

Somme Numérique

Budget supplémentaire 2020

Rapport explicatif

Comité syndical du 25 juin 2020

Le présent budget supplémentaire a pour objet de constater l'affectation des résultats de l'exercice 2019 et d'ajuster les crédits votés au budget primitif 2020.

En synthèse, l'inscription des reports d'investissement de l'exercice 2018 ainsi que les modifications apportées au budget supplémentaire donnent lieu aux prévisions budgétaires globales suivantes pour l'exercice 2020 :

	Crédits votés	Reports 2019 + modifications 2020	Totaux budgets 2020
Budget principal - Fonctionnement	1 152 724,00	292 128,57	1 444 852,57
Budget principal - Investissement	1 049 937,00	836 406,76	1 886 343,76
Budget annexe - Fonctionnement	8 559 965,00	1 889 258,14	10 449 223,14
Budget annexe - Investissement	34 690 000,00	9 533 674,99	44 223 674,99

Budget principal

Section de fonctionnement

DEPENSES	Prévision 2020	Reprise des résultats	Budget supplémentaire	TOTAL CREDITS 2020
Gouvernance et administration générale	576 300,00		83 128,57	659 428,57
Pilotage des services d'administration électronique	87 887,00			87 887,00
Espaces Numériques de Travail	381 100,00		85 000,00	466 100,00
Inclusion numérique - Médiation mobile	60 000,00			60 000,00
Amortissement des investissements	41 000,00		24 000,00	65 000,00
Virement en section d'investissement	6 437,00		100 000,00	106 437,00
TOTAL	1 152 724,00		292 128,57	1 444 852,57
RECETTES				
Cotisation des membres du syndicat mixte	690 945,00			690 945,00
Contributions et subventions ENT	381 100,00			381 100,00
Contributions et subventions Médiation	75 000,00		-50 000,00	25 000,00
Autres recettes diverses	3 500,00			3 500,00
Amortissement des subventions perçues	2 179,00			2 179,00
Excédent de fonctionnement antérieur reporté		342 128,57		342 128,57
TOTAL	1 152 724,00	342 128,57	-50 000,00	1 444 852,57

Après affectation d'une partie de l'excédent 2019 en section d'investissement, le solde reporté en section de fonctionnement s'élève à 342 128,57€.

Lors de ce budget supplémentaire, il convient de prendre en compte les premières conséquences de la crise sanitaire du 1^{er} semestre 2020, à savoir d'une part le décalage de mise en œuvre du service de médiation mobile, avec une diminution des recettes attendues pour cet exercice et d'autre part, l'augmentation des usages des ENT et du nombre de comptes élèves inscrits dans le dispositif des Espaces Numériques de Travail.

Enfin, une inscription de 24 000€ est nécessaire pour couvrir l'amortissement des immobilisations réalisées en 2019 concernant l'acquisition des locaux, du mobilier et matériel informatique.

Le solde non affecté en section de fonctionnement pour un montant de 100 000€, est versé en section d'investissement.

Section d'investissement

DEPENSES	Prévision 2020	REPORTS	Budget supplémentaire	TOTAL CREDITS 2020
Matériels informatiques pour les ENT	910 000,00	180 352,80		1 090 352,80
Mobilier de bureau et matériels informatiques	8 000,00		2 000,00	10 000,00
Inclusion numérique - Médiation mobile	56 000,00			56 000,00
Licence et développements site Web	0,00		42 500,00	42 500,00
Aménagements et travaux divers	43 758,00			43 758,00
Capital des emprunts	30 000,00			30 000,00
Amortissement	2 179,00			2 179,00
Déficit d'investissement 2019			611 553,96	611 553,96
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 049 937,00	180 352,80	656 053,96	1 886 343,76
RECETTES				
Matériels ENT et subventions FEDER	910 000,00	386 198,45		1 296 198,45
Subvention médiation mobile	13 000,00			13 000,00
Amortissement	41 000,00		24 000,00	65 000,00
Emprunt	79 500,00		-79 500,00	0,00
Affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement			405 708,31	405 708,31
Virement de la section de fonctionnement	6 437,00		100 000,00	106 437,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 049 937,00	386 198,45	450 208,31	1 886 343,76

Le présent budget supplémentaire permet de formaliser l'inscription de l'affectation d'une part de l'excédent de fonctionnement cumulé des exercices précédents permettant de couvrir le déficit d'investissement, conformément aux décisions prises en 2019 lors de l'acquisition des locaux de les financer pour partie en autofinancement (emprunt de 500 000€ pour un achat de 900 000€).

Le virement d'une partie de l'excédent de fonctionnement reporté en section d'investissement rend inutile l'emprunt de 79 500€ inscrit au budget primitif pour le financement notamment de l'opération de médiation mobile.

Le solde est affecté en dépense d'investissement de mobilier, matériel informatique et aménagement des locaux.

Dans le cadre de la généralisation du télétravail, un certain nombre de matériels informatiques ont été achetés pour améliorer l'équipement des agents.

Par ailleurs, après une année dans les locaux, certains aménagements sont projetés, comme la création d'une cuisine au 1^{er} étage et le cloisonnement de bureaux.

Enfin, des crédits en termes de développement sont prévus pour le projet envisagé de refonte du site Web, permettant de rendre les actions de Somme Numérique plus lisibles.

Budget annexe

Section de fonctionnement

DEPENSES	Prévision 2020	Reprise des résultats	Budget supplémentaire	TOTAL CREDITS 2020
Exploitation centre serveurs et hébergement	704 220,00		4 500,00	708 720,00
Réseau de fibre optique géré en affermage	2 079 500,00		108 000,00	2 187 500,00
Sous-total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 783 720,00		112 500,00	2 896 220,00
Intérêts de la dette	1 470 000,00			1 470 000,00
Amortissement Data center	280 000,00			280 000,00
Amortissement du réseau et matériels	3 900 000,00		-60 000,00	3 840 000,00
Virement à la section d'investissement	126 245,00		1 836 758,14	1 963 003,14
Total dépenses	8 559 965,00		1 889 258,14	10 449 223,14
RECETTES				
Recettes du centre serveurs	369 280,00			369 280,00
Redevances exploitation et commercialisation du réseau	2 372 285,00		104 724,00	2 477 009,00
Remboursement de frais par le délégataire	810 000,00			810 000,00
Services Haut débit et Très haut débit aux membres	435 000,00			435 000,00
Sous-total RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 986 565,00		104 724,00	4 091 289,00
Remboursement des annuités d'emprunts	2 633 400,00			2 633 400,00
Remboursement de travaux pour le compte des membres	300 000,00			300 000,00
Recette exceptionnelle - pénalités	0,00		230 000,00	230 000,00
Reprise par annuité des subventions d'investissement	1 640 000,00		60 000,00	1 700 000,00
Excédent de fonctionnement antérieur reporté		1 494 534,14		1 494 534,14
Total recettes	8 559 965,00	1 494 534,14	394 724,00	10 449 223,14

En section de fonctionnement du budget annexe, l'ajustement des amortissements issus des immobilisations et des subventions perçues en 2019, donnent lieu à une réduction des dépenses de 60 000€ et une augmentation des recettes de 60 000€.

Le syndicat mixte a émis début 2020 les pénalités issues des retards constatés sur différents ordres de service du marché de travaux réceptionnés en 2019, pour une recette constatée de 230 000€.

Les redevances variables prévues dans le contrat au titre de la commercialisation du réseau fibre optique sont décomposées comme suit :

- une part variable par prises FTTH éligibles, c'est à dire au fur et à mesure des prises FTTH construites livrées au délégataire (20€ HT /moyenne des prises éligibles en N-1)
- une part variable par prise FTTH commercialisées, c'est à dire lorsque le délégataire perçoit du chiffre d'affaires de l'opérateur commercial qui vend du service sur cette prise (12€ HT /moyenne des prises commercialisées en N-1)
- une part variable sur les raccordements FTTH, à chaque raccordement d'usager final réalisé par le délégataire et financé par le syndicat mixte (19,78€ HT par site raccordé en N-1)

	Nombre de prises / sites justifiés au 31.12.2019	Montant unitaire	Montant des redevances
Prises FTTH éligibles	48 597	20€	971 940,00€ HT
Prises FTTH commercialisées	6905	12€	82 860,00€ HT
Raccordements finaux FTTH	9811	19,78€	194 061,58€ HT
Raccordements sites publics GFU	438	19,78€	8 663,64€ HT
TOTAL			1 257 525,22€ HT

Ces résultats permettent d'augmenter les recettes prévisionnelles des redevances de l'année 2020 à hauteur de 104 724€ HT.

Le syndicat mixte doit également percevoir une quote-part du chiffre d'affaire perçu au-delà de 5 M€, au titre du retour à meilleure fortune ; l'analyse des comptes 2019 est en cours avec le rapport remis par le délégataire le 2 juin 2020.

Ces nouvelles recettes cumulées avec l'excédent de fonctionnement 2019 de près de 1,5M€ permettent d'ajuster les dépenses de l'année et de verser 1,8 M€ en section d'investissement.

Section d'investissement

DEPENSES	Prévision 2020	REPORTS	Budget supplémentaire	TOTAL CREDITS 2020
Salle serveur	250 000,00	45 627,65	12 500,00	308 127,65
Investissements Réseau - études	240 000,00	26 525,00	100 000,00	366 525,00
Investissements Réseau - aménagement de sites, matériels informatiques	6 200 000,00	4 046,67	2 000 000,00	8 204 046,67
Investissements Réseau - travaux	24 310 000,00	1 797 205,90	5 351 769,77	31 458 975,67
S/Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT	31 000 000,00	1 873 405,22	7 464 269,77	40 337 674,99
Capital des emprunts	2 050 000,00		136 000,00	2 186 000,00
Transfert par annuité des subventions d'équipement	1 640 000,00		60 000,00	1 700 000,00
Total dépenses	34 690 000,00	1 873 405,22	7 660 269,77	44 223 674,99
RECETTES				0,00
Financement programme STHD 2013-2018	4 000 000,00	2 822 735,65	-2 000 000,00	4 822 735,65
Financement programme STHD 2019-2024	8 906 600,00		-3 000 000,00	5 906 600,00
FEDER centre de services mutualisés	100 000,00	717 470,80		817 470,80
Emprunt	17 377 155,00		3 678 135,00	21 055 290,00
S/Total RECETTES D'INVESTISSEMENT	30 383 755,00	3 540 206,45	-1 321 865,00	32 602 096,45
Amortissement	4 180 000,00		-60 000,00	4 120 000,00
Virement de la section de fonctionnement	126 245,00		1 836 758,14	1 963 003,14
Excédent d'investissement antérieur reporté		5 538 575,40		5 538 575,40
Total recettes	34 690 000,00	9 078 781,85	454 893,14	44 223 674,99

S'agissant de la section d'investissement, sont intégrées au présent budget supplémentaire, la reprise des amortissements des investissements et subventions perçues en 2019.

L'excédent d'investissement de 2019 cumulé avec le virement de la section de fonctionnement permettent d'ajuster les prévisions de dépenses tenant compte de l'état d'avancement des opérations en cours.

Le montant de l'emprunt est ajusté permettant de couvrir la totalité des participations des EPCI qui ont souhaité participer à l'emprunt global pour le financement de l'opération FTTH2.

Parallèlement, les montants de subventions attendus sont revus à la baisse tenant compte des conventions conclues et des montants de dépenses éligibles pouvant être présentés.