

ASSOCIATION SYNDICALE CORREGE CAMARGUE MAJOR

RAPPORT MORAL ET FINANCIER DE L'EXERCICE 2008

A - RAPPORT MORAL DE L'EXERCICE 2008

Sur l'exercice 2008, la remise aux normes électriques des stations de pompage d'Antonelle et de Pierre Du Lac a été réalisée dans son intégralité respectivement pour 10 777,00 € pour Pierre du lac et 15 675.52 € pour Antonelle, nous rappelons que sur 2007 nous avons déjà réalisé 16700,00 € sur Pierre du lac.

L'ensemble de ces travaux avait été lissé dans le temps pour permettre de ménager la trésorerie de l'association syndicale.

Le montant globalisé de la remise aux normes électriques représente un total de 43 152.52 € que nous avons financé par la réalisation d'un emprunt auprès de la caisse d'Epargne d'un nominal de 35000,00€ dont le versement des fonds a été réel en janvier 2008 afin que la première annuité s'opère sur janvier 2009 pour un montant d'annuité de 9 859.56 €.

Sur l'exercice 2008 pour clore les investissements, nous avons acquis auprès de la société GTPN une pelle CASE 1188LC d'occasion pour un coût remisé de 28 500,00 afin que nous puissions obtenir une certaine autonomie pour réaliser nos propres travaux de rehausse des berges, curage, bouchage de trous etc. cet investissement peut paraître onéreux à court terme mais celui-ci sera vite rentabilisé car la location d'une pelle pour une journée peut se chiffrer entre 400,00 et 500,00€.

Nous avons aussi l'opportunité que le garde canal soit un ancien conducteur d'engins de chantier et à ce titre, celui-ci après une formation CACES a accepté d'inclure dans ses tâches quotidiennes la conduite et la manipulation de la Pelle mécanique.

Pour financer cet investissement à long terme, il a été décidé d'opter pour un financement externe à raison d'un emprunt de 25 000,00€ auprès de notre prestataire financier, soit un emprunt de 4 ans dont l'annuité est de 7 295.23€.

Nous avons engagé les dépenses de travaux tout au long de l'exercice 2008 en assurant le paiement des prestataires et en veillant de très près à ne pas mettre en difficulté financière notre structure et dans la logique de continuité entreprise sur 2007.

Les dépenses structurelles de 2008 restent stables par rapport à 2007 avec une augmentation sensible de la cotisation du Syndicat Mixte de gestion qui englobe sur 2008 la part d'autofinancement sur le projet de restructuration des associations syndicales de Camargue à savoir 3534,00 € et 30569,00 € au titre des prestations administratives, comptables et financières sans oublier le juridique car nous sommes en ce moment en pleine révision des statuts de la structure.

Les frais de personnel évoluent sensiblement et se chiffrent à 50 261.43 € soit pour 2008 à ¼ du rôle émis sur l'exercice 2008 de 192441.82 €

Les frais variables enregistrent sur le poste entretien des voies et réseaux une baisse de l'entretien des canaux qui chute à 9 673.31 € en 2008 contre 10 629.75 € en 2007 et 29517,00 € ce qui dénote une volonté du Président et du syndicat à assurer la maîtrise des coûts d'entretien des berges et confortent la décision d'achat de la pelle mécanique.

Sur les travaux d'entretien des pompes, nous avons réduit sur 2008 nos dépenses de près de 67% passant de 46960,00 € à 15 706,00€, en effet les dépenses d'entretien de 2007 se sont révélées être des travaux décidés pour pallier à des déficiences dues au vieillissement, l'usure et décidés aussi à titre préventif comme la remise aux normes électriques des stations de pompage.

Toute cette stratégie d'étalement des coûts a pour but de continuer à assurer le pompage des eaux et à drainer les réseaux d'assainissement avec les structures actuelles en attendant que l'étude sur le projet des AS traite des questions des infrastructurales et de leur financement.

L'entretien des ouvrages (faucardage, coupe des caniers après une procédure adaptée a avait été confié à la SARL FABRE qui a effectuée cette prestation en janvier 2008 et aussi sur 2009 après émission du deuxième bon de commande pour 2009. En 2008 ce marché représente 67% du poste entretien voies et réseaux pour 6 510,00€.

Notre dépense énergétique en consommation électrique s'est montée à 44021.73 € sur 2007 et passe par contre à 58 308,00€ sur 2008 compte tenu des épisodes pluvieux sur 2008 et plus particulièrement en novembre 2008 ; ors la consommation d'énergie reste chère et devrait augmenter sur 2009 étant donné que le mois de février 2009 a été calamiteux en pluviométrie et les pompes d' ALBARON ont tourné à pleine puissance.

En cette fin d'année, le lancement de l'étude et de l'état des lieux des associations syndicales de Camargue ayant adhéré au projet global de l'assainissement en Camargue est toujours en cours sur sa phase préliminaire.

Cette démarche et cette réflexion doivent poser les règles de fonctionnement et l'évolution de notre structure (projet de fusion avec les associations syndicales comprise dans le périmètre de Corrège Camargue) et les grands travaux à réaliser pour mener à bien et à terme cette réflexion globale du Bassin de Corrège.

Conclusion

En conclusion, sur les exercices à venir, nous devons rester encore plus vigilants sur le niveau de dépenses globales tant structurelles que variables afin de maintenir nos outils et nos ouvrages afin que l'impact financier soit maîtrisable auprès de nos adhérents.

B - RAPPORT FINANCIER DE L' EXERCICE 2007

1 - Trésorerie

Notre niveau de liquidités en cette fin d'année 2008 est de 106 422.67€ et doit permettre de faire face aux dépenses de fonctionnement jusqu'à l'émission du rôle 2009.

Le seuil critique de notre fonds de roulement financier de sécurité avoisine la somme de 40 000.00 €, en dessous de ce montant, il nous faut rester vigilants, ne plus engager de grosses dépenses et permettre le paiement des coûts qui restent la priorité (EDF, salaires, charges sociales, impôts). Notre trésorerie suit un cycle précis lié aux encaissements des cotisations suivant l'émission du rôle mais les aléas de nos infrastructures et les événements climatiques de ces derniers temps nous amènent à la réflexion suivante que toute stratégie n'est pas acquise et doit sans cesse être corrigée.

Nos prestataires sur les installations de pompage restent APIM METAL ET PHIL DAN qui nous assurent des prestations de qualité au juste prix. Sur 2009, APIM METAL a finalisé les stations de pompage ce qui met les personnels et les installations en protection, quant à PHIL DAN, celui-ci a assuré pour 11748.21€ de travaux sur les pompes. Le poste entretien des pompes et du matériel ressort à 15706.00€ soit 31 254,00€ de moins que 2008.

Nous venons de passer entre les exercices de 2007 et 2008 des caps structurels et financiers avec un impact comptable certain sur notre résultat (investissement d'un pont métallique sur le canal de Rousty, entretien des pompes, acquisition d'un tracteur en 2007, d'une pelle mécanique en 2008).

L'impact de ces opérations doit maintenant être étalé dans le temps et amorti avant que nous puissions réaliser d'autres tranches importantes et « *subventionnables* ».

2 - En cours redevables

Au 31 décembre 2007 le taux moyen de recouvrement des cotisations est de 94.97%

Le rôle ordinaire est de 231 147.90€ TTC, le solde des encours fin 2008 est de 11 604.98€ TTC d'où le ratio de recouvrement ci dessus.

3 - Analyse du résultat comptable

Les dépenses réelles d'exploitation sont	de	184 744.66 €
Les recettes réelles d'exploitation sont	de	202 542.47 €
Le bénéfice d'exploitation est donc	de	17 797.81 €

Le bénéfice comptable réel corrigé des éléments financiers, exceptionnels et des dotations aux amortissements nous donne un bénéfice d'exploitation de 10 661.27 €.

Le résultat comptable total de fonctionnement est ainsi ramené à 171 544.71 €.

4 - Faits marquants

Sur 2008, les coûts d'investissement restent importants et les frais d'entretien diminuent. L'impact des travaux engagés et les acquisitions de matériel doivent à terme conforter cette tendance de baisse des coûts, dans l'attente nous devons apurer la dette financière au travers des emprunts engagés.