



Budget primitif 2024 Budget principal

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-257600445-20240314-2024_03_14-08CS-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 21/03/2024

Note de présentation brève et synthétique

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 budget primitif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour le SDE76.

I/ Section de fonctionnement

Cette section regroupe toutes les dépenses courantes pour les besoins de nos missions de service public.

Les recettes de fonctionnement se répartissent comme il suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Proposition nouvelles
013	Atténuations de charges	- €	- €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	556 605,04 €	391 500,00 €
73	Impôts et taxes	18 300 000,00 €	17 000 000,00 €
74	Dotations, subventions et participations	3 740 251,96 €	3 060 993,13 €
75	Autres produits de gestion courante	4 780 000,00 €	4 805 000,00 €
Total des recettes de gestion courante		27 376 857,00 €	25 257 493,13 €
76	Produits financiers	17 167,59 €	13 521,48 €
77	Produits exceptionnels	10 000,00 €	10 000,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement		27 404 024,59 €	25 281 014,61 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		- €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	- €	- €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		- €	- €
TOTAL		27 404 024,59 €	25 281 014,61 €

Pour information, R002 Excédent de fonctionnement reporté de 2023	23 867 647,16 €
--	------------------------

La spécificité de notre collectivité est d'imputer la majeure partie de nos recettes au sein de la section de fonctionnement. Cette écriture comptable nous impose une gestion pragmatique afin de pouvoir consacrer nos recettes au virement de section à section et, ce, au bénéfice de nos travaux d'investissement.

Nos principales recettes de fonctionnement se composent de la Contribution au Service Public de l'Electricité (CSPE), de la Taxe Départementale et de redevances : R1, R2 et Redevance gaz issues des contrats de concessions en électricité et en gaz.

Le chapitre continuera à faire l'objet d'une surveillance particulière comme l'année dernière. En effet, le transfert de la TCCFE, dénommée aujourd'hui CSPE, impose un changement de perception de cette recette essentielle pour notre collectivité. Les nouvelles modalités applicables depuis le 1^{er} janvier 2023, impliquent que les versements soient effectués par les services fiscaux sous forme d'avances mensuelles. Le SDE76 et sa fédération nationale (FNCCR), restent attentifs à d'éventuelles évolutions à venir.

Quant au chapitre 75, il est essentiellement composé des redevances versées par ENEDIS.

Les dépenses de fonctionnement se répartissent comme il suit :

Chapitre	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Proposition nouvelles
011	Charges à caractère général	6 308 023,15 €	6 486 935,49 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 800 000,00 €	2 880 542,00 €
65	Autres charges de gestion courante	159 500,00 €	159 500,00 €
Total des dépenses de gestion courante		9 267 523,15 €	9 526 977,49 €
66	Charges financières	1 090 635,69 €	1 364 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	20 000,00 €	31 044,18 €
68	Dotations provisions semi budgétaires	24 037,98 €	
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	25 000,00 €	
Total des dépenses réelles de fonctionnement		10 427 196,82 €	10 922 021,67 €
023	Virement à la section d'investissement	17 666 211,02 €	23 284 055,51 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 914 063,43 €	14 942 584,59 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	- €	- €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		28 580 274,45 €	38 226 640,10 €
TOTAL		39 007 471,27 €	49 148 661,77 €

Les dépenses de personnel sont estimées à 2 880 542 €.

La section de fonctionnement retrace l'ensemble des dépenses qui sont réalisées par le SDE76 en partenariat avec ORANGE, lorsque celui-ci assure la fourniture et la pose de ses fourreaux télécom en vue de mettre en souterrain ces réseaux. Cette dépense est prédominante dans notre section de fonctionnement.

De plus, des inscriptions budgétaires ont été prévues afin de poursuivre le développement de la transition énergétique.

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 du SDE76 à financer lui-même ses projets d'investissement.

Pour le budget 2024, le virement à la section d'investissement s'élève à 23 284 055.51 €.

II/ Section d'investissement

L'ensemble de nos recettes et dépenses liées aux travaux demandés par nos adhérents sont retracées et estimées par des autorisations de programmes et crédits de paiement.

1/ Les recettes

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

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Reste à réaliser 2022	Propositions nouvelles
010	Stocks			
13	Subventions d'investissement	16 757 773,03 €	216 191,42 €	7 665 570,09 €
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	20 000 000,00 €		
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisation en cours			
Total des recettes d'équipement		36 757 773,03 €	216 191,42 €	7 665 570,09 €
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	80 000,00 €		7 392,71 €
1068	Dotations, fonds divers et réserves	16 740 369,74 €		
18	Compte de liaison : affectation			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières	106 475,60 €		110 113,97 €
024	Produits de cessions			
Total des recettes financières		16 926 845,34 €	- €	117 506,68 €
45..	Total des opérations pour compte de tiers	15 721 176,04 €	286,96 €	12 805 308,87 €
Total des recettes réelles d'investissement		69 405 794,41 €	216 478,38 €	20 588 385,64 €
021	Virement de la section de fonctionnement	17 666 211,02 €		23 284 055,51 €
040	Opérations d'ordre entre sections	10 914 063,43 €		14 942 584,59 €
041	Opérations patrimoniales	24 185 186,50 €		22 975 682,95 €
Total des recettes d'ordre d'investissement		52 765 460,95 €	- €	61 202 323,05 €
TOTAL		122 171 255,36 €	216 478,38 €	81 790 708,69 €

On peut relever que le virement de la section d'investissement représente 23 284 055.51 €.

Nos recettes d'investissement se composent majoritairement des subventions versées par le CAS FACÉ, des participations de nos adhérents, de l'excédent de fonctionnement capitalisé (1068), et de nos opérations pour compte de tiers. L'ensemble de nos recettes d'investissement est le corollaire des travaux que le SDE76 réalise au profit de ses adhérents.

A l'instar de nos dépenses, nos recettes sont estimées sur la base de nos autorisations de programmes et crédits de paiement.

2/ Les dépenses

Les dépenses d'investissement se répartissent comme suit :

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Reste à réaliser 2023	Propositions nouvelles
010	Stocks			
20	Immobilisations incorporelles	1 798 957,24 €	25 414,88 €	1 893 300,00 €
204	Subvention d'équipement versées	10 151 426,87 €		4 024 747,57 €
21	Immobilisations corporelles	680 258,05 €	44 800,00 €	990 500,00 €
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	36 044 549,24 €	1 994 416,68 €	29 029 852,62 €
Total des opérations d'équipement				
Total des dépenses d'équipement		48 675 191,40 €	2 064 631,56 €	35 938 400,19 €
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement	85 349,61 €		80 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 164 201,44 €		1 300 000,00 €
18	Compte de liaison : affectation			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières	1 500,00 €		2 000,00 €
020	Dépenses imprévues (investissement)			
Total des dépenses financières		1 251 051,05 €	- €	1 382 000,00 €
45..	Total des opérations pour compte de tiers	31 255 194,89 €	5 875,22 €	29 620 725,92 €
Total des dépenses réelles d'investissement		81 181 437,34 €	2 070 506,78 €	66 941 126,11 €
040	Opérations d'ordre entre sections			
041	Opérations patrimoniales	24 165 186,50 €		22 975 682,95 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement		24 165 186,50 €	- €	22 975 682,95 €
TOTAL		105 346 623,84 €	2 070 506,78 €	89 916 809,06 €

Les dépenses d'investissement représentent l'ensemble des travaux que le SDE76 réalise au bénéfice du service public.

En effet, en sa qualité d'autorité concédante sur les réseaux électriques, le SDE76 réalise les travaux de renforcement, d'effacement et d'extension des réseaux électriques.

Ensuite, en qualité de maître d'ouvrage délégué en éclairage public, le SDE76 réalise des travaux pour les adhérents.

Toujours soucieux de réaliser au mieux nos missions, ces compétences font l'objet de conseils de la part de nos services. Ainsi, notre expertise technique est mise au service de nos adhérents pour répondre aux besoins de notre territoire.

L'ensemble de ces travaux sont effectués à la demande de nos adhérents. Le SDE76 s'attèle à toujours porter une attention particulière à ces demandes, afin de remplir au mieux ses missions de service public.