

## NOTE DE PRESENTATION BUDGETS 2024

### COMITE SYNDICAL DU 31 Janvier 2024

#### Le budget général :

Le montant prévisionnel du fonctionnement s'élève à 16 703 483.50 €.

Les crédits du chapitre 11 sont en augmentation par rapport au BP 2023. Cela est dû notamment :

- à l'inscription de 400 000€ pour la réalisation du Schéma Directeur des Energies (estimé à 800 000€ et réparti à hauteur de 50% au budget principal et au budget GAZ) ;
- à l'augmentation de la cotisation annuelle de l'assurance Dommage aux biens (+70%) suite aux sinistres en pays ribéracois ;
- à l'augmentation des frais « repas » passés de 17.50€ à 20.00€ à compter du 22 septembre 2023 (soit +14.30%) et des frais engagés pour l'organisation des BTO (10 500€) dont les inscriptions étaient prévues en 2023 au chapitre 012 charges de personnel.

Les charges du chapitre 012 augmentent (+12.67%). Ceci s'explique par l'augmentation du point d'indice (+1.5%) intervenue en juillet 2023, de l'attribution de 5 points d'indice majoré pour l'ensemble des agents et de l'augmentation des cotisations aux caisses de retraites (+1%) à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024.

Le recours aux missions temporaires reste stable.

Le chapitre 65 est en augmentation. Cela est dû notamment à l'inscription de la maintenance des logiciels métiers à l'article 65818 passé en 2023 au chapitre 011.

15 000€ ont été inscrits dans le cadre de l'engagement du SDE 24 en faveur de l'insertion professionnelle. Pour mémoire, une clause d'insertion sociale a été prévue dans le marché de travaux 2021/2024 et une convention a été signée avec la Maison de l'Emploi de Périgueux et la Mission Locale du Bergeracois. Cependant, ces crédits imputés au chapitre 011 en 2022 et 2023, sont prévus à l'article 6568 « Autres participations » à compter de 2024.

Le budget général abonde le budget annexe EP à hauteur de 2 362 026.50€ pour les travaux d'éclairage public de la nouvelle donne (2 731 926.40€ en 2022), le budget annexe IRVE à hauteur de 814 070€, le budget annexe Energies à hauteur de 692 193.50€ et le budget Gaz à hauteur de 453 995€.

Enfin 690 000 € sont inscrits au titre de la participation du SDE 24 au fonctionnement du SMPN pour 2023.

Le chapitre 042 Dotations aux amortissements subit une hausse de 29.88%. Compte tenu du passage à la nomenclature M57, l'instruction budgétaire et comptable impose d'amortir les biens acquis en cours d'année au prorata temporis.

Pour les programmes de travaux, 4 196 712.47€ (4 692 008.03€ en 2023) sont affectés à la section d'investissement. Un versement de 1 050 000.75€ a été inscrit pour l'augmentation du capital de la SEM comme prévu par délibération du 14 décembre 2022.

\*\*\*\*

*Effectif janvier 2024 : 66 agents dont 21 affectés à la Régie 24*

Filière technique

6 agents de catégorie A - 7 agents de catégorie B - 35 agents de catégorie C

Filière administrative

1 agent de catégorie A - 3 agents de catégorie B - 14 agents de catégorie C

En matière de recettes, compte tenu de la réforme de la TCFE à compter 2023, le montant prévisionnel de la TCFE 2024 a été estimé à la même hauteur que le montant perçu au titre de l'année 2023.

Sont également inscrites :

- la participation des opérateurs pour utilisation des supports ou tranchées communes. La redevance du concessionnaire ENEDIS/EDF liée au nouveau contrat de concession, est estimée à 2 400 000€,
- les subventions de l'Etat (au titre du fonds vert) et de la Région Nouvelle Aquitaine pour la réalisation du Schéma Directeur des Energies soit au total 102 983.50€ dont 40 000€ affectés au budget GAZ.

En investissement, les dépenses prévisionnelles pour les travaux en hors taxe s'élèvent à 13 264 650€, les travaux de réseau de télécommunication sont estimés à 1 600 000€ TTC.

298 506€ sont inscrits afin de solder la participation du SDE aux investissements du SMPN.

Ont également été inscrits, 400 000€ pour les travaux d'aménagement du nouveau bâtiment rue Fournier Lacharmie, 270 000€ pour les travaux de restauration de la façade du siège du SDE 24, et le remplacement du mode de chauffage actuel par une chaudière à granulés pour 175 000€ réduisant les émissions de CO2 de 88%.

240 000€ sont inscrits pour le géoréférencement, et 44 200€ pour la production d'un PCRS (plan de corps de rue simplifié) mutualisé par l'ATD. Pour mémoire les gestionnaires de réseaux souterrains sensibles doivent disposer de tracés géoréférencés.

Les recettes :

Les subventions du FACE sont estimées à 7 425 720€, auxquelles s'ajoutent les participations des communes urbaines, les participations d'ENEDIS sur le programme article 8 et la Part Couverte sur le Tarif (PCT).

\*\*

### Budget annexe éclairage public

En section de fonctionnement, 4 500 000€ sont inscrits en dépenses et recettes pour le règlement des consommations d'électricité dans le cadre du groupement d'achat.

Est également inscrite la réalisation d'études, en cas de transfert de la compétence, sur les ZAE à hauteur de 50 000 € en dépenses avec une participation des EPCI à hauteur de 50% soit en recettes 25 000€.

En recette : 2 362 026.93€ par virement du budget général. Une prévision de CEE est inscrite pour 112 284.90€

En section d'investissement un montant de 5 000 000€ est prévu dès le BP pour les travaux dont la modernisation du parc, ainsi que 700 000 € au titre du programme spécifique « Orages en Ribérais » validé par délibération du 5 octobre 2022.

L'investissement s'élève donc à 5 710 000 €.

En recettes : la participation des communes est estimée à 2 708 333 € et 992 654€ de FCTVA.

Le virement de la section de fonctionnement est de 2 005 921.66€.

\*\*

### Budget annexe gaz

Le montant prévisionnel de la section de fonctionnement s'élève à 717 995€.

L'augmentation par rapport à 2023 (215 000€) est due notamment à l'inscription au chapitre 011, de 400 000€ pour la réalisation du Schéma Directeur des Energies (estimée à 800 000€ et répartie à hauteur de 50% au budget principal et au budget GAZ), 30 000€ pour l'accompagnement au contrôle des concessions et 5 000€ sont réinscrits au titre des engagements non soldés en 2023, et à l'augmentation des charges de personnel au chapitre 012.

176 316€ seront virés à la section d'investissement notamment pour des opérations de création de réseaux, qui peuvent faire l'objet de remboursement dans les 6 mois après la mise en gaz ou de clause de revoyure sur 4 ou 8 ans et l'achat d'un terrain pour une station multifluide.

En recettes les redevances sont estimées à 224 000 €.

\*\*

### Budget annexe Energies

La section de fonctionnement s'élève à 2 906 208.46 € dont 300 000 € pour les audits énergétiques et les études de faisabilité, l'assistance maîtrise d'ouvrage pour l'accompagnement global de la rénovation énergétique des bâtiments publics, et 24 800 € pour les études commandées mais non soldées en 2023.

1 586 163€ ont été inscrits à l'article 6188 autres frais divers (670 138 € en 2023) pour le reversement des CEE aux communes et aux autres syndicats d'énergies, et 74 144€ pour le reversement de l'aide à la maîtrise d'œuvre au SDE de la Haute Vienne et du SDEC dans le cadre de la subvention obtenue pour ACTEE Merisier et Sequoia non soldés en 2023.

495 000€ pour le personnel affecté, et 126 000€ pour les droits d'utilisation de logiciel notamment pour le logiciel de suivi énergétique et du décret tertiaire.

Les recettes, il s'agit essentiellement :

- des participations des communes, des EPCI pour les audits énergétiques, les adhésions et les cotisations pour le groupement d'achat et le décret tertiaire,
- des participations de la FNCCR au titre de l'aide ACTEE Merisier, engagées mais pas versées en 2023,
- des CEE 1 607 562.82 dont 1 586 163€ reversés aux communes et aux autres syndicats dans le cadre des conventions avec les autres SDE du TENAQ,

104 651€ sont affectés en investissement.

Abondement du budget général, en prévision, à hauteur de 692 193.50€.

En section d'investissement le montant prévisionnel est de 618 761€.

Il s'agit essentiellement de l'inscription de 500 000€ :

- En dépenses : versement des avances remboursables pour les 6 communes positionnées dans le programme de travaux de rénovation énergétique de leurs bâtiments publics (Bouquet 1) ;
- En recettes : 1<sup>er</sup> versement de l'emprunt Intracting,

Il est également inscrit le remboursement du capital de l'emprunt Intracting : 1<sup>ère</sup> échéance pour un montant de 36 761€, et de la participation exceptionnelle du SDE 24 aux travaux de rénovation des bâtiment publics du Bouquet 1, acceptée par le Comité syndical en date du 13 décembre 2023, estimée à 70 000€.

L'investissement s'élève donc à 5 144 000 €.

\*\*\*

### Budget annexe IRVE

Le montant prévisionnel de fonctionnement s'élève à 1 066 380€.

84 000€ sont prévus pour la supervision et l'interopérabilité, 350 000€ pour les abonnements et consommations contre 420 000€ en 2023 expliqués par l'inflexion de la courbe d'évolution du nombre de charges et des prévisions du coût de l'électricité revues

La réalisation de la maintenance par un agent de la Régie, implique pour 2024 les inscriptions au chapitre 011

- de 46 000€ pour l'achat de fournitures nécessaires à la réalisation de cette prestation (dont 6 000€ pour les engagements non soldés en 2023),
- de 4 000€ des frais de missions ( pour mémoire augmentation du forfait de 17.50€ à 20€),
- la location d'un fourgon E Expert pour 15 200€

Le remboursement des salaires au budget général est estimé à 130 000€.

Une somme de 248 986.00 € est inscrite pour les amortissements dont 155 260.95€ pour les biens acquis jusqu'au 31/12/2023 et une estimation des amortissements au prorata temporis pour les biens à acquérir en 2024.

Les recettes comprennent les recharges estimées en 2024 à 250 000 € contre 328 484€ de prévision au BP 2023. En effet, l'évolution du nombre de charges constatée entre 2023 et 2022 est moins importante qu'estimée au BP 2023. Aussi, les recettes 2024 ont été diminuées par rapport à 2023.

Prise en charge de 814 070€ par le budget général.

Sont inscrits en investissement :

- 493 000€ pour l'installation de 14 nouvelles bornes et la modernisation de 5 bornes financées à hauteur de 308 000€ par le FACE dans le cadre du programme « Transition Energétique », et Advenir pour 45 000€.
- 396 000€ pour l'installation de 25 bornes financées à hauteur de 50 500€ par Advenir et 172 750€ (soit 50% du reste à charge) par les communes demandeuses et en adéquation avec le Schéma Directeur IRVE approuvé par le Comité Syndical du 13 septembre 2023.

Enfin, 80 000€ ont été inscrits pour l'achat de compteurs MID permettant de certifier la quantité d'énergie délivrée.

\*\*\*

### Budget annexe LA REGIE 24

Le montant prévisionnel en section de fonctionnement s'élève à 2 403 000€.

Au chapitre 011 « Charges à caractère général », l'augmentation des crédits de petites fournitures nécessaires à la maintenance (+ 31 000€ par rapport au BP 2023), des frais de missions (52 000€) des locations de nacelles de dépannage sont compensés par la baisse des crédits inscrits notamment à l'article 611 (contrat de prestations de services) pour la vérification des armoires pour un montant de 96 000€ (155 000€ au BP 2023), à l'article 61358 « autres locations » - 62%, et à l'article 6184 « Versement à des organismes de formation » - 50%.

Une estimation de 150 000 € est affectée à la maintenance réalisée par les entreprises titulaires des marchés

L'augmentation des charges de personnel remboursée au budget général s'explique par les augmentations du point d'indice, l'attribution de 5 points supplémentaires à l'indice majoré et la hausse des cotisations des charges salariales et cotisations des caisses de retraite (+1%).

L'augmentation des crédits inscrits à l'article 65811 « droit d'utilisation des logiciels » (+ 30 000€ par rapport au BP 2023) s'explique essentiellement par la mise en place d'un nouveau logiciel de gestion de maintenance assisté par ordinateur.

106 058.94 € sont inscrits pour les amortissements des biens acquis jusqu'au 30/12/2023 et une estimation des amortissements au prorata temporis pour le matériel à acquérir en 2024.

Enfin, 104 798.06 € sont virés à la section d'investissement.

Les recettes comprennent notamment les redevances des communes adhérentes pour 2 340 000€ et le FCTVA estimé à 13 000€.

En investissement 355 000€ ont été inscrits pour les réparations plus importantes et une enveloppe de 175 000€ pour les fournitures et matériel. La section investissement recettes est équilibrée par l'inscription d'un emprunt pour un montant de 312 343€ qui devrait être annulé lors de l'affectation des résultats.

LM 01/2024