

**EXTRAIT DU REGISTRE DES
DELIBERATIONS DU COMITE
SYNDICAL DU 24 FEVRIER 2014**

Envoyé en préfecture le 18/03/2014

Reçu en préfecture le 18/03/2014

DELEGUES :	Affiché le	SEBA EAU
Nombre		76
Quorum		39
Présents		40
Pouvoirs		2
Votants		40
Abstentions		0
Suffrages exprimés		40
Majorité requise		21
Pour		39
Contre		1

OBJET : N° 2.1.1 – FINANCES –

COMPTE ADMINISTRATIF 2013 DU BUDGET PRINCIPAL « GESTION GENERALE » -

L'an deux mille quatorze, le vingt-quatre du mois de février, à dix-sept heures trente, les membres du COMITE SYNDICAL du SYNDICAT DES EAUX DU BASSIN DE L'ARDECHE - S.E.B.A. -, se sont réunis au siège du Syndicat à la Sigalière à LARGENTIERE, sur la convocation qui leur a été adressée par le Président du Syndicat conformément au Code Général des Collectivités Territoriales (article L 5211-8), sous la présidence de Monsieur Jean PASCAL, Président du Syndicat.

Conformément aux statuts du Syndicat et aux dispositions du règlement intérieur du syndicat, participent à la présente délibération tous les délégués énumérés ci-dessous.

Titulaires présents avec voix délibérative :

<u>SEBA PRODUCTION ET DISTRIBUTION A L'USAGER : pour les communes adhérentes directes :</u> MM. CONSTANT Bernard (Balazuc) / COLOM Y CANALS Jacques (Banne) / MATHIEU Jean-Claude (Beaulieu) / JEAN-BAPTISTE Bernard (Berrias -Casteljau) / FAUGIER Christian (Chandolas) /Mme STEMPERT Claude (Chassiers) / MM. PLANTEVIN Patrick (Chauzon) / PASCAL Jean (Faugères) / Mme HUOT Michèle et M. KAPPEL Roger (Labégude)/ MM. CHAMBON Roland et COURT Roland (Lachapelle Ss Aubenas) / CUTTIER Jean-François et GLEYZE Jean-Luc (Largentièrre) / RIEU Gilles (Laurac en Vivarais) / BOULLE Roland (Meyras) / VIELLARD Jean-Léon (Pradons) / Mme POJUJADE Françoise (Ribes) / MM. GIBERT Alain (Rocles) / POUZACHE Jean (Ruoms) / FARGIER Gérard (Saint Pierre de Colombier) / MERINE Philippe (St Privat) / Mme BAULAND Brigitte (Tauriers) / MM. BOYER Jacques (Ucel) / MONNIER Jean (Uzer) / JULY Jacky, LACROTTE Robert et SAUBIN Philippe (Vals-Les-Bains) / VEYRENC Eric (Vernon) / COSTE Jérôme (Vinezac)	<u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour les communes adhérentes directes :</u> MM. PLANCHER Francis (Joyeuse) <u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour le Syndicat d'adduction de BARJAC :</u> M. SERRE Yves <u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour le Syndicat « OLIVIER DE SERRES » :</u> M., BACCONNIER Jean-Claude <u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour le Syndicat ST ETIENNE-DE-FONTB./ ST SERGIN :</u> M. DURIEU Jean-Marie <u>SEBA ASSAINISSEMENT : pour les Communautés de Communes :</u> MM. CHAMBON Roland (CDC Vinobre) / BOUSCHON René (CDC Aubenas-Vals)
--	---

Titulaires ayant donné procuration :

<u>SEBA PRODUCTION ET DISTRIBUTION A L'USAGER : pour les communes adhérentes directes:</u> M. BARBE Jacky (Rosières) à M. CUTTIER Jean-François M. THIBON Max (Saint Alban Auriolles) à M. PASCAL Jean	
---	--

Titulaires excusés :

<u>SEBA PRODUCTION ET DISTRIBUTION A L'USAGER : pour les communes adhérentes directes:</u> MM. LANGLET Patrick (Les Assions) / GIRAUD Jacky (Chazeaux) / ROGIER Claude (Montréal) / SERRE Daniel (Ruoms) / TEYSSIER Christian (Saint Andéol de Vals) / GARRIDO Jean-Manuel (St André de Cruzières) /	<u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour les communes adhérentes directes :</u> M. PICOLLET Thierry (Fons) <u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour le Syndicat « OLIVIER DE SERRES » :</u> MM. OZIL Jean, FALLOT Joseph et Mme LABROT Monique
--	---

Titulaires absents :

<u>SEBA PRODUCTION ET DISTRIBUTION A L'USAGER : pour les communes adhérentes directes :</u> MM. AYMES Jean-Marie (Chassiers)/ D'IMPERIO Cédric (Fabras) / Mme SERRE Christine (Gros-pierres) / M. VEROLA Francis (Joannas) / Mme BREMOND Catherine (Labeaume) / MM. CHARRON Claude et ORIVES Eric (Lalevade d'Ardèche) / CHAMBOREDON Robert (Malbosc) / DESORMEAUX Yves (Pont de Labeaume) / PETROLACCI Raymond (Prunet) / ANATOLE Jacques (Rocher) / MOURARET Jean-Louis (Rosières) / LAURENT Bruno (Ruoms) / CHAL Emile (Saint Julien du Serre) / ROURISSOL Denis (St Privat) / CHAMPETIER Eric (Sampzon) / OLIVIER Robert (Sanilhac) / RAVEL Pascal (Ucel) / ISRAEL Jean-Marc (Vinezac)	<u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour les communes adhérentes directes :</u> MM. CIVIER Stéphane (Aubenas) / ETIENNE Claude (Chirols) / SAISON Bernard (Joyeuse) /BENAHMED Claude, COROMINA Jean et POUGET Jean-Pierre (Vallon Pont d'Arc) <u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS : pour le Syndicat d'adduction de BARJAC :</u> MM. UGHETTO René et MARRON Jacques <u>SEBA ASSAINISSEMENT : pour les Communautés de Communes :</u> M. LAURENT Bruno (CDC Gorges de l'Ardèche)
--	--

Suppléants présents avec voix délibérative :

<u>SEBA PRODUCTION ET DISTRIBUTION A L'USAGER : pour les communes adhérentes directes :</u> MM. FALGON Guy (Chazeaux) / KRASOUSKY Bruno (Montréal) / ESPERANDIEU Jean-Claude (St André-De-Cruzières)	<u>SEBA PRODUCTION ET FOURNITURE EN GROS :</u> Mme MARTIN-COUTAUD Viviane (Fons)
--	--

Le Secrétaire de séance est : M. COSTE Jérôme

OBJET : N° 2.1.1 – FINANCES –**COMPTE ADMINISTRATIF 2013 DU BUDGET PRINCIPAL « GESTION GENERALE » -****Généralités**

Le Compte Administratif de l'année N doit être adopté avant le 30 Juin de l'année N+1 et être transmis au Représentant de L'Etat dans le Département au plus tard 15 jours après le délai limité fixé pour son adoption.

Pour l'exercice 2013 et compte tenu des échéances électorales et du renouvellement des délégués du SEBA qui ne pourront intervenir avant le 15 juin 2014 et comme cela avait été fait lors du précédent mandat, le vote des Comptes Administratifs 2013, des Comptes de Gestion 2013, les Affectation de Résultats 2013 ainsi que les premières Décisions Modificatives 2014 sont anticipées par rapport aux exercices antérieurs pour dresser un état des actions menées au cours du mandat et pour assurer une continuité dans la gestion des affaires courantes dans l'attente de l'installation du nouveau Comité Syndical.

Le Comité Syndical doit donc se prononcer sur les Comptes Administratifs de ses **trois Budgets**, à savoir ceux du :

- Budget principal « Gestion Générale », (comptabilité M 14)
- Budget annexe n°1 « Service de l'Eau », (comptabilité M 49)
- Budget annexe n°2 « Service de l'Assainissement » (comptabilité M 49)

Pour avoir une vision plus détaillée des dépenses, des recettes et des résultats, la présentation, tant pour les Commissions Consultatives Facultatives que pour le Comité Syndical, se décompose en **cinq Sous-Budgets analytiques**, à savoir ceux du :

- budget principal « Gestion Générale »,
- sous-budget « Service de l'Eau - AEP 44 »,
- sous-budget « Service de l'Eau - AEP 81 »,
- sous-budget « Service de l'Assainissement Collectif ».
- sous-budget « Service de l'Assainissement non Collectif ».

Comme pour les exercices précédents, **à titre purement indicatif**, il est présenté **un Compte Administratif 2013 « consolidé »** obtenu en procédant à une double opération consistant, d'une part, en l'addition des seuls mouvements réels des trois budgets tant en fonctionnement qu'en investissement et, d'autre part, en la soustraction des mouvements internes que sont les contributions de deux budgets annexes au budget principal. Ce Compte Administratif Consolidé 2013 fait ainsi apparaître un excédent de clôture de + 2 914 414,04 €, à comparer à l'excédent de + 4 182 471,00 € en 2012, soit un résultat en baisse de l'ordre de 30,32% est expliqué par l'absence de réalisation d'emprunt d'une part et le haut de niveau de réalisation des opérations d'investissement d'autre part.

Les principaux points singuliers de l'exercice 2013 ont été détaillés au cours des Commissions Consultatives du 18 février 2014 au moyen de tableaux et graphiques et ont été explicités en cours de séance.

Compte Administratif 2013 du Budget Principal « Gestion Générale »

Ce Compte Administratif 2013 fait apparaître **un résultat de clôture déficitaire de - 833 742,04 €** légèrement inférieur à celui de 2012 : - 885 097,84 €. Ce déficit 2013 provient exclusivement de la section d'investissement, puisque la section d'exploitation s'équilibre, par nature, en dépenses et en recettes à hauteur de 1 202 570,46 € contre 1 228 421,59 € en 2012. Les recettes principales de ce budget principal proviennent essentiellement des participations des deux budgets annexes, tel que prévu par les délibérations dites «répartition des frais de gestion générale» en date du 26 Mars 1999 et «d'affectation spécifique des frais de personnel » en date du 23 novembre 2009, à savoir au prorata des recettes propres de ces budgets constatées à l'arrêt des comptes de l'exercice précédent.

Les restes à réaliser en section d'investissement s'élèvent à 55 930,00 € pour les dépenses et 889 672,04 € en recettes ; la trésorerie des trois budgets du SEBA étant positive, la réalisation d'un emprunt a été logiquement repoussée ultérieurement.

En fonctionnement :

Les principales recettes s'élèvent au même montant que celui des dépenses, soit 1 202 570,46 € en raison de la contribution des budgets annexes de 1 042 651,79 € contre 1 159 118,68 € en 2012.

S'ajoutent :

- le loyer du délégataire : 69 280,00 € (dont 61 280 € de loyer et 8 000 € de charges) contre 17 239,93 € en 2012 ;
- le remboursement des assurances suite à des sinistres de véhicules de service et l'écriture d'ordre relative à la participation du personnel aux chèques-déjeuner : 16 854,31 € ;
- l'atténuation de charges : 72 793,35 € contre 22 733,19 € en 2012 correspondant au remboursement de divers arrêts de travail et surtout au remboursement lié au « contrat emploi-avenir » ;
- les produits financiers (parts sociales) : 153 € ;
- les produits exceptionnels : 838,01 € correspondant à la cession de matériels informatiques pour 185,00 € et au remboursement d'assurance suite à un dégât des eaux à « La Sigalière » pour 653,01 €.

Les principales dépenses s'élèvent à 1 202 570,46 € contre 1 228 421,59 € en 2012 qui se décomposent ainsi :

- 181 162,70 € pour les charges à caractère général, contre 187 701,37 € en 2012 (-3,48%) ;
- 845 175,93 € pour les charges de personnel et frais assimilés, contre 828 127,63 € en 2012 (+2,05%) ;
- 72 959,06 € pour les autres charges de gestion courante, contre 82 078,33 € en 2012 (-11,11%) ;
- 37 217,23 € en frais financiers, contre 43 759,34 € en 2012 (-14,95%).

Globalement, les dépenses sont maîtrisées y compris les frais de personnel, ces charges nettes étant inférieures à celles de l'année 2012 (772 382,58 € en 2013 contre 805 394,44 €).

Cette section est retracée dans les tableaux suivants :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	201 700,00	181 103,00	59,70	0,00	20 537,30
012	Charges de personnel, frais assimilés	854 000,00	845 175,93	0,00	0,00	8 824,07
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	90 000,00	72 959,06	0,00	0,00	17 040,94
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		1 145 700,00	1 099 237,99	59,70	0,00	46 402,31
66	Charges financières	50 800,00	34 886,66	2 330,57	0,00	13 582,77
67	Charges exceptionnelles	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
022	Dépenses imprévues	9 000,00				
Total des dépenses réelles de fonctionnement		1 234 500,00	1 134 124,65	2 390,27	0,00	97 985,08
023	Virement à la section d'investissement (2)	0,00				
042	Opérat* ordre transfert entre sections (2)	70 000,00	66 055,54			3 944,46
043	Opérat* ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		70 000,00	66 055,54			3 944,46
TOTAL		1 304 500,00	1 200 180,19	2 390,27	0,00	101 929,54
Pour information		(3) 0,00				
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1						

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	12 000,00	72 793,35	0,00	0,00	-60 793,35
70	Produits services, domaine et ventes div	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	1 289 400,00	1 128 786,10	0,00	0,00	160 613,90
Total des recettes de gestion courante		1 301 400,00	1 201 579,45	0,00	0,00	99 820,55
76	Produits financiers	0,00	153,00	0,00	0,00	-153,00
77	Produits exceptionnels	0,00	838,01	0,00	0,00	-838,01
78	Reprises provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 301 400,00	1 202 570,46	0,00	0,00	98 829,54
042	Opérat* ordre transfert entre sections (2)	3 100,00	0,00			3 100,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		3 100,00	0,00			3 100,00
TOTAL		1 304 500,00	1 202 570,46	0,00	0,00	101 929,54
Pour information		(3) 0,00				
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1						

En investissement :

Les recettes atteignent la somme de 560 216,76 € (contre 1 700 742,74 € en 2012) et se décomposent ainsi :

- le FCTVA : 266 283,00 € lié principalement aux travaux de réhabilitation de la Sigalière avec un reste à réaliser de 64 000,00 € ;
- l'amortissement des immobilisations pour 66 055,54 € (opération d'ordre) ;
- l'écriture de régularisation sur l'opération de la Sigalière pour 227 878,22 € (transfert de l'article 238 à l'article 21318).

Les dépenses atteignent 508 860,96 € contre 2 071 557,29 € en 2012 et se décomposent pour les principales ainsi :

- les immobilisations corporelles : 150 839,86 € contre 157 118,62 € en 2012 correspondant à des acquisitions de matériels informatiques et logiciels, des travaux « 2^{ème} tranche La Sigalière », de mobilier complémentaire et de divers équipements ; avec un reste à réaliser de 55 930,00 € ;
- le solde de l'opération 1002 des travaux de « la Sigalière » sous mandat avec le SDEA : 3 878,22 € ;
- les travaux de l'opération 1003 du local de Lachaud à Vals : 35 785,58 € ;
- le remboursement du capital des emprunts pour 90 479,08 € contre 77 949,00 € en 2012 ;
- l'écriture de régularisation sur l'opération de « la Sigalière » pour 227 878,22 € (transfert de l'article 238 à l'article 21318).

Cette section est retracée dans les tableaux suivants :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	362 900,00	150 839,86	55 930,00	156 130,14
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	163 900,00	39 663,80	0,00	124 236,20
	Total des dépenses d'équipement	526 800,00	190 503,66	55 930,00	280 366,34
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	91 000,00	90 479,08	0,00	520,92
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	17 000,00			
	Total des dépenses financières	108 000,00	90 479,08	0,00	17 520,92
45...	Total des opé. pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	634 800,00	280 982,74	55 930,00	297 887,26
040	Opérat° ordre transfert entre sections (1)	3 100,00	0,00		3 100,00
041	Opérations patrimoniales (1)	334 000,00	227 878,22		106 121,78
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	337 100,00	227 878,22		109 221,78
	TOTAL	971 900,00	508 860,96	55 930,00	407 109,04
	Pour information	(2) 885 097,84			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 134 000,00	0,00	825 672,04	308 327,96
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		1 134 000,00	0,00	825 672,04	308 327,96
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	319 000,00	266 283,00	64 000,00	-11 283,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subvent° invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00			
Total des recettes financières		319 000,00	266 283,00	64 000,00	-11 283,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		1 453 000,00	266 283,00	889 672,04	297 044,96
021	Virement de la sect° de fonctionnement (1)	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (1)	70 000,00	66 055,54		3 944,46
041	Opérations patrimoniales (1)	334 000,00	227 878,22		106 121,78
Total des recettes d'ordre d'investissement		404 000,00	293 933,76		110 066,24
TOTAL		1 857 000,00	560 216,76	889 672,04	407 111,20
Pour information		(2) 0,00			
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1					

Au total, le Compte Administratif 2013 du Budget Général du Syndicat traduit les orientations prises lors du vote du Budget Primitif de l'exercice et la bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement, clé de voûte de l'Etude Financière Prospective et élément indispensable pour la réalisation des programmes d'investissement actuels et futurs.

Après avoir participé au débat, le Président se retire, le Comité Syndical désignant le premier Vice-Président en qualité de Président de séance pour voter le Compte Administratif 2013 du Budget Principal « Gestion Générale » dont les résultats sont identiques à ceux du Compte de Gestion 2013 tenu par le Receveur Syndical.

Après en avoir délibéré, le Comité Syndical, à la majorité des membres présents ou représentés, (1 contre : M. Jacques COLOM Y CANALS, délégué de Banne) **ADOpte** le Compte Administratif 2013 du budget principal « Gestion Générale ».

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
Le Président du Syndicat,

Jean PASCAL