

Note de présentation du Compte Administratif 2023

Le cadre général du budget

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (C.G.C.T.) en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

L'exercice budgétaire a commencé le 1^{er} janvier 2023 pour se terminer le 31 décembre 2023.

Toutefois, « la journée complémentaire » a permis de prolonger la journée comptable jusqu'au 31 janvier 2024 pour des opérations de section de fonctionnement, ainsi que les opérations de rattachement des charges et produits à l'exercice et l'affectation des résultats.

L'arrêté des comptes permet de déterminer, d'une part le résultat de la section de fonctionnement ainsi que le solde d'exécution de la section d'investissement et, d'autre part à réaliser à reporter au budget 2024.

Le budget agrégé en 2023 s'analyse de la manière suivante :

- Le montant réalisé en section de fonctionnement dispose d'un montant de 1 345 468.58 € ;
- Le montant réalisé en section d'investissement indique un montant de – 652 363.53 € ;
- Le montant des restes à réaliser de l'exercice 2023 est évalué à 70 039,80 €* ;
- Le Résultat cumulé 2023 (clôture) est de 623 065.25 €

*Les bons de commande relatifs aux travaux effectués par la société OCELIAN (anciennement dénommée VINCI CONSTRUCTION) émis en 2023 vont, notamment, faire l'objet d'un paiement courant 2024, dans le cadre des reports des crédits disponibles en investissement de 2023 :

BC CONCERNE	OBJET DU BC	MONTANT TTC
BC 6 partielle	Réfection de perré sur 100 ml au PK 319,300 à Norville - solde	4 900,80 €
BC 11	Apport de terre végétale et ensemencement PK 271,200 à Saint Martin de Bocsherville	13 263,60 €
BC 12	Réfection et mise en place de grilles anti-embâcles Ambourville, Hénouville et Saint Martin de Boscherville	22 299,60 €
BC 16	Réparation du parement PK 265,930 et PK 265,360	29 575,80 €
Montant total		70 039,80 €

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-200092492-20240318-2024-03-02-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 20/03/2024

Affichage : 26/03/2024

Présentation de la section de fonctionnement et d'investissement

Résultats d'exécution du budget principal et de ses budgets annexes

La section de fonctionnement

Dans la section de fonctionnement en 2023, le SMGSN a comptabilisé essentiellement des charges concernant la location immobilière, la taxe foncière, les études et recherches, le remboursement de la mise à disposition par le département 76 de moyen logistiques, des imprimés de communication, des achats de matériel, des locations de matériel, l'entretien et réparations d'outillages.

L'année 2023 ayant été marquée par l'intégration, à compter du 1er mars 2023, du service de gestion des ouvrages de la Seine auparavant intégré au Département de la Seine-Maritime ainsi que par la structuration du service SAGEMA, l'impact sur les dépenses de personnel a été significatif : ces dépenses sont ainsi passées de 172 328 € en 2022 à 765 562,83 € en 2023.

La section d'investissement

Le budget principal a financé principalement des outils informatiques et des logiciels ainsi que les travaux d'aménagement des bureaux.

Le budget gestion des ouvrages PI

En matière de prévention des inondations, le syndicat a pris en charge la gestion des systèmes d'endiguement historiquement gérés par le Département de la Seine-Maritime dans le cadre de conventions Fesneau adoptées avec les 3 EPCI concernés (MRN, CCRS, CSA). Afin d'assurer la continuité de service dans l'entretien des ouvrages, l'équipe départementale a été mise à disposition du syndicat sur des missions et un périmètre quasi identique à la situation précédente. Les marchés en cours ont été transférés au syndicat.

L'équipe a principalement été mobilisée sur le pilotage des études de dangers sur environ 143 km de digues et les travaux de réhabilitation courantes. En raison de la tenue de l'Armada 2023, l'équipe en régie et les prestataires sont intervenus de façon particulière sur la végétation.

Ce budget a financé des travaux de réparation et de réhabilitation courantes des digues. Ce financement se compose d'immobilisation incorporelles pour un montant de 12 276 € et d'immobilisation corporelles pour un montant de 481 935,25 €.

Section de fonctionnement - Budget principal

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
011 - Charges à caractère général	282 500,00	269 468,18	013 - Atténuation de charges	5 000,00	210,72
012 - Charges de personnel et frais assimilés	871 500,00	765 562,83	70 - Produits de services, du domaine et ventes	739 000,00	726 053,74
014 - Atténuation de produits	-	-	73 - Impôts et taxes		
65 - Autres charges de gestion courante	228 000,00	217 682,15	74 - Dotations, subventions et participations	541 388,05	413 868,00
66 - Charges financières			75 - Autres produits de gestion courante	-	311,19
67 - Charges exceptionnelles			77 - Produits exceptionnels		
TOTAL opérations réelles	1 382 000,00	1 252 713,16	TOTAL opérations réelles	1 285 388,05	1 140 443,65
023 - Virement à la section d'investissement	163 000,00		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 000,00	13 517,82	043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-
Total opérations ordres	177 000,00	13 517,82	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	1 559 000,00	1 266 230,98	Total hors résultats	1 285 388,05	1 140 443,65
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	-		002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	273 611,95	
TOTAL GENERAL	1 559 000,00	1 266 230,98	TOTAL GENERAL	1 559 000,00	1 414 055,60

Source : Compte administratif 2023

Section d'investissement

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
10 Dotations, fonds divers et réserves	-	-	10 - Dotation, fonds divers et réserves	2 957,22	2 957,22
16 - Emprunts et dettes assimilés	-	-	1068 - Excédents de fonct, capitalisés	-	-
20 - Immobilisations incorporelles	12 500,00	12 162,00	13 - Subventions d'investissements reçues	-	-
21 - Immobilisations corporelles	164 500,00	160 016,10	21 - Immobilisations corporelles	-	-
TOTAL opérations réelles	177 000,00	172 178,10	TOTAL recettes	2 957,22	2 957,22
			021 - Virement de la section de fonctionnement	163 000,00	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 000,00	13 517,82
Total opérations ordres	-	-	Total opérations ordres	177 000,00	13 517,82
Total hors résultats	177 000,00	172 178,10	Total hors résultats		
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	2 957,22		R 001 - Solde d'exécution positif reporté	-	
TOTAL GENERAL	179 957,22	175 135,32	TOTAL GENERAL	179 957,22	16 475,04

Source : Compte administratif 2023

Le résultat d'exécution du budget principal fait apparaître un résultat de clôture dans la section de fonctionnement pour un montant total de 147 824.62 €, et un montant total de la section d'investissement de – 158 660.28 €.

Le total cumulé du résultat de la clôture est de – 10 835.66 €.

Section de fonctionnement - Budget Annexe Géma Lit mineur

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
011 - Charges à caractère général	215 000,00	8 121,00	013 - Atténuation de charges	2 000,00	-
012 - Charges de personnel et frais assimilés	106 000,00	106 000,00	70 - Produits de services, du domaine et ventes	-	-
014 - Atténuation de produits	-	-	73 - Impôts et taxes	-	-
65 - Autres charges de gestion courante	15 000,00	13 000,00	74 - Dotations, subventions et participations	338 000,00	200 000,00
66 - Charges financières	-	-	75 - Autres produits de gestion courante	-	-
67 - Charges exceptionnelles	-	-	77 - Produits exceptionnels	-	-
TOTAL opérations réelles	336 000,00	127 121,00	TOTAL opérations réelles	340 000,00	200 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	4 000,00	-			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	4 000,00	-	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	340 000,00	127 121,00	Total hors résultats	340 000,00	200 000,00
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	-	-	002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	-	-
TOTAL GENERAL	340 000,00	127 121,00	TOTAL GENERAL	340 000,00	200 000,00

Source : Compte administratif 2023

Section d'investissement

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
10 Dotations, fonds divers et réserves	-	-	10 - Dotation, fonds divers et réserves	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilés	-	-	1068 - Excédents de fonct, capitalisés	-	-
20 - Immobilisations incorporelles	2 000,00	-	13 - Subventions d'investissements reçues	-	-
21 - Immobilisations corporelles	2 000,00	-	21 - Immobilisations corporelles	-	-
TOTAL opérations réelles	4 000,00	-	TOTAL recettes	-	-
			021 - Virement de fonctionnement	4 000,00	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	-	-	Total opérations ordres	4 000,00	
Total hors résultats	4 000,00	-	Total hors résultats	4 000,00	
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	R 001 - Solde d'exécution positif reporté	-	-
TOTAL GENERAL	4 000,00	-	TOTAL GENERAL	4 000,00	-

Source : Compte administratif 2023

Le résultat d'exécution du budget annexe Géma Lit mineur fait apparaître un résultat de clôture dans la section de fonctionnement pour un montant total de 72 879 €, et un montant total de la section d'investissement de 0 €.

Le total cumulé du résultat de la clôture est de 72 879 €.

Section de fonctionnement - Budget Annexe Lit majeur

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
011 - Charges à caractère général	58 000,00	-	013 - Atténuation de charges	-	-
012 - Charges de personnel et frais assimilés	15 000,00	15 000,00	70 - Produits de services, du domaine et ventes	-	-
014 - Atténuation de produits	-	-	73 - Impôts et taxes	-	-
65 - Autres charges de gestion courante	7 000,00	-	74 - Dotations, subventions et participations	80 000,00	60 000,00
66 - Charges financières	-	-	75 - Autres produits de gestion courante	-	-
67 - Charges exceptionnelles	-	-	77 - Produits exceptionnels	-	-
TOTAL opérations réelles	80 000,00	15 000,00	TOTAL opérations réelles	80 000,00	60 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	-	-	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	80 000,00	15 000,00	Total hors résultats	80 000,00	60 000,00
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	-	-	002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	-	-
TOTAL GENERAL	80 000,00	15 000,00	TOTAL GENERAL	80 000,00	60 000,00

Source : Compte administratif 2023

Section d'investissement

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
10 Dotations, fonds divers et réserves	-	-	10 - Dotation, fonds divers et réserves	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilés	-	-	1068 - Excédents de fonct, capitalisés	-	-
20 - Immobilisations incorporelles	-	-	13 - Subventions d'investissements reçues	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	21 - Immobilisations corporelles	-	-
TOTAL opérations réelles	-	-	TOTAL recettes	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	-	-	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	-	-	Total hors résultats	-	-
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	R 001 - Solde d'exécution positif reporté	-	-
TOTAL GENERAL	-	-	TOTAL GENERAL	-	-

Source : Compte administratif 2023

Le résultat d'exécution du budget annexe Gestion des milieux aquatiques en lit majeur fait apparaître un résultat de clôture dans la section de fonctionnement pour un montant total de 45 000 €, et un montant total de la section d'investissement de 0 €.

Le total cumulé du résultat de la clôture est de 45 000 €.

Section de fonctionnement - Budget Annexe Animation PI

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
011 - Charges à caractère général	68 000,00	-	013 - Atténuation de charges	1 000,00	-
012 - Charges de personnel et frais assimilés	45 000,00	45 000,00	70 - Produits de services, du domaine et ventes	-	-
014 - Atténuation de produits	-	-	73 - Impôts et taxes	-	-
65 - Autres charges de gestion courante	6 000,00	5 000,00	74 - Dotations, subventions et participations	118 000,00	90 000,00
66 - Charges financières	-	-	75 - Autres produits de gestion courante	-	-
67 - Charges exceptionnelles	-	-	77 - Produits exceptionnels	-	-
TOTAL opérations réelles	119 000,00	50 000,00	TOTAL opérations réelles	119 000,00	90 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	-	-	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	119 000,00	50 000,00	Total hors résultats	119 000,00	90 000,00
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	-	-	002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	-	-
TOTAL GENERAL	119 000,00	50 000,00	TOTAL GENERAL	119 000,00	90 000,00

Source : Compte administratif 2023

Section d'investissement

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
10 Dotations, fonds divers et réserves	-	-	10 - Dotation, fonds divers et réserves	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilés	-	-	1068 - Excédents de fonct, capitalisés	-	-
20 - Immobilisations incorporelles	-	-	13 - Subventions d'investissements reçues	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	21 - Immobilisations corporelles	-	-
TOTAL opérations réelles	-	-	TOTAL recettes	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	-	-	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	-	-	Total hors résultats	-	-
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	R 001 - Solde d'exécution positif reporté	-	-
TOTAL GENERAL	-	-	TOTAL GENERAL	-	-

Source : Compte administratif 2023

Le résultat d'exécution du budget annexe Animation sur la PI fait apparaître un résultat de clôture dans la section de fonctionnement pour un montant total de 40 000 €, et un montant total de la section d'investissement de 0 €.

Le total cumulé du résultat de la clôture est de 40 000 €.

Section de fonctionnement - Budget Annexe Gestion des ouvrages PI

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
011 - Charges à caractère général	635 000,00	307 974,08	013 - Atténuation de charges	10 000,00	-
012 - Charges de personnel et frais assimilés	480 000,00	480 000,00	70 - Produits de services, du domaine et ventes		
014 - Atténuation de produits	-	-	73 - Impôts et taxes		
65 - Autres charges de gestion courante	56 000,00	55 000,00	74 - Dotations, subventions et participations	2 032 000,00	1 882 000,00
66 - Charges financières	-	-	75 - Autres produits de gestion courante	-	1 247,04
67 - Charges exceptionnelles	-	-	77 - Produits exceptionnels	-	-
TOTAL opérations réelles	1 171 000,00	842 974,08	TOTAL opérations réelles	2 042 000,00	1 883 247,04
023 - Virement à la section d'investissement	865 000,00	-			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 000,00	508,00	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-
Total opérations ordres	871 000,00	508,00	Total opérations ordres	-	-
Total hors résultats	2 042 000,00	843 482,08	Total hors résultats	2 042 000,00	1 883 247,04
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	-	-	002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	-	-
TOTAL GENERAL	2 042 000,00	843 482,08	TOTAL GENERAL	2 042 000,00	1 883 247,04

Source : Compte administratif 2023

Section d'investissement

DEPENSES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023	RECETTES	Crédits ouverts BP+DM	Réalisé 2023
10 Dotations, fonds divers et réserves	-	-	10 - Dotation, fonds divers et réserves	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilés	-	-	1068 - Excédents de fonct, capitalisés	-	-
20 - Immobilisations incorporelles	12 500,00	12 276,00	13 - Subventions d'investissements reçues	-	-
21 - Immobilisations corporelles	858 500,00	481 935,25	21 - Immobilisations corporelles	-	-
TOTAL opérations réelles	871 000,00	494 211,25	TOTAL recettes		
			021 - Virement de la section de fonctionnement	865 000,00	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 000,00	508,00
Total opérations ordres	871 000,00	494 211,25	Total opérations ordres	871 000,00	508,00
Total hors résultats	871 000,00	494 211,25	Total hors résultats	871 000,00	508,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	R 001 - Solde d'exécution positif reporté	-	-
TOTAL GENERAL	871 000,00	494 211,25	TOTAL GENERAL	871 000,00	508,00

Source : Compte administratif 2023

Le résultat d'exécution du budget annexe Gestion des systèmes de protection des ouvrages connexes fait apparaître un résultat de clôture dans la section de fonctionnement pour un montant total de 1 039764.96 €, et un montant total de la section d'investissement de – 563 743.05 € (en cumulant les restes à réaliser en N+1 pour un montant de 70 039.80 €).

Le total cumulé du résultat de la clôture est de 476 021.91 €.

L'affectation des résultats sur le budget unique en 2024 se résume donc ainsi :

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT			RESULTAT
	En €		En €			2023
	BP 2023 modifié DM1 et 2	REALISE 2023	BP 2023 modifié DM1 et 2	REALISE 2023	RESTES A REALISER 2023	En €
DEPENSES		2 301 834,06 €		666 389,35 €	70 039,80 €	
RECETTES	4 140 000,00 €	3 373 690,69 €	1 054 957,22 €	16 983,04 €	0,00 €	
REPORT N-1		273 611,95 €		-2 957,22 €		
RESULTATS DE L'EXERCICE		1 345 468,58 €		-652 363,53 €	70 039,80 €	623 065,25 €

Comptes d'affectation	Affectations au BP2024
R002 - Recettes de fonctionnement	623 065,25 €
D001 - Dépenses d'investissement	-652 363,53 €
1068 - Recettes investissements	722 403,33 €