15 € |
| EPARGNE DE GESTION | 484 543,38 € | 641 908,53 € | 905 303,60 € |
| Intérêts de la dette | 239 983,56 € | 234 654,05 € | 217 796,47 € |
| EPARGNE BRUTE | 244 559,82 € | 407 254,48 € | 687 507,13 € |
| Remboursement du capital de la dette | 548 083,49 € | 569 448,87 € | 600 850,08 € |
| EPARGNE NETTE (CAF) | - 303 523,67 € | - 162 194,39 € | 86 657,05 € |
| | | | |
| DRI | 1 718 554,30 € | 974 439,37 € | 952 877,04 € |
| RRI (hors emprunt) | 765 398,25 € | 44 650,00 € | 142 403,96 € |
| Besoin de financement | 953 156,05 € | 929 789,37 € | 810 473,08 € |
| | | | |
| Emprunt nouveau | 1 000 000,00 € | 350 000,00 € | 585 000,00 € |

