

Compte Administratif 2019 Budget principal



Note de présentation brève et synthétique

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-257600445-20200213-2020_02_13-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 20/02/2020

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour le SDE76.

I/ Section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

Les dépenses de fonctionnement se composent des frais généraux de la collectivité ainsi que des charges liées aux dépenses de personnel.

Il est important de souligner qu'une somme prépondérante des dépenses de cette section qui sont réalisées par le SDE76 en partenariat avec ORANGE lorsque celui-ci assure la fourniture et la pose de ses fourreaux télécom. Cette dépense est prédominante dans notre section de fonctionnement.

Nos principales recettes de fonctionnement se composent de la Taxe Communale sur la Consommation Finale d'Electricité, de la Taxe Départementale et de redevances : R1, R2 et Redevance gaz issue des contrats de concessions en électricité et en gaz.

Les tableaux ci-dessous retracent les réalisations budgétaires pour l'exercice comptable 2019.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé | Titres émis | Produits rattachés | Total |
|---|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 26 813,56 € | - € | 26 813,56 € |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 185 683,37 € | - € | 185 683,37 € |
| 73 | Impôts et taxes | 16 373 698,94 € | 1 583 148,07 € | 17 956 847,01 € |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 1 479 360,45 € | - € | 1 479 360,45 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 4 403 044,36 € | 143 586,00 € | 4 546 630,36 € |
| Total des recettes de gestion courante | | 22 468 600,68 € | 1 726 734,07 € | 24 195 334,75 € |
| 76 | Produits financiers | 139 622,44 € | - € | 139 622,44 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 537 565,83 € | - € | 537 565,83 € |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 23 145 788,95 € | 1 726 734,07 € | 24 872 523,02 € |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 175 132,44 € | - € | - € |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | - € | - € | - € |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 175 132,44 € | - € | 175 132,44 € |
| TOTAL | | 23 320 921,39 € | 1 726 734,07 € | 25 047 655,46 € |

| | |
|--|------------------------|
| Pour information, R002 Excédent de fonctionnement reporté de 2018 | 34 195 966,43 € |
|--|------------------------|

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé | Mandat émis | Charges rattachées | Total |
|---|--|------------------------|--------------------|------------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 2 864 798,13 € | 41 691,83 € | 2 906 489,96 € |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 1 880 702,17 € | - € | 1 880 702,17 € |
| 014 | Atténuations de produits | - € | - € | - € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 137 599,89 € | - € | 137 599,89 € |
| Total des dépenses de gestion courante | | 4 883 100,19 € | 41 691,83 € | 4 924 792,02 € |
| 66 | Charges financières | 40 684,05 € | 39 984,54 € | 80 668,59 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 5 008 606,95 € | - € | 5 008 606,95 € |
| 022 | Dépenses imprévues (fonctionnement) | - € | - € | - € |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 9 932 391,19 € | 81 676,37 € | 10 014 067,56 € |
| 023 | Virement à la section d'investissement | - € | - € | - € |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 8 293 819,32 € | - € | 8 293 819,32 € |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | - € | - € | - € |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 8 293 819,32 € | - € | 8 293 819,32 € |
| TOTAL | | 18 226 210,51 € | 81 676,37 € | 18 307 886,88 € |

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la collectivité à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Pour mémoire, l'autofinancement en 2019 était de 14 819 528,99 €

II/ Section d'investissement

Cette section est conditionnée par le montant du virement de section à section qui implique une maîtrise pertinente de nos dépenses de fonctionnement pour pouvoir financer les investissements nécessaires à nos missions de service public.

1/ Les recettes

Les recettes de la section d'investissement se répartissent comme suit :

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Libellé | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Total |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------------|
| 010 | Stocks | - € | - € | - € |
| 13 | Subventions d'investissement | 7 815 584,35 € | 145 381,76 € | 7 960 966,11 € |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | - € | - € | - € |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | - € | - € | - € |
| 204 | Subventions d'équipement versées | - € | - € | - € |
| 21 | Immobilisations corporelles | - € | - € | - € |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | - € | - € | - € |
| 23 | Immobilisation en cours | 294 725,32 € | - € | 294 725,32 € |
| Total des recettes d'équipement | | 8 110 309,67 € | 145 381,76 € | 8 255 691,43 € |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068) | 142 203,59 € | - € | 142 203,59 € |
| 1068 | Dotations, fonds divers et réserves | 18 573 623,75 € | - € | 18 573 623,75 € |
| 18 | Compte de liaison : affectation | - € | - € | - € |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | - € | - € | - € |
| 27 | Autres immobilisations financières | 884 463,35 € | - € | 884 463,35 € |
| 024 | Produits de cessions | - € | - € | - € |
| Total des recettes financières | | 19 600 290,69 € | - € | 19 600 290,69 € |
| 45.. | Total des opérations pour compte de tiers | 7 172 934,88 € | 907,08 € | 7 173 841,96 € |
| Total des recettes réelles d'investissent | | 34 883 535,24 € | 146 288,84 € | 35 029 824,08 € |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | - € | - € | - € |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections | 8 293 819,32 € | - € | 8 293 819,32 € |
| 041 | Opérations patrimoniales | 10 120 277,34 € | - € | 10 120 277,34 € |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 18 414 096,66 € | - € | 18 414 096,66 € |
| TOTAL | | 53 297 631,90 € | 146 288,84 € | 53 443 920,74 € |

2/ Les dépenses

Les dépenses de la section d'investissement se répartissent comme suit :

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Libellé | Mandat émis | Reste à réaliser au 31/12 | Total |
|--|--|------------------------|---------------------------|------------------------|
| 010 | Stocks | - € | - € | - € |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | - € | - € | - € |
| 204 | Subvention d'équipement versées | 494 628,68 € | - € | 494 628,68 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | - € | - € | - € |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | - € | - € | - € |
| 23 | Immobilisations en cours | 17 974 211,32 € | 1 289 605,68 € | 19 263 817,00 € |
| Total des opérations d'équipement | | 19 047 400,88 € | 1 560 350,31 € | 20 607 751,19 € |
| Total des dépenses d'équipement | | 37 516 240,88 € | 2 849 955,99 € | 40 366 196,87 € |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | - € | - € | - € |
| 13 | Subventions d'investissement | 4 837,72 € | - € | 4 837,72 € |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 870 573,01 € | - € | 870 573,01 € |
| 18 | Compte de liaison : affectation | - € | - € | - € |
| 26 | Participations et créances rattachées à des part | - € | - € | - € |
| 27 | Autres immobilisations financières | 732,61 € | - € | 732,61 € |
| 020 | Dépenses imprévues (investissement) | - € | - € | - € |
| Total des dépenses financières | | 876 143,34 € | - € | 876 143,34 € |
| 45.. | Total des opérations pour compte de tiers | 17 888 158,54 € | - € | 17 888 158,54 € |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 37 811 702,76 € | 1 560 350,31 € | 39 372 053,07 € |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections | 175 132,44 € | - € | 175 132,44 € |
| 041 | Opérations patrimoniales | 10 120 277,34 € | - € | 10 120 277,34 € |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | | 10 295 409,78 € | - € | 10 295 409,78 € |
| TOTAL | | 48 107 112,54 € | 1 560 350,31 € | 49 667 462,85 € |

| | |
|---|------------------------|
| Pour information, D001 Solde d'exécution négatif reporté de 2018 | 17 917 590,00 € |
|---|------------------------|

En tant qu'autorité concédante et maître d'ouvrage délégué en éclairage public, le syndicat consacre la majeure partie de ses dépenses à la réalisation de ses missions de service public en confortant les équipements structurants par un aménagement cohérent.

Le chapitre 23 illustre les travaux réalisés sur les réseaux électriques en notre qualité d'autorité concédante. Le montant de ces investissements est révélateur de l'implication du SDE76 sur son territoire. Ces réalisations permettent aussi de mettre en exergue l'implication de nos adhérents afin d'accroître la qualité du réseau électrique.

Nos dépenses en opération de compte de tiers mettent en exergue l'implication du SDE76 dans sa mission de maître d'ouvrage délégué pour les travaux d'éclairage public.

3/ Niveau d'endettement de la collectivité.

Le capital restant dû au 1^{er} janvier 2020 est de 1 893 773.06 €.

Le remboursement total des intérêts et du capital restant est de 973 755.97 €.

Le SDE76 affiche donc une situation d'endettement favorable qui permet d'envisager l'avenir.