

Somme Numérique

Budget supplémentaire 2021

Rapport explicatif

Comité syndical du 7 juin 2021

Le présent budget supplémentaire a pour objet de constater l'affectation des résultats de l'exercice 2020 et d'ajuster les crédits votés au budget primitif 2021.

En synthèse, l'inscription des reports d'investissement de l'exercice 2020 ainsi que les modifications apportées en budget supplémentaire donnent lieu aux prévisions budgétaires globales suivantes pour l'exercice 2021 :

	Crédits votés	Reports 2020 + modifications 2021	Totaux budgets 2021
Budget principal - Fonctionnement	1 439 850,00	467 464,97	1 907 314,97
Budget principal - Investissement	1 091 100,00	595 733,50	1 686 833,50
Budget annexe - Fonctionnement	10 639 770,00	4 728 646,82	15 368 416,82
Budget annexe - Investissement	38 233 000,00	3 891 936,45	42 124 936,45

Budget principal

Section de fonctionnement

DEPENSES	BP 2021	Budget supplémentaire	Total crédits votés 2021
Gouvernance et administration générale	578 500,00	143 132,00	721 632,00
Développement des usages et services	203 600,00	1 000,00	204 600,00
E-éducation et inclusion numérique	538 400,00	67 000,00	605 400,00
Amortissement des investissements	65 000,00	3 800,00	68 800,00
Virement en section d'investissement	54 350,00	252 532,97	306 882,97
TOTAL	1 439 850,00	467 464,97	1 907 314,97
RECETTES			
Cotisation des membres du syndicat mixte	689 107,00		689 107,00
Contributions des membres	404 194,00		404 194,00
Subventions	177 770,00		177 770,00
Autres recettes et remboursement charges support	166 600,00		166 600,00
Amortissement des subventions perçues	2 179,00	0,00	2 179,00
TOTAL	1 439 850,00	0,00	1 439 850,00
Excédent de fonctionnement antérieur reporté		467 464,97	467 464,97

Comme prévu dans la délibération d'affectation du résultat de l'exercice 2020, l'excédent de fonctionnement cumulé des exercices précédents est affecté en recette de fonctionnement du budget principal à hauteur de 467 464,97€.

Les crédits prévisionnels inscrits permettent de couvrir les obligations auxquelles le syndicat mixte devra faire face cette année pour le fonctionnement de ses services. Il convient notamment d'ajuster les crédits du service ENT au regard de l'augmentation des usages constatée sur la plateforme mutualisée. Par ailleurs, le syndicat mixte doit s'acquitter d'une dépense de près de 118 000€ au titre d'un protocole transactionnel validé par le Bureau le 17 mai 2021.

Enfin, une inscription de 3 800€ est nécessaire pour couvrir l'amortissement des immobilisations réalisées en 2020 concernant l'aménagement des locaux et l'acquisition de matériel informatique.

Le solde non affecté en section de fonctionnement pour un montant de 252 533€, est versé en section d'investissement.

Section d'investissement

DEPENSES	BP 2021	Reports 2020	Budget supplémentaire	Total crédits votés 2021
Matériels informatiques pour les ENT	955 000,00	5 083,20		960 083,20
Mobilier de bureau et matériels informatiques	5 001,00			5 001,00
Inclusion numérique - Médiation mobile	33 500,00			33 500,00
Licence et développements site Web	40 000,00			40 000,00
Aménagements et travaux divers	24 920,00	448,80	283 246,84	308 615,64
Capital des emprunts	30 500,00			30 500,00
Amortissement	2 179,00		0,00	2 179,00
Déficit d'investissement	0,00		306 954,66	306 954,66
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 091 100,00	5 532,00	590 201,50	1 686 833,50
RECETTES				
Matériels ENT et subventions FEDER	955 000,00	339 400,53		1 294 400,53
Autres	0,00			0,00
Subvention médiation mobile	16 750,00			16 750,00
Amortissement	65 000,00		3 800,00	68 800,00
Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00			0,00
Virement de la section de fonctionnement	54 350,00		252 532,97	306 882,97
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 091 100,00	339 400,53	256 332,97	1 686 833,50

Le déficit d'investissement constaté au 31 décembre 2020 à hauteur de 306 955€ est compensé par les reports d'investissement, s'agissant principalement de subventions FEDER sollicitées au titre de l'acquisition des matériels ENT et qui doivent être versées par la Région en ce début d'année 2021.

L'inscription de 3800€ au titre des crédits d'amortissement des immobilisations de 2020 constituent une recette d'investissement.

Le solde est affecté en proviso de dépense de mobilier et aménagement des locaux.

En effet, le syndicat mixte a engagé un **projet d'aménagement de ses locaux**, permettant d'optimiser l'espace compte tenu de l'évolution en cours de son activité et du nombre d'emplois permanents. Il s'agira à cette occasion d'assurer un meilleur confort acoustique et thermique, par le choix de matériaux adaptés. Enfin, parmi les points clés de ce projet se trouve la rénovation du système de chauffage et climatisation des locaux, pour lequel une étude doit être menée afin de pouvoir bénéficier du pouvoir calorifique produit par le Data center pour chauffer les bureaux.

Un avant-projet a été réalisé par un architecte qui estime l'opération globale à 540 000€, sans cette étude complémentaire de chauffage en liaison avec le Data center, qui devrait augmenter le montant d'investissement. L'étude devra intégrer le retour sur les charges de fonctionnement à venir. S'il est validé, ce projet pourrait être mis en œuvre en 2022. Il pourrait être financé en partie en autofinancement et une partie par emprunt. Des recherches de partenariat seront également réalisées notamment auprès de l'ADEME et la Banque des Territoires, qui pourraient être intéressés par le programme de valorisation énergétique du Data center.

Budget annexe

Section de fonctionnement

DEPENSES	BP 2021	Budget supplémentaire	Total crédits votés 2021
Centre de services numériques	697 500,00	30 000,00	727 500,00
Réseau de fibre optique géré en affermage	2 826 900,00	676 000,00	3 502 900,00
Sous-total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 524 400,00	706 000,00	4 230 400,00
Intérêts de la dette	1 700 000,00		1 700 000,00
Amortissement Data center	240 000,00		240 000,00
Amortissement du réseau et matériels	4 000 000,00	157 500,00	4 157 500,00
Virement à la section d'investissement	1 175 370,00	3 865 146,82	5 040 516,82
Total dépenses	10 639 770,00	4 728 646,82	15 368 416,82
RECETTES	BP 2021	Budget supplémentaire	Total crédits votés 2021
Recettes du centre de services numériques	509 685,00		509 685,00
Redevances exploitation et commercialisation du réseau	3 288 285,00	2 000 000,00	5 288 285,00
Remboursement de frais par le délégataire	774 500,00		774 500,00
Services Haut débit et Très haut débit aux membres	450 000,00		450 000,00
Sous-total RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 022 470,00	2 000 000,00	7 022 470,00
Remboursement frais / personnel	6 000,00		6 000,00
Remboursement des annuités d'emprunts	3 611 300,00		3 611 300,00
Raccordement de sites publics aux pour le compte des membres	300 000,00		300 000,00
Recette exceptionnelle - pénalités	0,00		0,00
Reprise par annuité des subventions d'investissement	1 700 000,00	155 210,00	1 855 210,00
Total recettes	10 639 770,00	2 155 210,00	12 794 980,00
Excédent de fonctionnement cumulé des années précédentes	0	2 573 436,82	2 573 436,82

Comme prévu dans la délibération d'affectation du résultat de l'exercice 2020, l'excédent de fonctionnement cumulé des exercices précédents est affecté en recette de fonctionnement du budget principal à hauteur de 2 573 436,82€.

En section de fonctionnement du budget annexe, l'ajustement des amortissements issus des immobilisations et des subventions perçues en 2020, donnent lieu à une augmentation des dépenses de 157 500€ et une augmentation des recettes de 155 210€.

Notre délégataire Covage Somme doit remettre pour le 1^{er} juin 2021 son rapport annuel de gestion de l'année 2020, permettant de conforter certaines redevances comme la surtaxe sur le chiffre d'affaires au-delà de 5M€

et la rétrocession des recettes perçues auprès de FREE. Cependant, les premières estimations reçues permettent d'ajouter 2 000 000€ de redevances pour cet exercice 2021.

En dépenses, il s'agit d'ajuster les crédits pour le fonctionnement des services et du réseau de fibre optique public.

Le solde non affecté de ces recettes cumulées de fonctionnement permettent de verser 4 M€ en section d'investissement.

Section d'investissement

DEPENSES	BP 2021	Reports 2020	Budget supplémentaire	Total crédits votés 2021
Centre de services numériques	128 000,00	51 200,32		179 200,32
Investissements Réseau - études	400 000,00	78 650,00		478 650,00
Investissements Réseau - aménagement de sites, matériels informatiques	10 005 000,00	999 919,89		11 004 919,89
Investissements Réseau - travaux	22 800 000,00	2 599 986,24		25 399 986,24
S/Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT	33 333 000,00	3 729 756,45	0,00	37 062 756,45
Capital des emprunts	3 200 000,00			3 200 000,00
Transfert par annuité des subventions d'équipement	1 700 000,00		162 180,00	1 862 180,00
Déficit d'investissement	0,00			0,00
Total dépenses	38 233 000,00	3 729 756,45	162 180,00	42 124 936,45
RECETTES				
Financement programme STHD phase 1	1 000 000,00			1 000 000,00
Financement programme STHD phase 2	13 194 000,00	1 294 158,71		14 488 158,71
Banque des Territoires	70 000,00			70 000,00
Centre de services mutualisés	8 000,00			8 000,00
Emprunt	18 545 630,00		-12 137 268,27	6 408 361,73
S/Total RECETTES D'INVESTISSEMENT	32 817 630,00	1 294 158,71	-12 137 268,27	21 974 520,44
Amortissement	4 240 000,00		164 470,00	4 404 470,00
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisation	0,00			0,00
Virement de la section de fonctionnement	1 175 370,00		3 865 146,82	5 040 516,82
Total recettes	38 233 000,00	1 294 158,71	-8 107 651,45	31 419 507,26
Excédent d'investissement antérieur reporté			10 705 429,19	10 705 429,19

S'agissant de la section d'investissement, sont intégrées au présent budget supplémentaire, la reprise des amortissements des investissements et subventions perçues en 2020.

L'excédent d'investissement de 2020 cumulé avec le virement de la section de fonctionnement permettent de diminuer les prévisions d'emprunt pour cet exercice 2021. Ceci intervient tout à fait logiquement puisque Somme Numérique a souscrit en 2020, 21M€ d'emprunt correspondant à la participation des EPCI au financement du programme 100% FTTH sur leur territoire. Cela permet au syndicat mixte de bénéficier de la trésorerie nécessaire au démarrage de cette opération, dans l'attente de perception des autres subventions.