



Extrait du
PROCES-VERBAL
de la
Réunion du Comité Syndical du 11 février 2011

La réunion du Comité du Syndicat Mixte Départemental d'Eau et d'Assainissement s'est tenue le **vendredi 11 février 2011 à 14h30**, sous la Présidence de M. Maurice SONNERAT.

Etaient présents :

M. SONNERAT Maurice	<u>Président du SMDEA</u> - Conseiller Général de REIGNIER
Mme METRAL M. Antoinette	1 ^{ère} <u>Vice Présidente du SMDEA</u> - Maire de SAINT SIGISMOND
M. BEL Pascal	2 ^{ème} <u>Vice Président du SMDEA</u> - Conseiller Général d'ABONDANCE
M. FILLION Jean-Pierre	3 ^{ème} <u>Vice Président du SMDEA</u> – Président de la Communauté de Communes des Collines du Léman
M. JEANTET Christian	4 ^{ème} <u>Vice Président du SMDEA</u> – Conseiller Général d'ANNECY Nord-Ouest

Membres représentant le Conseil Général :

M. BOUCHET Denis	Conseiller Général de LE BIOT
M. HEISON Christian	Conseiller Général de RUMILLY – Maire de MOYE
M. MOGENET François	Conseiller Général de SAMOENS
M. PITTET Serge	Conseiller Général de SAINT JEOIRE – Maire de VIUZ-EN-SALLAZ
M. RABATEL Vincent	Conseiller Général de FRANGY

Membres représentant les Collectivités adhérentes :

M. BRAND Xavier	Vice-président de la Communauté de Communes du Pays de CRUSEILLES - Maire de VOVRAY-EN-BORNES
M. LAGGOUNE Kamel	Maire de BLUFFY
M. POYRAULT Alain	Maire de FRANGY
M. TOURNIER Henri-Victor	Maire de LE BIOT

Absents excusés ayant donné pouvoir :

M. MONTEIL Christian	Président du Conseil Général – Conseiller Général de SEYSSEL
M. MORAND Georges	Conseiller Général de SALLANCHES – Président du SIA du Bassin de SALLANCHES – Maire de SALLANCHES

Absents excusés :

M. BRUYERE Pierre	Président du SILA - Vice-président de la Communauté de l'Agglomération d'ANNECY – Maire de POISY
-------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------

Assistaient également à la réunion :

M. SAUNIER Guy	Payeur départemental
Mme PHILIPPE Nicole	Directrice du SMDEA
Mme ALSBERGHE Nicole	SMDEA
Mme FOSSET Maryse	SMDEA
Mme BATTEUX Estelle	SMDEA

I) Approbation du PV du Comité Syndical du 14 janvier 2011

Aucune remarque n'ayant été formulée, le procès-verbal est accepté à l'unanimité des membres présents.

II) Vote du Compte Administratif et du Compte de Gestion 2010

Le Président présente **le Compte Administratif 2010** qui fait apparaître :

- ↳ en Fonctionnement : un résultat de clôture excédentaire de **3 164 391.01 €**
- ↳ en Investissement : un résultat de clôture excédentaire de **3 274 018.98 €**

soit un résultat global de 6 438 409.99 €

Le compte Administratif 2010, détaillé par chapitre et par article, se présente ainsi qu'il suit, pages suivantes.

COMPTE ADMINISTRATIF 2010 DETAILLE

Section de Fonctionnement

DEPENSES						RECETTES					
Chap	Article	Designation	Crédits ouverts	Mandatés	Crédits annulés	Chap	Article	Designation	Crédits ouverts	Titres émis	restes à réaliser
o11	Charges à caractère général		96 410,00	67 849,15	28 560,85	74	Dotations et participations		10 893 000,00	9 764 464,30	0,00
	60622	Carburants	1 100,00	1 060,42	39,58		747313	Sub Dpt Frais fonct	180 000,00	213 741,00	
	60632	F. Petit Equipt	1 000,00	1 317,51	-317,51		747314	Sub Dpt Trx E et A	7 443 000,00	7 452 100,00	
	6064	F.administ	5 500,00	4 675,74	824,26		74741	Part com.frais fonct pfixe	81 500,00	80 060,80	
							74751	Part group.frais fonct pfixe	74 500,00	77 707,00	
	6068	Autres mat et Fourn	100,00	53,60	46,40		74781	Part variab/trx financés	114 000,00	0,00	
	611	Contrats prestions	7 000,00	6 957,00	43,00		7478218	Sub Agence Trx	3 000 000,00	1 940 855,50	
	6135	Locations veh+photoc	13 000,00	14 296,16	-1 296,16						
	61521	Entretien terrains	500,00	0,00	500,00		76	Produits financiers	6 130 000,00	6 012 377,19	0,00
	61522	Entretien Bâtiments	2 500,00	456,15	2 043,85						
	61551	Entretien véhicules	100,00	0,00	100,00		768	Autres prod financ(int)	6 130 000,00	6 012 377,19	
	61558	Entretien autres biens	100,00	0,00	100,00						
	6156	Maintenance	1 700,00	2 045,93	-345,93		77	Produits exceptionnels	7 200,00	6 648,16	0,00
	616	Prime d'assurance	1 000,00	916,80	83,20						
	6182	Doc générale et tech	5 000,00	4 797,12	202,88		775	Produits des cessions	100,00	0,00	
	6184	Verst org formation	1 650,00		1 650,00		778	Autres prod ex	7 100,00	6 648,16	
	6225	Ind comptable et régis	5 175,00	4 749,77	425,23						
	6228	Divers	11 100,00	11 315,46	-215,46						
	62321	Fêtes et Cérémonies	10 000,00	7 762,59	2 237,41						
	6237	Publications	8 000,00	4 362,00	3 638,00						
	6251	Voyages et déplact	2 000,00	2 176,55	-176,55						
	6261	Frais d'affranchist	100,00	0,00	100,00						
	6262	Frais de télécom	1 000,00	906,35	93,65						
	6288	Autres servives	18 785,00								
o12	Charges de personnel		331 590,00	321 875,49	9 714,51						
	6332	Cotisation au FNAL	500,00	165,91	334,09						
	6336	Cotisation CDG,CNFPT	3 000,00	2 852,93	147,07						
	6338	Autres impôts et taxes	500,00	508,81	-8,81						
	64111	Rémunération princ titul	200 700,00	194 292,44	6 407,56						
	64112	Suppl familial	1 500,00	1 356,42	143,58						
	64131	Rém princ non titul	28 100,00	26 632,39	1 467,61						
	64168	Emploi d'insertion	11 000,00	11 768,43	-768,43						
	6451	Cot URSSAF	30 000,00	30 039,94	-39,94						

DEPENSES						RECETTES					
Chap	Article	Designation	Crédits ouverts	Mandatés	Crédits annulés	Chap	Article	Designation	Crédits ouverts	Titres émis	restes à réaliser
	6453	Cot caisse retraite	40 000,00	40 100,87	-100,87						
	6454	Cot Assédic/aux	2 000,00	2 410,00	-410,00						
	6455	Cot assurance du pers	8 000,00	5 600,82	2 399,18						
	6456	Cot FNC Sup Fam	1 400,00	1 302,00	98,00						
	6458	Cot autres organismes	100,00	0,00	100,00						
	6474	verst COS	4 190,00	4 190,00	0,00						
	64832	Fonds de compens CPA	600,00	654,53	-54,53						
65	Aut. charges de gestion courante		17 435 753,21	13 156 267,02	4 279 486,19						
	6531	indemnité de fonction	26 500,00	25 530,03	969,97						
	6532	frais de mission	1 000,00	0,00	1 000,00						
	6533	Elus -cot retrait-part pat	1 500,00	1 153,99	346,01						
	657174	Sub Départ Trx Eau et A	12 818 198,00	10 593 296,00	2 224 902,00						
	657184	Sub Agence trx E et A	4 588 555,21	2 536 287,00	2 052 268,21						
66	Charges financières		6 125 000,00	6 036 860,19	88 139,81						
					0,00						
	6611	Intérêts des emprunts	6 100 000,00	6 023 343,39	76 656,61						
	6681	Aut charges fin (fr fin)	5 000,00	15,00	4 985,00						
	6682	Aut ch fin (réd int 95à96)	20 000,00	13 501,80	6 498,20						
67	Charges exceptionnelles		200,00	0,00	200,00						
	675	Val compt immo cédées	100,00	0,00	100,00						
	678	Autres charges excep	100,00	0,00	100,00						
22	Dépenses imprévues		0,00	0,00	0,00						
o23	Virement section d'investissement		5 000,00	0,00	5 000,00						
oo2	Déficit antérieur reporté		0,00	0,00	0,00	oo2	Excédent antérieur reporté		6 963 753,21		0,00
TOTAL DES DEPENSES			23 993 953,21	19 582 851,85	4 411 101,36	TOTAL DES RECETTES			23 993 953,21	15 783 489,65	0,00
						Résultat de l'exercice 2010 sans report				-3 799 362,20	
						Pour info: opérations engagées non soldées				14 611 845,00	(Agence+DPT)
						Excédent antérieur reporté				6 963 753,21	
						Résultat de l'exercice 2010 avec report			Excédent	3 164 391,01	

PROJET DE COMPTE ADMINISTRATIF 2010 DETAILLE

Section d'Investissement

DEPENSES							RECETTES							
Chap	Article	Designation	Crédits ouverts	Mandatés	Restes à réal	Crédits annulés	Chap	Article	Designation	Crédits ouverts	Titres émis	Restes à réaliser		
oo1		Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	oo1		Excédent inv reporté	2 460 308,88				
							10		Dotations Fonds divers et réserves	2 312,00	2 312,00	0,00		
								10222	FCTVA	2 312,00	2 312,00			
16		Remboursement d'emprunts	12 510 308,88	9 814 095,18	0,00	2 696 213,70	16		Emprunts et dettes assimilées	17 000 000,00	14 137 225,00	0,00		
								14641	Emprunts en Euros:	17 000 000,00	14 137 225,00			
	164122	CLF/Dexia	7 860 308,88	5 275 581,28				164122	CLF/dexia		750 000,00			
	164124	Société Générale	300 000,00	279 229,95				164126	C.Epargne		13 387 225,00			
	164125	Bque Pop	550 000,00	538 395,26										
	164126	Caisse d'Epargne	3 150 000,00	3 078 812,88										
	164127	Crédit Agricole+Mut	650 000,00	642 075,81										
20		Immobilisation incorporelles	2 000,00	0,00		2 000,00								
	205	Immo incorp(logiciel 4D)	2 000,00	0,00		2 000,00								
21		Immobilisation corporelles	5 312,00	2 424,53	0,00	2 887,47								
	2183	Mat de bureau et info chaises salle réunion	5 312,00	2 424,53	0,00	2 887,47								
27		Autres immobilisations financières	17 000 000,00	14 137 225,00	0,00	2 862 775,00	27		Autres immobilisations financières	10 050 000,00	10 627 917,81	0,00		
	274	Emprunts aux adhérents	17 000 000,00	14 137 225,00	0,00	2 862 775,00	274		Rembt emprunt Part capital	10 050 000,00	10 627 917,81			
o20		Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	o21		Virement de la section de fonctionnement	5 000,00	0,00	0,00		
TOTAL DES DEPENSES			29 517 620,88	23 953 744,71	0,00	5 563 876,17	TOTAL DES RECETTES			29 517 620,88	24 767 454,81			
											813 710,10			
											Dépenses engagées non payées			
											Rappel résultat inv reporté 2009	2 460 308,88		
											Résultat cumulé 2010 - Excédent		3 274 018,98	

A. ANALYSE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2010, hors report, est **déficitaire** de **3 799 362.20 €**

Ceci s'explique principalement par le fait que le SMDEA a versé aux collectivités plus de subventions départementales (10 593 296 €) qu'il n'en a reçu dans l'année (7 452 100 €), ceci étant possible grâce à l'encaissement en 2009 des crédits relatifs au Plan de Relance (figurant dans l'excédent de 2009 qui a été affecté sur les restes à payer sur subvention), même constat pour les subventions attribuées par l'Agence de l'Eau (décalage dans les versements d'acompte et de soldes de convention). Il est à remarquer les paiements sur les programmes antérieurs à 2008 ont été accélérés du fait du bon avancement des chantiers.

Le résultat de clôture fin 2010, reprenant l'excédent 2009 reporté de 6 963 753.21 €, s'élève à 3 164 391.01 €

Pour expliquer le montant de cet excédent, il faut tenir compte des restes à payer très importants au titre des programmes départementaux en cours (2004 à 2010) qui s'élèvent à **14 611 845 €** (aides départementales et Agence de l'Eau confondues), dont les crédits sont gérés, en 2010, en section de fonctionnement.

Le tableau ci-après reprend par programme le détail des restes à payer au 31 Décembre 2010 :

Année	Restes à payer cumulés par programme	Restes à payer sur subventions Départementales		Restes à payer sur subventions Agence de l'Eau		Nombre
		Asst	AEP	Asst	AEP	
2004	5 100	0	5 100	0	0	1
2005	46 396	42 500	0	0	3 896	2 A + 1 AEP
2006	329 748	278 748		51 000		7Ast
	405 410		183 897		221 513	6 AEP
S/T 2006	735 158	278 748	183 897	51 000	221 513	
2007	415 632	369 632		46 000		12A
	187 325		187 325		0	8 AEP
S/T 2007	602 957	369 632	187 325	46 000	0	
2008	801 073	524 000		277 073		18A
	277 238		190 800		86 438	11 AEP
S/T 2008	1 078 311	524 000	190 800	277 073	86 438	
S/T de 2004 à 2008	2 467 922	1 214 880	567 122	374 073	311 847	
		1 782 002		685 920		
2009	2 710 044	2 440 044		270 000		
	2 071 748		1 758 658		313 090	
S/T 2009	4 781 792	2 440 044	1 758 658	270 000	313 090	
S/T de 2004 à 2009	7 249 714	3 654 924	2 325 780	644 073	624 937	
		5 980 704		1 269 010		
2010	7 362 131	2 476 915	3 320 886	1 073 612	490 718	
		5 797 801		1 564 330		
Total Général	14 611 845	6 131 839	5 646 666	1 717 685	1 115 655	
		11 778 505		2 833 340		

Les restes à payer au titre de l'aide départementale se montent donc à **11 778 505 €** et les restes à payer au titre de l'aide de l'Agence de l'Eau à **2 833 340 €**

Concernant les restes à payer sur les aides départementales, les 11 778 505 € pourront être couverts par :

- ✓ une partie de l'excédent de fonctionnement de clôture (pour 2 200 000 €)
- ✓ et les 9 486 000 € de crédits qui seront à «réserver» sur les futures dotations du Département (2011-2012 voire 2013).

Concernant les restes à payer sur les aides de l'Agence, ceux-ci seront couverts, par les encaissements des soldes dus, au fur et à mesure des justifications des tableaux de solde.

Par ailleurs, une partie de l'excédent de fonctionnement provient d'un excédent sur la charge financière, compte tenu des décalages importants dans la répartition capital/intérêts dans l'encours de la dette, cumulé au cours des exercices budgétaires. Il est nécessaire de le conserver en fonctionnement pour assurer les besoins éventuels futurs, et ne pas se retrouver dans une situation délicate en section de fonctionnement.

Compte tenu de l'application de la M14 à compter de 2011, et du transfert des subventions du fonctionnement en section d'investissement, il nous faut décider aujourd'hui de la part de l'excédent de fonctionnement qui est à affecter en investissement.

Le Président propose donc :

- ✓ de conserver une somme de **964 391,01€ en fonctionnement**, et de l'affecter au chapitre **66 Charges Financières – article 66111 – Intérêts des Emprunts**
- ✓ d'affecter une somme de **2 200 000 € en investissement au 1068 Excédents de fonctionnement capitalisés**, qui servira à honorer les restes à payer de subventions des programmes en cours (inscrites en 2011 au 204141 et 204151), compte tenu du transfert des subventions de la section de fonctionnement en investissement à compter de 2011.

B. ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de l'exercice **2010** est **excédentaire de 813 710.10 €**

Il n'y a pas eu besoin de recourir au prélèvement sur la section de fonctionnement.

Cet excédent provient essentiellement du décalage dans le remboursement de la dette, décomposition capital/intérêt, qui court jusqu'à l'extinction des échéances (différence de calcul de l'amortissement, pratique de l'annuité réduite pour certains emprunts, encours des tableaux Pacte...).

Le recours aux nouveaux emprunts correspond exactement aux besoins exprimés par les adhérents pour le financement du programme 2010.

L'excédent d'investissement reporté 2009 s'élevant à 2 460 308.88 € **le résultat de clôture 2010 se monte à 3 274 018.98 €**

Remarque : cet excédent est important mais il faut préciser qu'il ne représente que 2% de l'encours de la dette en capital (150 000 000 €).

Le Président invite la Première-Vice Présidente à bien vouloir se charger du vote du Compte Administratif 2010 et du Compte de Gestion établi par M. Le Payeur Départemental, dont les chiffres sont conformes à ceux présentés dans le compte administratif 2010.

Après discussion, en l'absence du Président, la première Vice-présidente invite les élus à voter,

Le Compte Administratif 2010 et le Compte de Gestion sont votés à l'unanimité des membres présents.

C. FRAIS DE GESTION DU SERVICE

Conformément à l'application des nouveaux statuts validés en Avril 2010, les frais de la structure sont supportés par l'ensemble des collectivités adhérentes, sur la base d'une contribution fixe payée par l'ensemble des adhérents et d'une contribution variable payée par les collectivités retenues au titre du programme départemental de l'exercice.

Aujourd'hui, il y a lieu d'arrêter précisément le montant des frais réels de gestion 2010.

La décomposition de ces frais, par chapitre, est la suivante :

	<u>P.M 2009</u>	<u>2010</u>
⇒ <u>charges à caractère général</u> :	67 910.96	67 849.15
⇒ <u>charges de personnel et frais assimilés</u> :		
Rémunérations, charges, assurance du personnel, cos	288 020.51	321 875.49
- Rembourst Etat contrat CUI		- 6 648.16
Indemnités des élus	26 503.06	26 684.02
	-----	-----
Sous	314 523.87	341 911.35
⇒ <u>Charges financières</u>		15.00
⇒ <u>Immobilisations</u> :		
2183 Immobilisations corporelles :	6 503.12	2 424.53
Déduction FCTVA	855,00	2 312.00
	-----	-----
	5 648.12	112.53
TOTAL GENERAL	<u>388 090.55 €</u>	<u>409 888€</u>

Le total des frais 2010 s'élève donc à 409 888 €uros.

Les contributions fixes des adhérents se sont montées à :

- 180 000 €pour le Département
- et
- 80 060 €pour les Communes
- 77 707 €pour les Groupements (calculées à 0.20€pop DGF 2009)

Soit un total de 337 767 €assurés par la part fixe des contributions (82.5% des frais).

Il reste un montant de **72 121 €** à financer par la contribution variable sur les travaux financés. Le montant des travaux subventionnable par le Département au titre du programme départemental 2010 s'élève à **28 672 415 €**

Pour couvrir les frais de fonctionnement 2010, le niveau de la participation variable ressort à **0.0025 €euro financé** (soit 0.25%). *Ce niveau est bien inférieur à la prévision annoncée aux collectivités lors des simulations faites au moment des modifications des statuts (0,005 €), puisque le montant de la programmation 2010 est conséquent du fait des reports de crédits 2009.*

[...]

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 17h30

Le Président,
Maurice SONNERAT

