

AGATE
AGENCE ALPINE
DES TERRITOIRES

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2020

JANVIER 2020

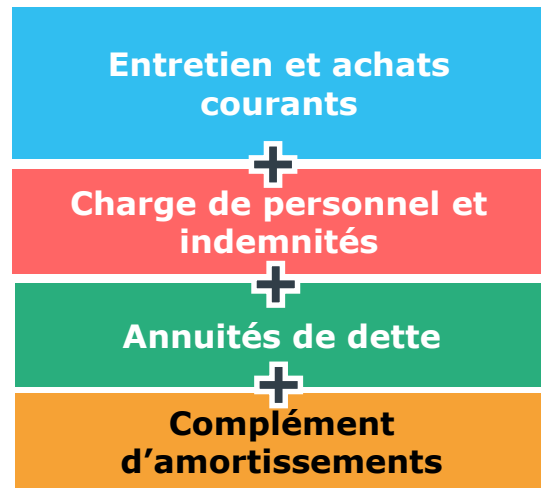


Syndicat Mixte
Interdépartemental
d'Aménagement
du *Chéran*

ELEMENTS DE MÉTHODOLOGIE

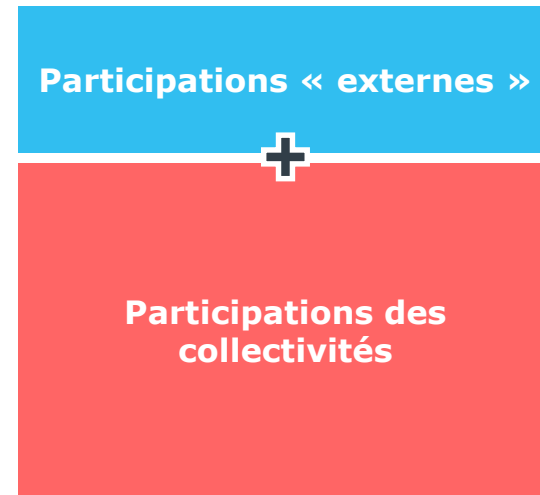
CHARGES À FINANCER

=



RECETTES COLLECTÉES

=



PRINCIPE D'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE

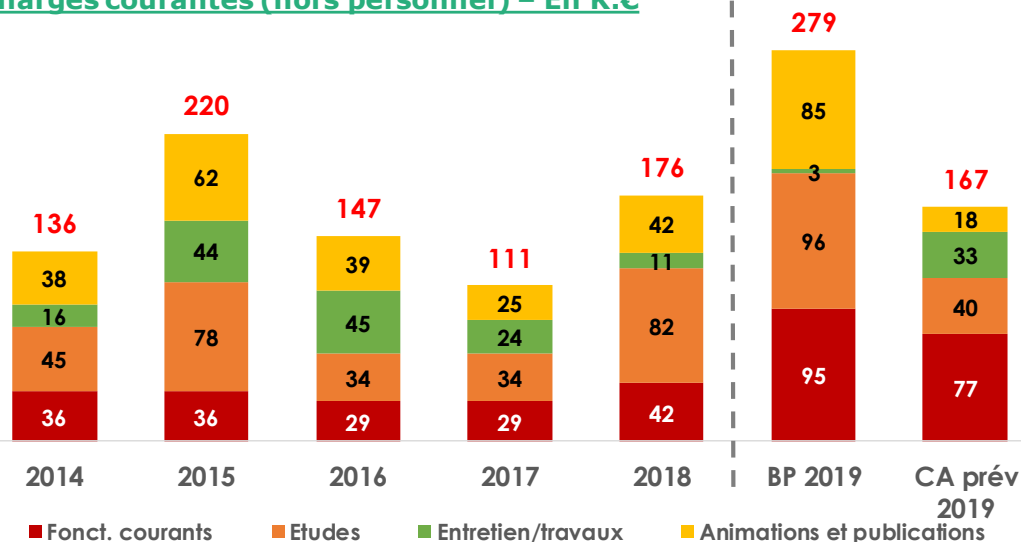
ANALYSE RESTROSPECTIVE

PERIODE 2014 - 2019

EVOLUTION DES CHARGES ET RECETTES COURANTES
EVOLUTION DES ENGAGEMENTS FINANCIERS EXISTANTS
EQUILIBRE BUDGÉTAIRE RÉTROSPECTIF
INVESTISSEMENTS ET MODES DE FINANCEMENTS

EVOLUTION DES PRINCIPALES CHARGES COURANTES – EN K.€

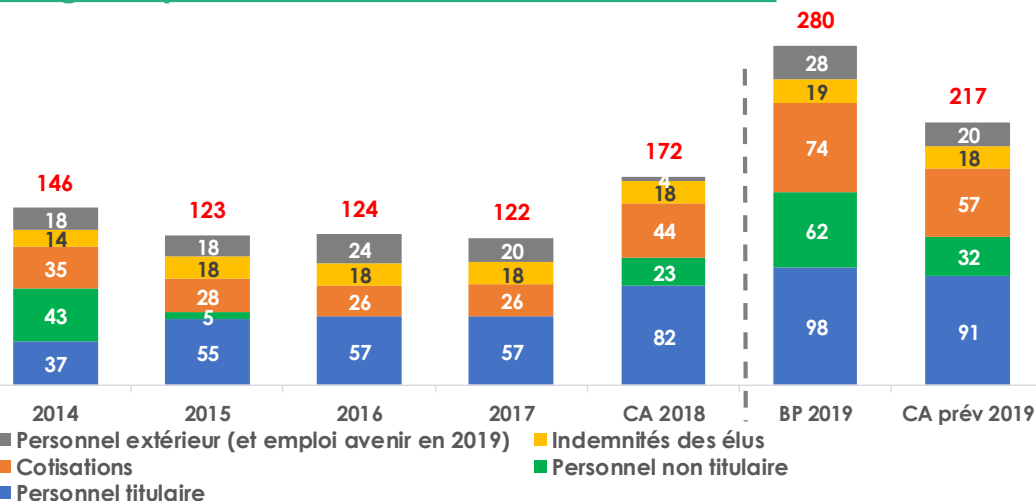
Charges courantes (hors personnel) – En K.€



Des charges courantes qui représentent en moyenne 150K€/an mais fluctuantes sur la période en raison du niveau de frais d'études (variations annuelles selon les programmes d'actions engagés).

En 2019, 33 K€ de dépenses liées à l'aménagement des nouveaux locaux + 13 K€ de loyers (mai à décembre) + matériel équipe rivière

Charges de personnel et indemnités des élus – En K.€

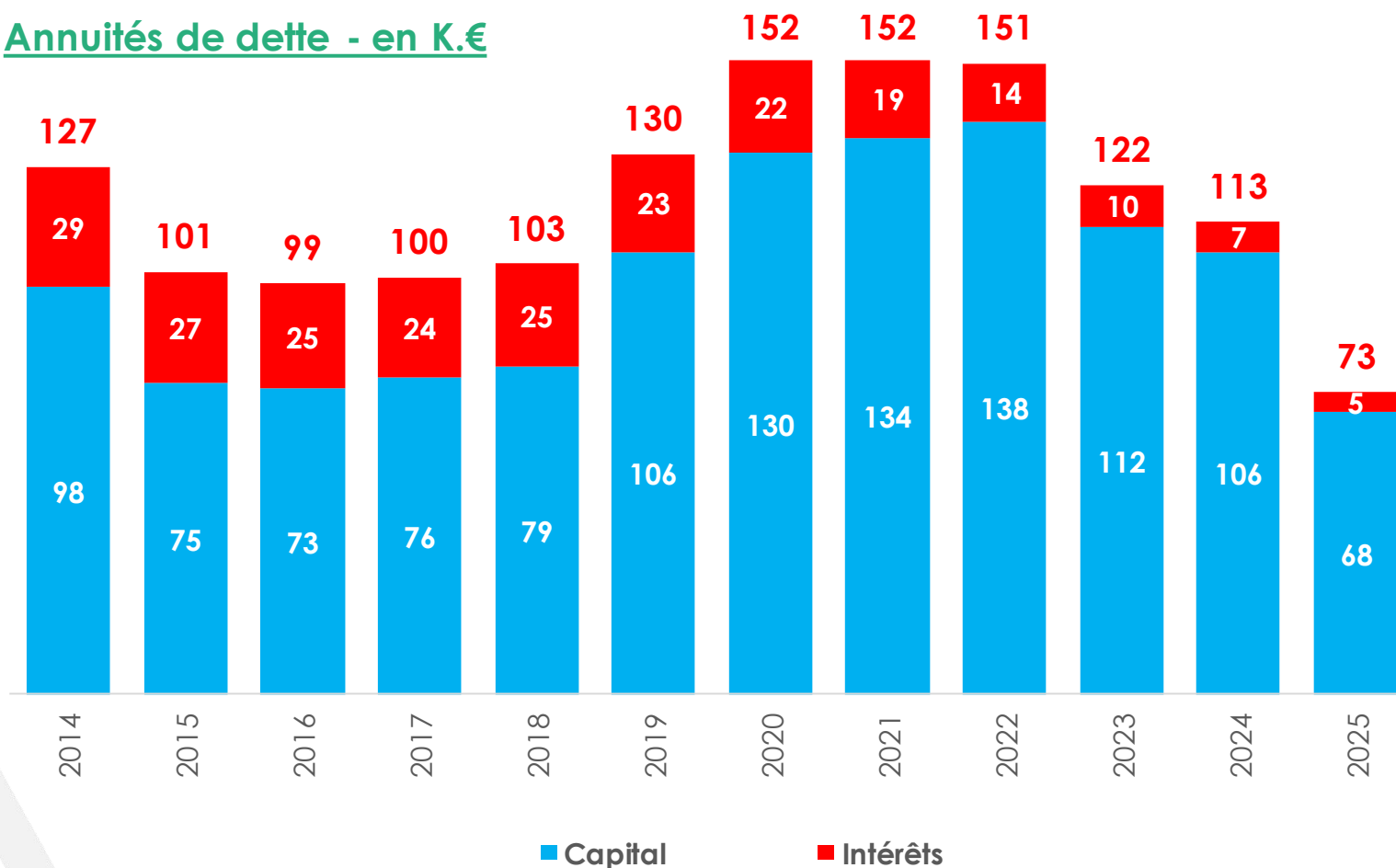


En 2018 embauche du chef d'équipe rivière (programme INTEREG ALCOTRA) + extension du temps de travail personnel administratif.

En 2019 hausse de 26% de la masse salariale liée à l'embauche des agents d'entretien équipe rivière

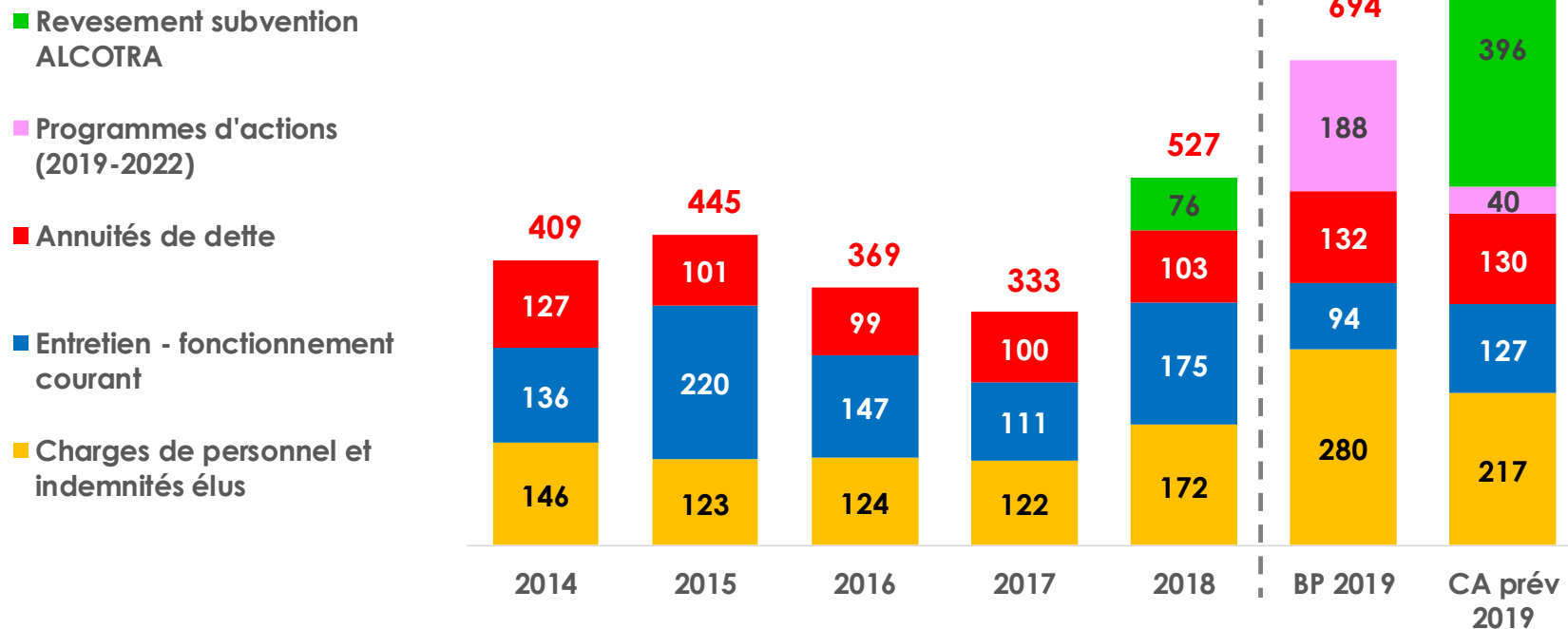
ENGAGEMENTS DE DETTE EXISTANTS – K.€

Annuités de dette - en K.€



Des annuités de dette qui se stabilisent à 152 K€/an environ à partir de 2020. La hausse 2018-2020 provient notamment du refinancement à long terme de 2 emprunts courts termes pour 299 K€ et un nouvel emprunt long terme de 206 K€ souscrit en 2019.

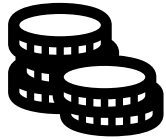
EVOLUTION DES CHARGES À FINANCER – EN K.€



Les charges courantes sont en progression en 2019 notamment avec le reversement de la subvention ALCOTRA revenant aux partenaires italiens pour près de 396 K€.

Une fois ce reversement neutralisé, les charges sont identiques à celles supportées en 2018.

RECETTES DES COLLECTIVITÉS MEMBRES



Les collectivités membres se sont prononcées lors du vote du budget 2019 en faveur **d'une participation de 11,355 € par habitant** du « bassin versant SMIAC »



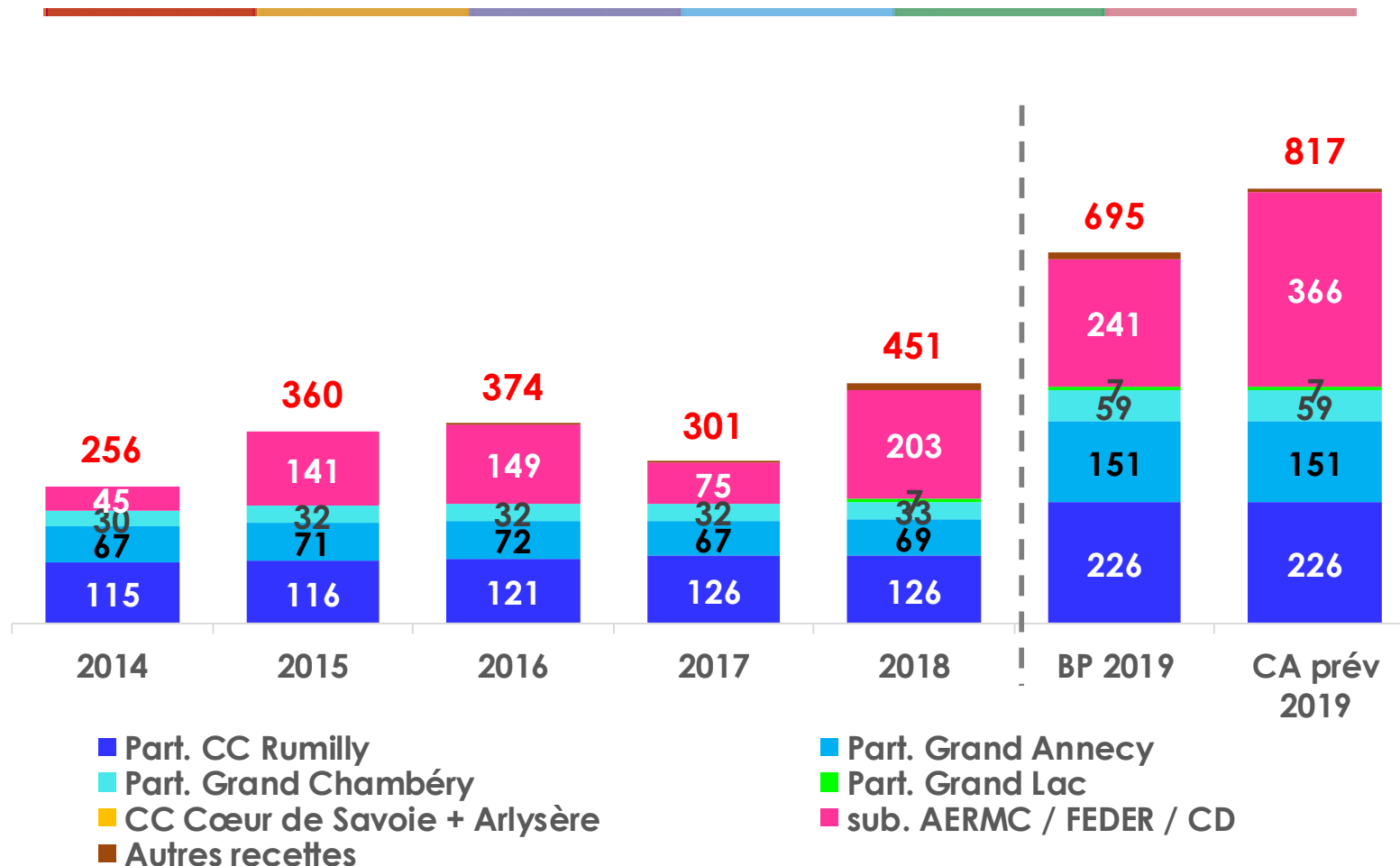
La population INSEE 2019 est celle prise en compte

Répartition 2019 des participations entre collectivités

Les participations des collectivités ont été déterminées sur la base de la population SMIAC. Celle-ci tient compte du nombre d'habitants présents sur le bassin versant du Chéran.

					TOTAL
Population EPCI	74 404	136 805	205 214	30 805	447 228
Population SMIAC	624	5 213	13 326	19 948	39 111
Contribution SMIAC	7 084 €	59 176 €	151 287 €	226 453 €	444 000 €

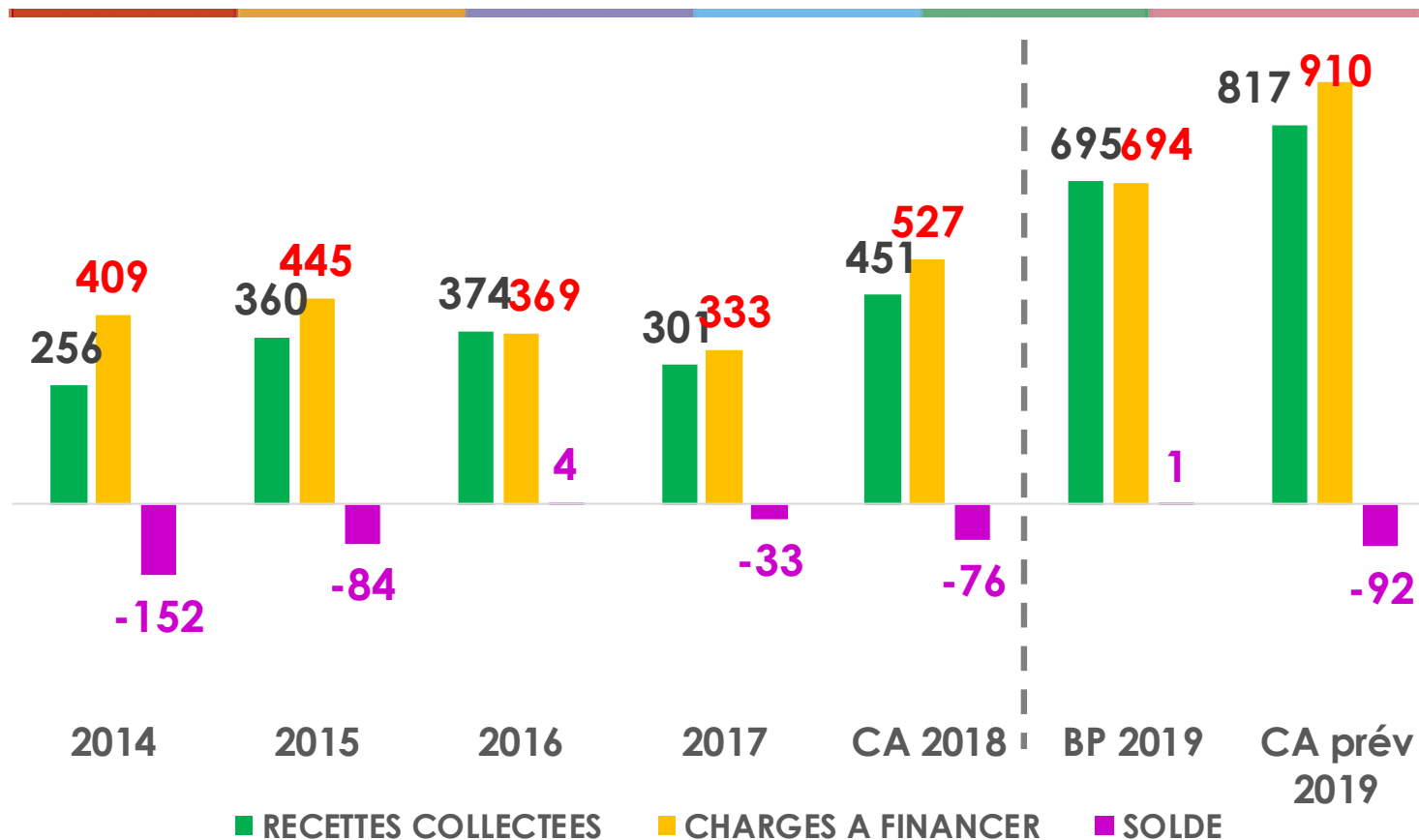
EVOLUTION ET COMPOSITION DES RECETTES COURANTES – K.€



Des participations externes qui varient selon les programmes d'actions engagés sur la période (Agence de l'eau, FEDER, PNR, etc.).

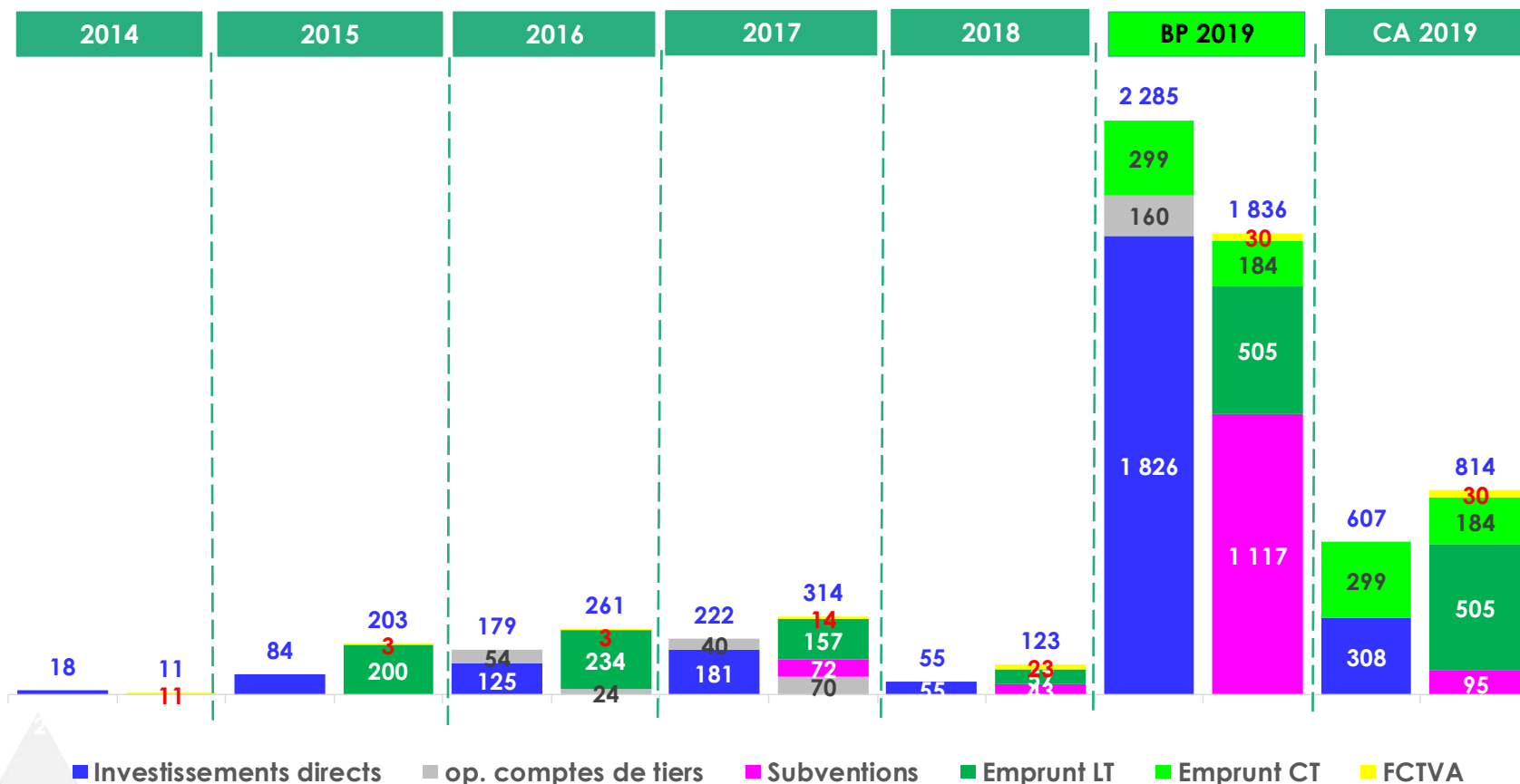
La perception de recettes ALCOTRA (366 K€) est venue abonder les recettes en 2019 (cette somme a été reversée intégralement)

EQUILIBRE DU SERVICE – EN K.€



Un service qui ne trouve pas un équilibre financier sur la période, excepté sur 2016 où les participations des autres organismes (FEDER, Agence de l'eau, PNR, etc.) ont connu un niveau particulièrement élevé. Le fonds de roulement (excédents antérieurs reportés) a permis de compenser ce déséquilibre sur la période.

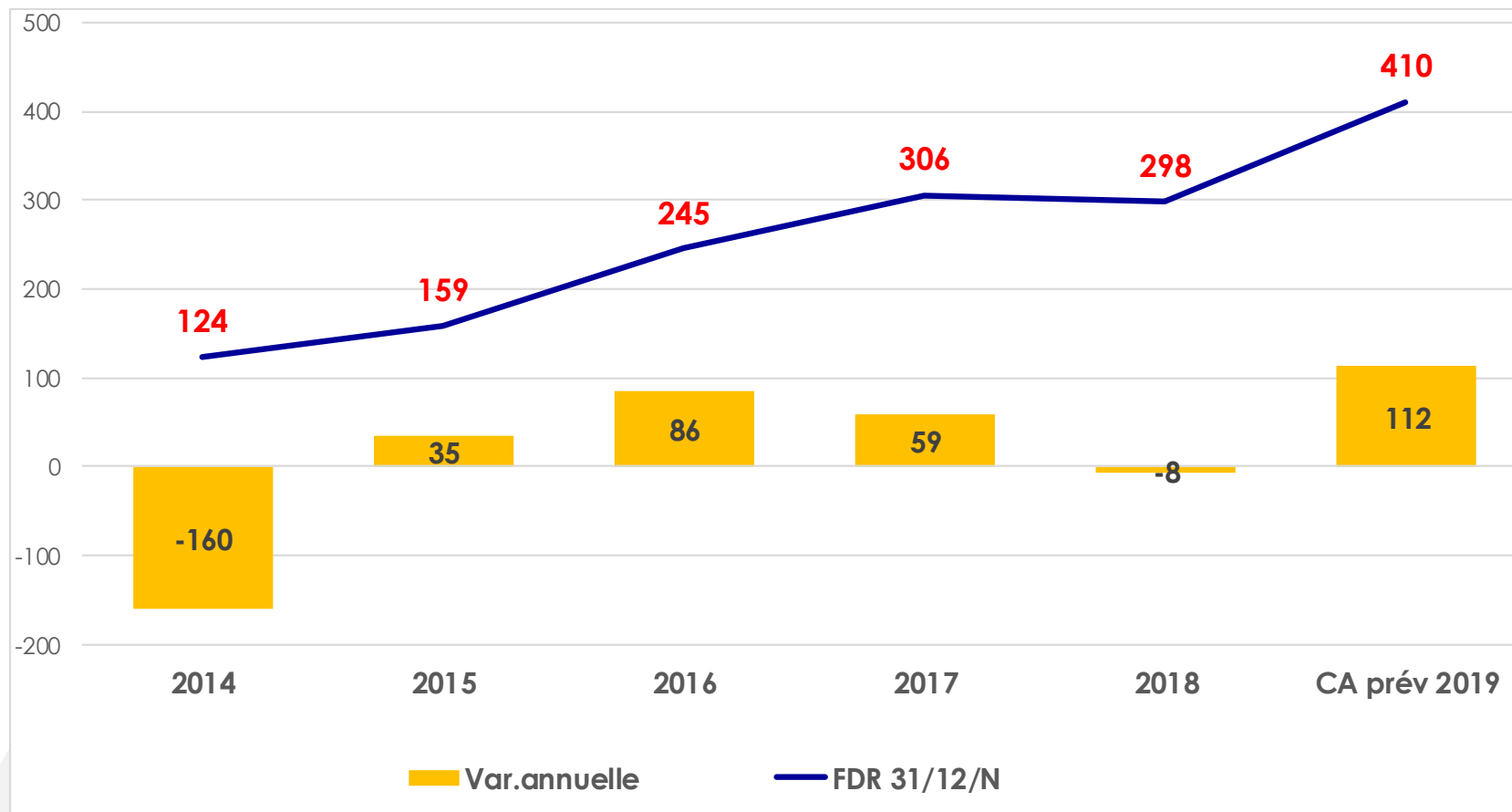
EVOLUTION DES INVESTISSEMENTS – EN K.€



Investissements 2014-2019 : 866 K€ soit 144 K€ en moyenne annuelle

Le syndicat a consolidé 1 153 K€ d'emprunt sur la période (dont 505 K€ en 2019). Ce financement a permis de maintenir le fonds de roulement à fin 2019. Cet important recours à l'emprunt témoigne de l'absence de capacité d'autofinancement dégagée par le Syndicat. Le taux de réalisation des investissements en 2019 est de 17% par rapport au montant initialement budgété.

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT – EN K.€



Le fonds de roulement à fin 2019 (résultat de clôture du budget) atteint 410 K€. Cette réserve est mobilisable pour autofinancer de futurs travaux.

NB : La progression du fonds de roulement provient notamment de la mobilisation de l'emprunt en 2019 alors que les travaux n'ont pas tous été engagés.

PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE DU CA 2019- EN K.€

Dépenses de fonctionnement	Entretien courant	167
	Charges de personnel et indemnités	217
	Participations versées	397
	Charges financières Intérêts de dette	22
	Amortissements	24
		827

Dépenses d'investissement	Remboursements capital de dette long terme	106
	Remboursements capital de dette court terme	299
	Investissements	308
	Divers	3

Recettes de fonctionnement	Participations externes	365,5
	Participations collectivités	444
	Remboursements sur personnel	7,5
	Excédents reportés N-1	155

Recettes d'investissement	FCVTA	30
	Emprunt long terme Emprunt court terme	505 184
	Subventions	95
	Amortissements	24
	Excédents reportés N-1	143
		981

Résultat de clôture

410

ANALYSE PROSPECTIVE

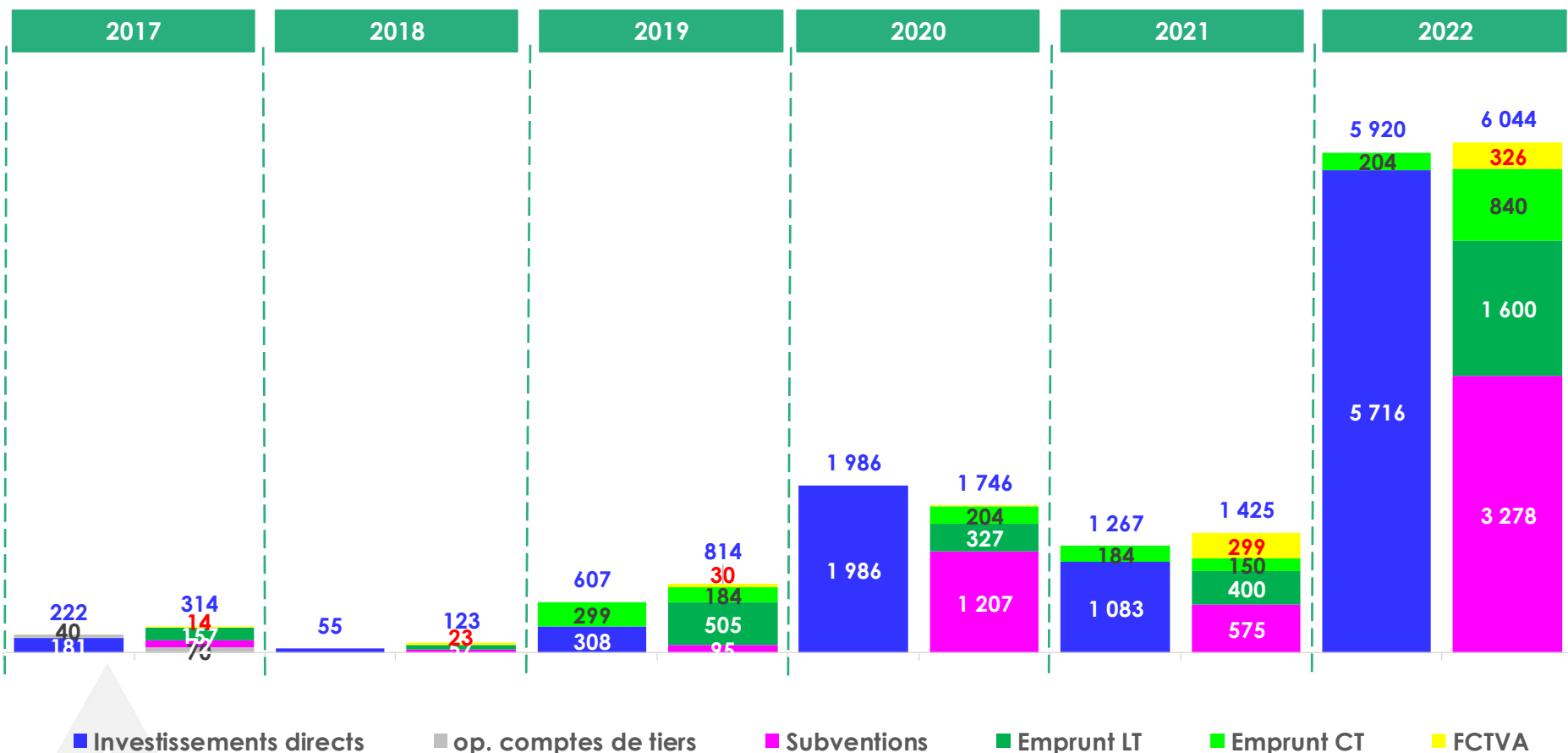
PÉRIODE 2020 - 2022

**PRÉPARATION SUR LA BASE D'UNE CONTRIBUTION DES EPCI
MEMBRES DE 444 000 € INDEXÉE À 1,2% PAR AN**

PROGRAMMATION DES INVESTISSEMENTS – 2020 /2022

en € - TTC	reports 2019	Nvx crédits 2020	Total 2020	2021	2022
CONTINUTE ECOLOGIQUE	38 745	884 790	923 535	826 620	5 315 588
Subventions	24 000	551 663	575 663	482 195	3 100 759
ETUDE DADON		72 000	72 000	120 000	120 000
Subventions		57 600	57 600	80 000	80 000
RESSOURCE EN EAU HYDROLOGIE	92 202	66 300	158 502	0	0
Subventions	89 334	39 918	129 252		
MORPHOLOGIE ESPACES DE MOBILITE		18 432	18 432	22 800	166 200
Subventions			0	13 300	96 950
PREVENTION INONDATIONS		126 000	126 000	90 000	90 000
Subventions			0	0	0
RESTAURATION BERGES GESTION INVASIVES	417 096	24 000	441 096	24 000	24 000
Subventions		0	0	0	0
STRATEGIE FONCIERE		30 000	30 000	0	0
Subventions		15 000	15 000	0	0
ZONES HUMIDES		121 200	121 200	0	0
Subventions		80 800	80 800		
Divers		4 000	4 000	0	0
Subventions					
VALORISATION/SENSIBILISATION		91 200	91 200	0	0
Subventions		54 910	54 910	0	0
TOTAL DEPENSES	548 043	1 437 922	1 985 965	1 083 420	5 715 788
TOTAL RECETTES - SUBVENTIONS	113 334	799 891	913 225	575 495	3 277 709

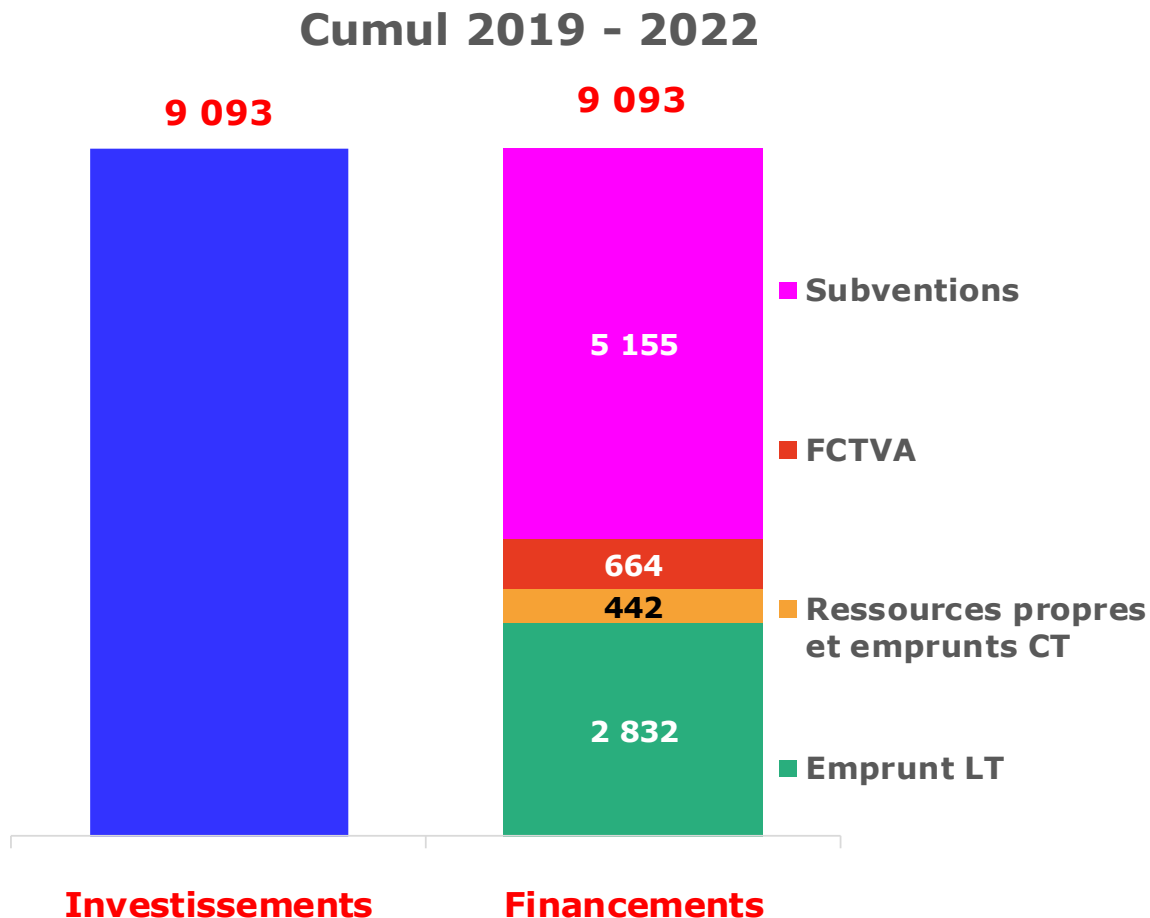
FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS – EN K.€



La programmation fait état de 9,09 M€ d'investissements cumulés à réaliser sur la période 2019-2022. Ces études et travaux nécessitent un recours à l'emprunt de 2,83 M€ sur la période.

Les investissements envisagés sur les Iles du Chéran ont été inscrits en 2022 pour un montant global de 5,31 M€ TTC (4,43 M€ HT).

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS – 2020 /2022 – EN K.€

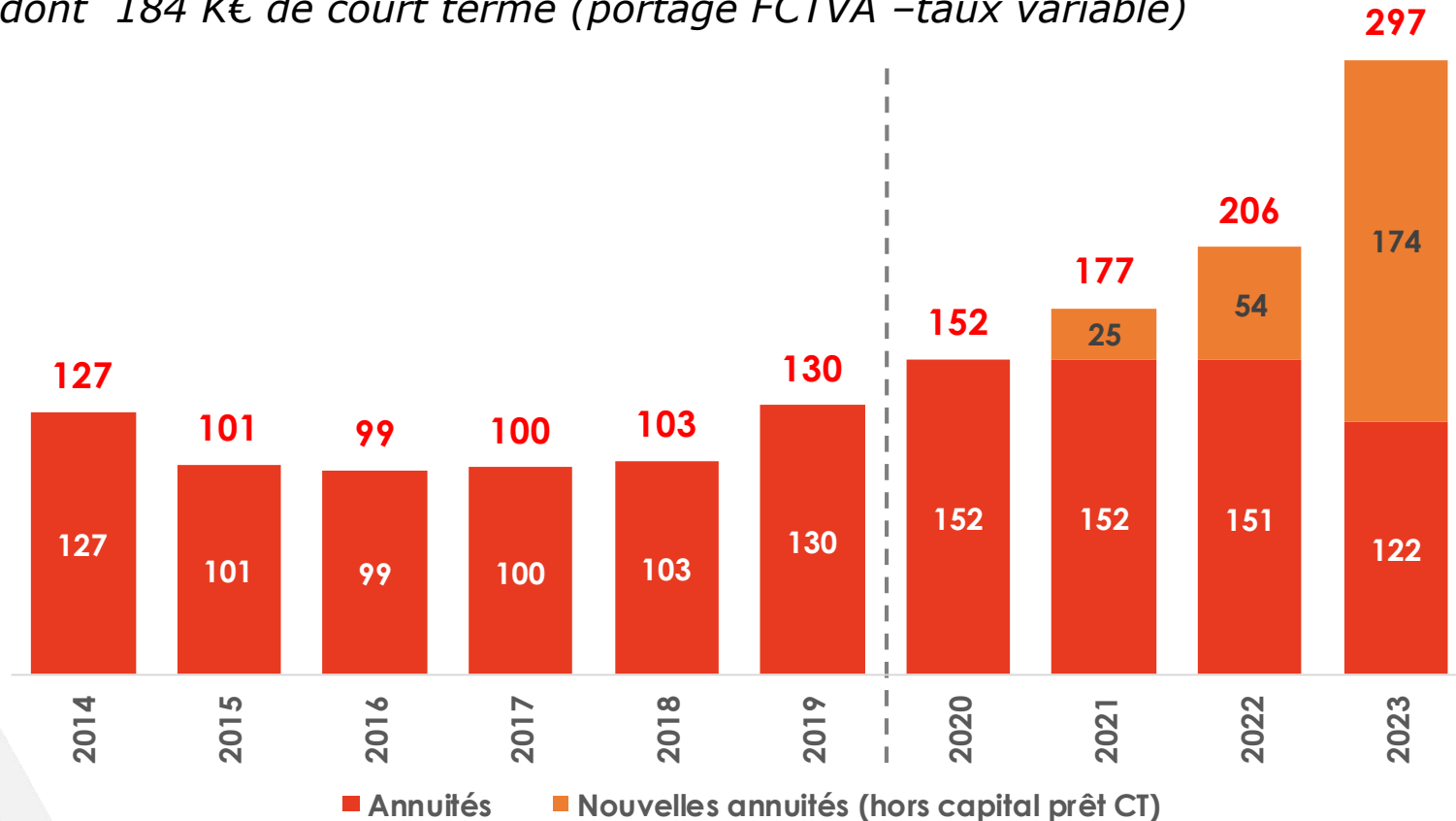


La programmation fait état de 9,09 M€ d'investissements cumulés à réaliser sur la période 2019-2022. Les subventions attendues représentent 5,16 M.€ et permettent de financer 66% du reste à charge HT sur les travaux. L'emprunt long terme représente 31% du financement sur la période.

PROJECTION DES ANNUITÉS DE DETTE – EN K€

Encours de dette au 01/01/2020 : 1 242 K€

- dont 1 058 K€ de long terme (taux fixe)
- dont 184 K€ de court terme (portage FCTVA –taux variable)



Des annuités de dette qui progressent sur la période en raison de l'appel successif à l'emprunt pour financer les investissements projetés. Les nouveaux prêts sont simulés sur une durée de 15 ans au taux fixe de 1,50%.

LES PROGRAMMES D'ACTION EN FONCTIONNEMENT - €

	2020	2021	2022
ANIMATION INTERREG	55 836		
Subventions	40 201		
MONITORING / ACQUISITIONS DE DONNEES	148 406	118 500	98 500
Subventions	94 023	105 800	95 800
VALORISATION SENSIBILISATION COMMUNICATION	148 426	58 110	14 600
Subventions	126 162	25 000	
TOTAL DEPENSES	352 668	176 610	113 100
TOTAL RECETTES	260 387	130 800	95 800
RESTE A CHARGE	92 281	45 810	17 300

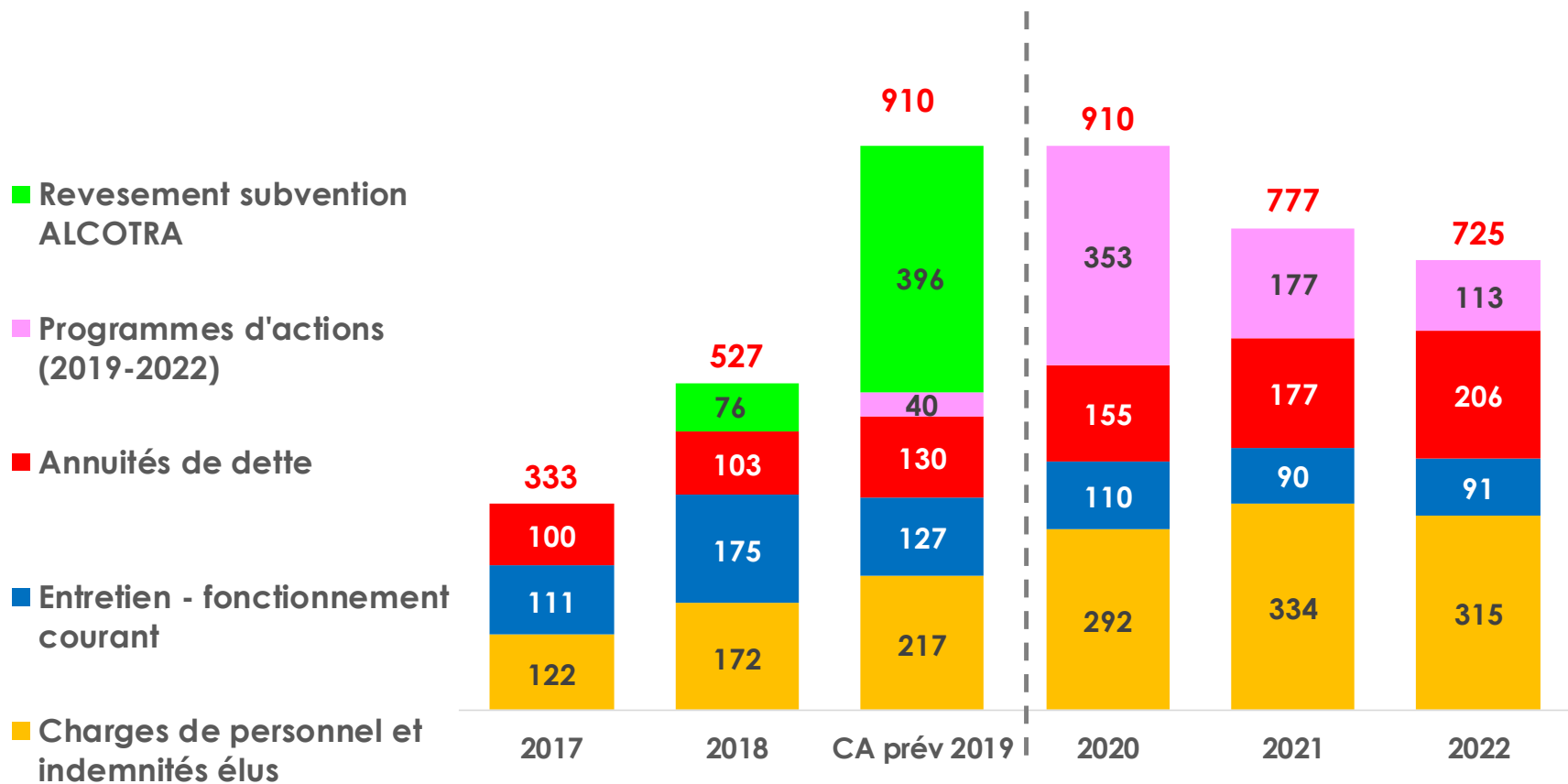
ZOOM SUR LA MASSE SALARIALE 2020 - €

7 agents en 2020 : dont 5 à temps plein / 1 à 94% / 1 à 50%* => soit 6,44 ETP

	Salaire indiciaire	Primes annuelles	TOTAL BRUT + PRIMES	COTISATIONS	TOTAL BUDGET 2020
Titulaires	71 172 €	22 638 €	93 810 €	42 214 €	136 024 €
Contractuels de droit public	42 516 €	9 927 €	52 443 €	23 599 €	76 042 €
Contrats de droit privé	40 800 €	-	40 800 €	13 710 €	54 510 €
TOTAL	154 488 €	32 565 €	187 053 €	79 524 €	266 576 €

***Recrutement attendu et budgété en 2020 = un cadre A (Ingénieur) avec prise de poste juillet 2020.**

PROJECTION DES CHARGES À FINANCER – EN K.€



La projection des charges à financer intègre à la fois une structuration des moyens humains par le recrutement de 3 agents (2 en 2019 pour l'équipe rivière et 1 cadre sur 6 mois en 2020) et une montée en puissance des programmes d'actions. L'exercice 2020 affiche une pointe liée à l'importance des programmes d'actions.

PARTICIPATIONS DES EPCI MEMBRES EN €

Situation 2019

Projection 2020

Participations EPCI:
11,35€/ hab. BV (39 111 hab.*)

Participations EPCI:
11,84€/ hab. BV (37 930 hab.)



226 453 €



232 289 €



151 287 €



149 225 €



59 176 €



59 803 €



7 084 €



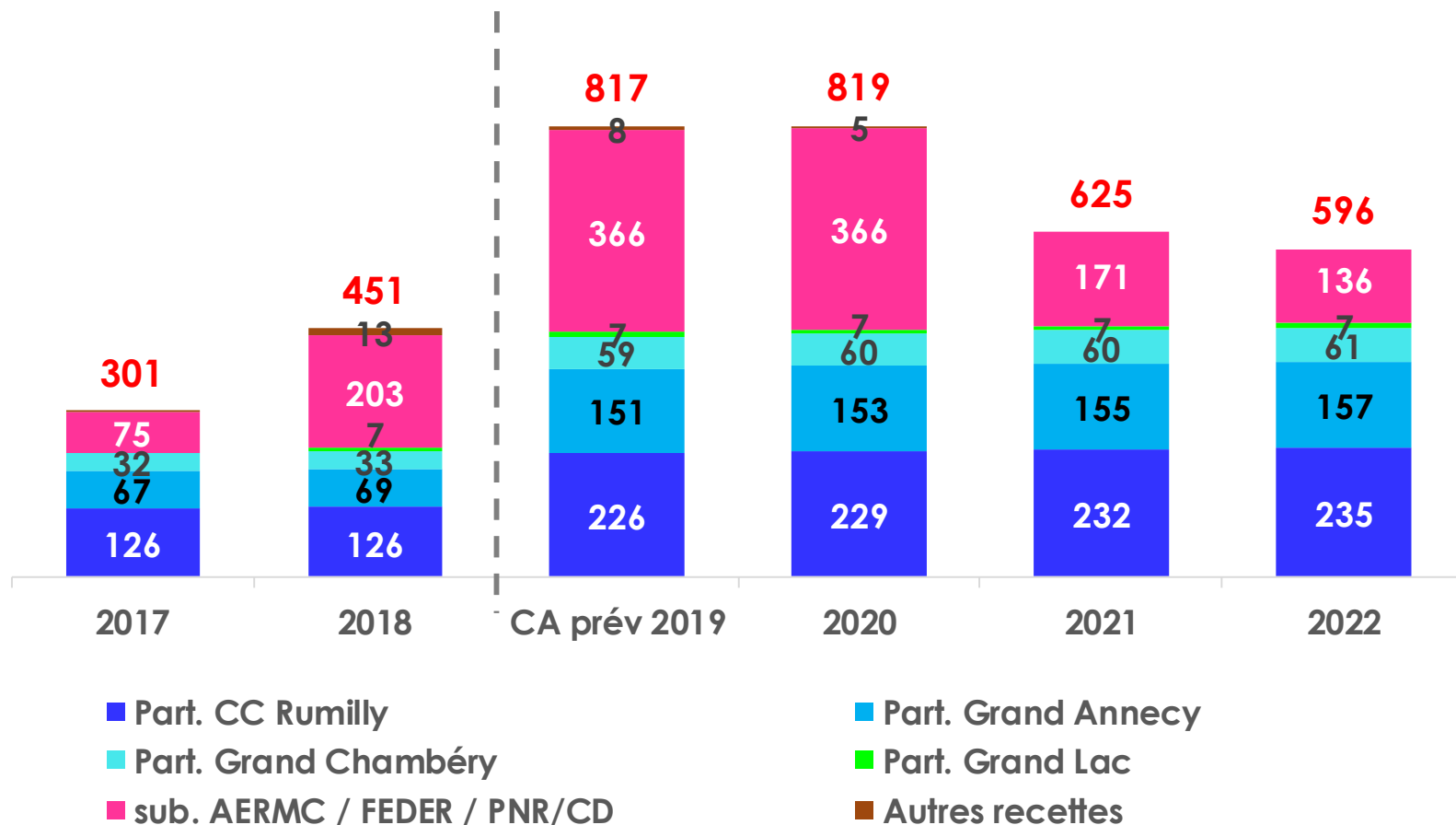
7 683 €

TOTAL 444 000 €

TOTAL 449 000 €

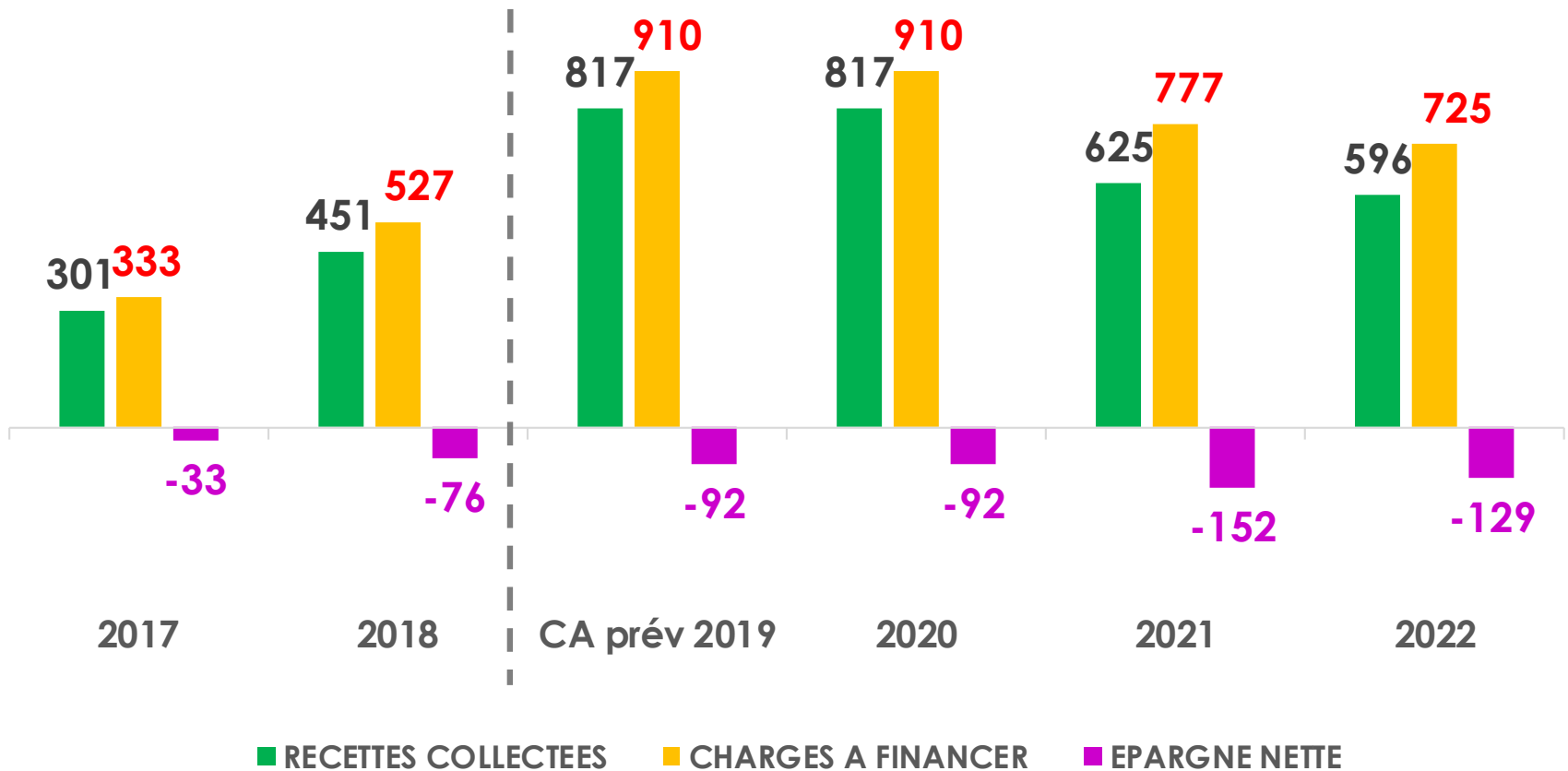
* Le nombre d'habitants du bassin versant est calculé en 2019-2020 selon la méthode suivante: extrapolation de la population en fonction de la surface du bâti parcellaire identifiée sur le bassin versant du Chéran

PROJECTION DES RECETTES COLLECTÉES – EN K.€



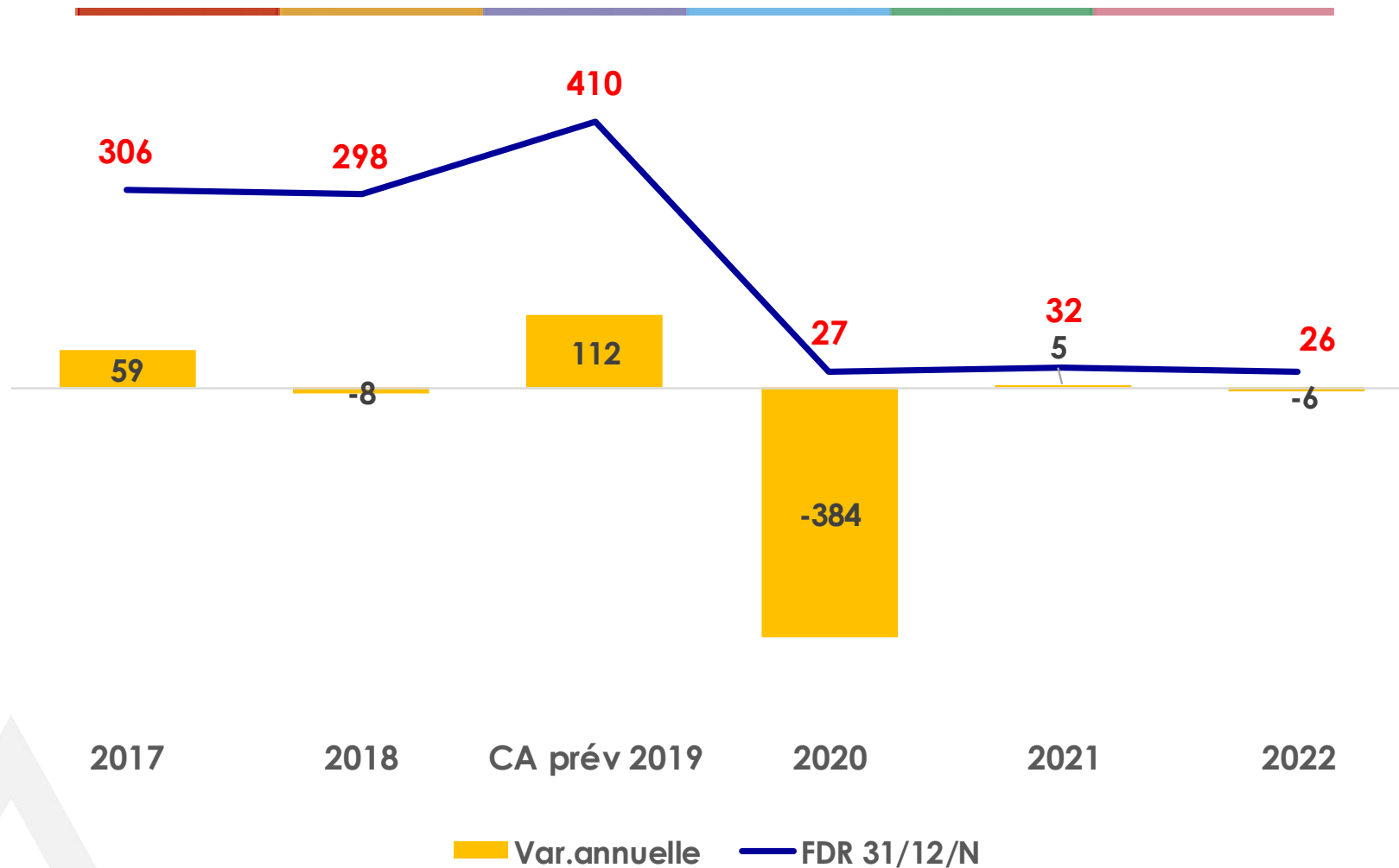
Les recettes sont basées sur une contribution des EPCI de 444 000 € en 2019. Les subventions associées aux programmes d'actions et aux agents recrutés varient avec un tassement en 2021-2022 (programmes d'actions et prise en charges sur salaires moindres).

EQUILIBRE DU SERVICE - EN K.€



Hormis en 2019 où les contributions des EPCI permettent un retour à l'excédent, l'équilibre financier demeure fragile au regard de l'importance des travaux et des financements mobilisés. Les contributions des collectivités membres ne permettent pas de couvrir à moyen terme les engagements du Syndicat.

PROJECTION DU FONDS DE ROULEMENT – EN K.€

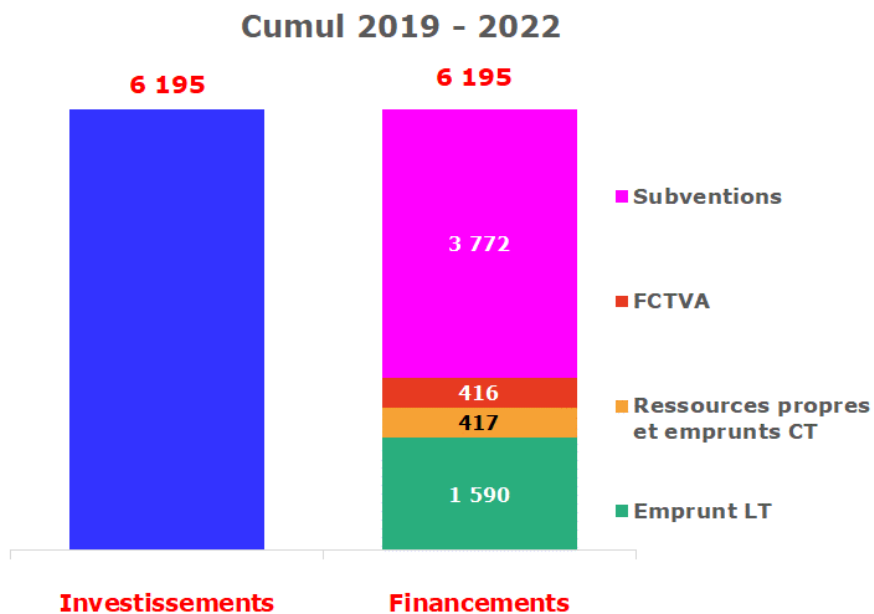


La simulation permet de maintenir un résultat de clôture proche de 30 K€ en 2022.

ENJEUX 2020-2023

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS – 2019 /2022 – EN K.€

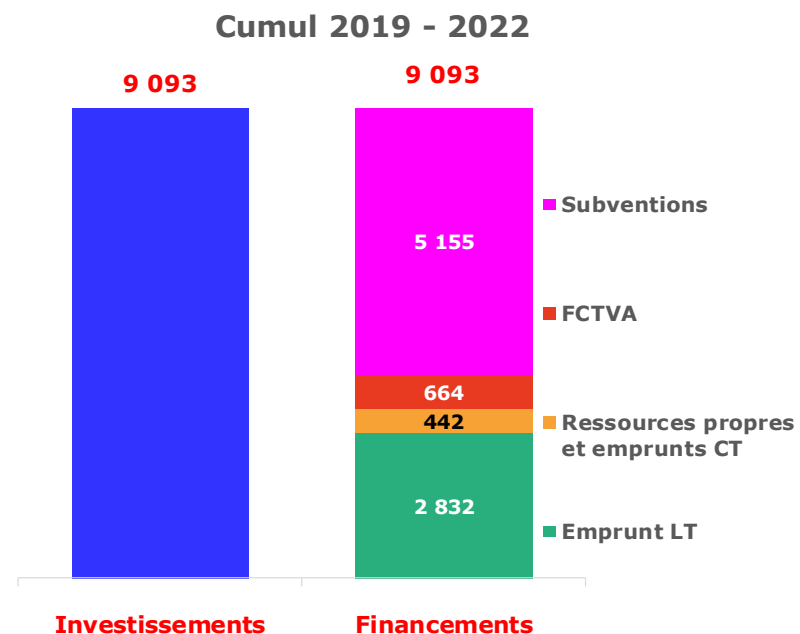
Prévisions 2019



6,19 M€ d'investissements cumulés

Avec 1,59 M€ d'emprunt long terme

Prévisions 2020



9,09 M€ d'investissements cumulés

Avec 2,83 M€ d'emprunt long terme

Nette augmentation des investissements prévus par rapport à la prospective N-1 lié aux Iles du Chéran :

- ⇒ **5,31 M€ TTC de travaux dans la version actuelle**
- ⇒ **Contre 2,52 M€ TTC dans la version du DOB 2019**

Ces travaux nécessitent 1 219 000 € d'emprunts supplémentaires soit l'équivalent d'une annuité de dette de 91 000 € à financer.

Il faudrait par conséquent à l'horizon 2023 augmenter les contributions des membres de près de 20% pour financer ces dépenses supplémentaires.

- ⇒ ***Equilibres financiers assurés sur 2020.***
- ⇒ ***Nécessité de réajuster les participations des membres sur 2021-2022 et de manière plus significative en 2023 si réalisation des travaux des Iles du Chéran.***

Au-delà de 2022 et pour boucler intégralement l'opération de sécurisation des Îles du Chéran un montant estimatif de 1,50 M€ HT de travaux serait à prévoir en complément.

La sécurisation totale du secteur des Iles du Chéran présenterait ainsi le coût suivant :

- **4,43 M€ HT sur la phase 1 inscrits en 2022 (sécurisation en amont de la base de loisirs de Lescheraines)**
- **1,50 M€ HT sur la phase 2 (à phaser ultérieurement)**

Opération globale qui pourrait être subventionnée à hauteur de 70% => soit un reste à charge à financer par le SMIAC de 1,75 M€ (130 000 € d'annuité de dette sur 15 ans)

Au total pour financer tout les engagements du PPI avec la phase 2 des îles du Chéran et rétablir une épargne nette à l'équilibre :

- ⇒ **Nécessité de faire évoluer la participation des membres de +45% (horizon 2024-2025 selon phasage effectif des travaux)**
- ⇒ **Ceci conduirait à faire évoluer les participations des membres de 11,84 € / hab. du bassin versant vers 17 € / hab. du bassin versant pour financer l'ensemble des investissements**

PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020 ET RATIOS OBLIGATOIRES

PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE ÉQUILIBRE DU BUDGET 2020- EN K.€

Dépenses de fonctionnement	Entretien courant <i>(dont dépenses imprévues 10 K€)</i>	477
	Charges de personnel	272
	indemnités élus et divers	32
	Charges financières Intérêts de dette	25
	Amortissements	46
	Virement à la section d'investissement	110
		962
Dépenses d'investissement	Remboursements capital de dette	130
	Investissements <i>(dont dépenses imprévues 51,7 K€)</i>	2 038
	Op. pour compte de tiers	160
		2 328

Recettes de fonctionnement	Participations externes	364
	Participations collectivités membres	449
	Remboursements sur personnel	4
	Excédents reportés N-1	145
		962
Recettes d'investissement	Virement de la section de fonctionnement	110
	FCTVA	9
	Emprunt long terme	327
	Emprunt court terme	204
	Subventions	1 207
	Amortissements	46
	Op. pour compte de tiers	160
	Excédents reportés N-1	265
	2 328	

RATIOS OBLIGATOIRES – D.O.B.

	2019	2020	2021	2022
Dépenses réelles de fonctionnement	803 264 €	779 726 €	623 613 €	543 647 €

Diminution liée à l'importance des reversements ALCOTRA en 2019 (396 K€) et aux programmes d'actions en baisse sur la période.

	2020	2021	2022	2023
Encours de dette long terme au 1 ^{er} janvier	1 242 012 €	1 439 112 €	1 686 112 €	3 105 112 €
Nouveaux emprunts long terme souscrits (1)	327 000 €	400 000 €	1 600 000 €	
Remboursements en capital annuels (2)	129 900 €	153 000 €	181 000 €	
Besoin de financement annuel (1)-(2)	197 100 €	247 000 €	1 419 000 €	

Pôle Gestion locale

Service Finances et fiscalité locale

finances@ agate-territoires.fr



MATTHIEU CHARNAY

CONSULTANT FINANCES LOCALES
matthieu.charnay@agate-territoires.fr
04 79 68 53 09

25, rue Jean Pellerin, 73000 Chambéry • 04 79 68 53 00
www.agate-territoires.fr