

DÉPARTEMENT DU DOUBS

ARRONDISSEMENT
de BESANÇON

OBJET :

**PROSPECTIVE BUDGÉTAIRE
2023-2028**

Délibération n° **2024/38**

MEMBRES :

En exercice : **40**

Présents : **26**

Représentés : **3**

Présents et représentés ayant pris
part à la délibération : **29**

Absents excusés : **10**

Absents : **6**

RESULTAT DU VOTE :

Pour : **29**

Contre : **0**

Abstention : **0**

DATE DE LA CONVOCATION :

17 octobre 2024

NOTA : Cette délibération sera
publiée en novembre 2024 sur
www.syded.fr.

SYDED

(Syndicat mixte d'énergies du Doubs)

33 rue Clément Marot

25000 BESANÇON



EXTRAIT

du registre des délibérations du comité syndical

Séance du 25 octobre 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 25 octobre à 17 heures 30

Le comité syndical du SYDED s'est réuni au SYDED, 33 rue Clément Marot, à Besançon, après convocation légale, sous la présidence de Patrick CORNE, Président.

Secrétaire de séance : Daniel GRANJON.

Étaient présents : Christophe **ANDRÉ**, Emile **BOURGEOIS**, Patrick **CORNE**, Claude **COURVOISIER**, Jacques **DEMANGEON**, André-Marie **DEPOUTOT**, Pascal **DUCRET**, Lorine **GAGLIOLO**, Daniel **GRANJON** (*pouvoir de Magali DUVERNOIS*), Maurice **GROSSET** (*pouvoir de François CUCHEROUSSET à compter de la délibération 2024/30*), Yves **GUYEN** (*à compter de la délibération 2024/29*), Jacques **KRIEGER** (*suppléant de Anthony NAPPEZ*), Jean-Emmanuel **LAFARGE** (*à compter de la délibération 2024/34*), Michel **LAURENT**, Roland **MARTIN**, Pierre **MILLON** (*suppléant de Evelyne MERCIER*), Yves **MOUGIN**, Benoit **PARENT**, Laurent **PETIT** (*à compter de la délibération 2024/29*), Yannick **POUJET** (*pouvoir de Marie ZEHAF*), Franck **RACLOT**, Jean-Marie **SAILLARD**, Carole **THOUESNY**, Marc **TIROLE**, Olivier **TRAVERSIER**, Pierre **VAUFREY**.

Étaient excusés : Henri **BERMOND**, François **CUCHEROUSSET** (*pouvoir à Maurice GROSSET*), Daniel **DEFRASNE**, Magali **DUVERNOIS** (*pouvoir à Daniel GRANJON*), Yves **GAMELON**, Aymeric **MAIRE**, Evelyne **MERCIER** (*suppléée par Pierre MILLON*), Anthony **NAPPEZ** (*suppléé par Jacques KRIEGER*), Ghislaine **VUILLIER**, Marie **ZEHAF** (*pouvoir à Yannick POUJET*).

Étaient absents : Frédéric **CARTIER**, Jean-Michel **CAYUÉLA**, Charlène **CERUTTI**, Laurent **CROIZIER**, Ludovic **FAGAUT**, Didier **PAINEAU**.

Monsieur le Président a déclaré la séance ouverte.

Le SYDED adhère au service « FinanceActive » depuis début 2018, cet outil permet de simuler une prospective de fonctionnement et de mettre en forme la programmation pluriannuelle d'investissement afin de proposer une prospective budgétaire sur le mandat, à échéance 2028. Cette prospective a été préparée avec l'exécutif du SYDED (Président et vice-présidents) et les consultants de « FinanceActive » lors de la réunion de travail du 19 septembre 2024. Elle a vocation à être actualisée chaque année, afin d'aider à la prise de décision dans le contexte très mouvant de la situation économique actuelle.

Les hypothèses retenues sont les suivantes

► Recettes de fonctionnement stabilisées sur cette période

- Redevances R1 et R2 stabilisées avec le nouveau contrat ;
- Produits des services en croissance avec le niveau d'activité ;
- TCFE avec reversement de 25 % aux communes puis hypothèse de croissance annuelle à 1,5 %.

► Dépenses de fonctionnement en croissance

- L'effectif actuel à 27 ETP est pourvu et permet la réalisation des missions actuelles du syndicat. En 2024, un poste a été créé pour travailler sur les projets communaux d'EnR électriques, principalement solaires, pour accompagner les demandes des collectivités. Pour 2025, il est prévu une création de poste cofinancée en contrat de projet de 4 ans pour accompagner le CCRT à passer avec l'ADEME. Ensuite croissance annuelle de + 5 % de la masse salariale liée au GVT et à l'inflation ;
- Dépenses de fonctionnement courantes à + 1,5 % /an, sauf exception.

- ▶ Dépenses d'investissement à un rythme annuel entre 14 et 18 millions, incluant les travaux du PPI, les travaux pour compte de tiers et la capitalisation de la SEM
 - Programme d'enfouissement à 5 M €/an ;
 - Programme d'éclairage public de l'ordre de 1,3 M €/an, y compris travaux pour les tiers ;
 - Fonds de transition énergétique à près de 1,5 M €/an ;
 - Programme d'extension suivant la demande du territoire (1,562 k€) ;
 - Programme de résorption des réseaux fils nus ajusté suivant l'enveloppe FACÉ (1,5 M €) ;
 - Programme de résorption des départs mal alimentés BT ajusté suivant l'enveloppe FACÉ (700 k€) ;
 - Programme IRVE en extinction ;
 - Réalisation de 2 réseaux de chaleur en régie ;
 - Remboursement complet de la dette à la fin 2027.
- ▶ Recettes d'investissement en accord avec les dépenses
 - Autofinancement du SYDED ;
 - Perception de participations des tiers et des communes ;
 - FACÉ ;
 - PCT et Article 8 versés par ENEDIS ;
 - Pas de nouveaux emprunts sur la période, sauf si besoin pour la régie sur la fin du programme.
- ▶ Restes à réaliser
 - Cette prospective n'intègre pas la balance des restes à réaliser d'investissement qui sera couverte en fin d'année 2024 par l'affectation du résultat d'exploitation ;
 - Ces RAR font l'objet d'évolutions chaque année en lien avec le logiciel comptable du SYDED pour en assurer un meilleur suivi et pour les limiter au maximum ;
 - Ce solde des RAR constitue une « dette » théorique liée à la réalité physique des opérations d'investissement qui s'étalent sur 2 à 3 années. Il se reporte ensuite d'une année sur l'autre.

Programme pluriannuel d'investissement

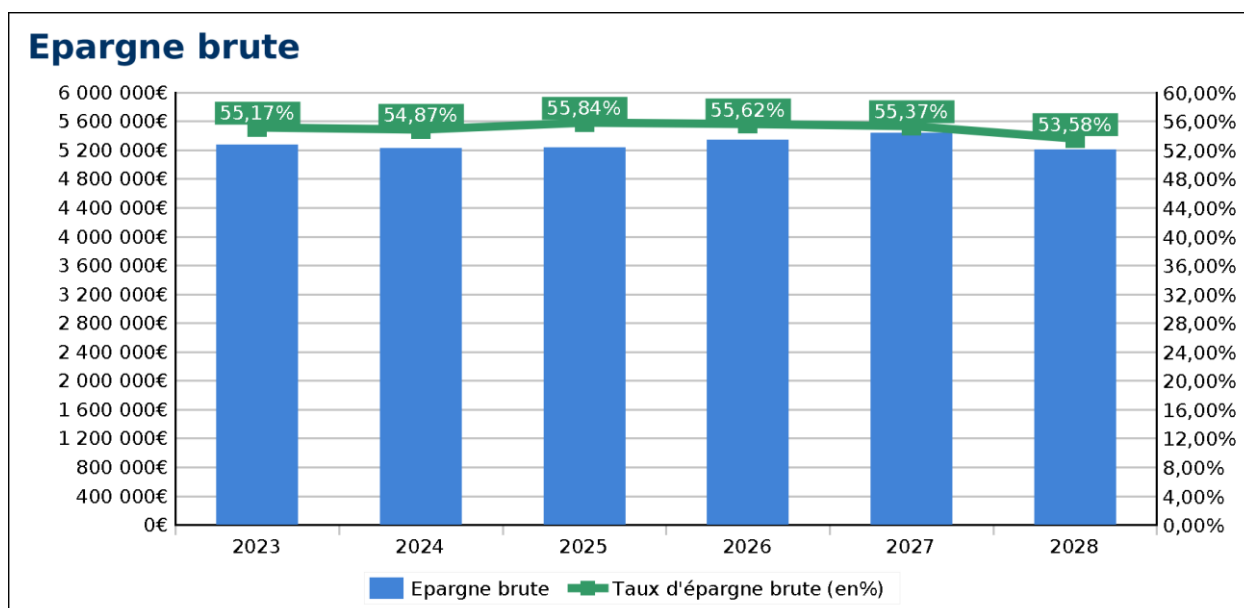
Le nouveau PPI intègre les nouvelles lignes d'investissement relatives à l'électrification rurale soit au total 11 catégories de travaux dans les domaines de compétences du SYDED.

Tous les montants issus du PPI sont hors taxes, hormis les travaux liés au service éclairage public et aux IRVE en TTC. Les travaux pour compte de tiers, qui sont compris dans le tableau annexe, sont eux en TTC, la TVA est récupérée par les communes via le FCTVA.

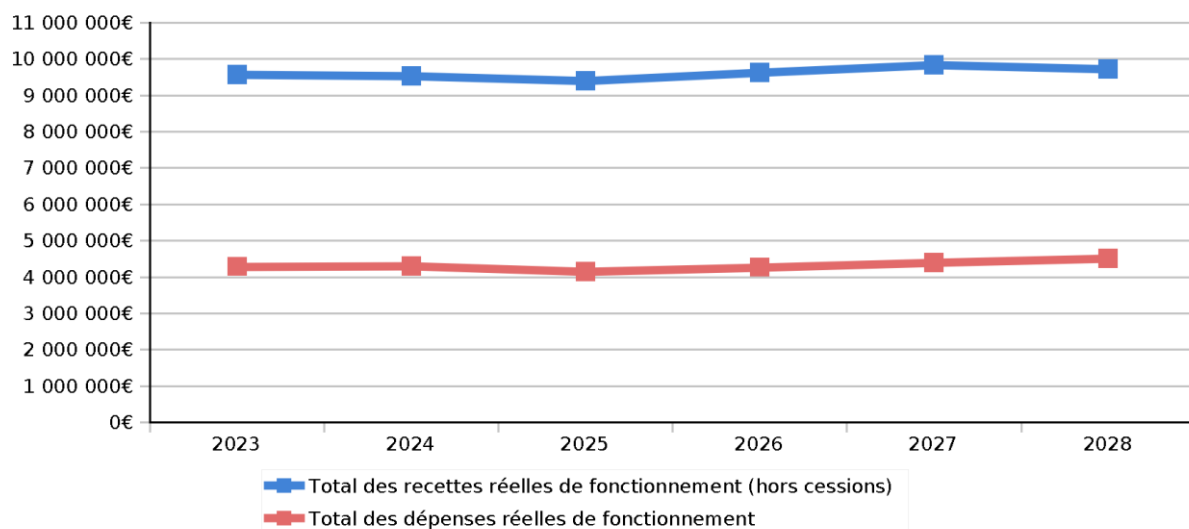
Ce programme est en accord avec la prospective budgétaire du mandat 2023-2028, suivant les besoins et capacités du SYDED.

Grands équilibres financiers

L'épargne reste à un très bon niveau sur la période, toujours au-dessus de 5 M €, sans effet ciseau en perspective.



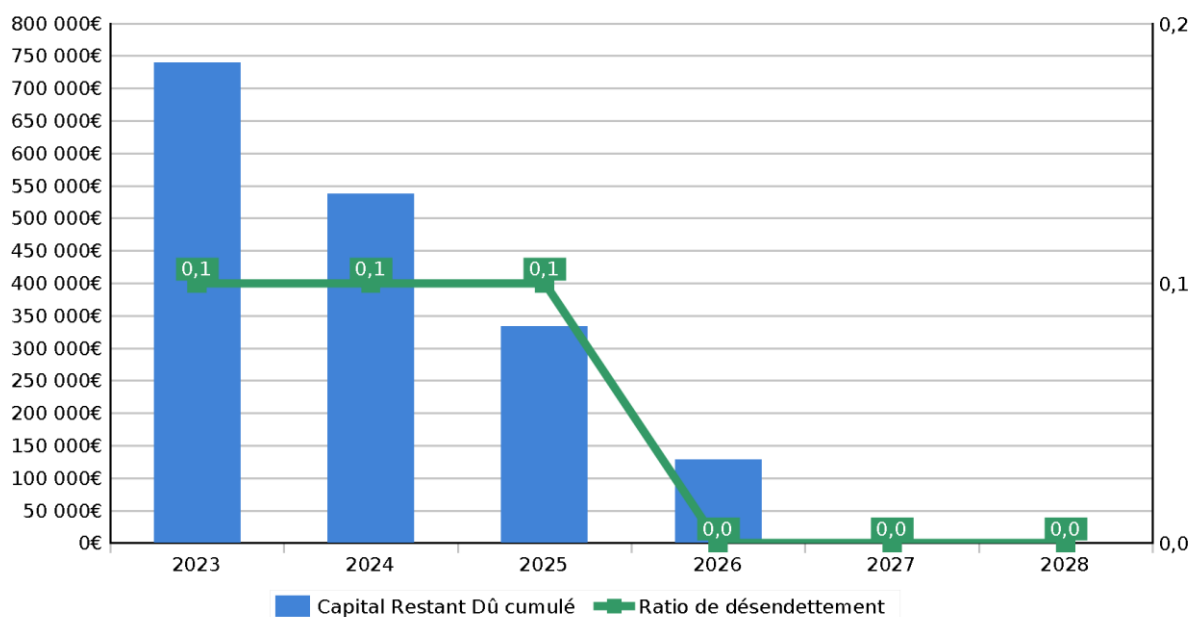
Effet de ciseau



Désendettement

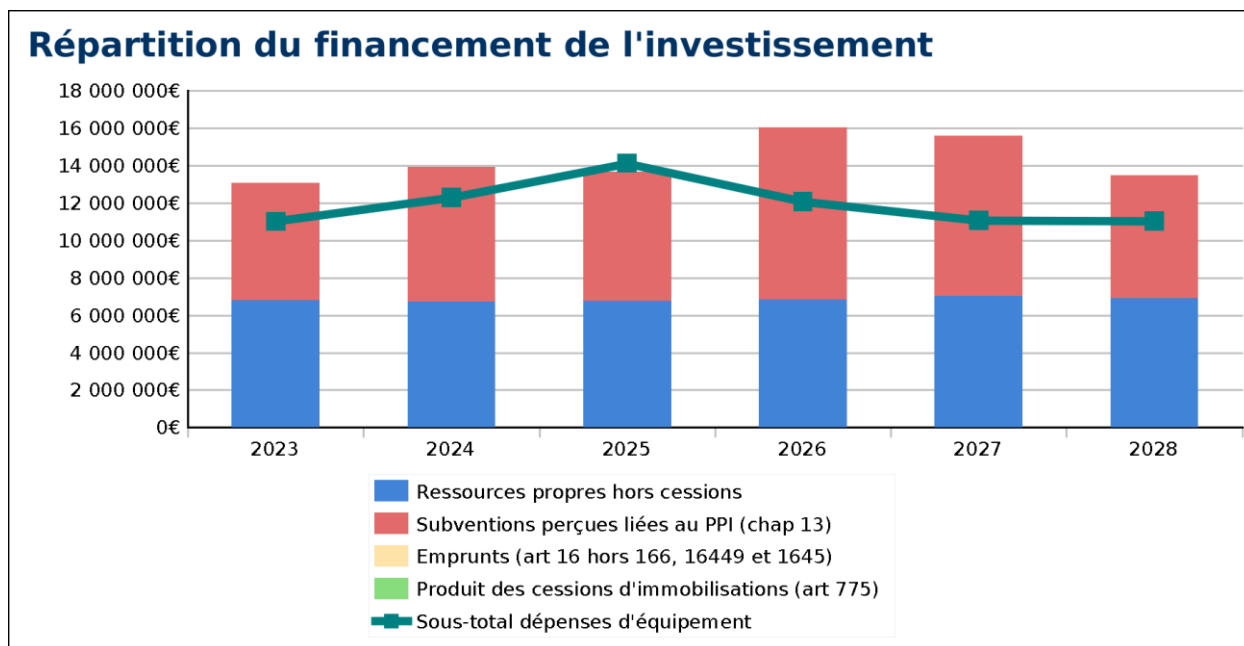
La totalité des emprunts sera remboursée fin 2027. Des emprunts éventuels pour la régie « BioChaleur » n'ont pas été intégrés à la prospective pour l'instant, car il est possible que la trésorerie du SYDED permette de l'éviter sur la période. Ces emprunts ne porteraient que sur la part restant à financer, hors subventions, soit 20 à 40% du montant des projets.

Capacité de désendettement



Investissement

L'investissement reste à des niveaux élevés sur la période, financé par les participations (communes, Facé, Enedis, tiers...) et par l'autofinancement, sans recours à l'emprunt sur la période.



Ratios ATR (loi du 6 février 1992 relative à l'Administration Territoriale de la République)

Les ratios ATR restent très bons sur la période, il faut toutefois rester vigilant à l'évolution de la masse salariale (+ 5 %/an) qui pourrait augmenter plus vite que les recettes (+ 1,5 %/an pour la TCFE). Ce point sera toutefois à confirmer en fonction de l'évolution de la consommation d'électricité dans les années à venir.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ratio 7	34,83 %	37,37 %	41,85 %	42,66 %	43,55 %	44,43 %
Ratio 9	46,94 %	47,25 %	46,33 %	46,52 %	45,94 %	46,42 %
Ratio 10	116,08 %	129,97 %	151,46 %	126,51 %	113,57 %	114,86 %
Ratio 11	7,74 %	5,65 %	3,56 %	1,34 %	0 %	0 %

Ratio 7 = Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9 = Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10 = Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11 = Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Fonds de roulement

Dans ce scénario le fonds de roulement reste confortable sur la période, entre 2 et 5 M €, variant notamment suivant les dépenses qui seront engagées pour les opérations des régies de chaleur.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Fonds de roulement en début d'exercice	7 380 344	7 260 681	5 866 537	2 226 096	523 790	4 854 454
Résultat de l'exercice	-119 663	-1 394 144	-3 640 441	-1 702 306	4 330 664	89 130
Fonds de roulement en fin d'exercice	7 260 681	5 866 537	2 226 096	523 790	4 854 454	4 943 584

En synthèse

Avec les réserves applicables à ce type d'exercice, et sous réserve des hypothèses, cette prospective réaliste permet le financement du fonctionnement et de l'investissement jusqu'en 2028. Le total des investissements annuels du SYDED s'établit autour des 14/15 millions d'euros par an, dont une dizaine de millions consacrés chaque année aux travaux et environ 3 millions consacrés à des aides directes aux collectivités ou à des participations au sein de la SEM.

Ainsi Les hypothèses suivantes doivent nécessairement être respectées pour assurer les équilibres à long terme :

- Maintien des aides directes dans les limites prévues au PPI (éclairage public et FTE) ;
- Politiques IRVE et maintenance de l'éclairage public finançables avec contributions communales ;
- Dynamisme de la recette de la TCFE ;
- Aides du FACÉ maintenues autour de 3 M €/an ;
- Application de taux de MOA et de MOE sur les travaux en lien avec la complexité de ceux-ci.

Ce PPI et cette prospective budgétaire seront actualisés chaque année, à l'occasion du rapport d'orientation budgétaire, pour permettre un pilotage à moyen terme de la stratégie du syndicat.

Le comité syndical, après avoir entendu l'exposé de Daniel GRANJON, 1^{er} Vice-Président, et en avoir délibéré, décide à l'unanimité des présents et représentés ayant pris part à la délibération :

► **De valider la prospective budgétaire du SYDED pour le mandat 2023-2028 et les principes de sa gestion et de sa mise à jour annuelle en lien avec le PPI du SYDED.**

Fait et délibéré en séance, les jour, mois, an susdits.

Pour extrait conforme
Le Président du SYDED,
Patrick CORNE

ANNEXE - Prospective budgétaire 2023-2028

	Rétrospective	Prospective				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Fiscalité indirecte	5 367 110	5 092 172	5 168 555	5 246 083	5 324 774	5 404 646
Dotations	357 606	355 201	346 000	396 000	386 000	386 000
Autres recettes d'exploitation	3 835 788	4 071 243	3 869 241	3 971 442	4 117 917	3 927 547
Total des recettes réelles de fonctionnement	9 560 504	9 518 616	9 383 796	9 613 525	9 828 691	9 718 193

Charges à caractère général (chap 011)	718 258	1 064 638	1 061 222	1 079 348	1 089 626	1 100 063
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	1 492 815	1 605 185	1 734 394	1 820 048	1 909 968	2 004 369
Autres charges de gestion courante (chap 65)	92 587	229 942	46 642	47 191	47 749	48 315
Intérêts de la dette (art 66111)	5 634	4 334	3 026	1 709	496	0
Autres dépenses de fonctionnement	1 977 114	1 391 565	1 299 002	1 318 480	1 338 249	1 358 315
Total des dépenses réelles de fonctionnement	4 286 408	4 295 664	4 144 286	4 266 776	4 386 088	4 511 063

Epargne de gestion	5 279 730	5 227 286	5 242 536	5 348 458	5 443 099	5 207 130
Intérêts de la dette	5 634	4 334	3 026	1 709	496	0
Epargne brute	5 274 096	5 222 952	5 239 510	5 346 749	5 442 603	5 207 130
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	201 048	202 347	203 655	204 972	128 935	0
Epargne nette	5 073 049	5 020 605	5 035 855	5 141 777	5 313 668	5 207 130

FCTVA (art 10222)	21 494	14 500	8 202	8 202	0	0
Emprunts	0	0	0	0	0	0
Autres recettes	7 967 749	8 872 967	8 602 500	8 262 500	12 820 500	8 262 500
Total des recettes réelles d'investissement	7 989 243	8 887 467	8 610 702	8 270 702	12 820 500	8 262 500

Sous-total dépenses d'équipement	11 005 910	12 271 716	14 112 500	12 178 784	11 062 500	11 030 500
Autres investissements hors PPI	296	730 500	874 500	636 000	441 000	50 000
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	201 048	202 347	203 655	204 972	128 935	0
Autres dépenses d'investissement	2 175 749	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
Capacité d'investissement résiduelle	0	0	0	0	0	0
Total des dépenses réelles d'investissement	13 383 003	15 504 563	17 490 655	15 319 756	13 932 435	13 380 500

Fonds de roulement en début d'exercice	7 380 344	7 260 681	5 866 537	2 226 096	523 790	4 854 454
Résultat de l'exercice	- 119 663	- 1 394 144	- 3 640 441	- 1 702 306	4 330 664	89 130
Fonds de roulement en fin d'exercice	7 260 681	5 866 537	2 226 096	523 790	4 854 454	4 943 584

Capital Restant Dû cumulé au 01/01	940 958	739 910	537 563	333 907	128 935	0
Capital Restant Dû cumulé au 31/12	739 910	537 563	333 907	128 935	0	0

AR-Préfecture du Doubs

Acte certifié exécutoire

025-252508288-20241113-1-DE

Réception par le préfet : 13-11-2024

Publication le : 13-11-2024