

# **Conseil syndical du 31 mars 2022**

## **Rapport de présentation du budget primitif 2022**

Le projet de budget primitif du syndicat GENERIA a été établi à partir du rapport d'orientations budgétaires présenté lors du Comité syndical du 3 février 2022.

|                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SOMMAIRE DU RAPPORT DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|

|                                               |          |
|-----------------------------------------------|----------|
| <b>I - La reprise anticipée des résultats</b> | <b>3</b> |
| <b>II - La section de fonctionnement</b>      | <b>4</b> |
| <b>III - La section d'investissement</b>      | <b>6</b> |
| <b>IV – L'équilibre budgétaire</b>            | <b>8</b> |

## I – La reprise des résultats 2021

---

Le budget primitif 2022 reprend les résultats antérieurs reportés dont le montant s'établit à 15 758 974,58 € au 31 décembre 2021 :

| En euros                                   | CA 2021              |
|--------------------------------------------|----------------------|
| Dépenses de fonctionnement                 | 2 093 053,25         |
| Recettes de fonctionnement                 | 4 100 677,44         |
| Résultat de fonctionnement de N            | 2 007 624,19         |
| Résultat reporté                           | 13 833 291,76        |
| Résultat de fonctionnement de l'exercice   | 15 840 915,95        |
| Excédent / déficit d'investissement de N   | - 245 792,71         |
| Excédent / déficit d'investissement de N-1 | 163 851,34           |
| Affectation en réserves                    | -                    |
| Résultat d'investissement de l'exercice    | - 81 941,37          |
| <b>Résultat cumulé</b>                     | <b>15 758 974,58</b> |

L'affectation des résultats de l'exercice 2021 permet de reprendre un excédent de fonctionnement atteignant 15 758 974,58 € en recettes de fonctionnement ainsi qu'un déficit d'investissement reporté de - 81 941,37 € et 81 941,37 € d'affectation en réserves.

| En euros                                       | CA 2021              |
|------------------------------------------------|----------------------|
| Résultat de fonctionnement de l'exercice       | 15 840 915,95        |
| Besoin de financement de la section d'invest - | 81 941,37            |
| --> Résultat d'investissement                  | - 81 941,37          |
| --> Solde des restes à réaliser                | -                    |
| Affectation en réserves                        | 81 941,37            |
| Résultat de fonctionnement repri               | 15 758 974,58        |
| Déficit d'investissement repris                | - 81 941,37          |
| <b>TOTAL RESULTAT REPRIS</b>                   | <b>15 758 974,58</b> |

## II – La section de fonctionnement

En incluant le résultat reporté, le montant des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 19 213 975 €, pour un volume de dépenses réelles de fonctionnement de 3 360 415 €.

Une fois les amortissements couverts (70 901 €), l'équilibre est assuré par un virement à la section d'investissement pour un montant de 15 782 659 € soit un montant total d'autofinancement budgétaire de 15 853 560 €.

### Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se composent principalement des redevances versées par les concessionnaires et les résultats reportés.

La décomposition des recettes de fonctionnement, leur structure et leur évolution sont les suivantes :

| En euros                                | BP 2021           | BP 2022           | % évol.          | % dans le total  |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 70 - Produit des services et du domaine | 615 000           | 565 000           | -8,1%            | 3%               |
| 75 - Produits de gestion courante       | 3 200 000         | 2 890 000         | -9,7%            | 15%              |
| 76 - Produits financiers                |                   |                   | sans objet       | sans objet       |
| 77 - Produits exceptionnel              | 994 000           | -                 | non significatif | non significatif |
| 013 - Atténuation de charges            | -                 | -                 | sans objet       | sans objet       |
| <b>Total recettes de fonctionnement</b> | <b>4 809 000</b>  | <b>3 455 000</b>  | <b>-28,2%</b>    | <b>18%</b>       |
| <b>Excédent reporté</b>                 | <b>13 833 292</b> | <b>15 758 975</b> | <b>13,9%</b>     | <b>82%</b>       |
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>18 642 292</b> | <b>19 213 975</b> | <b>3,1%</b>      | <b>100%</b>      |

Elles comprennent :

- L'excédent antérieur reporté tel qu'il ressort du compte administratif 2021 soit 15 758 975 €.
- Les redevances pour occupation du domaine public rétrocédées aux Collectivités membres du Syndicat soit 565 000 €.
- La mise à disposition des ouvrages et le remboursement de l'annuité d'emprunt pris en charge par le syndicat (547 423 €) soit un produit total de 1 100 000 €.
- La redevance de contrôle et le remboursement des taxes foncières : 1 790 000 €.
- La location de la grande salle de réunion soit 5 000 €.

Au budget primitif 2021 étaient budgétées les pénalités de retard des travaux de verdissement en produits exceptionnels (994 000 €). Ce produit n'est pas reconduit en 2022.

## Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement concernent principalement les dépenses d'administration générale et les versements des sommes versées par les concessionnaires aux communes membres.

La décomposition des dépenses de fonctionnement, leur structure et leur évolution sont les suivantes :

| En euros                                   | BP 2021           | BP 2022           | % évol.      | % dans le total |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 011 Charges à caractère général            | 1 906 100         | 2 305 300         | 20,9%        | 12%             |
| 012 Charges de personnel                   | 270 000           | 331 600           | 22,8%        | 2%              |
| 65 Charges de gestion courante             | 640 200           | 620 000           | -3,2%        | 3%              |
| 66 Charges financières                     | 124 400           | 103 015           | -17,2%       | 1%              |
| 67 Charges exceptionnelles                 | 500               | 500               | 0,0%         | 0%              |
| <b>Total dépenses de fonctionnement</b>    | <b>2 941 200</b>  | <b>3 360 415</b>  | <b>14,3%</b> | <b>17%</b>      |
| Virement à la section d'investissement     | 15 627 620        | 15 782 659        | 1,0%         | 82%             |
| Dotations aux amortissements et provisions | 73 472            | 70 901            | -3,5%        | 0%              |
| <b>Total opérations d'ordre</b>            | <b>15 701 092</b> | <b>15 853 560</b> | <b>1,0%</b>  | <b>83%</b>      |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>    | <b>18 642 292</b> | <b>19 213 975</b> | <b>3,1%</b>  | <b>100%</b>     |

Les charges à caractère général ont été évaluées au plus près des consommations 2021. Elles comprennent principalement les charges d'électricité, la location des locaux, les fournitures d'entretien, les fournitures de petit équipement et fournitures administratives.

Elles comprennent par ailleurs les charges liées aux différents honoraires et les prestations des bureaux de contrôle pour les concessions de service public. Les redevances de contrôle (cf. ci-dessus) permettent de couvrir cette dépense.

Les dépenses couvrent également les autres impôts et les taxes foncières des centrales payées par GENERIA et remboursées par les concessionnaires (1 500 000 €). L'augmentation du chapitre des charges à caractère général en 2022 est liée à la revalorisation du crédit budgétaire prévu pour les impôts et taxes foncières en raison d'une régularisation de facture non payée en 2021. Ce poste de dépenses fait l'objet d'un remboursement par les concessionnaires.

Les charges de personnel prévisionnelles sont en légère hausse par rapport à 2021 afin d'intégrer les créations de poste et les activités accessoires en année pleine. Ces recrutements sont rendus nécessaires pour permettre la bonne administration du syndicat.

Les autres charges de gestion courante concernent les redevances pour occupation du domaine public calculées selon le chiffre d'affaires des concessionnaires pour leur partie variable, et reversées aux collectivités (en fonction du mètre linéaire de réseau/ville).

Les charges financières concernent le remboursement des intérêts de l'emprunt de 103 015 € pour le terrain Noël Pons à Nanterre qui se terminera en septembre 2027.

Enfin, les charges exceptionnelles pour un montant de 500 € et les amortissements pour un montant de 70 901 €.

### III – La section d'investissement

Les recettes d'investissement se composent d'opérations d'ordres et d'affectations en réserves. Elles atteignent 15 935 501 € et permettent de couvrir les dépenses de la section d'investissement.

#### Les recettes d'investissement

La composition des recettes d'investissement est la suivante :

| <i>En euros</i>                                                   | BP 2021           | BP 2022           |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                   |                   |                   |
| 10 - Dotations (FCTVA)                                            | -                 | -                 |
| 13 - Participations et subventions                                | -                 | -                 |
| 16 - Dette nouvelle                                               | -                 | -                 |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                            | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>024 Cessions</b>                                               | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                                                   |                   |                   |
| Virement à la section d'investissement                            | 15 627 620        | 15 782 659        |
| Dotations aux amortissements et provisions                        | 73 472            | 70 901            |
| <b>Total opérations d'ordre</b>                                   | <b>15 701 092</b> | <b>15 853 560</b> |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>                            | <b>15 701 092</b> | <b>15 853 560</b> |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>Restes à réaliser</b>                                          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                                                   |                   |                   |
| Affectation en réserves                                           | -                 | 81 941            |
| Excédent d'investissement reporté                                 | -                 | -                 |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT AVEC REPRISE DES RESULTATS</b> | <b>15 701 092</b> | <b>15 935 501</b> |

## Les dépenses d'investissement

La composition des dépenses d'investissement est la suivante :

| <i>En euros</i>                            | BP 2021           | BP 2022           |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 20 - Immobilisations corporelles           | 135 000           | 135 000           |
| 204 - Subventions d'équipement versées     | 6 000 000         | 6 000 000         |
| 21 - Immobilisations incorporelles         | 9 417 951         | 9 277 535         |
| 27 - Autres immobilisations financières    | 400               | 2 025             |
| 16 - Remboursement du capital de la dette  | 423 100           | 439 000           |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>     | <b>15 976 451</b> | <b>15 853 560</b> |
| Dotations aux amortissements et provisions | -                 | -                 |
| <b>Total opérations d'ordre</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Restes à réaliser</b>                   | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Déficit d'investissement reporté           | -                 | 81 941            |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>     | <b>15 976 451</b> | <b>15 935 501</b> |

Les crédits prévus concernent :

- Le remboursement du capital de l'emprunt pour le terrain Noël Pons (439 000 €),
- La participation de GENERIA pour le financement des travaux liés au verdissement du réseau de chaleur de la Défense, conformément à l'avenant n°10 d'Enertherm/Idex La Défense pour 6 000 000 €.

Les autres dépenses sont inscrites en prévision de l'aménagement des locaux (show-room) et des provisions pour travaux des concessionnaires.

## IV – L'équilibre budgétaire

---

Le montant des amortissements des immobilisations prévues au budget primitif est de 70 901 €.

Par ailleurs, l'équilibre budgétaire de la section de fonctionnement est atteint par un virement à la section d'investissement d'un montant de 15 782 658,58 €.

L'autofinancement dégagé sur la section de fonctionnement et affecté au financement des dépenses d'investissement s'élève donc à 15 853 559,58 €.

Le budget primitif s'équilibre en dépenses et en recettes à :

| SECTION DE FONCTIONNEMENT |                 |
|---------------------------|-----------------|
| Dépenses                  | 19 213 974,58 € |
| Recettes                  |                 |
| SECTION D'INVESTISSEMENT  |                 |
| Dépenses                  | 15 935 500,95 € |
| Recettes                  |                 |

\*\*\*\*\*