



SIGA 3 C

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR L'ANNEE 2023

1- DONNEES GENERALES :

Le Syndicat Intercommunal Gaillon Aubevoye a été créé en 2003 pour la création et la gestion d'un complexe cinématographique de 3 salles.

La gestion du complexe cinématographique est en Délégation de Service Public auprès de la société « cinéma grand forum » depuis 2016.

La nomenclature M14 s'applique au budget du SIGA 3C.

Compte Administratif 2022 (provisoire) :

Réalisé 2022	Fonctionnement	Réalisé 2022	Investissement
Recettes	136 000	Recettes	58 709
Dépenses	63 458	Dépenses	61 803
Résultat exercice	72 542	Résultat exercice	- 3 094
Report 2021	9 886	Report déficit 2021	- 58 396
Résultat à affecter	82 428	Résultat à affecter (D001)	- 61 490
		RAR	0
		Résultat	- 61 490
Résultat net de l'exercice		20 937	

Les résultats de la partie rétrospective tiennent compte des comptes administratifs de 2018, 2019, 2020, 2021 et 2022 (provisoire).

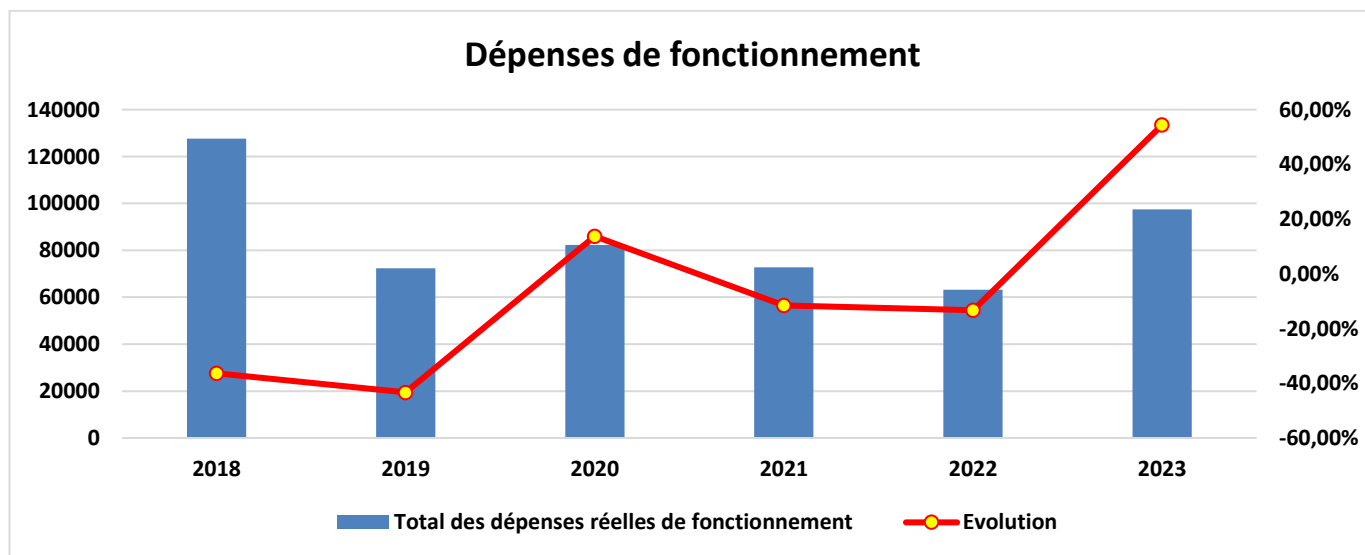
L'équilibre budgétaire se fait sans avoir recours à l'emprunt.

Il n'y a pas de salariés dans ce budget, ce document est exprimé en euros.

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :**2.1 Dépenses de fonctionnement :**

Le tableau ci-dessous reprend les dépenses réelles de fonctionnement réalisées et leur évolution :

Années	Dépenses de fonctionnement	Evolution n-1
2018	127 582	-36.37 %
2019	72 303	-43.33 %
2020	82 266	+13.77 %
2021	72 813	11.50 %
2022 (Provisoire)	63 149	- 13.28 %
2023 (Prév.)	97 484	+ 54.37 %



LES PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**Charges à caractère général (chapitre 011) :**

Ce chapitre permet de régler les dépenses relatives à l'entretien et contrôle obligatoire du bâtiment, aux contrats d'entretien et de maintenance, aux primes d'assurances multirisques, aux impôts et taxes.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
75 833	23 623	36 325	29 245	22 052	45 807

Pour les orientations 2023 de ce chapitre, afin de prendre en compte les futures dépenses à réaliser sur ce chapitre, des contrôles obligatoires (annuels et triennaux) et du contrôle de l'air, d'éventuelles mises aux normes suite aux contrôles, il est envisagé une augmentation de ce chapitre.

Autres charges de gestion courante (Chapitre 65) :

Ce chapitre comprend la subvention d'équilibre prévue à l'article 37 de la DSP « équilibre financier/subvention pour compensation de contrainte de service public ».

L'article 37 de la DSP - « équilibre financier/subvention pour compensation de contrainte de service public », indique que compte tenu des conditions d'exploitation, l'autorité délégante peut participer à l'équilibre financier du contrat en versant à son concessionnaire une subvention pour compensation de contrainte de service public.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	0	0	0	5 000

Pour 2023, il est prévu une enveloppe pour mettre en application l'article 37 de la DSP.

Intérêts de la dette (chapitre 66) :

Ce chapitre comprend les intérêts de la dette. Les ICNE (Intérêts Courus Non Échus) sont compris.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
51 749	48 680	45 941	43 568	41 097	38 677

L'enveloppe pour 2023 est fixée en fonction des emprunts actuellement en cours, la réalisation d'un nouvel emprunt sur 2023 n'étant pas prévue.

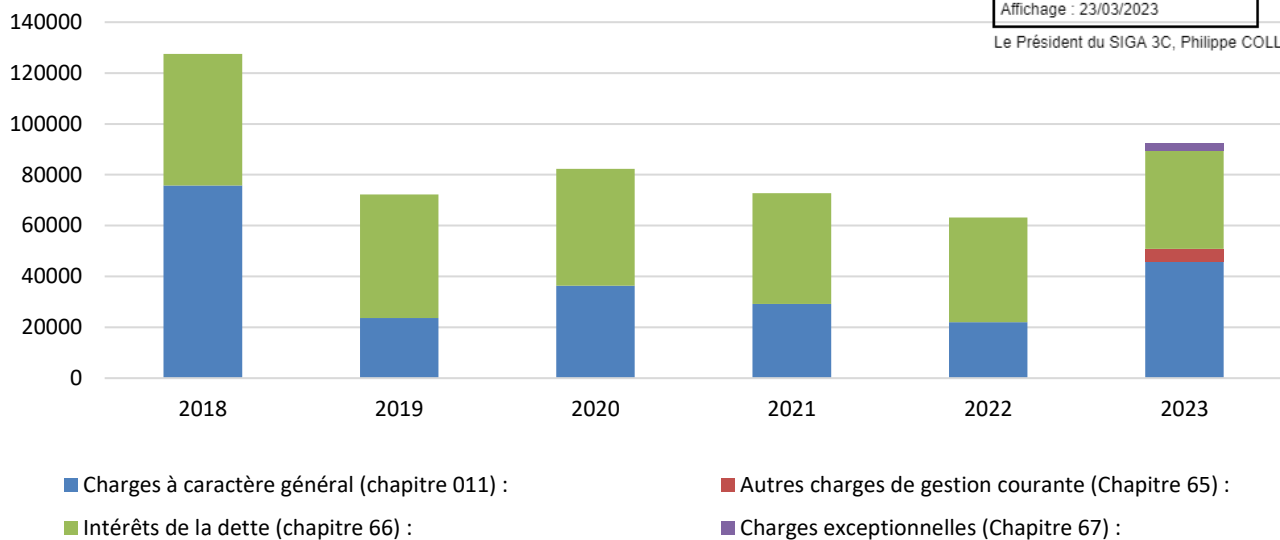
Charges exceptionnelles (Chapitre 67) :

Ce chapitre comprend les titres antérieurs annulés, les remboursements d'assurances.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	0	0	0	3 000

Pour les orientations de ce chapitre en 2023, il est proposé de disposer au budget d'une enveloppe permettant de répondre à toute éventuelle charge exceptionnelle.

Répartition des dépenses de fonctionnement

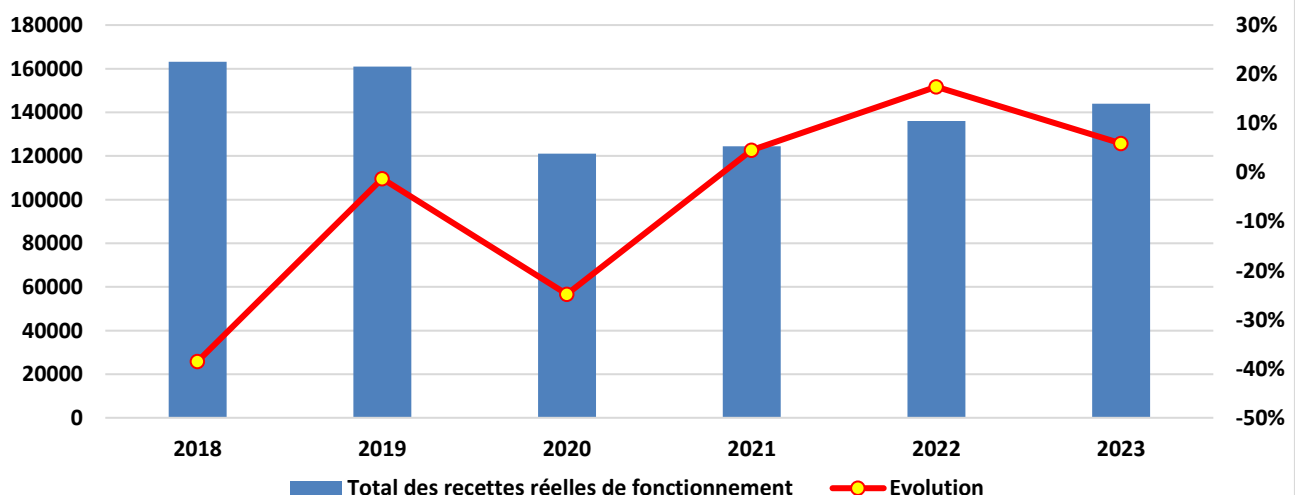


2.2 Recettes de fonctionnement :

Le tableau ci-dessous montre l'évolution des recettes réelles de fonctionnement :

Années	Recettes de fonctionnement	Evolution n-1
2018	163 107	+64.45 %
2019	161 000	-38.49 %
2020	121 000	-1.30 %
2021	124 500	-24.85 %
2022 (Provisoire)	136 000	+ 9.23 %
2023 (Prév.)	144 000	+ 5.88 %

Recettes de fonctionnement



Dotations et participations (Chapitre 74) :

Ce chapitre comprend la dotation des communes de Gaillon et du Val d'Hazey.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
161 000	161 000	121 000	124 500	136 000	136 000

Pour les orientations 2023 de ce chapitre, il est proposé de laisser le même niveau de dotation des communes qu'en 2022.

Autres produits de gestion courante (Chapitre 75) :

Ce chapitre comprend l'article 34.1 de la DSP « redevance forfaitaire annuelle » et l'article 34.2 « redevance proportionnelle annuelle ».

L'article 34.1 de la DSP « redevance forfaitaire annuelle » correspond à une redevance fixe qui est révisée chaque année selon la formule indiquée dans la DSP.

L'article 34.2 « redevance proportionnelle annuelle » est appliqué si dans l'année civile, le nombre total d'entrées payantes est supérieur à 50 000, dans ce cas le délégataire verse une redevance par entrée payante à compter de la 50 001ème. Le tarif par entrée payante est révisé chaque année selon la formule indiquée dans la DSP.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	0	0	0	5 000

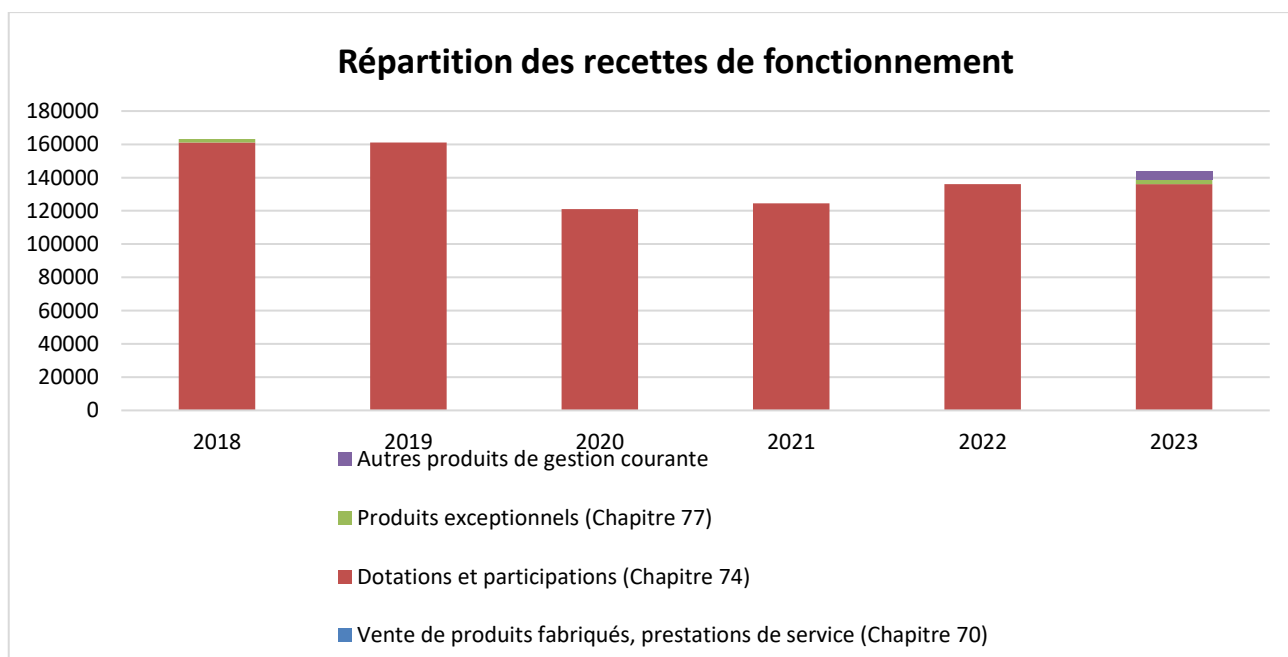
Pour les orientations 2023 de ce chapitre, il est proposé de prévoir une enveloppe pour l'application de ces deux articles de la DSP.

Produits exceptionnels (Chapitre 77) :

On retrouve principalement, les remboursements d'assurance et les mandats antérieurs annulés.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
2 107	0	0	0	0	3 000

Pour les orientations 2023 de ce chapitre, il est proposé de prévoir une enveloppe prudente de 3.000€.



3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT :**3.1 Recettes d'investissement :**

Les recettes réelles d'investissement et leur évolution :

Années	Dépenses d'investissement	Evolution n-1
2018	17 751	74.51 %
2019	0	/
2020	68 273	/
2021	59 000	10.98 %
2022 (Provisoire)	58 400	- 1.02 %
2023 (Prév.)	61 940	6.06 %

FCTVA :

Cette recette est directement liée à la récupération de la TVA des investissements engagés les années précédentes.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	0	0	0	0

Emprunts :

Emprunts réalisés durant la prospective pour financer les investissements ou caution reçue.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	0	0	0	0

Au regard des éléments financiers présentés plus haut, il n'apparaît pas nécessaire de contracter des emprunts sur 2023.

Excédent de fonctionnement capitalisé :

Cette recette correspond à l'affectation du résultat N-1 au compte 1068.

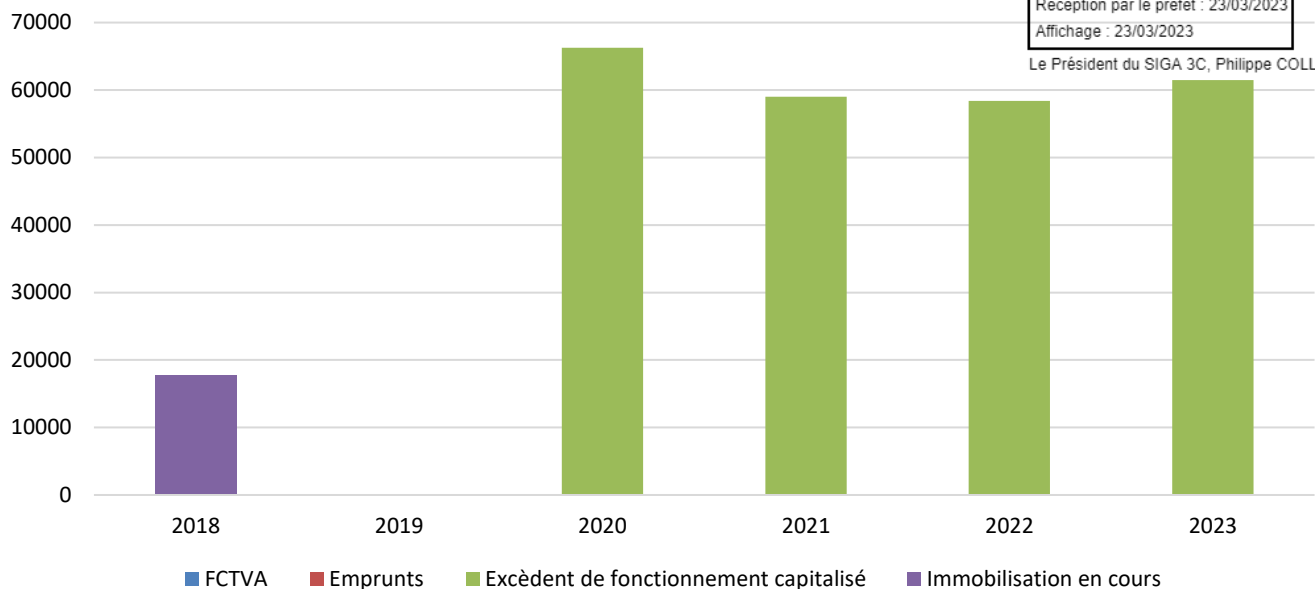
CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	68 273	59 000	58 400	61 940

Immobilisation en cours :

Cette recette correspond à des opérations de régularisation avec des cautions liées à la construction du SIGA.

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
17 751	0	0	0	0	0

Répartition des recettes d'investissement

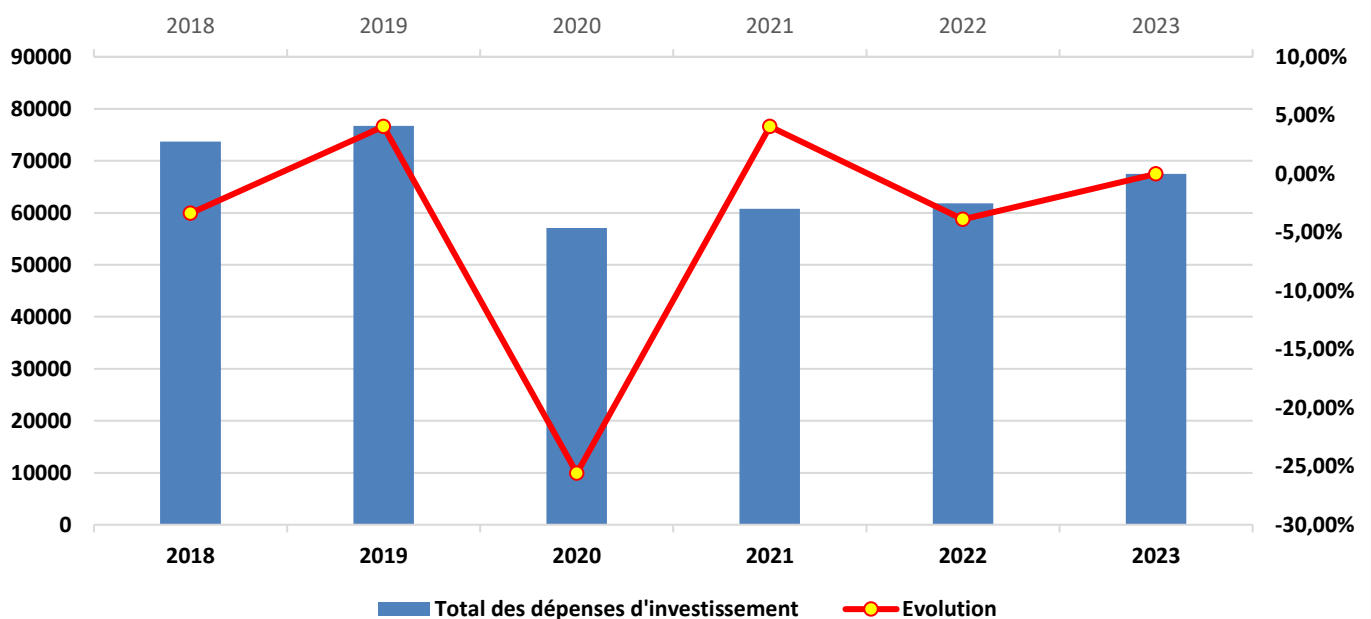


3.2 Dépenses d'investissement :

Les dépenses réelles d'investissement et leur évolution :

Années	Dépenses d'investissement	Evolution n-1
2018	73 731	-3.38 %
2019	76 724	+4.05 %
2020	57 089	-25.60 %
2021	60 793	6.48 %
2022 (Provisoire)	61 803	1.66 %
2023 (Prév.)	67 453	9.14 %

Dépenses d'investissement



Dépenses d'équipement :

Investissement d'équipement pour le bâtiment (chauffage, plan sécurité, etc.....).

CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
0	0	0	1 394	0	10 000

Pour les orientations 2023 de ce chapitre, il est proposé de prévoir une enveloppe de 10.000€ en cas de besoin.

4- LES GRANDES MASSES FINANCIERES :**4.1 Masses budgétaires :**

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
Recettes de fonctionnement	163 107	161 000	121 000	124 500	136 000	144 000
Dépenses de fonctionnement	127 582	72 303	82 266	72 813	63 149	92 484
<i>dont intérêts de la dette</i>	51 749	48 680	45 942	43 568	41 097	38 677
Recettes d'investissement	66 347	0	68 515	59 000	58 400	61 490
<i>dont emprunts souscrits</i>	0	0	0	0	0	0
Dépenses d'investissement	73 731	76 724	57 089	60 793	61 803	67 453
<i>dont capital de la dette</i>	73 731	76 724	57 089	59 399	61 803	57 453

4.2 Soldes financiers :

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Epargne de gestion	87 274	137 377	84 675	95 255	113 948	90 193
Epargne brute	35 525	88 697	38 734	51 687	72 851	51 516
Epargne nette	- 38 206	11 973	- 18 356	-7 712	11 047	- 5 937

4.3 Besoin de financement :

Le tableau ci-dessous reprend l'évolution du besoin de financement avec la prévision pour 2023.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Recettes d'investissement	17 751	0	66 273	59 000	58 400	61 490
Dépenses d'investissement	73 731	76 724	57 089	60 793	61 803	67 453
Reste à Réaliser	0	0	0	0	0	0
Besoin ou Excédent de financement	-55 980	-76 724	9 184	-1 793	- 3 403	- 5 963

4.4 Endettement :

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Encours au 31 décembre	1 251 593	1 174 869	1 117 780	1 058 381	996 578	939 125
Ratio de désendettement	35 ans	13 ans	29 ans	20 ans	14 ans	18 ans
Emprunt/ Caution reçue	0	0	0	0	0	0

5- LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS :**5.1 Soldes intermédiaires de gestion :**

Ce sont des indicateurs permettant d'analyser le niveau de richesse de la collectivité. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette.

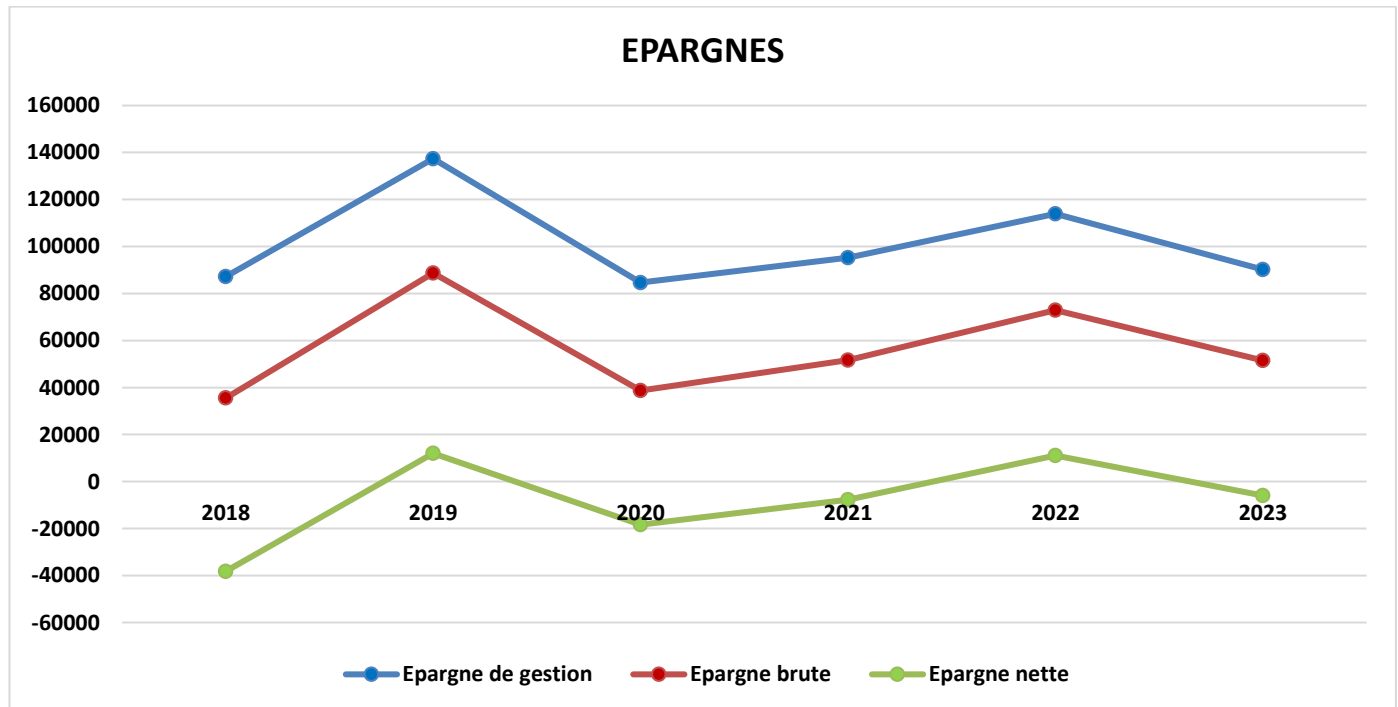
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Montants	87 274	137 177	84 675	95 255	113 948	90 193

Epargne brute = C'est l'écart entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de fonctionnement. L'excédent appelé aussi autofinancement brut finance la section d'investissement et doit être supérieur ou égal au remboursement du capital de la dette. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Montants	35 525	88 697	38 734	51 687	72 851	51 516

Epargne nette = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Epargne brute	35 525	88 697	38 734	51 687	72 851	51 516
Capital de la dette	73 731	76 724	57 089	59 399	61 803	57 453
Epargne nette	- 38 206	11 973	- 18 356	-7 712	11 047	- 5 937



6- LE NIVEAU DE L'ENDETTEMENT :

6.1 Encours de dette et emprunts nouveaux :

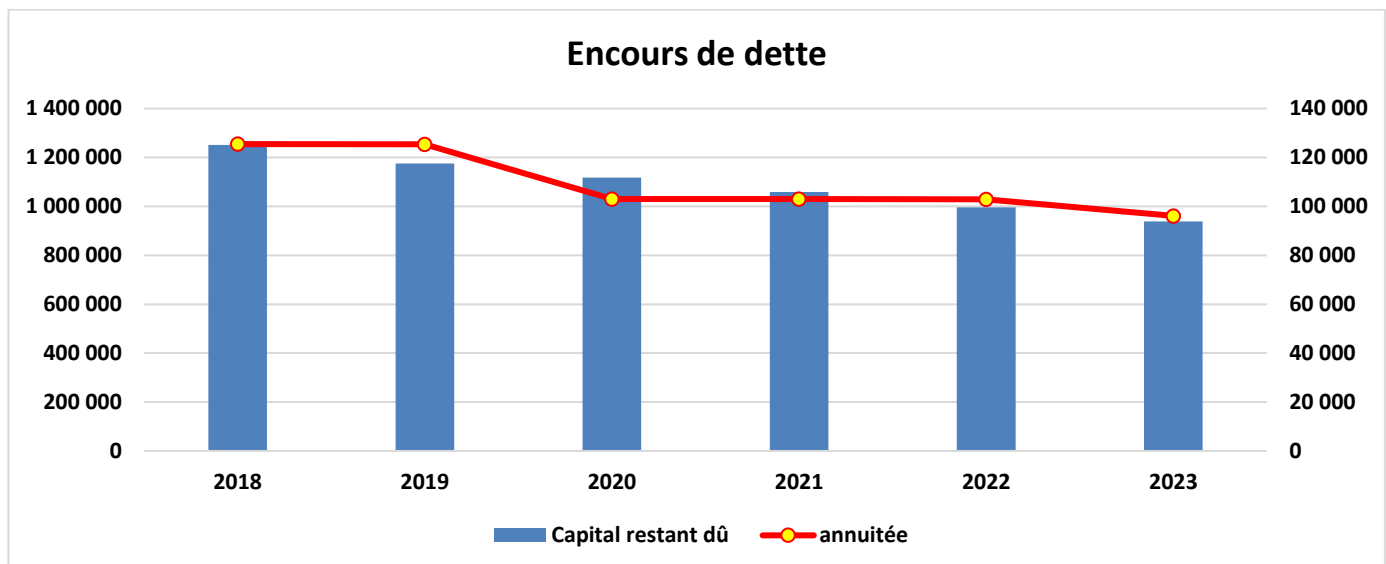
Selon les éléments évoqués plus haut, l'encours de la dette évoluerait de **1 251 593 € en 2018 à 939 125 € en 2023** (échelle de gauche du graphique).

L'emprunt concernant le numérique s'est achevé en 2022.

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **125 480 € en 2018 à 97 648 € en 2023** (échelle de droite du graphique).

	Encours de dette	Evolution n-1	Emprunts nouveaux/Caution reçue
2018	1 251 593	-5.57 %	0.00
2019	1 174 869	-6.13 %	0.00
2020	1 117 780	-4.86 %	0.00
2021	1 058 381	-5.32 %	0.00
2022	996 578	- 5.84 %	0.00
2023	939 125	- 5.77 %	0.00

Le graphique ci-dessous indique par année les évolutions du capital restant dû et de l'annuité tout en retraçant les nouveaux emprunts à contracter dans le cadre du plan d'investissement prospectif.



6.2 La structure de la dette actuelle :

La dette est actuellement composée de 4 emprunts à taux fixe.

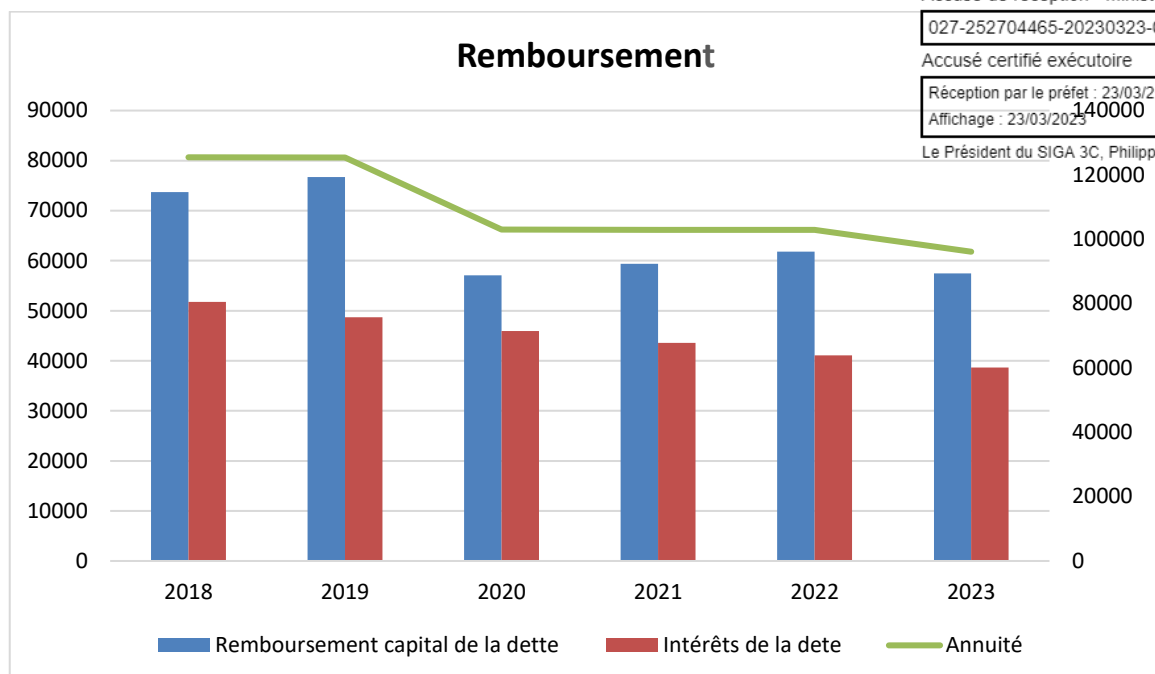
Ces quatre emprunts ne sont pas structurés ou « toxiques ». Ils sont classés A-1 selon la charte Gissler (1 : indices de la zone euros ; A : taux fixes et variables simples sans effet de levier ni effet multiplicateur).

On observe que le syndicat s'est désendetté de 2018 à 2022. Ce processus se poursuivra en 2023 car il ne sera pas nécessaire de réaliser un emprunt pour financer les investissements de 2023.

6.3 Annuités de la dette :

L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	BP 2023 (Prév.)
Annuités	125 480	125 404	103 031	102 967	102 900	96 130
Evolution n-1 (en %)	-0.06 %	-0.06 %	-17.85 %	- 0.07 %	-0.07 %	- 6.58 %
Capital en euro	73 731	76 724	57 089	59 399	61 803	57 453
Intérêts en euro	51 749	48 680	45 941	43 568	41 097	38 677

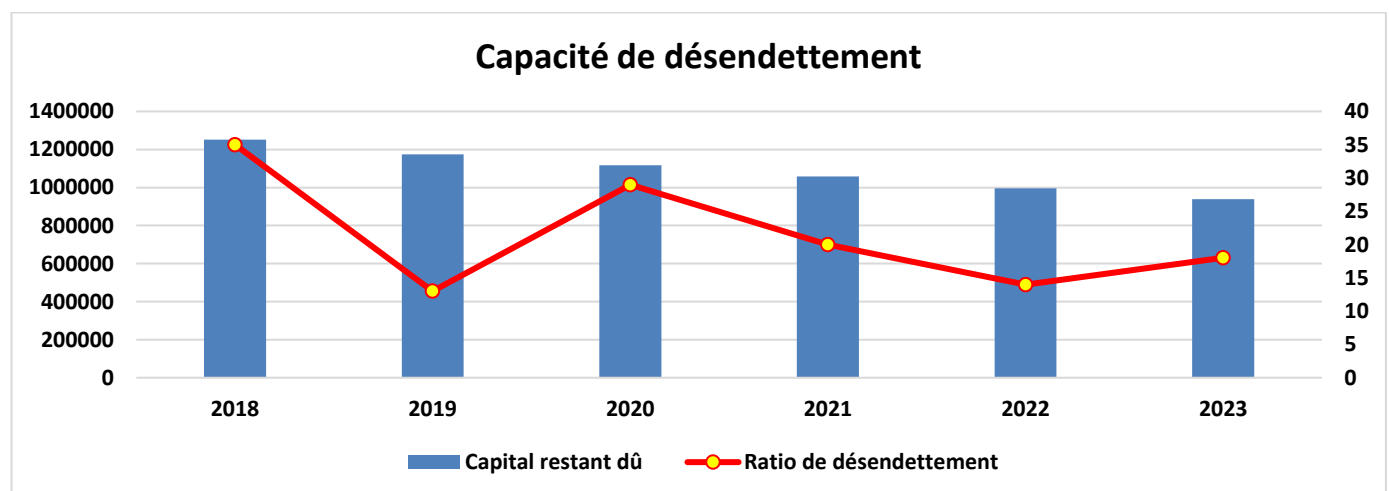


6.3 Ratio de désendettement :

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement pour le syndicat évolue comme suit :

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)	CA 2023 (Prév.)
Ratio	35 ans	13 ans	29 ans	20 ans	14 ans	18 ans



7- LE PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT :

Il n'y a pas d'opération pluriannuelle de connue à ce jour.