

SMIAEP de la Région de Tournan-en-Brie

CA 2022 BP 2023

Note de présentation financière

PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe a complété l'article 2313-1 du Code Général des Collectivités territoriales en prévoyant : « 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 » La présente note retrace les données essentielles relatives au compte administratif 2022 et au budget 2023 de notre syndicat.

L'EXPLOITATION

// Le périmètre historique

Les recettes réelles d'exploitation, résultant de la redevance reversée par le délégataire (130 000€) et des antennes (80 000 €), hors l'excédent d'exploitation reporté, passent de 192 594,50 € au budget primitif 2022 à 217 594,50 € au budget primitif 2023.

Les dépenses réelles de fonctionnement passent de 137 637 € au budget primitif 2022 à 158 726 € au budget primitif 2023.

Les charges à caractère général passent de 50 025 € au budget primitif 2022 à 58 112 € au budget primitif 2023.

. Les honoraires d'études qui se montaient à 22 000 € passent à 19 000 €

- Phase optionnelle pour l'Étude de l'extension du syndicat et accompagnement à la mise en œuvre du scénario retenu
- Mission d'accompagnement sur le compte administratif 2022, le budget primitif 2023, le rapport d'orientation budgétaire, les notes de présentation financières
- Prospective budgétaire
- Rédaction du RPQS.

Une dépense est inscrite au compte 678 pour un montant de 45 000 €. Il s'agit du remboursement TTC du prêt AESN au délégataire.

Les charges de personnel (qui sont réparties à parts égales entre les communes historiques et la Brie centrale) passent, pour le budget des communes avant extension, de 28 362,50 € au budget primitif 2022 à 33 612 € au budget primitif 2023.

Il est prévu une progression des salaires en 2023 intégrant le relèvement du SMIC sur la période du 31/12/2021 au 01/04/2023 ainsi que le paiement des heures complémentaires effectuées par la responsable administrative.

II/ La Brie centrale

Les recettes réelles de fonctionnement, hors excédent d'exploitation reporté, sont composées uniquement des participations des communes qui restent au même niveau qu'au budget primitif de 2022 à 520 000 €. Elles participent à la quote-part des coûts de fonctionnement du syndicat, aux coûts de fonctionnement propres de l'opération de l'interconnexion de la Brie centrale ainsi qu'à l'annuité de la dette qui se monte à 455 000 €.

Les dépenses réelles de fonctionnement hors ICNE passent de 245 637,50 € au budget primitif 2022 à 253 750 € au budget primitif 2023.

Les charges à caractère général passent de 43 025 € à 51 112 € au budget primitif 2023. Les prévisions des dépenses de personnel passent de 28 362,50 € à 33 612 € au budget primitif 2023. Les charges de gestion courantes passent de 19 250 € à 21 025 €. Les intérêts de la dette passent de 155 000 € à 148 000 € du fait des annuités constantes avec intérêts dégressifs.

Budget primitif 2023

EXPLOITATION DEPENSES		Avant extension	Brie centrale	TOTAL
DEPENSES REELLES				
6063	FRAIS ENTRETIEN	300,00	300,00	600,00
6064	FRAIS BUREAU	1 300,00	1 300,00	2 600,00
6135	LOCATION	100,00	100,00	200,00
614	CHARGES LOCATIVES	12 000,00	12 000,00	24 000,00
6152	ENTRETIEN	1 412,50	1 412,50	2 825,00
6156	MAINTENANCE	2 500,00	2 500,00	5 000,00
6161	ASSURANCE	4 250,00	4 250,00	8 500,00
618	DIVERS	250,00	250,00	500,00
6184	FORMATIONS	1 250,00	1 250,00	2 500,00
6226	HONORAIRES	19 000,00	14 000,00	33 000,00
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	3 000,00	0,00	3 000,00
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	500,00	500,00	1 000,00
6256	FRAIS MISSION	250,00	250,00	500,00
6257	RECEPTIONS	200,00	200,00	400,00
6261	AFFRANCHISSEMENT	800,00	800,00	1 600,00
6262	TELECOMMUNICATIONS	2 250,00	2 250,00	4 500,00
6281	COTISATIONS, SERVICES	6 000,00	6 000,00	12 000,00
6283	ENTRETIEN LOCAUX	2 750,00	2 750,00	5 500,00
6356	REDEVANCES DOMAINE PUBLIC		1 000,00	1 000,00
011	CHARGES GENERALES	58 112,50	51 112,50	109 225,00
6332	FNAL	50,00	50,00	100,00
6411	SALAIRES	22 000,00	22 000,00	44 000,00
6451	URSSAF	7 500,00	7 500,00	15 000,00
6453	CAISSES DE RETRAITES	1 800,00	1 800,00	3 600,00
6458	PREVOYANCE	2 200,00	2 200,00	4 400,00
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	12,50	12,50	25,00
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50,00	50,00	100,00
012	CHARGES PERSONNEL	33 612,50	33 612,50	67 225,00
6531	INDEMNITES DES ELUS	17 500,00	17 500,00	35 000,00
6532	FRAIS DE MISSION	750,00	750,00	1 500,00
6533	COTISATION RETRAITE	850,00	850,00	1 700,00
6535	FORMATIONS DES ELUS	1 800,00	1 800,00	3 600,00
658	CHARGES COURANTES	125,00	125,00	250,00
65	CHARGES GESTION COURANTE	21 025,00	21 025,00	42 050,00
66111	INTERETS		148 000,00	148 000,00
66112	ICNE		67 485,00	67 485,00
66	CHARGES FINANCIERES		215 485,00	215 485,00
675	FRAIS DE CESSION IMMOBILIERE	976,39		
678	Remboursement prêt	45 000,00		45 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 976,39		45 976,39
TOTAL DES DEPENSES REELLES		158 726,39	321 235,00	479 961,39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		77 395,55	606 744,08	684 139,63
SOUS-TOTAL		236 121,94	927 979,08	1 164 101,02
VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT		664 013,14	68 918,02	732 931,16
TOTAL DES DEPENSES POUR ORDRE		741 408,69	675 662,10	1 417 070,79
TOTAL DES DEPENSES		900 135,08	996 897,10	1 897 032,18

EXPLOITATION RECETTES		C. avant extension	C. Brie centrale	TOTAL
RECETTES REELLES				
70	PRODUITS DU SERVICE			
70611	REDEVANCES EAU	130 000,00		130 000,00
7083	ANTENNES	80 000,00		80 000,00
74	SUBVENTIONS			
	AESN	5 057,00	5 057,00	10 114,00
	CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 537,50	2 537,50	5 075,00
	PARTICIPATIONS		520 000,00	520 000,00
TOTAL RECETTES REELLES		217 594,50	527 594,50	745 189,00
RECETTES POUR ORDRE	QUOTE PART SUBVENTION	53 456,80	469 302,60	522 759,40
002	EXCEDENT	629 083,78	0,00 €	629 083,78
TOTAL RECETTES		900 135,08	996 897,10	1 897 032,18

L'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement y compris les RAR passent de 2 646 741 € au budget primitif 2022 à 2 238 593 € au budget primitif 2023.

Études et honoraires 2022 y compris les RAR

- AMO périmètre historique : en vue de la réalisation d'un schéma directeur du service public de distribution de l'eau potable
- AMO périmètre historique : en vue du choix d'un maître d'œuvre pour les travaux 2023-2026
- SAFEGE (RAR) : sectorisation du périmètre historique
- ARTELIA (RAR) : station de pompage de la Brie centrale

Les RAR

BRIE CENTRALE	BP 2022	Mandats/Titres	Disponible	RAR	Objet
Dépenses					
2031 Frais d'études	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	Artella station de pompage
2183 Autres immos	9 000,00 €	4 794,99 €	4 205,01 €	4 205,01 €	Mobilier et matériel de bureau
2315 Travaux	483 931,78 €	443 170,20 €	40 761,58 €	40 761,58 €	Station de pompage
Recettes					
13111 AESN	182 716,00 €	5 015,00 €	177 701,00 €	177 701,00 €	Station de pompage
13112 Département	158 700,00 €	0,00 €	158 700,00 €	158 700,00 €	Station de pompage
C. AVANT EXTENSION					
Dépenses					
2031 Frais d'études	91 000,00 €	0,00 €	91 000,00 €	91 000,00 €	AMO SDE + SAFEGE sectorisation
2183 Autres immos	9 000,00 €	5 642,54 €	3 357,46 €	3 357,46 €	Mobilier et matériel de bureau
Recettes					
13111 AESN	20 800,00 €	0,00 €	20 800,00 €	20 800,00 €	Sectorisation
13112 Département	11 541,46 €	0,00 €	11 541,46 €	11 541,46 €	Sectorisation

Budget primitif 2023

INVESTISSEMENT DEPENSES		C. avant extension	RAR	C. Brie centrale	RAR	TOTAL
DEPENSES REELLES						
1641	PRETS			307 000,00 €		307 000,00 €
1678	AESN	3 800,00 €				3 800,00 €
2031	ETUDES	40 000,00 €	91 000,00 €		30 000,00 €	161 000,00 €
2181	AUTRES IMMOS	7 100,00 €				7 100,00 €
2183	MATERIEL ET MOBILIER	1 000,00 €	3 357,46 €	1 000,00 €	4 205,01 €	9 562,47 €
23	IMMOBILISATIONS	1 709 369,36 €			40 761,58 €	1 750 130,94 €
TOTAL DEPENSES REELLES		1 761 269,36 €	94 357,46 €	308 000,00 €	74 966,59 €	2 238 593,41 €
DEPENSES POUR ORDRE						
13111	QUOTE PART SUBVENTION	53 456,80 €		469 302,60 €		522 759,40 €
TOTAL DEPENSES POUR ORDRE		53 456,80 €		469 302,60 €		522 759,40 €
DEFICIT				594 940,88 €		
TOTAL AVANT RAR		1 814 726,16 €		1 372 243,48 €		2 761 352,81 €
TOTAL AVEC RAR		1 909 083,62 €		1 447 210,07 €		3 356 293,69 €

INVESTISSEMENT RECETTES		C. avant extension	RAR	C. BRIE CENTRALE	RAR	TOTAL
RECETTES REELLES						
10222	PCTVA	115 366,00 €		72 749,53 €		188 115,53 €
13	SUBVENTIONS					
	AESN		20 800,00 €		177 701,00 €	198 501,00 €
	DEPARTEMENT		11 541,46 €		158 700,00 €	170 241,46 €
16	EMPRUNT					
TOTAL RECETTES REELLES		115 366,00 €	32 341,46 €	72 749,53 €	336 401,00 €	596 857,99 €
RECETTES POUR ORDRE						
	AMORTISSEMENT	77 395,55 €		606 744,08 €		684 139,63 €
021	VIREMENT	664 013,14 €		68 918,02 €		732 931,16 €
TOTAL DES RECETTES POUR ORDRE		741 408,69 €		675 662,10 €		1 417 070,79 €
001	EXCEDENT	1 019 967,47 €				1 019 967,47 €
1068				362 397,44		362 397,44 €
TOTAL RECETTES		1 876 742,16 €	32 341,46 €	1 110 809,07 €	336 401,00 €	2 993 896,25 €
TOTAL AVEC RAR		1 909 083,62 €		1 447 210,07 €		3 356 293,69 €

Après affectation des résultats, prise en compte des opérations d'ordre et des RAR, les sections d'exploitation et d'investissement du budget primitif 2023 sont équilibrées par section.

LES RESULTATS DU CA 2022 ET LEUR AFFECTATION AU BP 2023

Résultat de l'exercice 2022

	BRIE CENTRALE	PERIMETRE HISTORIQUE	TOTAL
EXPLOITATION			
RECETTES	989 316,86 €	1 294 594,24 €	2 283 911,10 €
DEPENSES	847 583,96 €	1 253 617,06 €	2 101 201,02 €
RESULTAT	141 732,90 €	40 977,18 €	182 710,08 €
INVESTISSEMENT			
RECETTES	978 140,70 €	1 240 033,85 €	2 218 174,55 €
DEPENSES	1 214 671,29 €	1 255 120,52 €	2 469 791,81 €
RESULTAT	-236 530,59 €	-15 086,67 €	-251 617,26 €
TOTAL	-94 797,69 €	25 890,51 €	-68 907,18 €

Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2022

	BRIE CENTRALE		PERIMETRE HISTORIQUE		CONSOLIDE
	RESULTAT N-1	TOTAL	RESULTAT N-1	TOTAL	
EXPLOITATION					
RECETTES	989 316,86 €		1 294 594,24 €		
DEPENSES	847 583,96 €		1 253 617,06 €		
RESULTAT	141 732,90 €	220 664,54 €	362 397,44 €	40 977,18 €	588 106,60 €
INVESTISSEMENT					
RECETTES	978 140,70 €		1 240 033,85 €		
DEPENSES	1 214 671,29 €		1 255 120,52 €		
RESULTAT	-236 530,59 €	-358 410,29 €	-594 940,88 €	-15 086,67 €	1 035 054,14 €
TOTAL	-94 797,69 €	-137 745,75 €	-232 543,44 €	25 890,51 €	1 623 160,74 €
					1 649 051,25 €
					1 416 507,81 €

Après prise en compte des RAR (solde des RAR de 2022 : 261 434,41 €), le résultat total de la Brie centrale est excédentaire de 28 890, 97 €.

Au BP 2023, le résultat d'exploitation de la Brie centrale est entièrement affecté au compte 1068 en couverture de son déficit d'investissement.

LA DETTE

Au 1^{er} janvier 2022, le capital restant dû sur la Brie centrale se monte à 3 837 000 €. L'annuité de 2023 se monte à 148 000 € en intérêts et 307 000 € en capital (annuités constantes, amortissement progressif du capital).

PRETEUR	CAPITAL RESTANT DU
CREDIT AGRICOLE 1946	506 594 €
CREDIT AGRICOLE 7772	558 331 €
CREDIT AGRICOLE 3947	56 666 €
CREDIT AGRICOLE 6382	105 882 €
CREDIT AGRICOLE 442	139 499 €
CREDIT AGRICOLE 4717	549 948 €
CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT	17 360 €
CAISSE D'EPARGNE E12	360 688 €
CAISSE D'EPARGNE E13	1 145 913 €
BANQUE POSTALE	333 006 €
AESN	63 904 €
TOTAL	3 837 791 €

L'annuité 2022 des communes historiques se compose du remboursement d'un prêt de l'AESN (3 800 € en capital) et du remboursement de l'annuité d'un prêt de l'AESN au délégataire (délibération du 19 décembre 2019). Il n'y a aucun frais financier lié à des intérêts de dette, l'encours étant composé uniquement du prêt de l'Agence de l'eau dont le capital restant dû au 1^{er} janvier se monte à 3 800 €.

Évolution de l'autofinancement du SMIAEP

CA 2021	
RRF	723 809 €
DRF	384 580 €
MAB	339 229 €
K	291 261 €
MAN	47 968 €
Excédent d'exploitation N-1	979 369 €
MAN TOTALE	1 027 337 €
BP 2022	
RRF	720 189 €
DRF	388 275 €
MAB	331 914 €
K	325 000 €
MAN	6 914 €
Excédent d'exploitation N-1	1 167 191 €
MAN TOTALE	1 174 105 €
CA 2022	
RRF	711 268 €
DRF	357 172 €
MAB	354 096 €
K	300 674 €
MAN	53 422 €
Excédent d'exploitation N-1	808 771 €
MAN TOTALE	862 193 €
BP 2023	
RRF	745 189 €
DRF	479 961 €
MAB	265 228 €
K	310 800 €
MAN	-45 572 €
Excédent d'exploitation N-1	991 481 €
MAN TOTALE	945 909 €

RRF : recettes réelles de fonctionnement

DRF : dépenses réelles de fonctionnement

MAB : marge d'autofinancement brut

K : remboursement du capital de la dette (- opérations de refinancement)

MAN : marge d'autofinancement net

La marge d'autofinancement nette d'exploitation, positive à concurrence de 945 909 € au BP 2023, après reprise des excédents d'exploitation, participe au financement des travaux de sectorisation des communes historiques, des travaux d'optimisation des ouvrages de l'interconnexion de la Brie centrale ainsi que des travaux sur la station de pompage.

COMPARAISON CA 2022 / BP 2023
Dépenses de fonctionnement

	CA 2022	BP 2023
DEPENSES D'EXPLOITATION		
charges à caractère général	58 968	109 225
dépenses de personnel	49 885	67 225
charges de gestion courante	34 365	42 050
frais financiers (hors ICNE)	152 313	148 000
charges exceptionnelles	61 640	45 976
Total	357 171	412 476

(Le loyer du siège social du syndicat pour 2022 et 2023 est réglé sur l'exercice 2023. Cela explique l'augmentation des charges à caractère général)