

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS SEANCE DU COMITE SYNDICAL du 08 février 2024

### Objet : Budget Primitif 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le huit février à quatorze heures et trente minutes, le comité syndical du Syndicat Mixte DORSAL, dûment convoqué le trente janvier 2024, se réunit en session ordinaire, en salle de conférence, au site de Gaïa, 142 avenue Emile Labussière à Limoges, en présentiel et sous forme de visio-conférence, sous la présidence de Jean-Marie Bost, son Président.

En exercice : 54 – 164 voix

Présents : 38 (dont 7 procurations) -136 voix

Votants : détail des voix par budget inscrit en fin de délibération

#### Sont présents :

Mr Jean-Marie BOST – 6 voix – PRESIDENT  
Mr François VINCENT – 15 voix – 1<sup>er</sup> VP – PRESENTIEL  
Mme Hélène ROME – 6 voix – 2<sup>ème</sup> VP - VISIO  
Mme Hélène FAIVRE - 6 voix – 3<sup>ème</sup> VP – VISIO  
Mr Jean-Pierre BERNARDIE – 2 voix – 5<sup>ème</sup> VP – PRESENTIEL  
Mr Alain GRASS - 1 voix – 6<sup>ème</sup> VP - VISIO  
Mr Jean-Paul BARRIERE – 1 voix – 7<sup>ème</sup> VP - PRESENTIEL  
Mr Jean-Jacques CAFFY – 1 voix - VISIO  
Mr Camille CARCAT – 1 voix - VISIO  
Mr Pierre CHEVALIER – (procurator donnée à Mme Rome) – 2 voix  
Mme Céline COLLET-DUFAYS – 1 voix - VISIO  
Mr Bernard CONTINSOUZAS – (suppléant de Mr P.Vidau) – 2 voix – VISIO  
Mr Marc FERRAND – 1 voix – VISIO  
Mr Bruno FLEURY – 1 voix – VISIO  
Mr Albin FREYCHET – 15 voix – PRESENTIEL  
Mme Sarah GENTIL – (procurator donnée à Mr Bost) - 2 voix  
Mr Thierry GODME – 1 voix - VISIO  
Mr Fabien HABRIAS – (suppléant de Mr P.Allard) - 1 voix – VISIO  
Mr Mathieu HAZOUARD – (procurator donnée à Mr Vincent) – 15 voix  
Mr Jean-Marie HORRY – 1 voix – PRESENTIEL  
Mr Jean-Claude LEBLOIS – 6 voix – VISIO  
Mr Henri LECLERE – 1 voix – VISIO  
Mr Jean-Luc LEGER – 6 voix – VISIO  
Mr Yves LE GOUFFE – 1 voix – VISIO  
Mr Etienne LEJEUNE – (procurator à Mr Leclère) 1 voix  
Mr Alain MARSAT – (suppléant de Mr F.Comby) – 1 voix - VISIO  
Mr Alexandre MAZIN – (suppléant de Mr Faucher) – 1 voix – PRESENTIEL  
Mr Guy MONTET – 1 voix – VISIO  
Mr Thierry MUZETTE – 1 voix - VISIO  
Mr Philippe NAUCHE – 15 voix – VISIO  
Mr Pierre PEYRAMAURE – (procurator donnée à Mr Fleury) – 2 voix  
Mr Christian PRADAYROL – (procurator donnée à Mr Bernardie) - 2 voix  
Mme Valérie SIMONET – (procurator donnée à Mme H. Faivre) - 6 voix  
Mr Daniel SOURTY – (suppléant de Mr Delaporte) – 1 voix - PRESENTIEL  
Mme Bernadette TROUBAT – (suppléante de Mr Destruhaut) – 6 voix - VISIO  
Mr Pierre VERGNOLLE – 1 voix – VISIO  
Mr Joël VILARD – 1 voix - VISIO  
Mr Rémy VIROULAUD – 2 voix – PRESENTIEL

Conseiller Départemental Hte-Vienne  
Conseiller Régional Nouvelle Aquitaine  
Vice-Présidente Département Corrèze  
Vice-Présidente Département Creuse  
Conseiller Agglo Bassin Brive  
Conseiller communautaire CC Marche Combraille Aquitaine  
Vice-Président CC Haut Limousin en Marche  
Vice-Président CC Pays d'Uzerche  
Vice-Président CC Portes Creuse Marche  
Président du Syndicat de la Diège  
Vice-Présidente de la CC Creuse Grand Sud  
Conseiller communautaire Agglo Bassin Brive  
Conseiller communautaire CC Creuse Sud-Ouest  
Conseiller Communautaire Tulle Agglo  
Conseiller Régional Nouvelle Aquitaine  
Adjointe au Maire de Limoges  
Vice-Président de la CC Val de Vienne  
Vice-Président de la CC POL  
Conseiller Régional de la Région Nouvelle Aquitaine  
Vice-Président CC ELAN Limousin Avenir Nature  
Président CD87  
Conseiller communautaire Agglo Grand Guéret  
Conseiller Départemental Creuse  
Président de la CC Briance Combade  
Président CC Pays Sostranien  
Conseiller Communautaire CC Pays Lubersac Pompadour  
Conseiller communautaire CC Noblat  
Vice-Président CC Briance Sud Haute-Vienne  
Conseiller Communautaire CC Portes de Vassivière  
Vice-Président de la Région Nouvelle Aquitaine  
Délégué communautaire Syndicat de la Diège  
Vice-Président Agglo Bassin Brive  
Présidente du Département de la Creuse  
Conseiller communautaire CC Pays Dunois  
Conseillère Départementale CD87  
Vice-Président de la CC du Pays de St Yrieix  
Conseiller communautaire de la CC Ouest Limousin  
Adjoint au Maire Ville de Limoges

#### Sont excusés :

Mr Jean-Louis BACHELLERIE – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr François BARNAUD – (et son suppléant) - 1 voix  
Mme Patricia BUISSON – (et son suppléant) – 6 voix  
Mr Jean DUCHAMBON – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Christian JACQUIER – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Jean-François LABBAT – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Bernard LAUSERIE – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Vincent LEONIE – (et son suppléant) 2 voix  
Mr Jean Marie MASSY – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Jean-Michel MONTEIL – (et sa suppléante) – 1 voix  
Mr Philippe MOULIN – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Olivier MOUVEROUX – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Vincent PEYRESBLANQUES – (et son suppléant) – 1 voix  
Mr Philippe ROCHE – (et son suppléant) – 2 voix  
Mr Vincent TURPINAT – (et son suppléant) – 1 voix  
Mme Stéphanie VALLEE – (et son suppléant) – 6 voix

Vice-Président CC Ventadour Egletons Monédières  
Vice-Président Agglo Grand Guéret  
Vice-Présidente Département Corrèze  
Vice-Président de la CC POL  
Vice-Président CC Haut Limousin en Marche  
Vice-Président Tulle Agglo  
Conseiller communautaire CC ELAN  
Adjoint au Maire de la Ville de Limoges  
Vice-Président CC Pays de Nexon Monts de Chalus  
Vice-Président CC Midi Corrèzien  
Conseiller Communautaire CC Xaintrie Val'Dordogne  
Président CC Bénévent Grand Bourg  
Vice-Président CC Gartempe St Pardoux  
Délégué titulaire du Syndicat de la Diège  
Vice-Président de la CC Creuse Confluence  
Conseillère Départementale de la Corrèze

Il est proposé ci-dessous la présentation du **Budget Primitif 2024, du Budget Principal et de chacun des Budgets Annexes**, par section : fonctionnement/investissement et par dépenses/recettes.

Ces budgets primitifs 2024 tiennent compte à la fois de **l'affectation des résultats 2023** (cf Rapport N°2 du présent Comité Syndical) et des **orientations budgétaires** présentées le 13 décembre 2023.

Enfin, conformément à la délibération n°871 du 16 novembre 2023, le syndicat adopte, à partir de **l'année budgétaire 2024**, et pour les **4 budgets**, la nomenclature comptable **M57** développée sans codification fonctionnelle. A ce titre, quelques articles budgétaires et opérations/dossiers ont fait l'objet de modifications comptables soit d'article dans un même chapitre soit de chapitre comme présenté en **annexe n°1** du présent rapport.

## BUDGET PRINCIPAL

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Principal le budget 2024 ci-dessous :

	BP 2024	BP 2023	% Evolution BP 24/23	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
D002 (résultat reporté - Déficit fonctionnement)	0 €	163 711,45 €	-100%	0 €	0 €		0	0
011 (Charges à caractère général)	266 400 €	272 500 €	-2%	275 480 €	286 500 €	305 345 €	323 341 €	470 759 €
012 (Charges de personnel)	641 600 €	616 300 €	4%	594 300 €	544 340 €	510 000 €	512 906 €	421 061 €
014 (Atténuations de produits)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	694 300 €	207 560 €	235%	187 450 €	204 388 €	180 550 €	732 061 €	577 447 €
66 (Charges financières)	6 090 €	9 028 €	-33%	14 300 €	19 832 €	67 850 €	78 646 €	74 865 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	562 500 €	-100%	608 200 €	590 000 €	590 000 €	25 000 €	15 000 €
022 (Dépenses imprévues)	0 €	0 €	0%	0 €	200 000 €	0 €	0 €	50 000 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 608 390 €</b>	<b>1 831 600 €</b>	<b>-12%</b>	<b>1 679 730 €</b>	<b>1 845 060 €</b>	<b>1 654 245 €</b>	<b>1 671 954 €</b>	<b>1 609 132 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>								
042 (transfert entre sections)	1 331 470 €	1 323 000 €	1%	1 325 530 €	1 233 773 €	999 635 €	943 296 €	547 364 €
023 (Virement à la section d'investissement)	318 822 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 650 292 €</b>	<b>1 323 000 €</b>	<b>25%</b>	<b>1 325 530 €</b>	<b>1 233 773 €</b>	<b>999 635 €</b>	<b>943 296 €</b>	<b>547 364 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 258 682 €</b>	<b>3 154 600 €</b>	<b>3%</b>	<b>3 005 260 €</b>	<b>3 078 833 €</b>	<b>2 653 880 €</b>	<b>2 615 250 €</b>	<b>2 156 496 €</b>

Il se décompose comme suit :

**CHARGES A CARACTERE GENERAL :**

Les charges à caractère général 2024 ont été évaluées au plus juste des réalisations de 2023 et dans une volonté de réduire autant que possible ce poste de dépense.

Par poste de dépenses, les caractéristiques les plus marquantes sur le chapitre 011 sont les suivantes :

<i>Comptes/postes</i>	<i>BP 2024</i>	<i>BP 2023</i>	<i>Hausse</i>	<i>Baisse</i>
60 – Achats de fournitures (fournitures administratives, entretien, carburant)	<b>12K€</b>	<b>8,8K€</b>	- carburant	- fournitures administratives
61 -Services extérieurs (location immobilière, véhicules, imprimante, charges locatives, assurance, maintenance informatique)	<b>72,9K€</b>	<b>74,1K€</b>	- charges locatives	- Maintenance informatique
62 – Autres services extérieurs (Honoraires AMO, relations publiques, réceptions, nettoyage des locaux, cotisations, frais de télécommunication...)	<b>181,5K€</b>	<b>189,6K€</b>	- annonces et insertion - catalogues et imprimés	- honoraires AMO - 6% -9K€ - frais d'affranchissement et télécommunication

Ci-dessous un détail du compte **62268 « Honoraires AMO »** :

Type prestation	Type sous prestation	Nom du Prestataire	BP 2024	BP 2023	Ecart BP 2024 / 2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020
Conseils communication	Communication	BUREAU FRANCINE /INFLEXIA/GRAPHITEINE	40 000 €	27 000 €	13 000 €	40 000 €	38 000 €	40 000 €
Conseil Financier lot 2	Finances	PARTENAIRES FINANCES LOCALES	21 000 €	20 000 €	1 000 €	20 000 €	22 500 €	17 843 €
Conseil Financier lot 1	Finances	CAPHORNIER	20 000 €	20 000 €	0 €	20 000 €	20 500 €	15 000 €
Conseil juridique	Juridique	SPHERE PUBLIQUE	20 000 €	30 000 €	-10 000 €	30 000 €	30 000 €	20 000 €
Conseil technique	Technique	ANT CONSEIL	0 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €	20 000 €
AMO Généraliste	Généraliste/stratégique	CAP HORNIER / ANT CONSEIL	40 000 €	50 000 €	-10 000 €	45 000 €	20 000 €	30 000 €
Assistance logiciels paie et compta	Informatique	ATEC	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Assistance/formation nouveau logiciel gestion financière	Informatique	BERGER LEVRAULT	2 000 €	5 000 €	-3 000 €	5 000 €	6 000 €	6 500 €
Assistance hébergement informatique des données	Informatique	BSI LIMOGES	1 000 €	1 000 €	0 €	1 500 €	2 500 €	6 000 €
<b>TOTAL Prestataires extérieurs</b>			<b>144 000 €</b>	<b>153 000 €</b>	<b>-9 000 €</b>	<b>161 500 €</b>	<b>158 000 €</b>	<b>180 343 €</b>

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 011 « charges à caractères générales », un montant de **266 400€** (-2% par rapport à 2023).

**CHARGES DE PERSONNEL :**

Les charges de personnel estimées pour l'année 2024 tiennent compte des éléments suivants :

- les évolutions de carrière des agents, et les mesures gouvernementales de juin 2023 sur une année pleine (revalorisation du point d'indice sur 12 mois et attribution de 5 points d'indice supplémentaire à partir de janvier 2024,
- la prime pouvoir d'achat appliquée pour 4 agents,
- les augmentations des cotisations sociales en conséquence,
- la revalorisation des chèques déjeuner.

A cet effet, il est donc proposé d'inscrire, sur le budget 2024, chapitre 012 « charges de personnel » un montant de **641 600€** (+4% par rapport à 2023).

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE :**

Les charges de gestion courantes concernent principalement :

- les redevances versées à Orange, dans le cadre du contrat **GC IBLO**, pour la location de ses infrastructures de génie civil (fourreaux, appuis aériens) concernant les opérations de **MED** et les raccordements de sites prioritaires. Une enveloppe de **210 000€** est prévue pour 2024 pour payer ces redevances (+5% par rapport à 2023)
- les indemnités, frais de missions et caisse de retraite élus pour un montant total de **8 300€** (hausse de 5%).
- depuis le présent budget et le passage à la M57,
  - **les contributions financières annuelles** versées à Axione Limousin dans le cadre du **contrat de concession** pour remise en affermage des infrastructures **MED 1** (SDAN Pilote - **Avenant 29** – 66 opérations de Montée en Débit et 13 opérations d'opticalisation de NRA – 201K€ par an HT ) et **MED 2** (Axe 2 bis - **Avenant 39** – 105 opérations de Montée en Débit et 15 opérations d'opticalisation de NRA – 250K€ par an HT).
  - **les pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossier de Fin de Travaux dans les délais.

Elles **changent à partir de 2024 de chapitre budgétaire**, du *chapitre 67 « charges exceptionnelles »* vers le *chapitre 65 « autres charges de gestion courante »*.

Plus précisément, concernant les avenants 29 et 39, et suite à la **négociation** qui a eu lieu avec Axione Limousin, en 2023, sur la **revoyure des coefficients de révision** de prix limitée à 2% et sur les opérations d'investissement qui ne seront pas réalisées (-160K€ sur l'avenant 29), un nouvel échéancier lissé a été validé par le Syndicat comme présenté ci-dessous :

Année	AV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Projeté HT</b>	AV29	197 000,00 €	201 000,00 €	205 000,00 €	209 000,00 €	213 000,00 €	217 000,00 €	222 222,00 €
	AV39	257 000,00 €	262 000,00 €	267 000,00 €	272 000,00 €	278 000,00 €	283 000,00 €	289 000,00 €
<b>TOTAL HT</b>		<b>454 000,00 €</b>	<b>463 000,00 €</b>	<b>472 000,00 €</b>	<b>481 000,00 €</b>	<b>491 000,00 €</b>	<b>500 000,00 €</b>	<b>511 222,00 €</b>
Montant TVA		90 800,00 €	92 600,00 €	94 400,00 €	96 200,00 €	98 200,00 €	100 000,00 €	102 244,40 €
<b>TOTAL TTC</b>		<b>544 800,00 €</b>	<b>555 600,00 €</b>	<b>566 400,00 €</b>	<b>577 200,00 €</b>	<b>589 200,00 €</b>	<b>600 000,00 €</b>	<b>613 466,40 €</b>

De surcroît, DORSAL a sollicité, sous forme de rescrit fiscal, l'**administration fiscale** pour savoir si les contributions financières annuelles devaient être **assujetties à la TVA ou pas**. La **réponse favorable** de l'administration fiscale sur le non-assujettissement de celles-ci a été acceptée, par ailleurs, par Axione Limousin. L'enveloppe budgétaire inscrite en **2024 sera donc le montant HT** soit 463 000€ (contre 600K€ TTC sur le budget 2023)

S'agissant des pénalités Orange, une enveloppe de **13 000€** est réservée à cet effet (+500€ par rapport à 2023 +4%)



Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2024, chapitre 65 « autres charges de gestion courante » un montant de **694 300€** (+235% + 486K€ par rapport à 2023)

### **CHARGES FINANCIERES :**

Les charges financières concernent les dépenses liées aux intérêts du **dernier emprunt** en cours.

EMPRUNTS EN COURS	Montant emprunté	CAPITAL RESTANT DÛ au 01/06/24	TOTAL ECHEANCE 2024	CAPITAL 2024	INTERETS 2024	Échéance	Taux	Terme
Caisse Epargne (18 ans) - 1ère échéance en 2007 Terme en Juin 2024	1 932 066,20 €	152 601,19 €	158 689,84 €	152 601,19 €	6 088,65 €	01/06/2024	3,99%	2024

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 66 « charges financières », un montant de **6 090€** (-33% par rapport à 2023).

A préciser, que l'échéance de juin 2024 est la dernière échéance de prêt.

### **CHARGES D'AMORTISSEMENTS**

Le montant prévisionnel de ce poste pour 2024 tient compte des opérations de travaux, prestations complémentaires, terminées et payées en 2023, de l'acquisition de biens (informatiques et mobilier) et de biens pour lesquels les amortissements sont terminés (mobilier, ordinateurs, logiciels).

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 42 « opérations d'ordre de transfert entre sections » un montant de **1 331 470€** (+1% par rapport à 2023).

### **VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (chap 023) :**

Comme précisé dans le rapport n°1 et n°2 du présent comité syndical, l'excédent de fonctionnement cumulé à reporter sur le budget 2024 est de 318 821,61€. Conformément au DOB du 13 décembre 2023, il a été proposé de conserver cet excédent et de ne pas l'intégrer dans le calcul des contributions statutaires des membres.

Pour effectuer cette opération, il est proposé d'inscrire, sur le budget 2024, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **318 822€**.

Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

Au total, **les dépenses totales prévisionnelles de fonctionnement** vont augmenter en 2024 de **+3%** (+104 082€). Hors écriture sur le chapitre 023, elles baissent de **-7%** au total et **12%** sur les dépenses réelles.

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes de fonctionnement du Budget Principal le budget 2024 ci-dessous

	BP 2024	BP 2023	% Evoluti on BP 24/23	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	318 821,61 €		0%	298 565,85 €	165 545,51 €	119 524,66 €	206 333,90 €	144 349 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	0 €	0 €	0%	0,00 €	1 000 €	0 €	0	1 141 549 €
74 (dotations, subventions, participations)	1 388 693 €	1 557 847 €	-11%	1 121 520 €	1 219 556 €	1 169 789 €	1 150 683 €	
75 (autres produits de gestion courante)	284 500 €	267 170 €	6%	270 000 €	244 721 €	261 743 €	181 000 €	109 237 €
013 (Atténuation de charges)	2 000 €	3 000 €	-33%	13 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	10 000 €	-100%	15 000 €	20 000 €	20 000 €	15 000 €	10 000 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 994 015 €</b>	<b>1 838 017 €</b>	<b>8%</b>	<b>1 718 586 €</b>	<b>1 650 823 €</b>	<b>1 571 057 €</b>	<b>1 553 017 €</b>	<b>1 405 135 €</b>

**RECETTES D'ORDRE**

042 (transfert entre sections-subv équipement)	1 264 667 €	1 316 583 €	-4%	1 286 674 €	1 428 010 €	1 082 823 €	1 062 233 €	751 361 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 264 667 €</b>	<b>1 316 583 €</b>	<b>-4%</b>	<b>1 286 674 €</b>	<b>1 428 010 €</b>	<b>1 082 823 €</b>	<b>1 062 233 €</b>	<b>751 361 €</b>

<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 258 682 €</b>	<b>3 154 600 €</b>	<b>3%</b>	<b>3 005 260 €</b>	<b>3 078 833 €</b>	<b>2 653 880 €</b>	<b>2 615 250 €</b>	<b>2 156 496 €</b>
---	--------------------	--------------------	-----------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

**AUTRES DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS :**

Hors « contributions statutaires », sont inscrits sur ce chapitre, **36 700€** au titre de la valorisation comptable de mise à disposition à titre gratuit des locaux de GAIA conformément à la convention d'occupation signée avec la Région Nouvelle Aquitaine (2 500€ par bureau). Un coefficient de révision de prix est, par ailleurs, appliqué.

**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :**

Les autres produits de gestion courante concernent le versement de **redevances annuelles**, comme récapitulé ci-dessous :

- par **AXIONE LIMOUSIN**, au titre :

- des frais de contrôle dans le cadre du contrat de concession,
- d'affermage dans le cadre des différents avenants d'affermage,
- d'un remboursement des frais IBLO RCA/RDER payées à Orange (avenant 42 du contrat de DSP),
- d'un remboursement des redevances d'usage versées à SEHV sur les ouvrages de raccordements de sites isolés ou entrant dans le dispositif SDAN pris en exploitation par Axione Limousin

- par **ORANGE** :

- d'utilisation du réseau DORSAL (redevances PRM pour 171 sites en service),

- depuis le présent budget et le passage à la M57, les remboursements par BOUYGUES ENERGIE SERVICES **des pénalités** facturées par Orange au Syndicat Mixte pour retard de commande sont inscrits sur le chapitre 75 « *autres produits de gestion courante* » contre le *chapitre 77 « charges exceptionnelles »* dans les précédents budgets.

Libellé Chap	Libellé article	BP 2024	BP 2023	Ecart CA 2024 / BP 2023	% évol BP 2024/2023	CA 2023	BP 2022	BP 2021
<b>Sommes Autres produits de gestion courante</b>		<b>284 500 €</b>	<b>267 170 €</b>	<b>17 330 €</b>	<b>6%</b>	<b>265 632,59 €</b>	<b>270 000 €</b>	<b>244 721 €</b>
<b>Chap 75 - Autres produits gestion courante</b>	Redevances pour concession	18 000 €	15 000 €	3 000 €	20%	10 965,00 €	14 000 €	18 000 €
	Redevances affermage	29 900 €	30 060 €	-160 €	-1%	29 952,00 €	31 000 €	30 978 €
	Autres produits gestion courante - Redevance annuelle versée par Orange	192 100 €	192 100 €	0 €	0%	192 100,00 €	197 000 €	195 743 €
	Autres produits gestion courante - Rbt Axione Lim RCA Orange	28 000 €	27 000 €	1 000 €	4%	27 915,85 €	25 000 €	0 €
	Autres produits gestion courante - Rbt Axione Lim RdV SEHV	3 500 €	3 000 €	500 €	17%	3 571,75 €	3 000 €	0 €
	Autres produits divers de gestion courante - Rbt pénalités orange	13 000 €	0 €	13 000 €		0,00 €	0 €	0 €

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024** chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **284 500€** (+6% par rapport à 2023, +17 330€ dont 13 000 € de remboursements des pénalités Orange).*

### **ATTENUATION DES CHARGES :**

Sont inscrits :

- **les remboursements** des indemnités journalières pour congé maladie d'un agent.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 013 « atténuation des charges », un montant de **2 000€**.*

### **DOTATION AUX AMORTISSEMENTS : (amortissement des subventions)** « Quote-part de subventions virée au compte résultat »

Le montant HT des subventions reçues en 2023 sur le compte 13 s'élève à **148 483,74€** soit un amortissement supplémentaire de 7 360,44€.

Il convient néanmoins de régulariser l'amortissement des subventions Région Nouvelle-Aquitaine consécutivement aux remboursements effectués en 2023 sur des trop perçus des conventions SDAN Pilote et raccordements de sites prioritaires d'un montant total de 304 827,47€ soit une baisse de l'amortissement de 51 655€.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 42 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 264 667€** (-4% par rapport à 2023, -51 915€).*

Au global, le montant de l'ensemble des recettes à inscrire en 2024 sur la section de fonctionnement, hors contributions statutaires et report d'exercice cumulé 2023, va s'élever à 1,587M€ € contre 1,631M€ € soit une **baisse de 3%** (-43 886€ en valeur).

Conformément au Compte Administratif 2023 (cf rapport R01) et à l'affectation des résultats (cf rapport R02) le résultat de l'exercice 2023 sur la section de fonctionnement est excédentaire **de 482 533,06€** soit un résultat cumulé à reporter sur l'exercice budgétaire 2024, en recette de fonctionnement, R002, de **318 821,61€**.

**CONTRIBUTIONS FINANCIERES DES MEMBRES :**

Au final, la **base d'équilibre 2024**, qui permet de calculer la **contribution financière** des membres, sans intégrer comme précisé plus haut le report cumulé excédentaire, est estimée à **1 351 993,39 €** soit une baisse de **-11,23%** (-170 853,96€ en valeur) par rapport à celle de 2023.

FONCTIONNEMENT 2024			
DEPENSES		RECETTES	
		R002	318 821,61 €
011	266 400 €	013	2 000 €
012	641 600 €	74	36 700 €
65	694 300 €	75	284 500 €
66	6 090 €	77	0 €
67	0 €		
Opérations réelles	1 608 390 €		642 022 €
Opérations d'ordre	1 650 292 €		1 264 667 €
dont excédent cumulé 2023 (023/021)	318 822 €		
<b>TOTAL</b>	<b>3 258 682 €</b>		<b>1 906 689 €</b>
<b>Base d'équilibre prévisionnelle 2024</b>			<b>1 351 993 €</b>

FONCTIONNEMENT 2023			
DEPENSES		RECETTES	
		D002	163 711,45 €
011	250 500 €	013	3 000 €
012	611 300 €	74	35 000 €
65	187 560 €	75	267 170 €
66	8 528 €	77	10 000 €
67	610 000 €		
Opérations réelles	1 831 600 €		315 170 €
Opérations d'ordre	1 323 000 €		1 316 583 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 154 600 €</b>		<b>1 631 753 €</b>
<b>Base d'équilibre prévisionnelle 2023</b>			<b>1 522 847 €</b>

-170 854 € -11,22%

Conformément aux statuts en vigueur, ci-après la répartition par membre :

Collectivités membres / EPCI	Dpt	Poids statuts BP	Population municipale 2023 / calcul contribution DORSAL	Montant 2024 à répartir BP
Région Nouvelle-Aquitaine		37,50%		506 997,52 €
Département de la Corrèze		11,25%		152 099,26 €
Département de la Creuse		11,25%		152 099,26 €
Département de la Haute-Vienne		11,25%		152 099,26 €
Commune de Limoges	87	3,75%	129 760	50 699,75 €
Communauté Agglomération du Bassin de Brive	19	3,75%	108 107	50 699,75 €
CC < 20 000hab		11,875%		160 549,22 €
CC > 20 000hab		9,375%		126 749,38 €
<b>Total</b>		<b>100,00%</b>		<b>1 351 993,39 €</b>
<b>Montant BP base équilibre</b>				<b>1 351 993,39 €</b>
Tulle Agglo	19	2,31%	43 927	31 265,45 €
Syndicat de la Diège	19	1,58%	30 005	21 356,34 €
CA du Grand Guéret	23	1,50%	28 494	20 280,87 €
CC ELAN Limousin Avenir Nature	87	1,45%	27 563	19 618,22 €
CC Porte Océane Limousin (POL)	87	1,35%	25 704	18 295,06 €
CC Haut Limousin en Marche	87	1,18%	22 386	15 933,44 €
<b>SS total EPCI &gt; 20 000 hab</b>			<b>178 079</b>	<b>126 749,38</b>
CC Creuse Confluence	23	0,86%	16 397	11 618,99 €
CC Val de Vienne	87	0,85%	16 282	11 537,50 €
CC Creuse Sud Ouest	23	0,71%	13 478	9 550,57 €
CC Marche et Combraille en Aquitaine	23	0,69%	13 128	9 302,56 €
CC Pays de Nexon, Monts de Chalus	87	0,68%	13 032	9 234,53 €
CC Midi Corrèzien	19	0,68%	13 059	9 253,67 €
CC Pays St Yrieix	87	0,63%	12 104	8 576,95 €
CC Creuse Grand Sud	23	0,60%	11 472	8 129,11 €
CC Noblat	87	0,61%	11 729	8 311,22 €
CC Ouest Limousin	87	0,59%	11 320	8 021,40 €
CC Xaintrie Val'Dordogne	19	0,59%	11 171	7 915,82 €
CC Pays Sostranien	23	0,54%	10 287	7 289,41 €
CC Ventadour Egletons Monédières	19	0,53%	10 131	7 178,87 €
CC Pays d'Uzerche	19	0,52%	9 897	7 013,06 €
CC Briance Sud Haute-Vienne	87	0,48%	9 130	6 469,56 €
CC Pays de Lubersac Pompadour	19	0,39%	7 493	5 309,57 €
CC Pays Dunois	23	0,36%	6 942	4 919,13 €
CC Bénévent /Grand Bourg	23	0,36%	6 794	4 814,26 €
CC Portes Creuse en Marche	23	0,35%	6 591	4 670,41 €
CC Portes de Vassivière	87	0,30%	5 701	4 039,75 €
CC Briance Combade	87	0,28%	5 340	3 783,95 €
CC Gartempe St Pardoux	87	0,27%	5 093	3 608,92 €
<b>SS total EPCI &lt; 20 000 hab</b>			<b>226 571</b>	<b>160 549,22</b>

REÇU EN PREFECTURE

le 13/02/2024

Application agréée E-legalite.com

99\_DE-067-258728658-20240208-CS114\_D885-

N°885-9

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Principal 2024, les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

<b>BP 2024</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP</b>
D002 (résultat reporté - Déficit fonctionnement)	0 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	318 821,61 €
011 (Charges à caractère général)	266 400 €		
012 (Charges de personnel)	641 600 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	0 €
014 (Atténuations de produits)	0 €	74 (dotations, subventions, participations)	1 388 693 €
65 (Autres charges de gestion courante)	694 300 €	75 (autres produits de gestion courante)	284 500 €
66 (Charges financières)	6 090 €	013 (Atténuation de charges)	2 000 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
022 (Dépenses imprévues)	0 €		
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 608 390 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 994 015,00 €</b>

<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	
042 (transfert entre sections)	1 331 470 €	042 (transfert entre sections-subv équipement)	1 264 667 €
023 (Virement à la section d'investissement )	318 822 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 650 292 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 264 667 €</b>

<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 258 682 €</b>	<b>3 258 682 €</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire, en dépenses d'investissement du Budget Principal, le budget 2024 ci-dessous :

<b>INVESTISSEMENT</b>								
<b>DEPENSES REELLES</b>								
	<b>BP 2024</b>	<b>BP 2023</b>	<b>% Evolution BP 24/23</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2021</b>	<b>CA 2020</b>	<b>BP 2019</b>	<b>BP 2018</b>
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	0 €	0,00 €	0%	0,00 €	0,00 €	3 526 264,78 €	2 882 305,87 €	0
20 (immobilisations incorporelles)	177 200 €	173 000 €	2%	103 200 €	114 700 €	119 500 €	178 900 €	3 423 400 €
204 (subventions d'équipements versées)	1 000 €	1 500 €	-33%	4 500 €	20 000 €	34 000 €	26 979 €	90 000 €
21 (immobilisations corporelles)	6 200 €	5 500 €	13%	7 000 €	6 000 €	8 000 €	4 505 000 €	8 000 €
23 (Immobilisations en cours - RAR )	3 813 909 €	3 418 567 €	12%	3 168 953 €	1 528 156 €	5 026 916 €	4 526 348 €	16 683 798 €
13 (Subventions d'équipements)	1 392 860 €	1 852 860 €	-25%	1 880 860 €	3 689 530 €	3 623 260 €	0 €	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	152 602 €	146 746 €	4%	141 116 €	135 701 €	142 995 €	162 987 €	158 172 €
26 (Participations et créances rattachées)	0 €	0 €	0%	0 €	1 125 000 €	1 125 000 €	1 500 000 €	1 457 142 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 543 771 €</b>	<b>5 598 173 €</b>	<b>-1%</b>	<b>5 305 629 €</b>	<b>6 619 088 €</b>	<b>13 605 956 €</b>	<b>13 782 520 €</b>	<b>21 820 512 €</b>

<b>DEPENSES D'ORDRE</b>								
040 (Transfert entre sections)	1 264 667 €	1 316 583 €	-4%	1 286 674 €	1 428 010 €	1 082 823 €	1 062 232	751 361
041 (Opérations patrimoniales)	35 000 €	18 000 €	94%	14 500 €	3 967 929 €	3 532 339 €	5 485 713	4 291 440
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 299 667 €</b>	<b>1 334 583 €</b>	<b>-3%</b>	<b>1 301 174 €</b>	<b>5 395 939 €</b>	<b>4 615 162 €</b>	<b>6 547 945 €</b>	<b>5 042 801 €</b>

<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 843 438 €</b>	<b>6 932 755 €</b>	<b>-1%</b>	<b>6 606 803 €</b>	<b>12 015 026 €</b>	<b>18 221 118 €</b>	<b>20 330 465 €</b>	<b>26 863 313 €</b>
--	--------------------	--------------------	------------	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

REÇU EN PREFECTURE

le 13/02/2024

Application agréée E-legalite.com

99\_DE-067-258728658-20240208-CS114\_D885-

N°885-10

Il se décompose comme suit :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

Sont concernées les dépenses relatives aux Droits d'Usages IRU dans le cadre de l'**offre NetCity** (1 convention avec le Conseil Départemental de la Haute-Vienne pour 6 nouvelles opérations prévisionnelles) et 5 sites prévisionnels sur le département de la Corrèze ainsi que des frais de publication pour le lancement d'un marché public « accompagnement juridique ».

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 20 « immobilisations incorporelles » un montant de **177 200€** (+2% par rapport à 2023)

**SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES :**

Sont concernées les dépenses relatives au programme d'**inclusion numérique** (Internet pour tous pour au moins 3Mbit/s) fondé sur la mobilisation et la mise à disposition de technologie d'accès Internet alternatives telles que la boucle locale radio (confié à Axione Limousin dans le cadre de l'avenant 33) et le satellite (géré par le Syndicat). Ce dispositif tend logiquement à diminuer du fait du développement du déploiement FttH sur le territoire des 3 départements de l'ex limousin. Une enveloppe de 1 000€ est néanmoins prévue dans le cadre de l'avenant 33.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 204 « subventions d'équipement versées » un montant de **1 000€** (-33% par rapport à 2023).

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**

Sont concernées les dépenses relatives à l'achat de mobilier et de matériel informatique comme précisé ci-dessous :

Chapitres	Libellé Chap	Libellé article	BP 2024	BP 2023	Ecart CA 2024 / BP 2023	% évol BP 2024/2023	CA 2023
Chap 21 - Immobilisations corporelles	Somme Immobilisation corporelles		6 200 €	5 500 €	700 €	13%	3 094,54 €
	Immobilisations corporelles	Réseaux divers - Autres réseaux	0 €	0 €	0 €		900,00 €
	Immobilisations corporelles	Matériel bureau et informatique	4 000 €	4 500 €	-500 €	-11%	2 194,54 €
	Immobilisations corporelles	Mobilier	1 000 €	1 000 €	0 €	0%	0,00 €
	Immobilisations corporelles	Autres (machine à café/ broyeur)	1 200 €	0 €	1 200 €		0,00 €

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 21 « immobilisations corporelles » un montant de **6 200€** (+13% par rapport à 2023)



**IMMOBILISATIONS EN COURS :**

Sont inscrites ici les dépenses prévisionnelles des opérations de travaux de raccordement de sites programmées et à venir dans le cadre du marché de travaux « vie du réseau ».

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 23 « immobilisations en cours » pour le financement de ces opérations **3 813 909€**.*

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :**

Sont inscrits ici les remboursements potentiels à effectuer :

-à la Région Nouvelle Aquitaine et aux Départements de la Corrèze et de la Creuse, conformément à la décision prise au bureau du 16 novembre 2021 sur l'affectation de la **cession** par la Région de la moitié des **actions** détenues par DORSAL au sein de la SPL NATHD pour un montant total de 1,6M€. Cette régularisation n'a pas été exécutée sur les budgets 2022 et 2023. Il est donc proposé de la réinscrire sur le budget 2024 soit respectivement 835 715€ et 278 573€ pour chacun des 2 départements.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 13 « subventions d'équipement » un montant de **1 392 860€**.*

**EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :**

Sur la base du dernier emprunt en cours, comme indiqué dans le tableau figurant dans « charges financières », la dépense en capital, conformément au tableau d'amortissement, est de **152 602€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilées » ce montant.*

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Sont concernés :

- *CHAP 040* : les régularisations comptables sur les amortissements des subventions d'équipement (articles 139),
- *CHAP 041* : au titre du **régime de droit à déduction de TVA** par le biais du délégataire, les remboursements de TVA sur les opérations listées dans les avenants signés avec AXIONE LIMOUSIN.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**,*

- *Chapitre 040 « Opérations d'ordre et transfert entre section » un montant de **1 264 667€***
- *Chapitre 041 « Opérations patrimoniales » un montant de **35 000€**.*

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes d'investissement du Budget Principal le budget 2024 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% Evoluti on BP 24/23	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R001 (résultat reporté - Excédent d'Investissement)	4 418 716 €	4 885 326,22 €	-10%	4 607 643,30 €	4 084 655,40 €	0 €	0 €	200 553 €
13 (subvention d'investissement)	704 430 €	688 429 €	2%	644 629 €	2 682 168 €	10 156 805 €	5 201 456 €	15 853 716 €
20 (Immobilisations incorporelles)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	1 678 800 €
21 (Immobilisations corporelles)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	5 400 000 €	0
23 (Immobilisations en cours)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27 (Participations et créances rattachées)	0 €	0 €	0%	14 500 €	46 500 €	3 532 339 €	3 300 000 €	4 291 440 €
26 (Participations et créances rattachées)	35 000 €	18 000 €	94%	0 €	0 €			
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 158 146 €</b>	<b>5 591 755 €</b>	<b>-8%</b>	<b>5 266 772 €</b>	<b>6 813 324 €</b>	<b>13 689 144 €</b>	<b>13 901 456 €</b>	<b>22 024 509 €</b>

RECETTES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	1 331 470 €	1 323 000 €	1%	1 325 530 €	1 233 773 €	999 635 €	943 296 €	547 364 €
041 (Opérations patrimoniales)	35 000 €	18 000 €	94%	14 500 €	3 967 929 €	3 532 339 €	5 485 713 €	4 291 440 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	318 822 €							
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 685 292 €</b>	<b>1 341 000 €</b>	<b>26%</b>	<b>1 340 030 €</b>	<b>5 201 702 €</b>	<b>4 531 974 €</b>	<b>6 429 009 €</b>	<b>4 838 804 €</b>

<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 843 438 €</b>	<b>6 932 755 €</b>	<b>-1%</b>	<b>6 606 802 €</b>	<b>12 015 026 €</b>	<b>18 221 118 €</b>	<b>20 330 465 €</b>	<b>26 863 313 €</b>
--	--------------------	--------------------	------------	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :**

Sont inscrits en 2024 en recettes d'investissement, les montants estimatifs suivants :

- 430 000€ au titre du solde de la convention MED FSN, composante NRA,
- 120 000€ relatifs à la contribution financière du Département de la Haute-Vienne au titre de la convention « mise à disposition des droits d'Usage » dans le cadre de l'offre NetCity, et 40 000€ pour le bloc EPCI de la Corrèze pour le même dispositif,
- 18 000€ au titre du solde de la convention Région Nouvelle Aquitaine, part budget principal, « 23 opérations de sites prioritaires »,
- réinscription de 96 429€ au titre du versement à effectuer par le Département de la Haute-Vienne de sa quote-part relative à l'augmentation du capital de la SPL NATHD tenant compte de l'opération de cession d'actions effectuée en 2021 à la Région Nouvelle Aquitaine, sachant que cette opération n'a pas été exécutée sur les budgets 2022 et 2023.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 13 « subvention d'investissement » un montant de **704 430€** (+2% par rapport à 2023).

**AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES / OPERATION D'ORDRE :**

Elles concernent des régularisations comptables comme indiquées plus haut :

- sur les remboursements de TVA AXIONE LIMOUSIN (articles 2762 et 21538/2088),
- sur les dotations aux amortissements (articles 281),
- sur le virement de la section de fonctionnement vers l'investissement, chapitre 023/chapitre 021,

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**,

- chapitre 27 « autres immobilisations financières » un montant de **35 000€**
- chapitre 040 « opérations d'ordre et transfert entre sections » un montant de **1 331 470€**
- chapitre 041 « opérations patrimoniales » un montant de **35 000€**.
- chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement » **318 822€**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Principal 2024 les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

INVESTISSEMENT					
DEPENSES REELLES		BP	RECETTES REELLES		BP
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)		0 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'Investissement)		4 418 715,81 €
20 (immobilisations incorporelles)		177 200 €	13 (subvention d'investissement)		704 430 €
204 (subventions d'équipements versées)		1 000 €	20 (Immobilisations incorporelles)		0 €
21 (immobilisations corporelles)		6 200 €	21 (immobilisations corporelles)		0 €
23 (Immobilisations en cours - RAR)		3 813 909 €	23 (immobilisations en cours)		0 €
13 (Subventions d'équipements)		1 392 860 €	26 (Participations et créances rattachées)		0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)		152 602 €	27 (Autres immobilisations financières)		35 000 €
26 (Participations et créances rattachées)		0 €			
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>5 543 771 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>5 158 146 €</b>
DEPENSES D'ORDRE			RECETTES D'ORDRE		
040 (Transfert entre sections)		1 264 667 €	040 (Transfert entre sections)		1 331 470 €
041 (Opérations patrimoniales)		35 000 €	041 (Opérations patrimoniales)		35 000 €
			021 (Virement de la section de fonctionnement)		318 822 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 299 667 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 685 292 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>		<b>6 843 438 €</b>			<b>6 843 438 €</b>

## BUDGET ANNEXE CORREZE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Annexe Corrèze le budget 2024 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT								
DEPENSES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
011 (Charges à caractère général)	155 100 €	219 200 €	-29%	227 420 €	53 655 €	6 000 €	34 854 €	8 000 €
012 (Charges du personnel)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 712 000 €	1 172 000 €	48%	1 202 000 €	1 002 000 €	489 392 €	252 301 €	7 088 €
66 (Charges financières)	752 990 €	862 066 €	-13%	334 970 €	400 752 €	370 166 €	321 494 €	24 542 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	50 000 €	-100%	120 000 €	157 500 €	20 000 €	0 €	
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 620 090 €</b>	<b>2 303 266 €</b>	<b>14%</b>	<b>1 884 390 €</b>	<b>1 613 907 €</b>	<b>865 558 €</b>	<b>608 449 €</b>	<b>39 630 €</b>
DEPENSES D'ORDRE								
042 (transfert entre sections)	4 078 731 €	409 957 €	895%	332 150 €	537 €	0 €	0 €	0 €
023 (Virement à la section d'investissement)	3 338 782 €	12 585 790 €	-73%	20 280 123 €	12 927 398 €	0 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 417 513 €</b>	<b>12 995 747 €</b>	<b>-43%</b>	<b>20 612 273 €</b>	<b>12 927 935 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 037 603 €</b>	<b>15 299 013 €</b>	<b>-34%</b>	<b>22 496 663 €</b>	<b>14 541 842 €</b>	<b>865 558 €</b>	<b>608 449 €</b>	<b>39 630 €</b>

Il se décompose comme suit :

#### CHARGES A CARACTERE GENERAL :

Ces charges sont composées des **taxes** versées à la DGFIP (taxe foncière sur les NRO) pour un montant évalué à **1 200€** et aux gestionnaires de voirie (redevance d'occupation du domaine public : **RODP**) pour un montant évalué à **150 000€**.

Sont, par ailleurs, intégrés des frais divers à appliquer dans la **mise en œuvre du processus d'adduction** tels que le coût du commissionnement carte bancaire lorsque le paiement d'une demande d'adduction se réalise par PayFip et le coût d'une signature électronique lorsque le demandeur signe la convention d'application par voie électronique pour un montant total de **1 500€**.

S'y ajoute, enfin, l'abonnement mensuel au service EEP Orange qui permet de suivre les évolutions des commandes Orange (600€ par mois au total soit 200€ par mois et budget annexe).

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 011 « charges à caractère général » un montant de **155 100€** (-29 par rapport à 2023)

#### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE :

Les autres charges de gestion courante concernent principalement les **frais GC IBLO** versés à **Orange**, pour autorisation de passage dans ses infrastructures de génie civil (fourreaux et/ou appuis aériens) sur le réseau FttH et « vie du réseau ». Ils sont évalués en 2024 à **1 621 000€** (soit +47% du fait de l'augmentation à partir de mars 2024 des tarifs mensuels. 1 110 140€ ont été versés à Orange en 2023)

Une enveloppe est, par ailleurs, prévue au titre du versement d'une **redevance à SNCF Réseau** et **VINCI AUTOROUTE** lorsque le réseau fibre emprunte le domaine ferroviaire de la SNCF ou le domaine autoroutier pour un montant estimé à **1 000€**, ainsi qu'une enveloppe à hauteur de **60 000€** relative à la convention signée avec le **Syndicat de la Diège** correspondant à la location de fourreaux, propriété de la Diège, utilisée dans le cadre du déploiement FttH.

Enfin, les **pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux dans les délais sont désormais, depuis le passage à la M57, imputées sur le **chapitre 65 « autres charges de gestion courante »** au lieu du chapitre 67 « charges exceptionnelles » sur les précédents budgets. Une enveloppe de **30 000€** est réservée à cet effet.

REÇU EN PREFECTURE

Le 13/02/2024

Application agréée E-legalite.com

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » un montant de **1 712 000€** (+46% par rapport à 2023).

### **CHARGES FINANCIERES :**

Les charges financières concernent les dépenses liées aux paiements des **intérêts des emprunts en cours**.

Au vu de leurs tableaux d'amortissement, le montant total des intérêts 2024 à payer sur le BA19 est de **760 544€**, répartis comme suit :

EMPRUNTS EN COURS	Montant emprunté	TOTAL ECHEANCE 2024	CAPITAL 2024	INTERETS 2024
Banque Postale_Emprunt 5M€ 20 ans_Août 2018 _MON521706EUR	5 000 000 €	305 703,13 €	250 000,00 €	55 703,13 €
Banque Postale - Emprunt 15M€ 20 ans_Décembre 2018 _MON524312EUR_contrat 10M€	10 000 000 €	616 768,75 €	500 000,00 €	116 768,75 €
Banque Postale - Emprunt 15M€ 20 ans_Décembre _MON524307UR_Contrat 5M€	5 000 000 €	308 384,38 €	250 000,00 €	58 384,38 €
Prêt LT Banque Postale - Emprunt 15M€ 15ans _ Avril 2023- Contrat n°MON544665EUR	15 000 000 €	1 529 687,50 €	1 000 000,00 €	529 687,50 €
<b>TOTAL Prêt LT</b>	<b>35 000 000 €</b>	<b>2 760 543,76 €</b>	<b>2 000 000,00 €</b>	<b>760 543,76 €</b>
Prêt relais CE_20M€_2ans_Avril 2021_Rbt Avril 2023	20 000 000 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total emprunts en cours</b>	<b>55 000 000 €</b>	<b>2 760 543,76 €</b>	<b>2 000 000,00 €</b>	<b>760 543,76 €</b>

Par ailleurs, il est nécessaire de prévoir des crédits pour effectuer les opérations comptables d'ICNE sur ces prêts en cours.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 66 « charges financières » un montant total de **752 990€**

### **DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS :**

Des dotations aux amortissements sont prévues sur les opérations de travaux complémentaires (extension de réseaux, création de génie civil supplémentaire, déplacement d'ouvrage...) terminées et payées en 2023 ainsi que sur les dépenses (compte 2088) liées au contrat IRU Avenant 36 Axione, aux IRU NetCity et PFON et aux Droits d'Usage ENEDIS/AODE. Sont aussi intégrées les dépenses « parution dans la presse des marchés publics » (compte 2033). Enfin, **et pour la première année**, le **réseau FttH** et les dépenses connexes liées, sont **amortis** pour un montant total de 144 892 671€.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **4 078 731€** (contre 409 507€ en 2023)

**VIREMENT A LA SECTION A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (chap 023) :**

Le montant prévisionnel des recettes de fonctionnement attendues sur le budget annexe Corrèze en 2024 est supérieur à celui des dépenses, **L'équilibre de la section de fonctionnement** est réalisé par une inscription en dépense au **chapitre 023** « Opération d'ordre - Virement à la section d'investissement » vers une recette d'investissement au **chapitre 021** « Opération d'ordre - Virement de la section de fonctionnement ». Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

*Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2024, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **3 338 782€**.*

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes de fonctionnement du Budget Annexe Corrèze le budget 2024 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	4 846 458,51 €	9 849 572,44 €	-51%	13 179 623,23 €	101 908,18 €	144 437,41 €	68 153 €	0 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	187 500 €	234 000 €	-20%	800 000 €	2 207 845 €	2 000 €	0 €	0 €
74 (dotations, subventions, participations)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	618 251 €	540 296 €	36 630 €
75 (autres produits de gestion courante)	2 881 490 €	5 164 761 €	-44%	8 396 740 €	12 137 077 €	100 870 €	0 €	0 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	50 000 €	-100%	120 000 €	95 000 €	0 €	0 €	3 000 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 915 447 €</b>	<b>15 298 333 €</b>	<b>-48%</b>	<b>22 496 363 €</b>	<b>14 541 630 €</b>	<b>865 558 €</b>	<b>608 449 €</b>	<b>39 630 €</b>
RECETTES D'ORDRE								
042 (transfert entre sections-subv équipement)	2 122 156 €	680 €	311982%	300 €	212 €	0 €	0 €	0 €
			0%					
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 122 156 €</b>	<b>680 €</b>	<b>311982%</b>	<b>300 €</b>	<b>212 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 037 603 €</b>	<b>15 299 013 €</b>	<b>-34%</b>	<b>22 496 663 €</b>	<b>14 541 842 €</b>	<b>865 558 €</b>	<b>608 449 €</b>	<b>39 630 €</b>

**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES :**

Ils concernent les remboursements effectués par les demandeurs sur le dispositif « **adduction** » suite à la mise en œuvre, à partir de janvier 2023, de la délibération n°827 du 16 juin 2022, sur la base prévisionnelle de **150 dossiers** de demande. Il est ainsi prévu un montant total de recette estimé à **87 500€** (37 500€ au titre de la partie « Etudes » et 50 000€ au titre de la partie « travaux »)

Sont, par ailleurs, comptabilisés les dernières recettes **annexes C9** versées par **Orange** pour le remplacement de leurs appuis aériens pour un montant estimé total de **100 000€** - A date, Orange aura versé sur le BA19, 2,780M€ pour 14 731 appuis remplacés.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 70 « produits des services du domaine et ventes diverses » un montant de **187 500€** (-20% par rapport en 2023)*

**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :**

Sont concernés ici :

- les recettes prévisionnelles versées par la **SPL NATHD** en 2024 au regard de leur dernier plan d'affaire actualisé de **novembre 2023**, capé à 65 000 prises :

- **512 968€** au titre de la Redevance fixe R1 (versé en 2023, 509 869€),
- **67 835€** au titre de la Redevance co-financement Rd2 (versé en 2023, 2 972 638€).

0 917 1976  
REÇU EN PRÉFECTURE  
Le 13/02/2024  
Application agréée E-legalite.com

*ly*

- depuis le présent budget et le passage à la M57, les **remboursements** par les titulaires des marchés de travaux réseau et « vie du réseau », des pénalités facturées par Orange au Syndicat Mixte pour retard de commande, sont désormais inscrits sur le *chapitre 75 « autres produits de gestion courante »* contre le *chapitre 77 « charges exceptionnelles »* dans les précédents budgets, pour une enveloppe de **30 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **2 881 490€**.*

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS** : (amortissement des subventions) « Quote-part de subventions virée au compte résultat »

Le montant HT des subventions reçues en 2023 sur le compte 13 amortissables au titre des travaux complémentaires s'élève à 121 500€. De manière concomitante à l'amortissement des dépenses du réseau et des dépenses connexes liées, les subventions allouées (FSN, Région, Europe/FEDER et Département de la Corrèze) pour financer celles-ci commencent à être amorties sur le présent exercice budgétaire soit un montant total de 84 616 140€

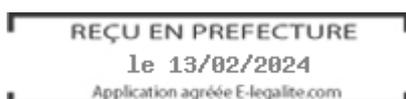
*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **2 122 156€** (contre 676€ en 2023).*

L'ensemble des recettes de fonctionnement, **avec report**, (10,037M€) permettent de compenser les dépenses de fonctionnement, hors virement à la section d'investissement, (6,698M€).

**A ce titre, en 2024, dans la continuité de 2023, 2022 et 2021, les contributions statutaires d'équilibre ainsi que les contributions additionnelles liées aux charges des intérêts des emprunts ne seront pas appelées sur le budget annexe de la Corrèze.**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Annexe Corrèze 2024 :

<b>BA 19 2024</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>
011 (Charges à caractère général)	155 100 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	4 846 456,51 €
012 (Charges du personnel)	0 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	187 500 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 712 000 €	74 (dotations, subventions, participations)	0 €
66 (Charges financières)	752 990 €	75 (autres produits de gestion courante)	2 881 490 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 620 090,00 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 915 447 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>
042 (transfert entre sections)	4 078 731 €	042 (transfert entre sections)	2 122 156 €
023 (Virement à la section d'investissement)	3 338 782 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 417 513 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 122 156 €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 037 603 €</b>		<b>10 037 603 €</b>



**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en dépenses d'investissement du Budget Annexe Corrèze le budget 2024 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
DEPENSES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	7 977 735,34 €	5 978 001,90 €	33%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	0 €	0%	0 €	2 210 €	0 €	0 €	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	3 622 265 €	23 422 265 €	-85%	50 930 488 €	1 000 000 €	1 000 000 €	875 000 €	0 €
20 (immobilisations incorporelles)	65 050 €	471 500 €	-86%	850 000 €	1 462 500 €	1 855 000 €	2 411 467 €	1 723 000 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	5 648 304 €	11 610 546 €	-51%	15 318 432 €	105 660 432 €	78 237 835 €	89 935 621 €	42 408 642 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>17 313 354 €</b>	<b>41 482 313 €</b>	<b>-58%</b>	<b>67 098 920 €</b>	<b>108 125 142 €</b>	<b>81 092 835 €</b>	<b>93 222 088 €</b>	<b>44 131 642 €</b>
DEPENSES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	2 122 156 €	680 €	311982%	300 €	212 €	0 €	0 €	0 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €	0%	10 €	2 700 000 €	3 300 000 €	150 000 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 122 156 €</b>	<b>680 €</b>	<b>311982%</b>	<b>310 €</b>	<b>2 700 212 €</b>	<b>3 300 000 €</b>	<b>150 000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 435 510 €</b>	<b>41 482 993 €</b>	<b>-53%</b>	<b>67 099 230 €</b>	<b>110 825 354 €</b>	<b>84 392 835 €</b>	<b>93 372 088 €</b>	<b>44 131 642 €</b>

Il se décompose comme suit :

**IMMOBILISATIONS :**

- Immobilisations incorporelles :

Sont inscrits dans ce chapitre :

- les crédits restant à verser à ENEDIS, comptabilisés en RAR 2023 suite à la décision de DORSAL de bloquer les paiements des factures ENEDIS depuis le T4 2022 soit un reliquat de **4 300€** et aux Syndicats d'Energie (FDEE, Syndicat de la Diège) au titre des **Droits d'Usage**,
- sur une base respective de 5 sites, des dépenses IRU relatives aux dispositifs NetCity et PFON pour un montant total de **51 050€**
- des frais de publication pour le lancement et l'attribution du marché sécurité VDR pour un montant de **1 500€**,

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 20 « immobilisations incorporelles » un montant de **65 050 €** (-87% par rapport à 2023).

Immobilisations en cours :

Sont inscrites, dans ce chapitre, les dépenses :

- « **vie du réseau** » (marché Axione M2 en cours, sur devis, prestations de coordination « imposées » et les opérations réalisées et remboursées à la SPL NATHD),
- de **raccordements** payés à la SPL NATHD,
- connexes, convention d'Assistance à Maîtrise d'Ouvrage signée avec le Département de la Corrèze soit une enveloppe annuelle de 150 000€ ainsi que les prestations sécurité CSPS rattachées aux opérations de travaux « vie du réseau ».

	2024	BA19
Marché FttH jalon 1		0 €
Vie du réseau		1 300 000 €
Prestations connexes		160 000 €
Raccordements SPL		3 590 000 €

Enfin, sont comptabilisées les **RAR 2023** à hauteur de **476 018€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 23 « immobilisations en cours » un montant de **5 648 304 €** (-51% par rapport à 2023).

### **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :**

Ce poste de dépenses correspond aux paiements du capital des emprunts long-terme contractualisés avec les banques tels qu'indiqués dans leur tableau d'amortissement et dans le tableau détaillé plus haut dans les charges financières, et aux remboursements des échéances des avances remboursables **EPCI (1 2021 106€)** et **Département de la Corrèze (421 159€)** telles que précisées dans les conventions financières.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilés » un montant de **3 622 265€**, comme détaillé ci-dessous :

### **OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements des subventions (articles 139)

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 040 « opérations d'ordre et de transfert entre section » un montant de **2 122 156€**.

### **RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes d'investissement du Budget Annexe Corrèze le budget 2024 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0,00 €	0,00 €	0%	37 587 042,63 €	27 559 760,96 €	64 182 409,63 €	22 402 222 €	0 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	8 458 053,34 €	6 487 682 €	30%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13 (subvention d'investissement)	3 437 658 €	6 155 158 €	-44%	8 675 904 €	44 943 890 €	11 245 596 €	14 424 501 €	12 821 628 €
1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €	15 000 000 €	-100%	0 €	20 000 000 €	0 €	48 308 223 €	20 000 000 €
168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €	694 406 €	-100%	74 000 €	2 682 935 €	5 664 830 €	8 087 142 €	11 310 014 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	150 000 €	-100%	150 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	122 286 €	0 €	0%	0 €	10 833 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 017 997 €</b>	<b>28 487 246 €</b>	<b>-58%</b>	<b>46 486 947 €</b>	<b>95 197 419 €</b>	<b>81 092 835 €</b>	<b>93 222 088 €</b>	<b>44 131 642 €</b>

RECETTES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	4 078 731 €	409 956 €	895%	332 150 €	537 €	0 €	0 €	0 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €	0%	10 €	2 700 000 €	3 300 000 €	150 000 €	0 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	3 338 782 €	12 585 790 €		20 280 123 €	12 927 398 €			
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 417 513 €</b>	<b>12 995 746 €</b>	<b>-43%</b>	<b>20 612 283 €</b>	<b>15 627 935 €</b>	<b>3 300 000 €</b>	<b>150 000 €</b>	<b>0 €</b>

<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 435 510 €</b>	<b>41 482 992 €</b>	<b>-53%</b>	<b>67 099 230 €</b>	<b>110 825 354 €</b>	<b>84 392 835 €</b>	<b>93 372 088 €</b>	<b>44 131 642 €</b>
--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :**

Sont inscrits dans ce chapitre les versements des conventions financières tels que précisés ci-dessous :

- le solde de la convention FSN, sur l'ensemble des composantes, hors « raccordements »,
- le solde de la convention Région Nouvelle Aquitaine, part budget annexe Corrèze, « 23 opérations de sites prioritaires »,
- le solde de la convention collectivités, Département et/ou EPCI, sur les financements des opérations IRU NETCITY et PFON.

Chapitres	Libellé	Libellé sous articles	BP 2024
<b>Chap 13 - subventions d'investissement</b>	<b>Somme Subvention d'investissement</b>		<b>3 437 658 €</b>
	Etat - FSN	<i>Convention CDC FSN</i>	3 400 000 €
	Région Nouvelle Aquitaine	<i>Conv FttHJ1</i>	0 €
	Région Nouvelle Aquitaine Presta compl	<i>Convention Région Presta compl</i>	3 908 €
	Départements	<i>Convention Fonds de concours, remboursement du capital sur prêt 5M€</i>	0 €
	Départements	<i>Convention Fonds de concours, remboursement du capital sur prêt LT 15M€</i>	0 €
	Département presta compl	<i>Conventions Département presta compl / IRU NetCity infra</i>	33 750 €
	EPCI	<i>Conventions Fonds de concours FttH transformées en conventions d'AvRemb</i>	0 €
	EPCI Presta compl	<i>Conventions EPCI presta compl</i>	0 €
	Fonds européens - FEDER	<i>FEDER</i>	0 €
	Autres	<i>Convention Périgord Numérique</i>	0 €

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 13 « subventions d'investissement » un montant de **3 437 658 €**.

REÇU EN PREFECTURE  
le 13/02/2024  
Application agréée E-legalite.com

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Sont inscrits :

- les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements (articles 28, chap 040),
- le transfert budgétaire excédentaire de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (chap 021),  
et
- le **transfert**, en **recette d'investissement au compte 1068**, en exécution du besoin de financement 2023 de la section d'investissement, conformément au rapport sur l'**affectation des résultats 2023** (cf Rapport N°2 du présent Comité Syndical)

*Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024** :*

- *chapitre 040 «opérations d'ordre et transfert entre sections » un montant de **4 078 731€***
- *chapitre 021 «virement de la section de fonctionnement » un montant de **3 338 782€***
- ***1068** «excédents de la section de fonctionnement » un montant de **8 458 053,34€***

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Annexe Corrèze 2024, les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

<b>INVESTISSEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	7 977 735,34 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'Investissement)	0,00 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	8 458 053,34 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	3 622 265 €	13 (subvention d'investissement)	3 437 658 €
20 (immobilisations incorporelles)	65 050 €	1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €
23 (Immobilisations en cours)	5 648 304 €	23 (Immobilisations en cours)	122 286 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>17 313 354 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 017 997 €</b>

<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>
040 (Transfert entre sections)	2 122 156 €	040 (Transfert entre sections)	4 078 731 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	041 (Opérations patrimoniales)	0 €
		021 (Virement de la section de fonctionnement)	3 338 782 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 122 156 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 417 513 €</b>

<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>19 435 510 €</b>		<b>19 435 510 €</b>
-----------------------------	---------------------	--	---------------------

## BUDGET ANNEXE CREUSE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Annexe Creuse le budget 2024 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT								
DEPENSES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
011 (Charges à caractère général)	69 000 €	71 100 €	-3%	90 420 €	75 647 €	3 200 €	12 646 €	1 153 €
012 (Charges du personnel)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 290 000 €	852 000 €	51%	701 000 €	361 000 €	166 948 €	66 515 €	6 169 €
66 (Charges financières)	520 896 €	461 386 €	13%	195 482 €	123 952 €	120 534 €	124 504 €	23 000 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	90 000 €	-100%	90 000 €	11 000 €	6 000 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 879 896 €</b>	<b>1 474 486 €</b>	<b>27%</b>	<b>1 076 902 €</b>	<b>571 599 €</b>	<b>296 682 €</b>	<b>203 665 €</b>	<b>30 322 €</b>
DEPENSES D'ORDRE								
042 (transfert entre sections)	1 456 267 €	317 185 €	359%	281 200 €	2 257 €	0 €	0 €	0 €
023 (Virement à la section d'investissement)	13 863 456 €	9 477 969 €	46%	7 187 854 €	3 680 918 €	0 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 319 723 €</b>	<b>9 795 154 €</b>	<b>56%</b>	<b>7 469 054 €</b>	<b>3 683 175 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>17 199 619 €</b>	<b>11 269 640 €</b>	<b>53%</b>	<b>8 545 956 €</b>	<b>4 254 774 €</b>	<b>296 682 €</b>	<b>203 665 €</b>	<b>30 322 €</b>

Il se décompose comme suit :

### CHARGES A CARACTERE GENERAL :

Ces charges sont composées des **taxes** versées à la DGFIP (redevance archéologique, taxe d'aménagement, sur le jalon 2, la taxe foncière sur les NRO sur les jalons 1 et 2) pour un montant évalué à **3 000€** et aux gestionnaires de voirie (redevance d'occupation du domaine public : **RODP**) pour un montant évalué à **55 000€**. Sont, par ailleurs, intégrés des frais divers à appliquer dans la **mise en œuvre du processus d'adduction** tels que : le coût du commissionnement carte bancaire lorsque le paiement d'une demande d'adduction se réalise par PayFip et le coût d'une signature électronique lorsque le demandeur signe la convention d'application par voie électronique pour un montant total de **800€**.

S'y ajoute, par ailleurs, les **frais de dossier** d'un emprunt Banque Postale de 5M€ mobilisable en juin 2024 et des commissions de non-utilisation (**CNU**) de ce même emprunt sur le premier semestre 2024 soit une enveloppe prévisionnelle totale de **7 800€**.

Enfin, il est nécessaire d'inscrire aussi l'abonnement mensuel au service EEP Orange qui permet de suivre les évolutions des commandes Orange (600€ par mois au total soit 200€ par mois et budget annexe)

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 011 « charges à caractère général » un montant de **69 000€** (-3% par rapport à 2023).

### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE :

Les autres charges de gestion courantes concernent principalement les **frais GC IBLO** versés à **Orange**, pour autorisation de passage dans ses infrastructures de génie civil (fourreaux et/ou appuis aériens) sur le réseau FttH jalon 1 et jalon 2 et « vie du réseau » Ils sont évalués en 2024 à **1 227 000€** (soit +44% du fait de l'augmentation à partir de mars 2024 des tarifs mensuels. - 816 337€ ont été versés à Orange en 2023)

Une enveloppe est, par ailleurs, prévue au titre du versement d'une **redevance à SNCF Réseau** lorsque le réseau fibre emprunte le domaine ferroviaire de la SNCF estimé à **2 000€**.

Enfin, les **pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux dans les délais sont désormais, depuis le passage à la M57, imputées sur le chapitre 65 « autres charges de gestion courante » au lieu du chapitre 67 « charges exceptionnelles » sur les précédents budgets. Une enveloppe de **61 000€** est réservée à cet effet.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » un montant de **1 290 000€** (+51% par rapport à 2023)

**CHARGES FINANCIERES :**

Les charges financières concernent les dépenses liées aux paiements des **intérêts des emprunts** signés **jalon 1 et jalon 2** et mobilisables dans le courant de l'année 2024, conformément à leur tableau d'amortissement, comme détaillé ci-dessous :

- Sur le jalon 1

EMPRUNTS EN COURS	Montant emprunté	CAPITAL RESTANT DÛ au 31/12/23	TOTAL ECHEANCE 2024	CAPITAL 2024	INTERETS 2024
Banque Postale_Emprunt 5M€ 30 ans_Novembre 2018_MIN521711EUR	5 000 000,00 €	4 374 999,95 €	247 929,17 €	166 666,67 €	81 262,50 €
<b>TOTAL Prêt LT</b>	<b>5 000 000,00 €</b>	<b>4 374 999,95 €</b>	<b>247 929,17 €</b>	<b>166 666,67 €</b>	<b>81 262,50 €</b>

-Sur le jalon 2,

EMPRUNTS EN COURS JALON 2	Montant emprunté	TOTAL ECHEANCE 2024	CAPITAL 2024	INTERETS 2024	Mobilisé le
Prêt relais Caisse Epargne n°459964E - 5 ans	15 000 000,00 €	82 500,00 €	0,00 €	82 500,00 €	15/12/2021
Prêt Banque Postale n°MIN539288EUR 10M€ - 20 ans	10 000 000,00 €	585 675,00 €	500 000,00 €	85 675,00 €	01/12/2022
Prêt Crédit Agricole n° CP1321 - 20M€ - 20 ans	20 000 000,00 €	1 126 646,66 €	1 000 000,00 €	126 646,66 €	31/01/2023
Prêt Caisse Epargne 5M€ n°459669E - 20 ans	5 000 000,00 €	301 025,00 €	250 000,00 €	51 025,00 €	25/10/2023
Prêt Banque des Territoires 15M€ n°128645 - 40 ans		0,00 €			2026
Prêt Banque Postale n°MIN543452EUR 5M€ - 25 ans	5 000 000,00 €	94 175,00 €	50 000,00 €	44 175,00 €	28/06/2024
<b>TOTAL Prêt BA23 J2</b>	<b>55 000 000,00 €</b>	<b>2 190 021,66 €</b>	<b>1 800 000,00 €</b>	<b>390 021,66 €</b>	

Enfin, il est nécessaire de prévoir des crédits pour effectuer les opérations comptables d'ICNE sur ces prêts en cours.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 66 « charges financières » un montant total de **520 896€** (+13% par rapport à 2023).

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS :**

Des dotations aux amortissements sont prévues sur les opérations de travaux complémentaires (extension de réseaux, création de génie civil supplémentaire, déplacement d'ouvrage...) terminées et payées en 2023 ainsi que sur les dépenses (compte 2088) liées au contrat IRU Avenant 36 Axione, et aux IRU PFON et aux Droits d'Usage ENEDIS/AODE ainsi que les dépenses de parution dans la presse des marchés publics (compte 2033). Enfin, **et pour la première année**, le **réseau FttH jalon 1** et les dépenses connexes liées, sont **amortis** pour un montant total de 44 258 890€.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 456 267€** (+1,139M€ par rapport à 2023)*

**VIREMENT A LA SECTION A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (chap 023) :**

Le montant prévisionnel des recettes de fonctionnement attendues sur le budget annexe Creuse en 2024 est supérieur à celui des dépenses, **L'équilibre de la section de fonctionnement** est réalisé par une inscription en dépense au **chapitre 023** « Opération d'ordre - Virement à la section d'investissement » vers une recette d'investissement au **chapitre 021** « Opération d'ordre - Virement de la section de fonctionnement ». Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

*Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2023, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **13 863 456€**.*

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes de fonctionnement du Budget Annexe Creuse le budget 2024 ci-dessous

FONCTIONNEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	10 294 674,16 €	5 596 390,00 €	84%	1 470 812,01 €	121 617,62 €	28 101,71 €	7 260,26 €	0 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	1 730 000 €	1 268 700 €	36%	1 000 000 €	968 000 €	200 €		30 322 €
74 (dotations, subventions, participations)	96 000 €	96 000 €	0%	0 €	0 €	190 383 €	196 405 €	0 €
75 (autres produits de gestion courante)	3 602 032 €	3 318 135 €	9%	6 015 144 €	3 153 792 €	77 997 €	0 €	0 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	990 000 €	-100%	60 000 €	11 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 722 706 €</b>	<b>11 269 225 €</b>	<b>40%</b>	<b>8 545 956 €</b>	<b>4 254 410 €</b>	<b>296 682 €</b>	<b>203 665 €</b>	<b>30 322 €</b>
RECETTES D'ORDRE								
042 (transfert entre sections-subv équipement)	1 476 913 €	415 €	355783%	0 €	364 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 476 913 €</b>	<b>415 €</b>	<b>355783%</b>	<b>0 €</b>	<b>364 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>17 199 619 €</b>	<b>11 269 640 €</b>	<b>53%</b>	<b>8 545 956 €</b>	<b>4 254 774 €</b>	<b>296 682 €</b>	<b>203 665 €</b>	<b>30 322 €</b>

**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES :**

Ils concernent les remboursements :

- versés par **ORANGE** pour le **remplacement de leurs appuis aériens (Annexe C9)**. Une enveloppe de 200 000€ est prévue en 2024 pour le jalon 1 et 1 500 000€ pour le jalon 2 – A date, Orange a versé 1,304M€ pour 6 522 appuis remplacés sur le jalon 1 et 1 105 500€ pour 3 685 poteaux remplacés sur le jalon 2.

- versés par les demandeurs sur le dispositif « **adduction** » suite à la mise en œuvre, à partir de janvier 2023, de la délibération n°827 du 16 juin 2022, sur la base prévisionnelle de **40 dossiers** de demande. Il est ainsi, prévu un montant total de recette estimé à **30 000€** (10 000€ au titre de la partie « Etudes » et 20 000€ au titre de la partie « travaux »)

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 70 « produits des services du domaine et ventes diverses » un montant de **1 730 000€** (+36% par rapport à 2023).*

### **DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS :**

Dans la continuité de l'année 2023, il est proposé d'appeler sur l'année 2024, en application du protocole d'accord financier voté dans la délibération 778 du 21 mars 2021, et conformément à son annexe, les **contributions statutaires additionnelles** sur la **part EPCI**, comme détaillées plus bas, permettant de financer les intérêts des emprunts jalon 2 mobilisés.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 74 « dotations, subventions, participations » un montant de **96 000€***

### **AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :**

Sont concernés ici :

- les recettes prévisionnelles versées par la **SPL NATHD** en 2024 au regard de leur dernier plan d'affaire actualisé de **novembre 2023**, n'intégrant ni les résidences secondaires ni les résidences vacantes :
  - **291 043€** au titre de la Redevance fixe R1 (versé en 2023, 194 610€),
  - **3 249 989€** au titre de la Redevances co-financement Rd2 (versé en 2023, 3 835 206€)
- depuis le présent budget et le passage à la M57, les remboursements par les titulaires des marchés de travaux, réseau et vie du réseau, des **pénalités facturées par Orange** au Syndicat Mixte pour retard de commande sont désormais inscrits sur le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » contre le chapitre 77 « charges exceptionnelles » dans les précédents budgets, pour une enveloppe de **61 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **3 602 032€** (+9% par rapport à 2023).*

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS** : (amortissement des subventions) « Quote-part de subventions virée au compte résultat »

Le montant HT des subventions reçues en 2023 sur le compte 13 amortissables au titre des travaux complémentaires s'élève à 14 340€. De manière concomitante à l'amortissement des dépenses du réseau jalon 1 et des dépenses connexes liées, les subventions allouées (FSN, Région, Europe/FEDER, Département et EPCI de la Creuse) pour financer celles-ci commencent à être amorties sur le présent exercice budgétaire soit un montant total de 59 047 613€

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 476 913€** (415€ en 2023).*

L'ensemble de ces recettes de fonctionnement hors report (6,904M€) permettent de compenser les dépenses de fonctionnement, hors virement à la section d'investissement (3,2M€).

**A ce titre, en 2024, dans la continuité de 2023, 2022 et 2021, les contributions statutaires d'équilibre ne seront pas appelées sur le budget annexe de la Creuse.**

**En revanche, les contributions additionnelles sur les charges d'intérêts des emprunts mobilisés sur le déploiement jalon 2 sont appliquées pour les EPCI de la Creuse conformément au protocole d'accord financier, comme répartis ci-dessous :**

Pour rappel, les sommes affectées par EPCI correspondent aux calculs suivants : sur une part EPCI totale à financer de 1,5M€ entre 2022 et 2026, répartie 480 000€ en intérêts (financés par les contributions statutaires) et 1 020 000€ en capital (financés par des conventions de fonds de concours) soit 96 000€ par an de contributions additionnelles réparties en fonction du nombre de prises raccordables par EPCI.

EPCI	Montant total part intérêts emprunts J2	2023
CC Creuse Grand Sud	62 293 €	12 459 €
CC Creuse Sud Ouest	97 770 €	19 554 €
CC Creuse Confluence	88 921 €	17 784 €
CC Haute-Corrèze Communauté	10 825 €	2 165 €
CC Marche et Combraille en Aquitaine	70 025 €	14 005 €
CC Bénévent Grand Bourg	42 470 €	8 494 €
CC Pays Dunois	35 716 €	7 143 €
CC Pays Sostranien	30 458 €	6 092 €
CC Portes de la Creuse en Marche	41 522 €	8 304 €
<b>TOTAL</b>	<b>480 000 €</b>	<b>96 000 €</b>

Au final, il vous est demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Annexe Creuse 2024 :

<b>BA 23 2024</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>
011 (Charges à caractère général)	69 000 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	10 294 674,16 €
012 (Charges du personnel)	0 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	1 730 000 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 290 000 €	74 (dotations, subventions, participations)	96 000 €
66 (Charges financières)	520 896 €	75 (autres produits de gestion courante)	3 602 032 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 879 896 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 722 706 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>
042 (transfert entre sections)	1 456 267 €	042 (transfert entre sections-subv équipement)	1 476 913 €
023 (Virement à la section d'investissement)	13 863 456 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 319 723 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 476 913 €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>17 199 619 €</b>		<b>17 199 619 €</b>

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en dépenses d'investissement du Budget Annexe Creuse le budget 2024 ci-dessous :

<b>INVESTISSEMENT</b>								
<b>DEPENSES REELLES</b>								
	<b>BP 2024</b>	<b>BP 2023</b>	<b>% évol BP 2024/2023</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2021</b>	<b>BP 2020</b>	<b>BP 2019</b>	<b>BP 2018</b>
13 (Subventions d'équipements)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	1 966 667 €	1 466 669 €	34%	11 458 450 €	166 667 €	166 667 €	166 667 €	0 €
20 (immobilisations incorporelles)	1 538 333 €	736 000 €	109%	701 500 €	441 500 €	1 776 500 €	1 808 807 €	1 723 000 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	22 564 483 €	70 547 023 €	-68%	61 746 153 €	115 370 447 €	79 765 096 €	22 196 676 €	7 893 924 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>26 069 483 €</b>	<b>72 749 692 €</b>	<b>-64%</b>	<b>73 906 103 €</b>	<b>115 978 613 €</b>	<b>81 708 263 €</b>	<b>24 172 150 €</b>	<b>9 616 924 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>								
040 (Transfert entre sections)	1 476 913 €	415 €	355783%	0 €	364 €	0 €	0 €	0 €
041 (Opérations patrimoniales)	430 000 €	1 250 000 €	-66%	620 000 €	270 000 €	895 000 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 906 913 €</b>	<b>1 250 415 €</b>	<b>53%</b>	<b>620 000 €</b>	<b>270 364 €</b>	<b>895 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>27 976 396 €</b>	<b>74 000 107 €</b>	<b>-62%</b>	<b>74 526 103 €</b>	<b>116 248 977 €</b>	<b>82 603 263 €</b>	<b>24 172 150 €</b>	<b>9 616 924 €</b>

**IMMOBILISATIONS :**

- Immobilisations incorporelles :

Sont inscrits, dans ce chapitre, les crédits relatifs aux paiements :

- o des **frais de publication** pour le lancement et l'attribution du marché VDR, seconde phase et du marché sécurité VDR pour un montant total de **1 500€**,
- o des **droits d'Usage** restant à verser à ENEDIS sur le jalon 1 et 2 et au Syndicat d'Energie SDEC pour une enveloppe totale prévisionnelle estimée à **929 333€**.
- o restant à verser à ENEDIS, comptabilisés en **RAR 2023**, suite à la décision de DORSAL de bloquer les paiements des factures depuis le T4 2022 soit un reliquat de **607 500€**

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 20 « immobilisation incorporelles », un montant de **1 538 833€** (+100% par rapport à 2023)

REÇU EN PREFECTURE

le 13/02/2024

Application agréée E-legalite.com

-Immobilisations en cours :

Sont inscrites dans ce chapitre comme détaillées plus bas :

- les dépenses du marché de travaux **FttH jalons 2** tel que précisées dans les plans de décaissements fournis par le prestataire du marché, les prestations connexes liées restant à engager et à venir (AMO technique, prestations sécurité, amiante, Etudes Enedis, SNCF),

- les enveloppes relatives aux travaux « **vie de réseau** » (marché Axione en cours et à venir, prestations de coordination « imposées » sur devis et les opérations réalisées et remboursées à la SPL NATHD) ainsi que les prestations « **raccordement** » payées à la SPL NATHD.

	2024	BA23 K€
Marché FttH jalon 1		0 €
Marché FttH jalon 2		13 969 000 €
Vie du réseau		600 000 €
Prestations connexes		434 265 €
Raccordements SPL		3 500 000 €

Sont comptabilisées, par ailleurs, les **RAR 2023** à hauteur de **4 021 218€**.

Sont enfin inscrits les crédits permettant de financer l'étude sur le schéma d'ingénierie d'un réseau **LoRaWAN** sur le territoire de la Creuse pour un montant maximum de **40 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 23 « immobilisation incorporelles » un montant de **22 564 483€** (-68% par rapport à 2023)*

**EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :**

Ce poste de dépenses correspond aux paiements du capital des emprunts jalon 1 et jalon 2 tel qu'indiqué dans leur tableau d'amortissement et dans le tableau détaillé plus haut dans les charges financières.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilées » un montant de **1 966 667€**.*

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements des subventions (articles 139).

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 040 « opérations d'ordre et de transfert entre section » un montant de **1 476 913€**.*

**OPERATIONS PATRIMONIALES :**

Cette dépense d'ordre correspond à une écriture de régularisation comptable (article 2315) portant sur le remboursement des avances déjà versées dans le cadre du marché FttHJ2.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 041 « opérations patrimoniales » un montant de **430 000€**.*



**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes d'investissement du Budget Annexe Creuse le budget 2024 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/2023	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	2 385 672,74 €	13 708 812,42 €	-83%	29 987 117,58 €	18 269 418,58 €	19 375 499,09 €	6 090 952,09 €	0 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	0	
13 (subvention d'investissement)	4 841 000 €	20 835 976 €	-77%	21 449 931 €	29 026 383 €	7 102 346 €	6 789 421 €	4 616 924 €
1641 (emprunts et dettes assimilées)	5 000 000 €	25 000 000 €	-80%	15 000 000 €	65 000 000 €	55 230 418 €	11 291 777 €	5 000 000 €
168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €	3 410 165 €	-100%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23 (immobilisations en cours)	0 €	0 €	0%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 226 673 €</b>	<b>62 954 953 €</b>	<b>-81%</b>	<b>66 437 049 €</b>	<b>112 295 802 €</b>	<b>81 708 263 €</b>	<b>24 172 150 €</b>	<b>9 616 924 €</b>

RECETTES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	1 456 267 €	317 185 €	359%	281 200 €	2 257 €	0 €	0 €	0 €
041 (Opérations patrimoniales)	430 000 €	1 250 000 €	-66%	620 000 €	270 000 €	895 000 €	0 €	0 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	13 863 456 €	9 477 969 €	46%	7 187 854 €	3 680 918 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>15 749 723 €</b>	<b>11 045 154 €</b>	<b>43%</b>	<b>8 089 054 €</b>	<b>3 953 175 €</b>	<b>895 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>27 976 396 €</b>	<b>74 000 107 €</b>	<b>-62%</b>	<b>74 526 103 €</b>	<b>116 248 977 €</b>	<b>82 603 263 €</b>	<b>24 172 150 €</b>	<b>9 616 924 €</b>
--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :**

Sont inscrits dans ce chapitre les versements des conventions financières tels que listés ci-dessous :

- 2 nouveaux versements intermédiaires FSN, mai et novembre 2024,
- le solde de la convention Région Nouvelle Aquitaine Jalon 2,
- le solde de la convention Région Nouvelle Aquitaine, part budget annexe Creuse, « 23 opérations de sites prioritaires »,
- le solde de la convention fonds de concours signée avec le Département de la Creuse sur le jalon 2
- l'application, au titre de l'année 2024, pour le bloc EPCI, du protocole d'accord financier jalon 2, sur le financement du capital des emprunts
- le **financement** à partir du **budget 2024** des opérations de travaux « **vie du réseau** » pour un montant total annuel de **600k€**, réparti 50/50 entre le Département de la Creuse et les EPCI de la Creuse soit respectivement 300K€ chacun ; la part EPCI étant répartie au prorata du nombre de prises comme il est précisé plus bas. Des conventions de fonds de concours seront, à l'initiative de DORSAL, envoyées et signées dans le courant du premier semestre 2024.

Chapitres	Libellé	Libellé sous articles	BP 2024
Chap 13 - subventions d'investissement	<b>Somme Subvention d'investissement</b>		<b>4 841 000 €</b>
	Etat - FSN	<i>Convention CDC FSN</i>	1 300 000 €
	<b>Somme Région Nouvelle Aquitaine</b>		<b>2 437 000 €</b>
	Région Nouvelle Aquitaine	<i>Convention FttH Région jalon 1</i>	0 €
	Région Nouvelle Aquitaine	<i>Convention FttH Région jalon 2</i>	2 430 000 €
	Région Nouvelle Aquitaine	<i>Convention Région Presta compl</i>	7 000 €
	<b>Somme Département Creuse</b>		<b>600 000 €</b>
	Départements	<i>Convention FttH Fonds de concours</i>	300 000 €
	Départements	<i>Convention Fonds de concours, remboursement du capital</i>	0 €
	Département Presta compl	<i>Convention Département Presta complémentaires</i>	0 €
	Département	<i>Convention Fonds de concours, Vie du réseau</i>	300 000 €
	<b>Somme EPCI Creuse</b>		<b>504 000 €</b>
	EPCI	<i>Conventions Fonds de concours ftth EPCI 23</i>	204 000 €
	EPCI Presta compl	<i>Convention EPCI Presta complémentaires</i>	0 €
	EPCI	<i>Convention Fonds de concours, Vie du réseau</i>	300 000 €
	Fonds européens - FEDER	<i>FEDER</i>	0 €

Répartition de l'enveloppe de financement « vie du réseau » sur le bloc EPCI de la Creuse :

	Total général	Poids EPCI	Enveloppe VDR annuelle EPCI
<b>Total 23</b>	<b>78 530</b>	<b>100%</b>	<b>300 000 €</b>
CC Marche et Combraille en Aquitaine	12 718	16%	48 585 €
CC Creuse Confluence	13 871	18%	52 990 €
CC Creuse Grand Sud	11 194	14%	42 763 €
CC Creuse Sud Ouest	12 557	16%	47 970 €
CC de Bénévent Grand Bourg	5 880	7%	22 463 €
CC du Pays Dunois	6 840	9%	26 130 €
CC du Pays Sostranien	7 697	10%	29 404 €
CC Haute-Corrèze Communauté	1 954	2%	7 465 €
CC Portes de la Creuse en Marche	5 819	7%	22 230 €

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 13 « subventions d'investissement » un montant de **4 841 000€**.

#### **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :**

Est inscrit dans ce chapitre, l'emprunt Banque Postale de 5M€ (25 ans) signé en décembre 2022 et mobilisable en juin 2024

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilées » un montant de **5 000 000€**.

#### **OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent les régularisations comptables portant sur :

- les dotations aux amortissements (articles 28, chap 040)
- les remboursements (article 238, chap 041) des avances déjà versées dans le cadre du marché FttHJ2,
- le transfert excédentaire de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (chap 021)

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024** :

- chapitre 040 « opérations d'ordre et transfert entre sections » un montant de **1 456 267€**
- chapitre 041 « opérations patrimoniales » un montant de **430 000€**
- chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement » un montant de **13 863 456€**.

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Annexe Creuse 2024 les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

INVESTISSEMENT			
DEPENSES REELLES	BP 2024	RECETTES REELLES	BP 2024
		R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	2 385 672,74 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	1 966 667 €	13 (subvention d'investissement)	4 841 000 €
20 (immobilisations incorporelles)	1 538 333 €	1641 (emprunts et dettes assimilées)	5 000 000 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €
23 (Immobilisations en cours)	22 564 483 €	20 (immobilisations incorporelles)	0 €
		23 (immobilisations en cours )	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>26 069 483 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 226 673 €</b>
DEPENSES D'ORDRE	BP 2024	RECETTES D'ORDRE	BP 2024
040 (Transfert entre sections)	1 476 913 €	040 (Transfert entre sections)	1 456 267 €
041 (Opérations patrimoniales)	430 000 €	041 (Opérations patrimoniales)	430 000 €
		021 (Virement de la section de fonctionnement)	13 863 456 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 906 913 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>15 749 723 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>27 976 396 €</b>		<b>27 976 396 €</b>

## BUDGET ANNEXE HAUTE-VIENNE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Annexe Haute-Vienne le budget 2024 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT								
DEPENSES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/20 23	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
011 (Charges à caractère général)	43 700 €	42 500 €	3%	47 420 €	19 300 €	1 000 €	2 000 €	0 €
012 (Charges du personnel)	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	853 000 €	664 000 €	28%	551 000 €	351 000 €	153 000 €	76 405 €	7 744 €
66 (Charges financières)	0 €	3 730 €		6 785 €	3 100 €	0 €	0 €	0 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	60 000 €		60 000 €	8 000 €	1 200 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>896 700 €</b>	<b>770 230 €</b>	<b>16%</b>	<b>665 205 €</b>	<b>381 400 €</b>	<b>155 200 €</b>	<b>78 405 €</b>	<b>7 744 €</b>
DEPENSES D'ORDRE								
042 (transfert entre sections)	1 367 607 €	309 186 €	342%	275 800 €	2 747 €	0 €	0 €	0 €
023 (Virement à la section d'investissement)	6 355 544 €	7 191 166 €	-12%	8 921 765 €	4 367 607 €	0 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 723 151 €</b>	<b>7 500 352 €</b>	<b>3%</b>	<b>9 197 565 €</b>	<b>4 370 354 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 619 851 €</b>	<b>8 270 582 €</b>	<b>4%</b>	<b>9 862 770 €</b>	<b>4 751 754 €</b>	<b>155 200 €</b>	<b>78 405 €</b>	<b>7 744 €</b>

### CHARGES A CARACTERE GENERAL :

Ces charges sont composées des **taxes** versées à la DGFIP, la taxe foncière sur les NRO, en particulier, pour un montant évalué à **300€** et **aux gestionnaires de voirie** (redevance d'occupation du domaine public : **RODP**) pour un montant évalué à **40 000€**. Sont, par ailleurs, intégrés des frais divers à appliquer dans la **mise en œuvre du processus d'adduction** tels que : le coût du commissionnement carte bancaire lorsque le paiement d'une demande d'adduction se réalise par PayFip et le coût d'une signature électronique lorsque le demandeur signe la convention d'application par voie électronique pour un montant total de **1 000€**.

S'y ajoute, enfin, l'abonnement mensuel au service EEP Orange qui permet de suivre les évolutions des commandes Orange (600€ par mois au total soit 200€ par mois et budget annexe).

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 011 « charges à caractère général » un montant de **43 700€** (+3% par rapport à 2023)

### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE :

Les autres charges de gestion courante concernent principalement les **frais GC IBLO** versés à **Orange**, pour autorisation de passage dans ses infrastructures de génie civil (fourreaux et/ou appuis aériens) sur le réseau FttH et « Vie du réseau » Ils sont évalués en 2024 à **811 00€** (soit +25% du fait de l'augmentation à partir de mars 2024 des tarifs mensuels. - 579 929€ ont été versés à Orange en 2023)

Une enveloppe est, par ailleurs, prévue au titre du versement d'une **redevance à SNCF Réseau** lorsque le réseau fibre emprunte le domaine ferroviaire de la SNCF estimée à **2 000€**, ainsi qu'une enveloppe à hauteur de **4 000€** à verser au **SEHV** correspondant à des redevances pour autorisation de passage dans les fourreaux, propriété du SEHV, utilisés dans le cadre du déploiement FttH.

Enfin, les **pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux dans les délais sont désormais, depuis le passage à la M57, imputées sur le **chapitre 65 « autres charges de gestion courante »** au lieu du chapitre 67 « charges exceptionnelles » sur les précédents budgets. Une enveloppe de **36 000€** est réservée à cet effet.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 65 « autres charges de gestion courante » un montant de **853 000€** (+28% par rapport à 2023)

REÇU EN PREFECTURE

Le 13/02/2024

Application agréée E-legalite.com

99\_DE-067-258728658-20240208-CS114\_D885-

N°885-34

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS :**

Des dotations aux amortissements sont prévues sur les opérations de travaux complémentaires (extension de réseaux, création de génie civil supplémentaire, déplacement d'ouvrage...) terminées et payées en 2023 ainsi que sur les dépenses (compte 2088) liées au contrat IRU Avenant 36 Axione, aux IRU NETCITY et PFON et aux Droits d'Usage ENEDIS/AODE. Une enveloppe est aussi prévue pour financer les dépenses « parution dans la presse » des marchés publics (compte 2033). Enfin, **et pour la première année**, le **réseau FttH jalon 1** et les dépenses connexes liées, sont **amortis** pour un montant total de 40 903 234€.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 367 607€**.*

**VIREMENT A LA SECTION A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (chap 023) :**

Le montant prévisionnel des recettes de fonctionnement attendues sur le budget annexe Haute-Vienne en 2024 est supérieur à celui des dépenses, **L'équilibre de la section de fonctionnement** est réalisé par une inscription en dépense au **chapitre 023** « Opération d'ordre - Virement à la section d'investissement » vers une recette d'investissement au **chapitre 021** « Opération d'ordre - Virement de la section de fonctionnement ». Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

*Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2024, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **6 355 544€**.*

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé, en recettes de fonctionnement du Budget Annexe Haute-Vienne, le budget 2024 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/20 23	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	4 016 769,00 €	4 134 024,42 €	-3%	3 180 071,17 €	370 927,34 €	63 735,00 €	6 416,49 €	0 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	137 500 €	987 202 €	-86%	590 000 €	750 000 €	200	0	7 744 €
74 (dotations, subventions, participations)	0 €	0 €		0 €	0 €	77 375 €	71 989 €	0 €
75 (autres produits de gestion courante)	3 706 307 €	2 186 338 €	70%	6 041 499 €	3 621 767 €	13 890 €	0 €	0 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	960 000 €		50 000 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 860 576 €</b>	<b>8 267 564 €</b>	<b>-5%</b>	<b>9 861 570 €</b>	<b>4 750 694 €</b>	<b>155 200 €</b>	<b>78 405 €</b>	<b>7 744 €</b>
RECETTES D'ORDRE								
042 (transfert entre sections-subv équipement)	759 275 €	3 018 €	25058%	1 200 €	1 060 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>759 275 €</b>	<b>3 018 €</b>	<b>25058%</b>	<b>1 200 €</b>	<b>1 060 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 619 851 €</b>	<b>8 270 582 €</b>	<b>4%</b>	<b>9 862 770 €</b>	<b>4 751 754 €</b>	<b>155 200 €</b>	<b>78 405 €</b>	<b>7 744 €</b>

**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES :**

Ils concernent les remboursements :

- versés par **ORANGE** pour le **remplacement de leurs appuis aériens (Annexe C9)**. Une enveloppe de **30 000€** est prévue en 2024 pour le jalon1 et **50 000€** pour le jalon 2 – A date, Orange a versé 650K€ pour 3 250 appuis remplacés sur le jalon 1 et 624K€ pour 2 145 poteaux remplacés sur le jalon 2.

REÇU EN PREFECTURE  
le 13/02/2024  
Application agréée E-legalite.com

- versés par les demandeurs sur le dispositif « **adduction** » suite à la mise en œuvre, à partir de janvier 2023, de la délibération n°827 du 16 juin 2022, sur la base prévisionnelle de **80 dossiers** de demande. Il est ainsi, prévu un montant total de recette estimé à **57 500€** (20 000€ au titre de la partie « Etudes » et 37 500 € au titre de la partie « travaux »)

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 70 « produits des services du domaine et ventes diverses » un montant de **137 500€** (-86% par rapport à 2023).*

### **AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :**

Sont concernés ici :

- les recettes prévisionnelles versées par la **SPL NATHD** en 2024 au regard de leur dernier plan d'affaire actualisé de **novembre 2023**,
  - **272 564€** au titre de la Redevance fixe R1 (versé en 2023, 3 759 501€),
  - **2 156 444€** au titre de la Redevance co-financement Rd2 (versé en 2023, 2 972 638€).
  - **1 241 299€** au titre de la Redevance variable R3 (versé en 2023, 297 247€)
- depuis le présent budget et le passage à la M57, les **remboursements** par les titulaires des marchés de travaux, réseau et vie du réseau, des **pénalités facturées par Orange** au Syndicat Mixte pour retard de commande sont désormais inscrits sur le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » contre le chapitre 77 « charges exceptionnelles » dans les précédents budgets, pour une enveloppe totale de **36 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **3 706 307€** (+70% par rapport à 2023).*

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS** : (amortissement des subventions) « Quote-part de subventions virée au compte résultat »

Le montant HT des subventions reçues en 2023 sur le compte 13 amortissables au titre des travaux complémentaires s'élève à 4 115€. De manière concomitante à l'amortissement des dépenses du réseau jalon 1 et des dépenses connexes liées, les subventions allouées (FSN, Région, Europe/FEDER) pour financer celles-ci commencent à être amorties sur le présent exercice budgétaire soit un montant total de 30 284 693€

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **759 275€** (contre 275€ en 2023)*

L'ensemble de ces recettes de fonctionnement hors report (4,6M€) permettent de compenser les dépenses de fonctionnement, hors virement à la section d'investissement (2,2M€).

**A ce titre, en 2024, dans la continuité de 2023, 2022 et 2021, les contributions statutaires d'équilibre ne seront pas appelées sur le budget annexe de la Haute-Vienne.**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Annexe Haute-Vienne 2024 :

<b>BA Haute-Vienne 2024</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2024</b>
011 (Charges à caractère général)	43 700 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	4 016 769,00 €
012 (Charges du personnel)	0 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	137 500 €
65 (Autres charges de gestion courante)	853 000 €	74 (dotations, subventions, participations)	0 €
66 (Charges financières)	0 €	75 (autres produits de gestion courante)	3 706 307 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>896 700 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 860 576 €</b>

<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2024</b>
042 (transfert entre sections)	1 367 607 €	042 (transfert entre sections-subv équipement)	759 275 €
023 (Virement à la section d'investissement)	6 355 544 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 723 151 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>759 275 €</b>

<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 619 851 €</b>		<b>8 619 851 €</b>
-----------------------------	--------------------	--	--------------------

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en dépenses d'investissement du Budget Annexe Haute-Vienne le budget 2024 ci-dessous :

<b>INVESTISSEMENT</b>								
<b>DEPENSES REELLES</b>								
	<b>BP 2024</b>	<b>BP 2023</b>	<b>% évol BP 2024/20 23</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2021</b>	<b>BP 2020</b>	<b>BP 2019</b>	<b>BP 2018</b>
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	4 702 984,61 €	3 532 106,80 €	33%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	1 167 040 €	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	6 100 000 €	6 940 046 €	-12%	11 451 267 €	0 €	0 €	2 142 557 €	
20 (immobilisations incorporelles)	238 000 €	345 058 €	-31%	651 500 €	261 500 €	1 766 500 €	1 787 045 €	1 723 000 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €		0 €	0 €		0 €	
23 (Immobilisations en cours)	3 319 282 €	8 878 429 €	-63%	28 019 359 €	48 519 530 €	25 904 119 €	9 328 688 €	6 008 964 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>14 360 267 €</b>	<b>19 695 640 €</b>	<b>-27%</b>	<b>40 122 126 €</b>	<b>48 781 030,00 €</b>	<b>27 670 619,00 €</b>	<b>14 425 330,00 €</b>	<b>7 731 964 €</b>

<b>DEPENSES D'ORDRE</b>								
040 (Transfert entre sections)	759 275 €	3 018 €	25058%	1 200 €	1 060 €	0 €	0 €	0 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €		405 000 €	756 600 €	772 000 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>759 275 €</b>	<b>3 018 €</b>	<b>25058%</b>	<b>406 200 €</b>	<b>757 660 €</b>	<b>772 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>15 119 542 €</b>	<b>19 698 658 €</b>	<b>-23%</b>	<b>40 528 326 €</b>	<b>49 538 690 €</b>	<b>28 442 619 €</b>	<b>14 425 330 €</b>	<b>7 731 964 €</b>
--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Il se décompose comme suit :

**IMMOBILISATIONS :**

- Immobilisations incorporelles :

Sont inscrits, dans ce chapitre, les crédits relatifs aux paiements :

- o des **frais de publication** pour le lancement et l'attribution du marché VDR, seconde phase et du marché sécurité VDR pour un montant total de **1 500€**,
- o des **droits d'Usage** restant à verser à ENEDIS sur le jalon 1 et 2 et au Syndicat d'Energie SEHV pour une enveloppe totale prévisionnelle estimée à **102 000€**,
- o restant à verser à ENEDIS, comptabilisés en **RAR 2023**, suite à la décision de DORSAL de bloquer les paiements des factures depuis le T4 2022 soit un reliquat de **107 500€**,
- o de 4 sites du dispositif **NetCity** soit une enveloppe de **27 000€**

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 20 « immobilisation incorporelles », un montant de **238 000€** (-31% par rapport à 2023).

-Immobilisations en cours :

Sont inscrites dans ce chapitre comme détaillées plus bas :

- les dépenses du marché de travaux **FtH jalons 2** comme précisées dans les plans de décaissements fournis par le prestataire du marché (reste 1 DOE distribution sur l'ordre de service n°2) les prestations connexes liées restant à engager et à venir (AMO technique, prestations sécurité, amiante, Etudes Enedis, SNCF),

- les enveloppes relatives aux travaux « **vie de réseau** » (marché Axione en cours et à venir, prestations de coordination « imposées » sur devis et les opérations réalisées et remboursées à la SPL NATHD) ainsi que les prestations « **raccordement** » versées à la SPL NATHD.

	2024	BA87
Marché FtH jalon 1		0 €
Marché FtH jalon 2		75 876 €
Vie du réseau		1 000 000 €
Prestations connexes		75 500 €
Raccordements SPL		1 800 000 €

Enfin, sont comptabilisées les **RAR 2023** à hauteur de **397 606€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 23 « immobilisation incorporelles » un montant de **3 319 282€**.

**EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :**

Ce poste de dépenses correspond aux remboursements des conventions **d'avance remboursable** au **Département de la Haute-Vienne** comme indiqués ci-dessous :

- 4 200 000€ au titre de la convention « Avance sur recettes SPL »
- 1 900 000 € au titre de la convention « Avance sur recettes FSN »



Ces remboursements prévisionnels au Département de la Haute-Vienne sont susceptibles d'évoluer en cours d'exécution du budget au regard de l'équilibre général du budget Annexe Haute-Vienne, de sa trésorerie, et de la perception réelle des fonds FSN dans l'année 2024.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilés » un montant de **6 100 000€**.

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements des subventions (articles 139).

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 040 « opérations d'ordre et de transfert entre section » un montant de **759 275€** (contre 3 018€ en 2023)

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire, en recettes d'investissement du Budget Annexe Haute-Vienne, le budget 2024 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2024	BP 2023	% évol BP 2024/20 23	BP 2022	BP 2021	BP 2020	BP 2019	BP 2018
R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0,00 €	0,00 €		10 626 318,63 €	8 504 695,61 €	9 957 718,76 €	4 901 023,09 €	0 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	5 178 390,61 €	4 127 510 €	25%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
13 (subvention d'investissement)	2 218 000 €	4 713 074 €	-53%	10 530 991 €	14 625 750 €	3 812 900 €	2 570 001 €	3 589 407 €
16873 (Avances Remb) CD 87)	0 €	0 €		9 768 452 €	19 000 000 €	13 900 000 €	0 €	2 000 000 €
168758 (Avances Remb) EPCI 87)	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	6 954 306 €	2 142 557 €
16872 (Avances Remb Région)	0 €	3 357 722 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €	0 €		0 €	2 281 291 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	0 €	0 €		0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 396 391 €</b>	<b>12 198 306 €</b>	<b>-39%</b>	<b>30 925 761 €</b>	<b>44 411 736,53 €</b>	<b>27 670 619,00 €</b>	<b>14 425 330,00 €</b>	<b>7 731 964 €</b>

RECETTES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	1 367 607 €	309 186 €	342%	275 800 €	2 748 €	0 €	0 €	0 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €		405 000 €	756 600 €	772 000 €	0 €	0 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	6 355 544 €	7 191 166 €	-12%	8 921 765 €	4 367 607 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 723 151 €</b>	<b>7 500 352 €</b>	<b>3%</b>	<b>9 602 565 €</b>	<b>5 126 953 €</b>	<b>772 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>15 119 542 €</b>	<b>19 698 658 €</b>	<b>-23%</b>	<b>40 528 326 €</b>	<b>49 538 690 €</b>	<b>28 442 619 €</b>	<b>14 425 330 €</b>	<b>7 731 964 €</b>
--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :**

Sont inscrits, dans ce chapitre, les versements des conventions financières tels que listés ci-dessous :

- le solde de la convention FSN sur l'ensemble des composantes, hors « raccordements »,
- le solde de la convention Région Nouvelle Aquitaine Jalon 2,
- le solde de la convention Région Nouvelle Aquitaine, part budget annexe Creuse, « 23 opérations de sites prioritaires »,
- une participation financière du Département de la Haute-Vienne dans le cadre de la convention en cours IRU NETCITY

<b>Chap 13 - subventions d'investissement</b>	<b>Somme Subvention d'investissement</b>		<b>2 218 000 €</b>
	Etat	<i>Convention CDC FSN</i>	1 700 000 €
	Région Nouvelle Aquitaine	<i>Convention FtH Région jalon 1</i>	0 €
	Région Nouvelle Aquitaine	<i>Convention FtH Région jalon 2</i>	470 000 €
	Région Nouvelle Aquitaine presta compl	<i>Convention Région presta compl</i>	21 000 €
	Département 87 Ftth	<i>Convention Fonds de concours ftth CD 87</i>	0 €
	Département 87 Presta complémentaires	<i>Conventions Département presta compl</i>	27 000 €
	EPCI 87 Ftth	<i>Conventions Fonds de concours ftth transformées en conventions d'AvRemb</i>	0 €
	EPCI 87 Presta autres	<i>Conventions EPCI presta compl</i>	0 €
	Ville 87 Presta autres	<i>Conventions ville presta compl</i>	0 €
	Fonds européens	<i>FEDER</i>	0 €

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024**, chapitre 13 « subventions d'investissement » un montant de **2 218 000€**.

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Sont inscrits :

- les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements (articles 28, chap 040)
- le transfert budgétaire excédentaire de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (chap 021),  
et
- le **transfert**, en exécution, en **recette d'investissement au compte 1068**, du besoin de financement 2023 de la section d'investissement, conformément au rapport sur l'**affectation des résultats 2023** (cf Rapport N°2 du présent Comité Syndical)

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2024** :

- chapitre 040 « opérations d'ordre et transfert entre sections » un montant de **1 367 607€**
- chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement » un montant de **6 355 544€**
- **1068** « excédents de la section de fonctionnement » un montant de **5 178 390.61 €**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Annexe Haute-Vienne 2024, les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous.

INVESTISSEMENT			
DEPENSES REELLES	BP 2024	RECETTES REELLES	BP 2024
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	4 702 984,61 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0,00 €
13 (subvention d'investissement)	0 €	1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	5 178 390,61 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	6 100 000 €	13 (subvention d'investissement)	2 218 000 €
20 (immobilisations incorporelles)	238 000 €	1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	16873 (autres emprunts et dettes assimilées) - Dpt	0 €
23 (Immobilisations en cours)	3 319 282 €	23 (Immobilisations en cours)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>14 360 267 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 396 391 €</b>

DEPENSES D'ORDRE	BP 2024	RECETTES D'ORDRE	BP 2024
040 (Transfert entre sections)	759 275 €	040 (Transfert entre sections)	1 367 607 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	041 (Opérations patrimoniales)	0 €
		021 (Virement de la section de fonctionnement)	6 355 544 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>759 275 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 723 151 €</b>

<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>15 119 542 €</b>		<b>15 119 542 €</b>
-----------------------------	---------------------	--	---------------------

.....

En application du Règlement Financier et Budgétaire (article 2.1.5.3), adopté le 16 novembre 2023, et en application de l'instruction budgétaire M57, il vous est demandé, dans le cadre de l'exécution budgétaire de **l'année 2024**, d'autoriser le Président à procéder à des **virements de crédits, sans passer par une décision modificative, de chapitre à chapitre** (à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel) dans la limite de **7.5% des dépenses réelles de chacune des sections.**

Le Président informera le comité syndical de ces mouvements lors de sa séance la plus proche.

**ANNEXE N°1 : imputations comptables qui ont changé suite au passage de la M14 à la M57**

Types articles ou opération	Budget	Chap M14	Article M14	Article M57	Chap M57
Location mobilière (location véhicule+imprimante)	BP	Chap 011	6135	61358	Chap 011
Honoraires (Prestataires extérieurs)	BP/BA	Chap 011	6226	62268	Chap 011
Réceptions	BP	Chap 011	6257	6234	Chap 011
Catalogues et imprimés et publications	BP	Chap 011	6237	6236	Chap 011
Redevance concession Orange/ SNCF /SEHV	BP/BA	Chap 65	6518	65818	Chap 65
Indemnité élus	BP	Chap 65	6531	65311	Chap 65
Frais de mission élus	BP	Chap 65	6532	65312	Chap 65
Caisse retraite élus	BP	Chap 65	6533	65313	Chap 65
Pénalités Orange	BP/BA	Chap 67	6711	6583	Chap 65
Contrats DSP AXIONE , Avt 29 et 39	BP	Chap 67	67443	6573643	Chap 65
Redevances pour concession AXIONE LIM	BP	Chap 75	751	75811	Chap 75
Redevances affermage AXIONE LIM	BP	Chap 75	757	75813	Chap 75
Autres produits gestion courante - Redevance annuelle versée par Orange	BP	Chap 75	7588	75888	Chap 75
Autres produits gestion courante - Rbt Axione Lim RCA Orange	BP	Chap 75	7588	75888	Chap 75
Autres produits gestion courante - Rbt Axione Lim RdV SEHV	BP	Chap 75	7588	75888	Chap 75
Divers - régul DGFIP impots agents /TVA	BP	Chap 75	7588	75888	Chap 75
Remboursements Pénalités Orange	BP/BA	Chap 77	7788	75888	Chap 75
Matériel bureau et informatique	BP	Chap 21	2183	21838	Chap 21
Mobilier	BP	Chap 21	2184	21848	Chap 21
Subvention équipement Europe + 139	BP/BA	Chap 13/Chap 0	1317	13178	Chap 13
Amortissements logiciels	BP	Chap 040	28051	2805	Chap 040
Amortissements informatique	BP	Chap 040	28183	281838	Chap 040
Amortissement mobilier	BP	Chap 040	28184	281848	Chap 040
Redevances SPL	BA	Chap 75	757	75813	Chap 75

**Après avoir délibéré, et au vu du rapport ci-joint présenté en séance, les délégués du comité syndical votent les 4 budgets de la façon suivante :**

**Budget principal :**

**Vote à l'unanimité**

- **38 votes POUR correspondant à 136 voix**

**Budget Annexe Corrèze :**

**Vote à l'unanimité**

- **38 votes POUR correspondant à 136 voix**

**Budget Annexe Creuse :**

**Vote à l'unanimité**

- **38 votes POUR correspondant à 136 voix**

**Budget Annexe Haute-Vienne :**

**Vote à la majorité des suffrages exprimés**

- **28 votes POUR correspondant à 116 voix**
- **9 votes CONTRE correspondant à 19 voix** – Jean-Claude LEBLOIS (6 voix) / Bernadette TROUBAT (6 voix) / Yves LE GOUFFE (1 voix) / Guy MONTET (1 voix) / Joël VILARD (1 voix) / Pierre VERGNOLLE (1 voix) / Fabien HABRIAS (1 voix) / Thierry MUZETTE (1 voix) / Thierry GODME (1 voix)
- **1 ABSTENTION correspondant à 1 voix** – Jean-Marie HORRY

**Jean-Marie BOST**  
**Président de DORSAL,**



**Certifié transmis au représentant de l'Etat le**  
**Publié par affichage le : 13 février 2024**