

Commune de reignier **re** esery

SERVICE PUBLIC LOCAL : CHALEUR

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

Le budget « chaleur » est un budget H.T., la collectivité récupérant l'intégralité de la TVA.

Ce réseau de chaleur alimente de nombreux bâtiments communaux (Mairie, Florin, école du Môlan, école du Joran, MJC, espace du Foron, gymnase). La tenue du débat contradictoire sur les orientations générales du budget dans les conditions fixées par le règlement intérieur est une formalité substantielle sous peine d'illégalité du budget. Le débat d'orientations budgétaires, obligatoire dans les communes de plus de 3 500 habitants, doit être habituellement tenu dans les 2 mois qui précèdent le vote du budget. L'ordonnance n° 2020-330 du 25 mars 2020 relative aux mesures de continuité budgétaire, financière et fiscale des collectivités territoriales et des établissements publics locaux, afin de faire face aux conséquences de l'épidémie de covid-19 a reporté la date limite d'adoption du budget primitif au 31 juillet 2020 contre le 30 avril 2020. Les délais afférents à la présentation du rapport d'orientation budgétaire (ROB) et à la tenue du débat d'orientation budgétaire (DOB) ont été suspendus. Ils peuvent intervenir lors de la séance consacrée à l'adoption du budget primitif.

I LES RÉSULTATS 2019

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE 2019 (mandats et titres)	Section d'exploitation	123 166, 18 €	176 395, 36 €
	Solde de l'exercice : + 53 229, 18 €		
	Section d'investissement	241 108, 69 €	639 425 €
	Solde de l'exercice : + 398 316, 31 €		
	SOLDE GLOBAL DE L'EXERCICE : + 451 545, 49 €		

		DEPENSES	RECETTES
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Section d'exploitation		15 175, 58 €
	Solde de clôture : + 68 404, 76€ Excédent qui sera reporté sur le budget 2020 (article R002)		

	Section d'investissement		120 854, 38 €
	Solde de clôture : + 519 170, 69€		
	Excédent qui sera reporté sur le budget 2020 (article R001)		
	RESULTAT GLOBAL DE CLÔTURE : + 587 575, 45 €		
		DEPENSES	RECETTES
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020	Section d'exploitation	0 €	0 €
	Section d'investissement	0 €	0 €
	Solde des restes à réaliser (RAR) : 0 €		
	Les dépenses engagées font l'objet d'une autorisation de programme.		
	La somme du résultat de clôture d'investissement et du solde des RAR est positive; il n'y a donc pas besoin qu'une partie du résultat de fonctionnement (exploitation) soit affecté à l'investissement.		

En fonctionnement, l'exercice est excédentaire de 53 229, 18 €. L'an dernier, il était déficitaire de 19 297, 05 €. Le résultat est nettement meilleur, compte tenu, notamment, des amortissements de subvention (opération d'ordre en recettes) cette année, et le remboursement à la commune initialement prévu à 100 000 € n'a été que de 50 000 €, alors qu'il a été de 80 000 € en 2018. Le résultat de clôture est excédentaire de 68 404, 76 €.

En investissement, l'exercice est excédentaire de 398 316, 31 € ; l'an dernier, il était excédentaire de 123 239, 69 €. L'excédent augmente, compte-tenu de la mobilisation de l'emprunt contracté de 600 000 €.

Le résultat de clôture est excédentaire de 519 170, 69 €.

Toutes sections confondues, l'exercice est excédentaire de 451 545, 49 € (en 2018 : solde excédentaire de 164 833, 35 €). Le résultat de clôture est excédentaire de 587 575, 45 € (136 029, 96 € en 2018).

Les résultats sont conformes aux attentes.

Pour mémoire, les résultats 2019 de la commune :

	2014		2015		2016		2017		2018		2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total réalisations + reports	20 081 764	25 859 989	15 742 865	21 428 276	14 266 863	19 549 964	12 984 874	17 817 355	15 526 472	20 452 768	16 791 720	22 751 954
Total de l'exercice	5 778 225		5 685 411		5 283 101		4 832 480		4 926 296		5 960 234	
Restes à réaliser investissement	2 532 666	1 173 604	2 576 382	705 782	2 825 882	959 458	1 897 562	397 999	730 976	190 295	986 482	111 831
Restes à réaliser fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total de l'exercice + restes à réaliser	22 614 430	27 033 588	18 319 247	22 134 058	17 092 745	20 509 422	14 882 436	18 215 353	16 257 448	20 643 063	17 728 202	22 863 785
TOTAL CUMULE	4 419 163		3 814 811		3 416 677		3 382 918		4 385 614		5 135 588	

II LES ORIENTATIONS 2020

1- Les prévisions de la section d'exploitation

1-1Hypothèses de recettes

La redevance d'exploitation versée par le délégataire DALKIA devrait être de l'ordre de 130 000 €. Pour mémoire, cette redevance doit pouvoir couvrir l'annuité de la dette. Au 1^{er} juillet, le délégataire estime la redevance à 133 787€.

L'excédent (R002) de 68 404,76 € sera à inscrire au budget.

1-Hypothèses de dépenses

Concernant les charges à caractère général, sont à prévoir des dépenses courantes dans le même ordre de grandeur que les exécutions 2018 et 2019 en particulier les frais d'honoraires du suivi du contrat d'exploitation et d'assistance juridique pour un montant de l'ordre de 20 000 €.

Les intérêts des emprunts s'élèvent à 47 337, 05 €.

La commune a versé sur le budget « chaleur », en 2015 et 2016, deux avances remboursables d'un montant global de 650 000 €.

En 2017, il lui a été remboursé 350 000 € et en 2018, 80 000 €.

En 2019, sur le solde de 220 000 €, il a pu être remboursé 50 000 €.

Il reste donc à rembourser à la commune la somme de 170 000 €. Ce solde sera remboursé progressivement, en fonction des capacités financières et de trésorerie du budget chaleur.

Au niveau de l'amortissement, les biens, ayant été mis à disposition du délégataire dans le cadre d'un avenant, il n'y a pas lieu des les amortir.

2- Les prévisions de la section d'investissement

● Extension du réseau de chaleur

En 2018, il a été créé une autorisation de programme d'un montant total prévu de 1 029 250 € HT pour les travaux d'extension du réseau chaleur.

La répartition des crédits de paiement devra être revue lors du vote du budget 2020.

Conformément au schéma directeur, ces travaux d'extension permettent le raccordement notamment du lycée Jeanne ANTIDE, et le futur hôpital local départemental.

Le marché de travaux a été lancé courant du 1^{er} trimestre 2020 selon une procédure adaptée. Les 3 lots du marché de travaux d'extension du réseau de chaleur pour un montant total hors taxe de 852 833, 86 € HT ont été attribués comme suit :

Lot(s)	Attributaire	Montant HT
1- Terrassement-VRD	SASSI BTP 35 Avenue de l'Arcalod 74150 RUMILLY Courriel : sassibtp@eurovia.com Tél. : 0450018790 SIRET : 32729853500078	313 350,00 €
2- Réseau de chaleur-tuyauterie	SOGECA THERM ZI le Ried 67850 HERRLISHEIM Courriel : bcollin@tellos.fr Tél. : 0684403825 SIRET : 83790333500011	327 816,00 €
3- Sous-stations	DALKIA 37 avenue du Maréchal de Lattre 59350 SAINT-ANDRÉ-LEZ-LILLE Courriel : michel.bourloux@dalkia.fr Tél. : 04 26 22 90 70 SIRET : 45650053700018	211 667,86 €

La durée des travaux est de 6 mois, sachant que le lycée devra être raccordé pour septembre 2020 ; le raccordement du nouvel hôpital local, dont les travaux de construction ont commencé, sera effectif à l'achèvement desdits travaux.
Les crédits de paiement devront être prévus en conséquence.

La maîtrise d'œuvre est assurée par SYNAPSE CONSTRUCTION avec un taux de rémunération fixé à 3,89 % du montant des travaux.

Pour ces travaux, l'ADEME a attribué une subvention de 547 720 € qui est inscrite au budget, dans le cadre d'une autorisation de programme.

Pour mémoire, pour la réalisation de ce programme, un emprunt de 650 000 € a été contracté en 2018, avec un tirage de 50 000 € fait en 2018, et un tirage de 600 000 € en 2019. Le premier remboursement interviendra au 21/12/2020.

- **Autres**

Le remboursement du capital emprunté sera de 87 467,86 € en 2020.

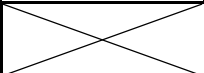
L'amortissement des subventions perçues est à inscrire en dépenses d'ordre. Ces dépenses sont équilibrées avec les recettes d'ordre de fonctionnement. Le montant à prévoir est de 25 221,53€.

L'excédent reporté à inscrire à la section d'investissement est de 519 170,69€.

3-L'état de la dette et évolution

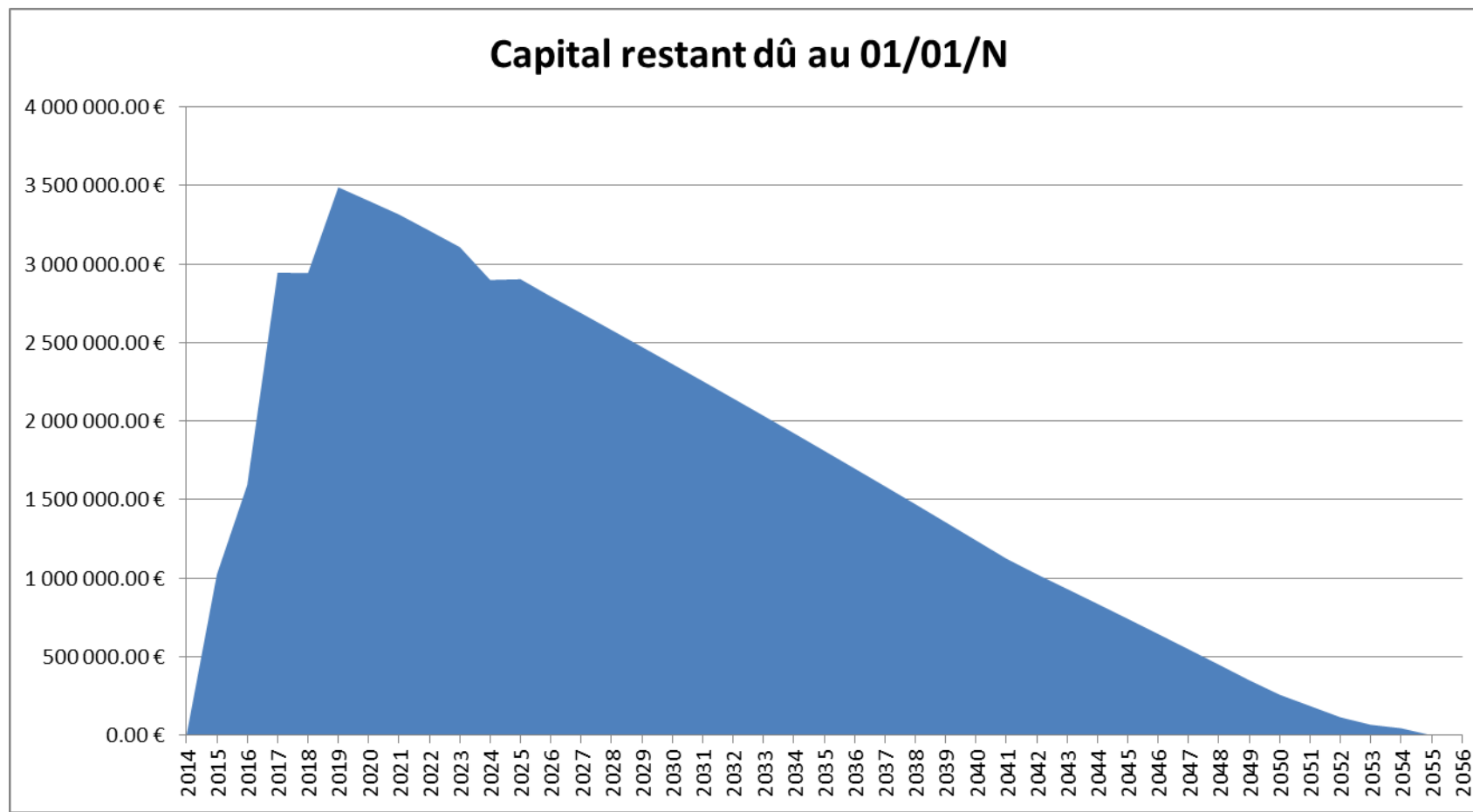
Pour ce service, la dette totale de la commune au 31/12/19 est de 3 403 282,05 € ce qui représente 34,8 % des recettes réelles de fonctionnement du budget principal de la commune (contre 30,5 % l'an dernier).

3-1 Les emprunts en cours

<u>Objet du financement</u>	<u>Organisme prêteur</u>	<u>Montant (en euros)</u>	<u>Durée Emprunt (en mois)</u>	<u>Nature taux</u>	<u>Taux intérêts au contrat</u>	<u>Taux actualisé</u>	<u>Périodicité des échéances</u>	<u>date de fin</u>	<u>Capital restant dû au 31/12/19</u>	
Chaufferie bois	CDC	1 035 000,00 €	420	Indexé sur livret A	2,25%	1,62%	trimestrielle	01/07/2049	874 650,00 €	
Chaufferie bois	CDC	1 400 000,00 €	420	Indexé sur livret A	1,50%	1,25%	trimestrielle	01/05/2052	1 367 527,05 €	
Chaufferie bois	CDC	601 300,00 €	300	Indexé sur livret A	2,25%	1,52%	trimestrielle	01/01/2041	511 105,00 €	
Extension réseau chaleur	CDC	650 000,00 €	420	Indexé sur livret A	1,50%	1,25%	trimestrielle	21/09/2055	650 000,00 €	
	TOTAL :	3 686 300,00 €								3 403 282.05 €

3-2 Évolution de l'endettement et profil d'extinction de la dette

Endettement	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Population	7214	7365	7488	7607	7834	7923	7994
Encours au 31/12/N	1 024 650.00 €	1 593 550.00 €	2 946 111.00 €	2 892 659.00 €	2 889 207.00 €	3 403 282.05 €	3 403 282.05 €
<i>Encours de la dette / population</i>	142.04 €	216.37 €	393.44 €	380.26 €	368.80 €	429.54 €	425.73 €
Annuité de la dette (hors réaménagement)	15 630.97 €	49 150.99 €	72 261.28 €	90 426.11 €	99 938.22 €	131 300.76 €	134 804.91 €
<i>Annuité de la dette (hors réa.) / population</i>	2.17 €	6.67 €	9.65 €	11.89 €	12.76 €	16.57 €	16.86 €
Emprunts réalisés (hors réaménagement)	1 035 000.00 €	601 300.00 €	1 400 000.00 €	0.00 €	50 000.00 €	600 000.00 €	0.00 €
<i>Emprunts réalisés (hors réa) / population</i>	143.47 €	81.64 €	186.97 €	0.00 €	6.38 €	75.73 €	0.00 €
Variation nette de l'endettement	1 024 650.00 €	568 900.00 €	1 352 561.00 €	-53 452.00 €	-3 452.00 €	514 075.05 €	0.00 €
<i>Variation nette de l'endettement / population</i>	142.04 €	77.24 €	180.63 €	- 7.03 €	- 0.44 €	64.88 €	- €
Intérêts de dette / encours de la dette au 31/12/N	0.57%	1.05%	0.84%	1.28%	1.61%	1.37%	1.39%



Extinction	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
CRD au 01/01/N	- €	1 024 650.00 €	1 593 550.00 €	2 946 111.00 €	2 942 659.00 €	3 489 207.00 €	3 403 282.05 €	3 315 814.19 €	3 212 638.51 €	3 108 841.27 €	2 899 350.99 €	2 904 117.83 €
Capital	10 350.00 €	16 750.99 €	47 439.00 €	53 452.00 €	53 452.00 €	85 924.95 €	87 467.86 €	103 175.68 €	103 797.24 €	104 426.55 €	105 708.87 €	104 147.46 €
Intérêts	5 820.97 €	32 400.00 €	24 822.28 €	36 974.11 €	46 486.22 €	45 375.81 €	47 337.05 €	44 021.22 €	42 602.37 €	41 175.74 €	38 298.81 €	45 450.31 €
Annuités	16 170.97 €	49 150.99 €	72 261.28 €	90 426.11 €	99 938.22 €	131 300.76 €	134 804.91 €	147 196.90 €	146 399.61 €	145 602.29 €	144 007.68 €	149 597.77 €
Taux de l'encours	0.00%	3.16%	1.56%	1.26%	1.58%	1.30%	1.39%	1.33%	1.33%	1.32%	1.32%	1.57%
Extinction	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
CRD au 01/01/N	2 793 642.12 €	2 687 280.03 €	2 580 256.58 €	2 472 563.48 €	2 364 192.37 €	2 255 134.76 €	2 145 382.09 €	2 034 925.66 €	1 923 756.67 €	1 811 866.20 €	1 699 245.27 €	1 585 884.72 €
Capital	106 362.09 €	107 023.45 €	107 693.10 €	108 371.11 €	109 057.61 €	109 752.67 €	110 456.43 €	111 168.99 €	111 890.47 €	112 620.93 €	113 360.55 €	114 109.40 €
Intérêts	36 848.28 €	35 389.60 €	33 922.66 €	32 447.32 €	30 963.54 €	29 471.14 €	27 970.10 €	26 460.21 €	24 941.43 €	23 413.66 €	21 876.73 €	20 330.57 €
Annuités	143 210.37 €	142 413.05 €	141 615.76 €	140 818.43 €	140 021.15 €	139 223.81 €	138 426.53 €	137 629.20 €	136 831.90 €	136 034.59 €	135 237.28 €	134 439.97 €
Extinction	1 471 775.32 €	1 356 907.72 €	1 241 272.40 €	1 124 859.79 €	1 025 699.17 €	931 754.71 €	837 003.45 €	741 435.28 €	645 040.02 €	547 807.33 €	449 726.72 €	350 787.60 €
CRD au 01/01/N	114 867.60 €	115 635.32 €	116 412.61 €	99 160.62 €	93 944.46 €	94 751.26 €	95 568.17 €	96 395.26 €	97 232.69 €	98 080.61 €	98 939.12 €	92 458.36 €
Capital	18 775.06 €	17 210.03 €	15 635.44 €	14 118.38 €	12 860.58 €	11 615.24 €	10 359.78 €	9 094.16 €	7 818.18 €	6 531.73 €	5 234.67 €	3 926.90 €
Intérêts	133 642.66 €	132 845.35 €	132 048.05 €	113 279.00 €	106 805.04 €	106 366.50 €	105 927.95 €	105 489.42 €	105 050.87 €	104 612.34 €	104 173.79 €	96 385.26 €
Annuités	152 417.72 €	150 055.38 €	147 683.49 €	127 397.38 €	119 665.62 €	117 981.74 €	116 287.73 €	114 583.58 €	112 869.05 €	111 144.07 €	109 408.46 €	100 312.16 €
Extinction	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056					
CRD au 01/01/N	258 329.24 €	187 040.78 €	114 861.22 €	67 436.42 €	45 236.15 €	- €	- €					
Capital	71 288.46 €	72 179.56 €	47 424.80 €	22 200.27 €	45 236.15 €	- €	- €					
Intérêts	288.34 €	1 991.24 €	1 128.60 €	735.73 €	391.64 €	- €	- €					
Annuités	71 576.80 €	74 170.80 €	48 553.40 €	22 936.00 €	45 627.79 €	- €	- €					

Volume et prix de l'encours de la dette de Reignier-Esery- budget chaleur

