

Débat d'orientations budgétaires – 2018 – Budget général

Comité syndical du 16/11/2017



Le Débat d'Orientations Budgétaires

Ce débat d'orientations budgétaires, comme prévu par les textes encadrant cet exercice, doit fournir les éléments suivants :

- Une présentation de l'environnement général des finances publiques et des finances locales des collectivités,
- Un point sur la situation financière de la collectivité, que ce soit en terme d'autofinancement ou d'endettement,
- Des perspectives sur les principales évolutions attendues des dépenses de fonctionnement ou l'enveloppe d'investissement envisagée.

Le contexte général

- L'environnement international
et le projet de loi de finances
2018

Le SIAC

- La situation financière du SIAC

La situation financière du SIAC

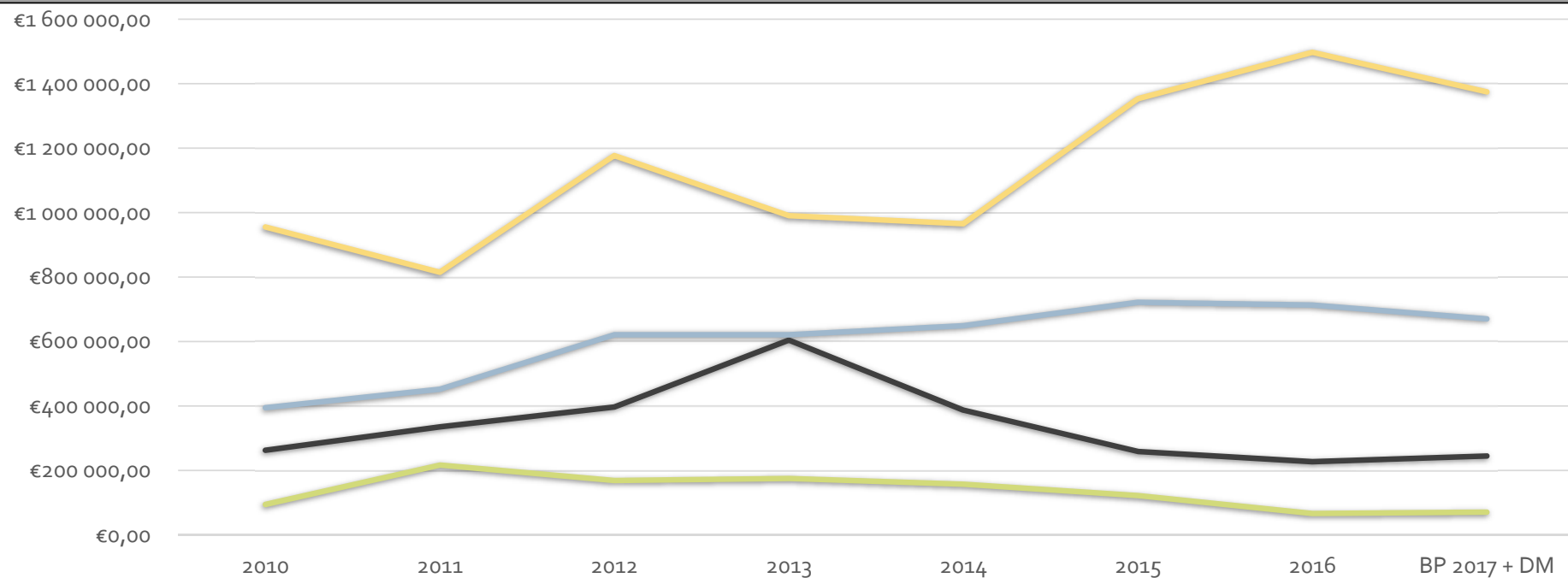
- La section de fonctionnement

L'évolution des dépenses de 2013 à 2017

Postes budgétaires	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	BP 2017 + DM
chapitre 011 - charges à caractère général	604 401,98 €	387 087,21 €	258 892,02 €	227 160,40 €	244 885,18 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	621 067,45 €	649 109,89 €	721 580,79 €	713 225,41 €	670 236,11 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	175 334,57 €	157 512,20 €	122 301,14 €	66 367,35 €	70 500,00 €
Chapitre 66 - Charges financières	990 754,51 €	965 753,00 €	1 353 461,17 €	1 497 228,97 €	1 374 608,84 €
Dont 66111	994 168,44 €	969 284,92 €	1 325 677,36 €	1 359 119,46 €	1 379 472,62 €
<i>Dont ICNE</i>	<i>-3 413,93 €</i>	<i>-3 531,92 €</i>	<i>27 783,93 €</i>	<i>138 110,27 €</i>	<i>-9 863,78 €</i>
<i>Dont intérêts impayés</i>				543 510,96 €	402 025,90 €
<i>Dont intérêts ligne trésorerie</i>					5 000,00 €
Total des dépenses réelles	2 391 558,51 €	2 159 462,30 €	2 456 235,12 €	2 503 982,13 €	2 360 230,13 €
Dotations aux amortissements	928 311,87 €	949 166,01 €	978 932,09 €	1 010 802,20 €	1 041 924,21 €
Amortissement pénalités renégociation dette				320 733,33 €	320 733,33 €
Chapitre 66 - Charges financières				9 622 000,00 €	
Charges exceptionnelles			1 150,00 €		
Total des opérations d'ordre	928 311,87 €	949 166,01 €	980 082,09 €	10 953 535,24 €	1 362 657,54 €
Total des dépenses de fonctionnement	3 319 870,38 €	3 108 628,31 €	3 436 317,21 €	13 457 517,37 €	3 722 887,67 €

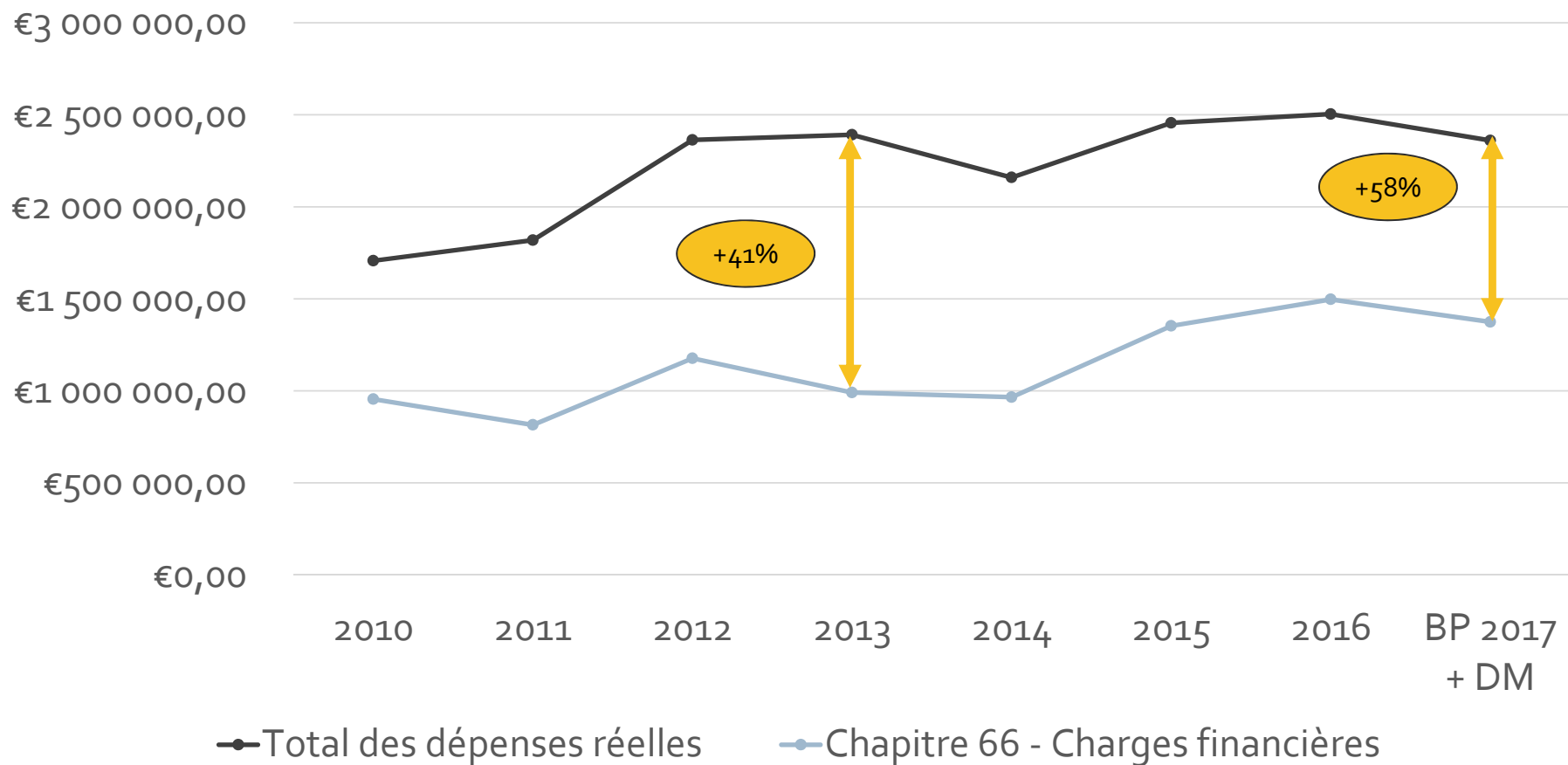
Baisse des dépenses réelles de fonctionnement malgré le remboursement au cours des 2 derniers exercices de la part des intérêts impayés au titre de l'emprunt toxique
 Augmentation des opérations d'ordre due à l'amortissement des subventions d'équipement versées CEVA et THD et de la pénalité de renégociation de l'emprunt toxique

L'évolution des dépenses de 2013 à 2017



- chapitre 011 - charges à caractère général
- Chapitre 012 - Charges de personnel
- Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante
- Chapitre 66 - Charges financières

L'évolution des dépenses de 2013 à 2017

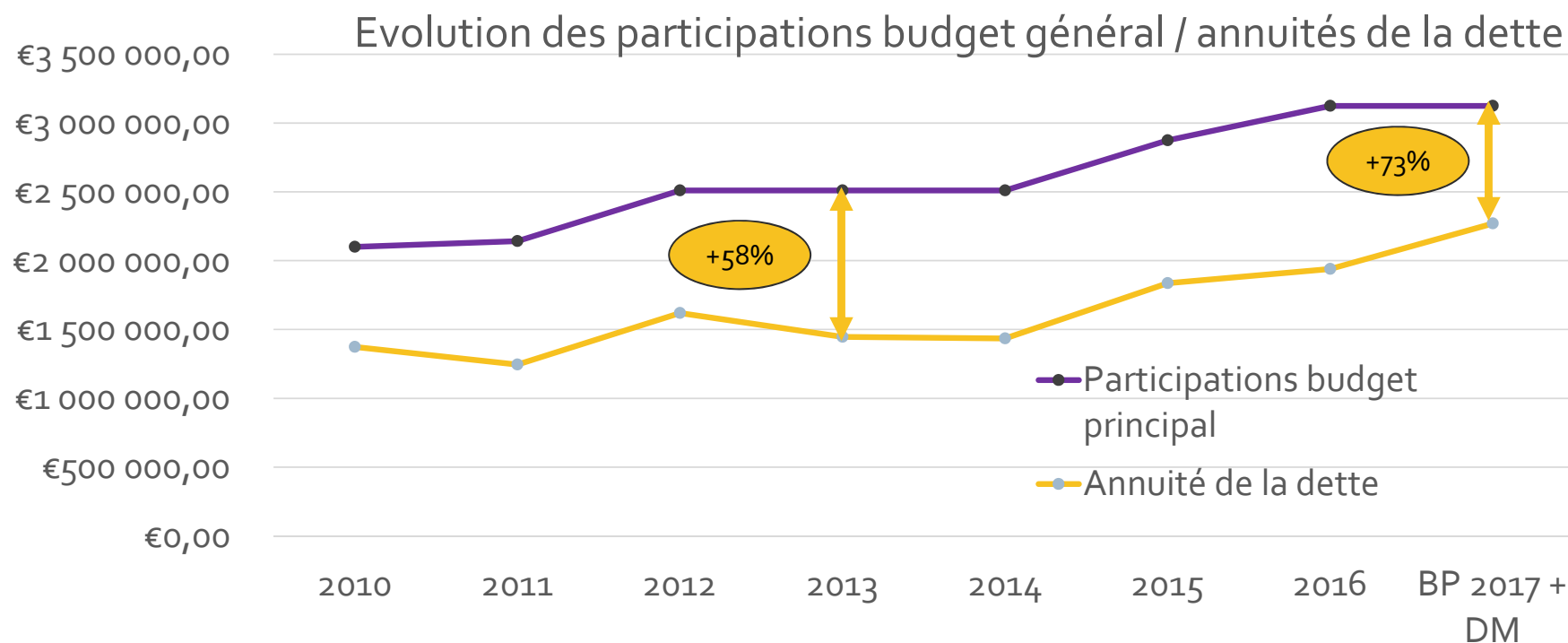


L'évolution des recettes de 2013 à 2017

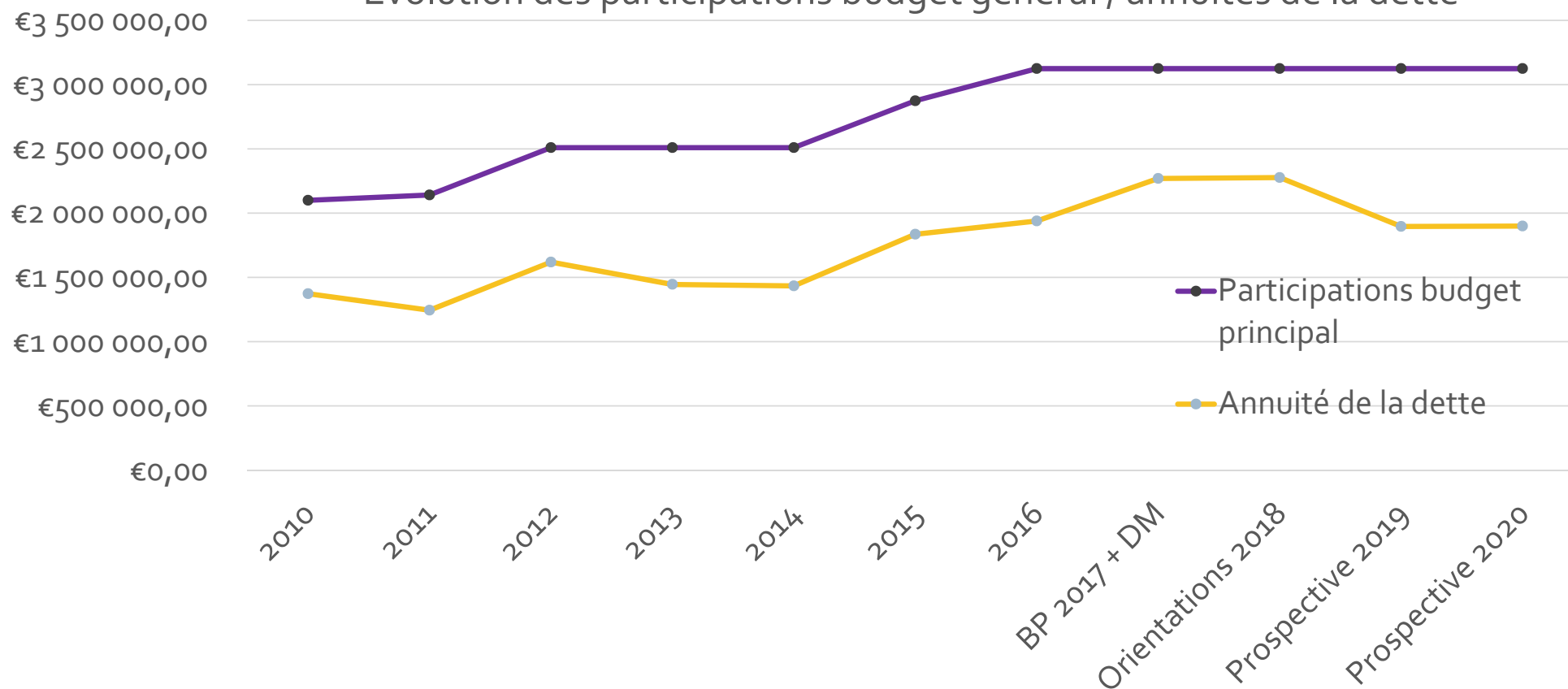
Postes budgétaires	2013	2014	2015	2016	BP 2017 + DM
chapitre 013 - Atténuations de charges	14 153,98 €	41 868,34 €	22 776,53 €	30 734,51 €	16 000,00 €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et vente div.	164,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	3 293 349,28 €	3 029 204,42 €	3 370 796,11 €	3 470 044,79 €	3 406 416,08 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	3 296,08 €	0,00 €	1 311,15 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 76 - Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	199 143,33 €	199 143,33 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	2 000,00 €	1 642,68 €	1 150,00 €	90,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles	3 312 963,34 €	3 072 715,44 €	3 396 033,79 €	3 700 012,63 €	3 621 559,41 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	37 753,55 €	23 751,86 €	23 751,86 €	75 634,80 €	141 279,26 €
Chapitre 79 - Transferts de charges				9 622 000,00 €	
Total des opérations d'ordre	37 753,55 €	23 751,86 €	23 751,86 €	9 697 634,80 €	141 279,26 €
Total des recettes de fonctionnement	3 350 716,89 €	3 096 467,30 €	3 419 785,65 €	13 397 647,43 €	3 762 838,67 €

L'évolution des participations des collectivités

Structure des recettes	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	BP +DM 2017
Participations des collectivités	2 510 000 €	2 510 000 €	2 874 461 €	3 124 711 €	3 124 711 €
Participations Contrat de rivières	148 407 €	35 653 €	107 897 €	98 365 €	135 871 €
Subventions partenaires	658 106 €	483 551 €	388 438 €	264 548 €	425 833 €



Evolution des participations budget général / annuités de la dette



La situation financière du SIAC

- La section d'investissement

L'évolution des dépenses de 2013 à 2017

Postes budgétaires	2013	2014	2015	2016	BP 2017 + DM
Chapitre 16 - Remboursement emprunts	455 304,60 €	468 815,14 €	482 969,21 €	442 512,16 €	895 448,53 €
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	49 711,07 €	1 422,40 €	864,00 €	93 756,00 €	244 344,00 €
Chapitre 204 - Subventions d'équipements versés		590 989,65 €	887 500,00 €	786 600,00 €	1 717 000,00 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	8 562,76 €	11 760,20 €	23 674,24 €	7 613,36 €	13 796,81 €
Chapitre 23 - Immobilisations en cours			141 643,22 €	11 551,93 €	320 000,00 €
Total des dépenses réelles	513 578,43 €	1 072 987,39 €	1 536 650,67 €	1 342 033,45 €	3 190 589,34 €
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves	16 362,00 €	- €	- €		
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	21 391,55 €	23 751,86 €	23 751,86 €	23 751,80 €	18 502,59 €
Chapitre 16 - Remboursement emprunts				7 346 201,10 €	
Chapitre 19 - Neutralisation amortissements				51 883,00 €	78 103,00 €
Chapitre 481 - Charges à répartir sur plusieurs exercices				9 622 000,00 €	
Total des opérations d'ordre	37 753,55 €	23 751,86 €	23 751,86 €	17 043 835,90 €	96 605,59 €
Total des dépenses d'investissement	551 331,98 €	1 096 739,25 €	1 560 402,53 €	18 385 869,35 €	3 287 194,93 €

Près de 4 000 000 € de subventions d'équipement THD/CEVA autofinancée à hauteur de 90%

2016: impact des écritures de désensibilisation de l'emprunt toxique

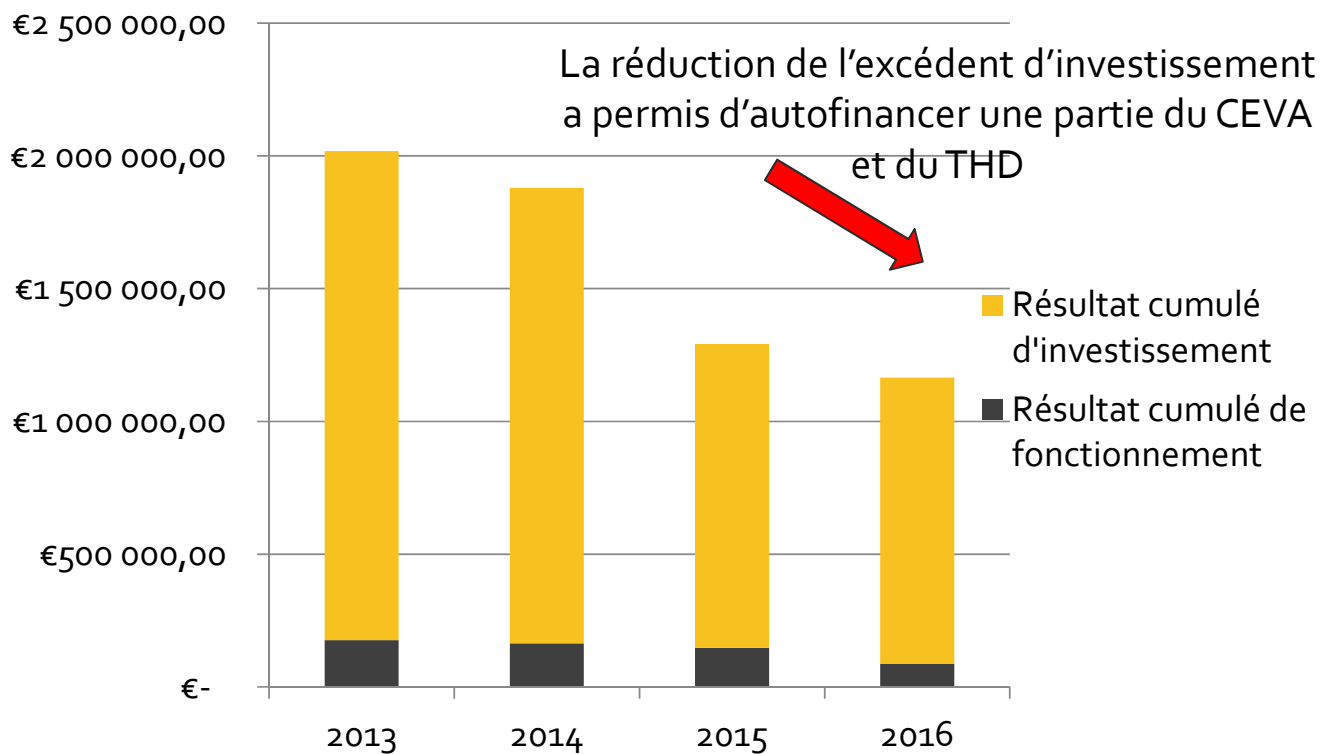
L'évolution des recettes de 2013 à 2017

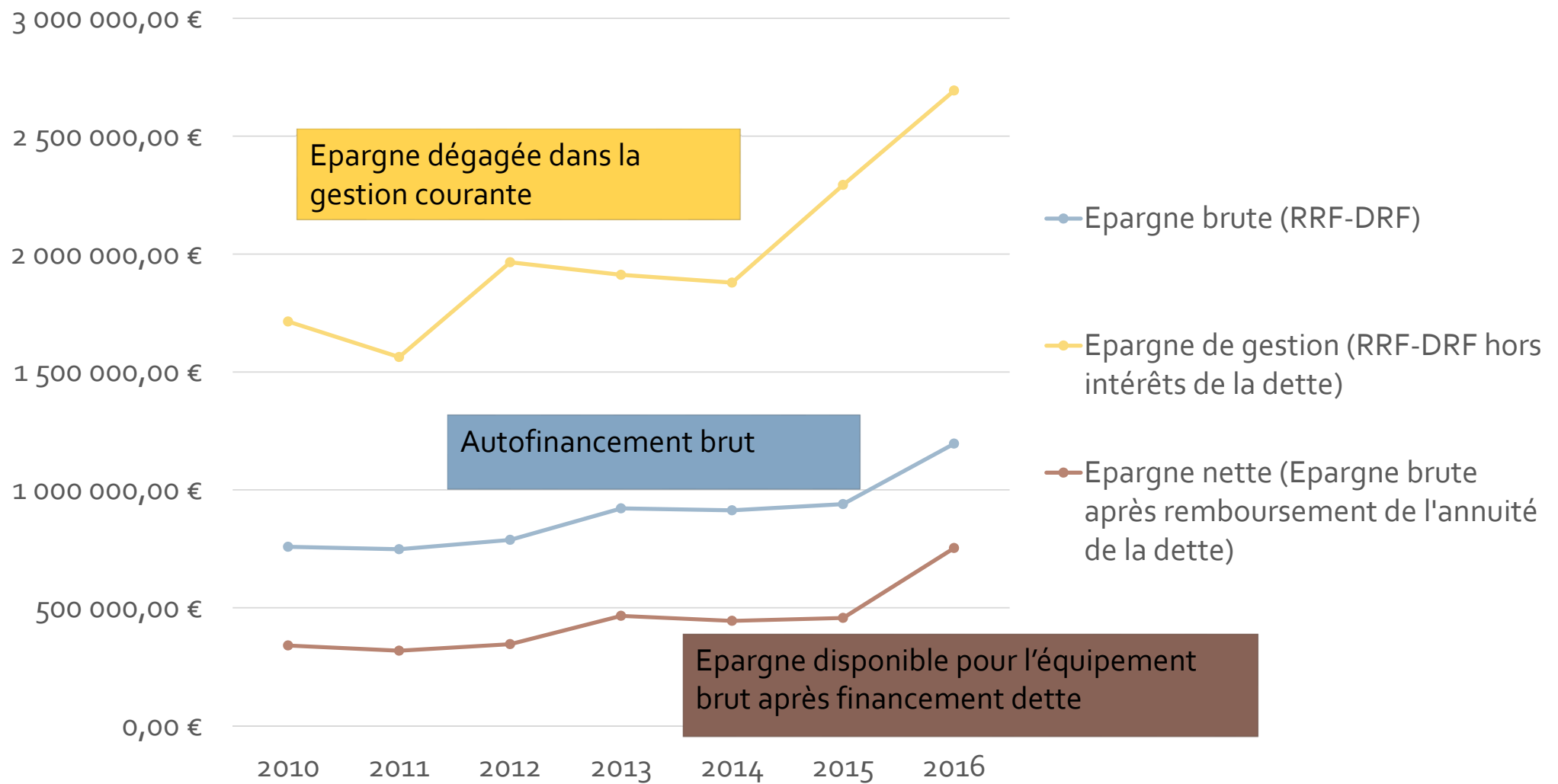
Postes budgétaires	2013	2014	2015	2016	BP 2017 + DM
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves	16 362,00 €	20 720,00 €	9 022,00 €	2 060,00 €	77 118,27 €
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	23 164,23 €	- €		17 580,07 €	280 000,00 €
Chapitre 16 - Emprunt					490 000,00 €
Total des recettes réelles	39 526,23 €	20 720,00 €	9 022,00 €	19 640,07 €	847 118,27 €
Amortissements des subventions/Immob.	928 311,87 €	949 166,01 €	978 932,09 €	1 010 801,91 €	1 041 924,54 €
Chapitre 16 - Remboursement emprunts				16 968 201,10 €	
Chapitre 19 - Plus-value de cession			1 150,00 €		
Chapitre 48 - Amortissement pénalités dette				320 733,33 €	320 733,00 €
Total des opérations d'ordre	928 311,87 €	949 166,01 €	980 082,09 €	18 299 736,34 €	1 362 657,54 €
Total des recettes d'investissement	967 838,10 €	969 886,01 €	989 104,09 €	18 319 376,41 €	2 209 775,81 €

La situation financière du SIAC

- L'analyse de la situation financière

Résultat	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement de l'exercice	30 846,51 €	- 12 161,01 €	- 16 531,56 €	- 59 869,94 €
Résultat d'investissement de l'exercice	416 506,12 €	-126 853,24 €	-571 298,44 €	-66 492,94 €
Résultat cumulé de fonctionnement	175 899,93 €	163 738,92 €	147 207,36 €	87 337,42 €
Résultat cumulé d'investissement	1 842 563,54 €	1 715 710,30 €	1 144 411,86 €	1 077 918,92 €
Excédent global de clôture	2 018 463,47 €	1 879 449,22 €	1 291 619,22 €	1 165 256,34 €





Les orientations 2018

- Les perspectives en matière de fonctionnement

Les principales orientations 2017

- La poursuite des efforts de gestion
- Le règlement du solde des intérêts impayés de l'emprunt toxique (402 000 €) et l'obtention d'une enveloppe complémentaire du fonds de soutien de l'ordre de 440 000 € étalée sur 11 ans soit 40 000 €/an
- Les participations des collectivités au niveau de celles de 2017
- Des actions en faveur de la forêt et du contrat de rivières des Dranses et de l'Est Lémanique

Les dépenses de gestion courante (hors dette / Charges de personnel / Amortissements)

- Les charges de gestion courante du SIAC proche de celles de 2017

	Total
Orientations 2018	324 359 €
2017	331 885 €
2016	457 663 €
2015	636 950 €

-49%

Les charges de personnel

Compte	Libellé	BP2017 +DM	Orientations 2018
Chapitre 012	Dépenses de personnel	670 236 €	653 429 €

-2,5%



Les charges financières

Dépenses	BP/DM 2017	Orientations 2018
Chapitre 66 - Charges financières	1 374 608.84 €	1 348 442,65 €
<i>Intérêts réglés à l'échéance hors emprunt Euro/CHF</i>	977 446,62 €	953 450,81 €
<i>Intérêts impayés – emprunt Euro/CHF</i>	402 026,00 €	402 026,00 €
<i>ICNE</i>	- 9 863,78 €	-10 034,16 €
<i>Intérêts ligne de crédit</i>	5 000.00 €	3 000,00 €

Solde des intérêts impayés

- 26 166,19 € ➔ Vieillessement de la dette

Les dotations aux amortissements

Dépenses	BP/DM 2017	Orientations 2018
Chapitre 68 – Dotations aux amortissements	1 331 535,24 €	1 398 336,54 €
Dotations aux amortissements	1 010 801,91 €	1 077 603,21 €
Dotation aux amortissements des charges financières à répartir	320 733,33 €	320 733,33 €

157 636 € font l'objet d'une écriture de neutralisation



Augmentation des dotations aux amortissements (+ 66 801 €) engendrée par l'intégration dans l'actif de la part des subventions d'équipement CEVA et THD versées en 2017



Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont constituées principalement par :

- Les participations de l'ensemble des collectivités aux dépenses générales du Syndicat,
- Les participations des collectivités du SIAC concernées par le contrat de rivières "Dranses et est lémanique",
- Les aides de nos différents partenaires,
- Le fonds de soutien pour la désensibilisation de l'emprunt toxique.

Les aides de nos différents partenaires

Partenaires	CA 2016	BP/DM 2017	Orientations 2018
Aides Européennes	55 565.34 €	43 215.93 €	102 588,33 €
Aides Agence de l'Eau	99 020.00 €	21 000 .00 €	26 970 ,00 €
Aides Région AURA	101 305.48 €	16 521.40 €	3 855,00 €
Aides Conseil Départemental 74	43 215.93 €	42 932,08 €	24 222,20 €
Total	299 106.75 €	136 302.67 €	157 635,53 €

Les participations 2018 (avant présentation des actions en faveur de la forêt et du contrat de rivières)

	2013	2014	2015	2016	2017	Orientations 2018
Participation contrat rivières	148 407 €	35 653 €	107 897 €	98 365 €	135 871 €	86 507 € - 49 364 €
Participation budget principal	2 510 000 €	2 510 000 €	2 874 461 €	3 124 711 €	3 124 711 €	3 099 711 € - 25 000 €
Participation totale	2 658 407 €	2 545 653 €	2 982 358 €	3 223 076 €	3 260 582 €	3 186 218 €

La filière bois Chablais en 2018 – Actions retenues par le Bureau

Actions		Coût prévisionnel	Subventions	SIAC
Bourse foncière	Coût total de l'action (3 ans)	50 000 € sur 3 ans	40 000 €	10 000 €
	Orientations BP 2018	25 000 €	0 €	25 000 €
Observatoire forêt filière bois en partenariat avec CLD	Coût de l'action (3 ans)	15 000 € (5000 €/an)		1 5 000 €
	Orientations BP 2018	5 000 €		5 000 €
Total	Coût des actions (3 ans)	65 000 €	40 000€	25 000 €
	Orientations BP 2018	30 000 €	0 €	30 000 €

Le contrat de rivières en 2018

Actions retenues par le Bureau

Actions		Coût prévisionnel TTC	Subventions	SIAC
Diagnostic rejets polluants Basse Dranse A31-1	Coût total de l'action (2 ans)	18 000 €	6 000 € CD74	12 000 €
	Orientations BP 2018	18 000 €	6 000 € CD74	12 000 €
Plan stratégique restauration et gestion zones humides B1-10	Coût total de l'action (2 ans)	48 000 €	20 000 € CD74 12 000 € AE	16 000 €
	Orientations BP 2018	24 000 €	10 000 € CD74 6 000 € AE	8 000 €
Schéma d'organisation des activités en eau vives CSV1-2	Coût total de l'action (2 ans)	48 000 €	24 000 € CD74	24 000 €
	Orientations BP 2018	24 000 €	12 000 € CD74	12 000 €
Suivi/animation Renforcement équipe SIAC	Coût total de l'action (1 an)	40 000 €	4 800 € CD74 20 000 € AE	15 200 €
	Orientations BP 2018	40 000 €	4 800 € CD74 20 000 € AE	15 200 €
Total	Coût des actions	154 000 €	54 800 € CD74 32 000 € AE	67 200 €
	Orientations BP 2018	106 000 €	32 800 € CD74 26 000 € AE	47 200 €

Les orientations 2018

- Les perspectives en matière d'investissement

Aucun reste à réaliser à reprendre après le vote du compte administratif



Les principales orientations - dépenses d'investissement

- Subvention CEVA : **1 279 944,40 €**
- Frais d'études révision SCoT : **200 000 €**
- Etude pour l'élaboration d'un plan de gestion du transport solide, de restauration hydromorphologique et de lutte contre les risques, conception d'opérations de restauration de la dynamique naturelle et aménagement de protections (tranches fermes) : **160 000 €**
- Lancement étude pour l'élaboration d'un plan de gestion des boisements des berges: **35 000 € (fiche action B1-7)**
- Lancement étude méthodologique pour la gestion foncière des espaces de bon fonctionnement: **53 000 € (fiche action B1-1)**
- Etude programme bâtiment : **50 000 €**

Le financement de la section d'investissement

• L'autofinancement:

	Orientations 2018
Amortissements des immobilisations	1 117 712 €
Amortissements pénalités renégociation dette	320 733 €
Total des amortissements	1 438 445 €
Remboursement capital de la dette	- 935 446 €
Neutralisation amortissements subventions d'équipement	- 157 636 €
Amortissement des subventions d'investissement transférées	- 14 274 €
Montant de l'autofinancement dégagé	= 331 089 €

Le financement de la section d'investissement - Les principales orientations

- Les subventions de l'Agence de l'eau **98 500 €** et du Conseil Départemental **38 600 €** au titre du contrat de rivières
- La réinscription de l'aide pour le RER Sud Léman non perçue en 2017: **70 000 €**
- Le FCTVA: **18 790 €**
- Un recours à l'emprunt de l'ordre de **1 238 000 €**