

Budget principal et budget annexe

En application des dispositions de l'article 12 des statuts de l'Etablissement, le Comité Syndical est appelé à délibérer sur le compte de gestion du Comptable de l'Etablissement et sur les comptes de l'exercice écoulé.

Le **budget principal de l'exercice 2016** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Délibération n°15-143-CS du 2 décembre 2015 ;
- Budget Supplémentaire : Délibération n°16-07-CS du 17 mars 2016 ;
- Décision Modificative n°2 : Délibération n°16-59-CS du 22 juin 2016 ;
- Décision Modificative n°3 : Délibération n°16-89-CS du 12 octobre 2016 ;
- Décision Modificative n°4 : Délibération n°16-97-CS du 7 décembre 2016.

Ces délibérations successives ont fixé les montants nets récapitulés ci-dessous.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Budget Primitif	4 805 379 €	14 000 €	4 819 379 €
Budget Supplémentaire	5 071 590,25 €	1 142 657,81 €	6 214 248,06 €
Décision Modificative n°2	36 200 €	0	36 200 €
Décision Modificative n°3	- 565 547,93 €	0	- 565 547,93 €
Décision Modificative n°4	- 218 000 €	0	- 218 000 €
Total	9 129 621,32 €	1 156 657,81 €	10 286 279,13 €

Le **budget annexe de l'exercice 2016** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Délibération n°15-144-CS du 2 décembre 2015 ;
- Budget Supplémentaire : Délibération n°16-08-CS du 17 mars 2016 ;
- Décision Modificative n°2 : Délibération n°16-60-CS du 22 juin 2016 ;
- Décision Modificative n°3 : Délibération n°16-90-CS du 12 octobre 2016 ;
- Décision Modificative n°4 : Délibération n°16-98-CS du 7 décembre 2016.

Ces délibérations successives ont fixé les montants nets récapitulés ci-dessous.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Budget Primitif	4 236 610 €	737 000 €	4 973 610 €
Budget Supplémentaire	2 018 551,18 €	2 499 721,89 €	4 518 273,07 €
Décision Modificative n°2	0	130 000 €	130 000 €
Décision Modificative n°3	0	- 492 000 €	- 492 000 €
Décision Modificative n°4	0	- 525 000 €	- 525 000 €
Total	6 255 161,18 €	2 349 721,89 €	8 604 833,07 €

Les développements ci-après s'attachent à présenter :

- les dépenses/recettes et résultats globaux de l'exercice 2016 ;
- le détail des dépenses et résultats de l'exercice 2015.

Résultats de l'exercice 2016

Budget principal

Le Compte Administratif de l'exercice 2016 s'élève en recettes à 6 012 403,77 € et en dépenses à hauteur 5 471 841,87 €.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles de l'exercice	4 201 095,19 €	63 623,47 €	4 264 718,66 €
Dépenses d'ordre	739 288,01 €	467 835,20 €	1 207 123,21 €
Total dépenses de l'exercice	4 940 383,20 €	531 458,67 €	5 471 841,87 €
Recettes réelles de l'exercice	4 799 823,75 €	5 456,81 €	4 805 280,56 €
Recettes d'ordre	467 835,20 €	739 288,01 €	1 207 123,21 €
Total recettes de l'exercice	5 267 658,95 €	744 744,82 €	6 012 403,77 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 275,75 €	213 286,15 €	540 561,90 €

Dans ce tableau, sont distinguées opérations réelles (faisant l'objet d'encaissements ou de décaissements) et opération dites « d'ordre ».

Ces dernières font l'objet d'écritures comptables budgétairement neutres, sans incidence sur la trésorerie de l'Etablissement. Elles comprennent notamment les dotations aux amortissements des immobilisations pour un montant de 635 003,75 €, celles des subventions d'investissements pour un montant de 404 566 €, ainsi que les écritures de cessions pour un montant de 167 553,46 €.

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2016, le résultat d'exécution du budget principal de l'Etablissement est de 540 561,90 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2016, il convient d'intégrer les résultats reportés (constatés pour l'exercice 2015). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement de 2 565 488,16 € et de la section d'investissement de 469 940,20 €, les résultats de clôture de l'exercice 2016 suivants apparaissent :

	Fonctionnement	Investissement	Total
Total dépenses de l'exercice	4 940 383,20 €	531 458,67 €	5 471 841,87 €
Total recettes de l'exercice	5 267 658,95 €	744 744,82 €	6 012 403,77 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	327 275,75 €	213 286,15 €	540 561,90 €
Résultat reporté 2015	2 565 488,16 €	469 940,20 €	3 035 428,36 €
Résultat global de clôture de l'exercice 2016	2 892 763,91 €	683 226,35 €	3 575 990,26 €
<i>Restes à réaliser - Dépenses</i>	<i>- 3 333 971,45 €</i>	<i>- 21 094,68 €</i>	<i>- 3 355 066,13 €</i>
<i>Restes à réaliser - Recettes</i>	<i>2 229 695,26 €</i>		<i>2 229 695,26 €</i>

Il est constaté un **résultat global de clôture à 3 575 990,26 €**, en augmentation de **540 561,90 € par rapport à celui de 2015**, cela avant la prise en compte des restes à réaliser.

Budget annexe

Le Compte Administratif de l'exercice 2016 s'élève en recettes à 5 705 953,66 € et en dépenses à hauteur 6 180 028,88 €.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles de l'exercice	4 946 071,63 €	929 703,26 €	5 875 774,89 €
Dépenses d'ordre	304 253,99 €	- €	304 253,99 €
Total dépenses de l'exercice	5 250 325,62 €	929 703,26 €	6 180 028,88 €
Recettes réelles de l'exercice	4 795 377,06 €	606 322,61 €	5 401 699,67 €
Recettes d'ordre	- €	304 253,99 €	304 253,99 €
Total recettes de l'exercice	4 795 377,06 €	910 576,60 €	5 705 953,66 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 454 948,56 €	- 19 126,66 €	- 474 075,22 €

Dans ce tableau, sont distinguées opérations réelles (faisant l'objet d'encaissements ou de décaissements) et opération dites « d'ordre ».

Ces dernières font l'objet d'écritures comptables budgétairement neutres, sans incidence sur la trésorerie de l'Etablissement. Elles sont constituées par les dotations aux amortissements.

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2016, le résultat d'exécution du budget annexe de l'Etablissement est globalement déficitaire de 474 075,22 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2016, il convient d'intégrer les résultats reportés (constatés pour l'exercice 2015). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement de 2 018 551,18 € et de l'excédent reporté de la section d'investissement de 712 963,64 €, les résultats de clôture de l'exercice 2016 suivants apparaissent :

	Fonctionnement	Investissement	Total
Total dépenses de l'exercice	5 250 325,62 €	929 703,26 €	6 180 028,88 €
Total recettes de l'exercice	4 795 377,06 €	910 576,60 €	5 705 953,66 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 454 948,56 €	- 19 126,66 €	- 474 075,22 €
Résultat reporté 2015	2 018 551,18 €	712 963,64 €	2 731 514,82 €
Résultat global de clôture de l'exercice 2016	1 563 602,62 €	693 836,98 €	2 257 439,60 €
<i>Restes à réaliser - Dépenses</i>	<i>- 125 864,14 €</i>	<i>- 1 079 375,63 €</i>	<i>- 1 205 239,77 €</i>
<i>Restes à réaliser - Recettes</i>	<i>10 786,30 €</i>		<i>10 786,30 €</i>

Il est constaté un **résultat global de clôture de 2 257 439,60 €, en baisse de 948 984,44 € par rapport à 2015**, cela avant la prise en compte des restes à réaliser.

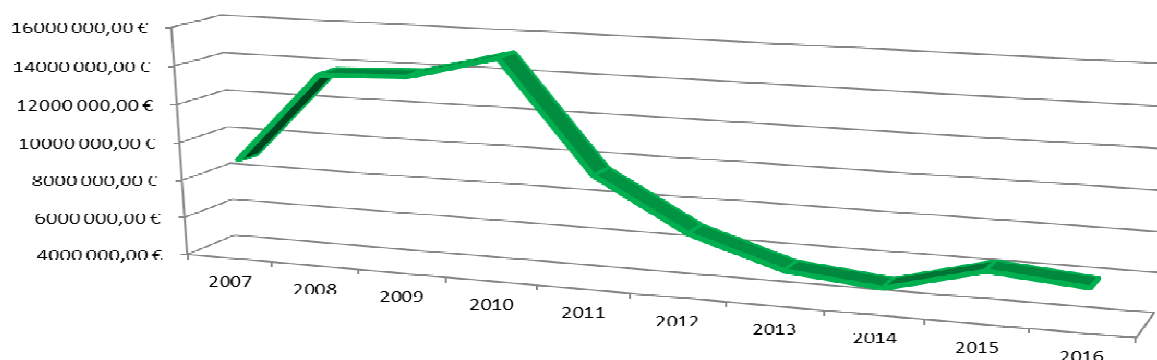
Comptes administratifs consolidés budget annexe et budget principal

Le tableau suivant présente les comptes administratifs consolidés (regroupant Budget principal et Budget annexe) pour l'exercice 2016 :

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles de l'exercice	9 147 166,82 €	993 326,73 €	10 140 493,55 €
Dépenses d'ordre	1 043 542,00 €	467 835,20 €	1 511 377,20 €
Total dépenses de l'exercice	10 190 708,82 €	1 461 161,93 €	11 651 870,75 €
Recettes réelles de l'exercice	9 595 200,81 €	611 779,42 €	10 206 980,23 €
Recettes d'ordre	467 835,20 €	1 043 542,00 €	1 511 377,20 €
Total recettes de l'exercice	10 063 036,01 €	1 655 321,42 €	11 718 357,43 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 127 672,81 €	194 159,49 €	66 486,68 €
Résultat reporté 2014	4 584 039,34 €	1 182 903,84 €	5 766 943,18 €
Résultat global de clôture	4 456 366,53 €	1 377 063,33 €	5 833 429,86 €
Restes à réaliser - Dépenses	- 3 459 835,59 €	- 1 100 470,31 €	- 4 560 305,90 €
Restes à réaliser - Recettes	2 240 481,56 €	- €	2 240 481,56 €

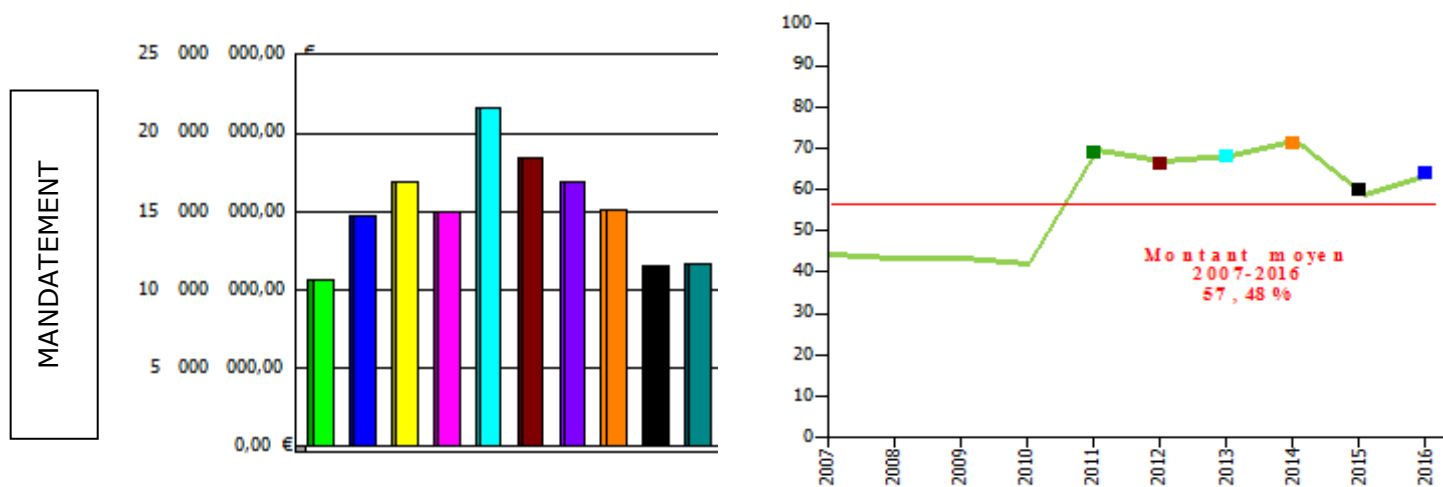
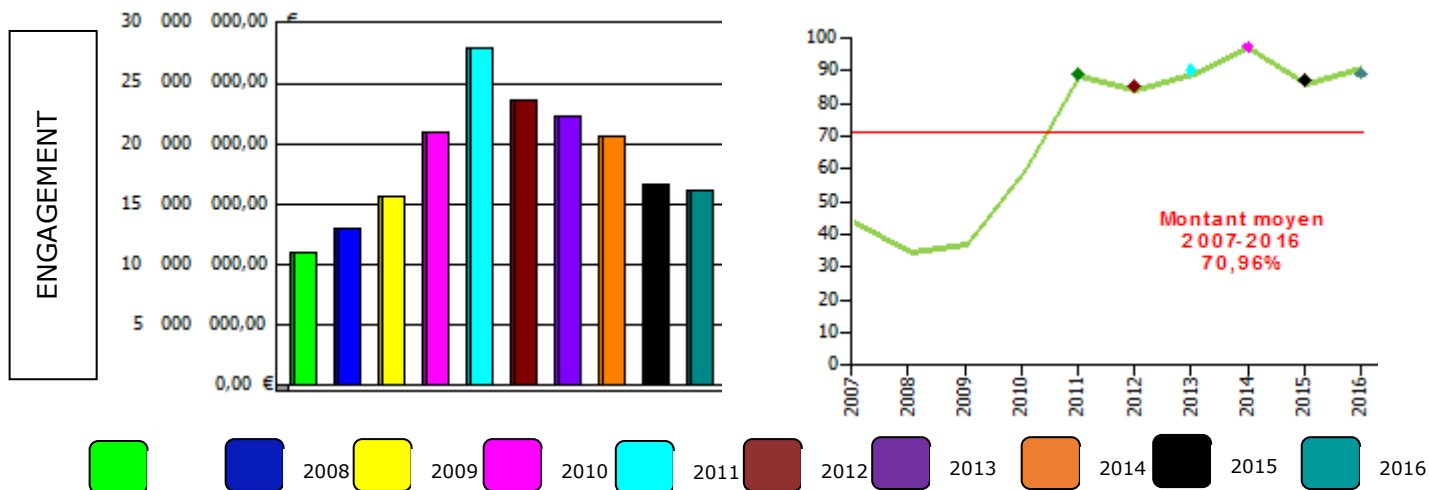
Il est constaté un **résultat global de clôture consolidé (budgets principal et annexe) de 5 833 429,86 € en baisse de 408 422,54 € par rapport à 2015**, avant la prise en compte des restes à réaliser.

Le graphique ci-dessous retrace l'évolution du résultat sur la période 2007-2016.

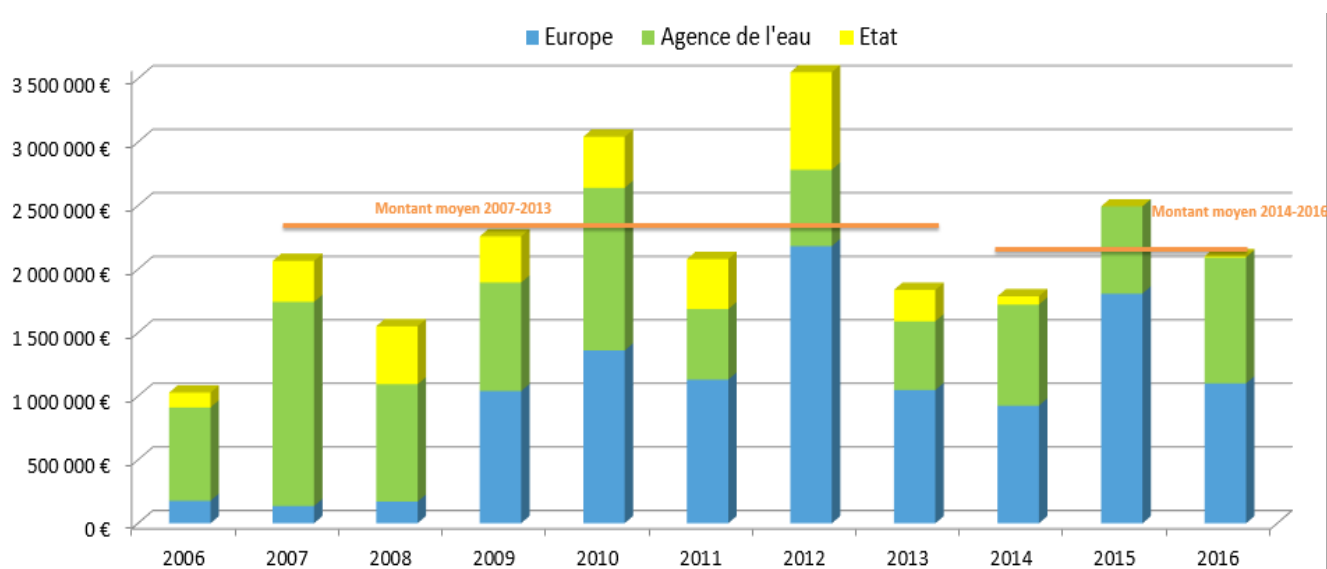


Pour mémoire, la Chambre Régionale des Comptes du Centre, dans ses observations définitives de 2001, avait jugé opportun d'attirer l'attention sur « l'augmentation régulière des résultats constatés aux comptes administratifs », invitant à la résorption de l'« excédent ». Dans ses observations définitives de 2013, elle a constaté le résultat des efforts produits, à savoir « la très forte réduction de ses excédents cumulés, depuis 2011 », et invité dès lors à faire preuve de vigilance à cet égard.

A titre d'information, on trouvera ci-après les schémas récapitulatifs de l'évolution, depuis 2007, de l'engagement et du mandatement (hors comptes 001, 002, 020, 021, 022 et 023).



Est également fournie l'évolution des subventions encaissées depuis 2007.



Présentation des postes de dépenses du compte administratif 2016

Exploitation des ouvrages de Naussac et de Villerest*

	CA 2016 en dépenses	Résultat global à fin 2016
Administration	304 253,99	0
Exploitation, entretien et aménagement de l'usine et du barrage de Naussac	3 068 997,97	1 178 807,35
Exploitation, entretien et aménagement du barrage de Villerest	2 097 343,76	621 449,09
Gestion des crues et des étiages, modernisation	692 629,95	414 704,72
Gestion administrative de la redevance	16 803,21	42 478,44
Total Exploitation des ouvrages	6 180 028,88	2 257 439,60
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>		1 205 239,77
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>		10 786,30

(* Il est à noter un montant de 513 181,33 € de dépenses relatives au budget annexe (Exploitation des ouvrages de Naussac et de Villerest) imputé au budget principal et neutralisé par une subvention d'équilibre.

Concernant l'excédent de 2,2 M€, il est précisé qu'un montant de l'ordre de 1,2 M€ est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser en 2017. Par ailleurs, il est envisagé que le reliquat de l'ordre de 1 M€ soit mobilisé pour permettre l'inscription des dépenses nécessaires à la bonne gestion des ouvrages, y compris pour des opérations dont la réalisation gagnerait à être anticipée dès cette année.

Prévention et réduction du risque inondation

		CA 2016 en dépenses	Résultat global à fin 2016
ACTIONS DE BASSIN	Appui collectivités SLGRI/TRI	109 628,72	- 25 155,55
	Appui collectivités propriétaires/gestionnaires de digues	111 188,63	- 57 876,26
	Accompagnement technique d'actions de prévention	141 940,56	301 036,04
ACTIONS TERRITORIALE	Mission Maine, Loire aval	22 511,74	271 187,29
	Mission Loire Moyenne	3 566,19	0
	Restauration lit-levées domaniaux en région Centre	2 233,90	0
	Total Prévention et réduction du risque inondation	391 069,74	489 191,52
	<i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses (*)</i>		704 882,71
	<i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>		453 598,96

(* Montant intégrant à hauteur de 168 000 € les reliquats de crédits Basse Loire au profit des collectivités membres.

Le résultat de 489 k€ doit être apprécié au regard du décalage temporel entre l'attribution et l'encaissement des subventions retracé à travers les restes à réaliser. Par ailleurs, il est envisagé que le reliquat de l'ordre de 238 k€ soit mobilisé pour permettre l'inscription des dépenses nécessaires auxancements d'actions confiées à l'Etablissement dans ce domaine d'intervention revêtant un caractère prioritaire à l'échelle du bassin fluvial.

Stimulation de la recherche, du développement et de l'innovation (+Valorisation du Patrimoine)

	CA 2016 en dépenses	Résultat global 2016
Soutien aux programmes ou projets de recherche	14 190,50	0
Réseaux de coopération et actions pilotes	0	35 038,16
Pôle recherche/développement/innovation	126 015,51	20 513,20
Synergies chercheurs-gestionnaires et réseaux experts	86 559,59	123 450,90
Soutien de projets recherche/développement/innovation	0	362 681,18
Plateau collaboratif d'échange	68 352,70	0
Réduction de la vulnérabilité aux inondations du patrimoine culturel	56 268	53 947
Soutiens de projets Patrimoine	62 570,37	198 867,82
Classes Loire	21 623,59	8 376,09
Restauration des poissons migrateurs	604 019,64	- 489 706,07
Relations extérieures	60 914,15	-798,47
Stimulation de la recherche, du développement et de l'innovation (+Valorisation du Patrimoine)	1 100 514,05	312 369,81
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>		319 464,19
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>		620 106,76

Après prise en compte des restes à réaliser, le résultat s'élève à 613 k€. Celui-ci doit notamment être apprécié au regard du décalage temporel entre l'attribution et l'encaissement des subventions. Il est envisagé que partie de ce montant soit mobilisée pour permettre l'inscription des dépenses nécessaires auxancements d'actions confiées à l'Etablissement dans ce domaine d'intervention.

Aménagement et gestion des eaux

	CA 2016 en dépenses	Résultat global 2016
SAGE Allier aval	104 462,94	- 13 371,73
SAGE Cher amont	58 481,09	110 171,12
SAGE Cher aval	120 022,99	145 411,05
SAGE Loir	94 029,51	-77 838,34
SAGE Loiret	127 447,63	19 429,87
SAGE Loire en Rhône-Alpes	14 796,25	4 820,39
SAGE Sioule	101 342,39	- 87 650,96
SAGE Yèvre Auron	90 755,37	- 8 954,81
SAGE Haut-Allier	28 175,25	- 15 775,25
Contrat territorial Val d'Allier	57 909,39	- 48 784,32
Contrat territorial Val de Cher	73 889,39	- 40 564,58
/10Continuité et restauration des milieux naturels	137 734,72	41 535,14
Aménagement et gestion des eaux	1 009 046,92	28 427,58
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>		528 821,74
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>		1 097 000,63

Après prise en compte des restes à réaliser, le résultat est de l'ordre à 590 K€, ce qui s'explique notamment par la mobilisation du reliquat de crédits Chambonchard pour la phase de conception des SAGE Cher amont et Cher aval.

Fonctionnement administratif de l'Etablissement

	CA 2016 en dépenses	Résultat global 2016
Fonctionnement administratif général (y compris opérations financières)	1 938 702,76	690 588,15
Locaux	156 830,95	30 000
Budget communication	121 367,32	50 664,77
Fonctionnement administratif	2 216 901,03	771 252,92
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>		43 248,04
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>		58 988,71

L'excédent, d'un montant de l'ordre 780 k€, permet de faire face à des évolutions de dépenses (notamment celles découlant de nouvelles dispositions législatives ou réglementaires), également l'inscription de crédits pour sécuriser la gestion de l'Etablissement (avec par exemple des prestations de conseils juridiques ou de l'accompagnement RH), ou encore de compenser les désengagements en terme de subventions, voire d'assurer des avances de trésorerie dans l'attente de versement de ces dernières.

Patrimoine foncier de l'Etablissement

	CA 2016 en dépenses	Résultat global 2016
Site de Chambonchard	1 876	1 083 304,36
Site de Serre de la Fare	31 857,36	149 035,63
Site du Veurdre	207 008,99	742 408,44
Patrimoine foncier de l'établissement	240 742,35	1 974 748,43
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>		1 758 649,45
<i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>		0

L'excédent constaté sur l'exercice 2016, de l'ordre de 2M€, est à minorer de plus de 1.7 M€ de restes à réaliser, constitués notamment par les reliquats « Chambonchard » et « Le Veurdre » au profit des collectivités membres (voir tableau page suivante). Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de l'ordre de 200 k€, correspondant aux dépenses liées à la gestion du patrimoine foncier (taxes foncières, frais de notaires, mises en sécurité, traitement de déchets, etc.).

L'application des dispositions précédentes fait l'objet des délibérations suivantes proposées au Comité Syndical :

- **Approbation du compte de gestion et du compte administratif de l'exercice 2016 – Budget principal**
- **Approbation du compte de gestion et du compte administratif de l'exercice 2016 – Budget annexe « exploitation des ouvrages »**
- **Affectation des résultats du budget principal**
- **Affectation des résultats du budget annexe**

Collectivité	Reliquats [Chambonchard] - Comité Syndical du 2 avril 2009	Reliquats [Basse Loire] - Comité syndical du 3 juin 2010	Reliquats [Le Veurdre] - Comité Syndical du 10 mars 2011	dont vente en 2014 du Hameau de Paraise autorisé par la délib 12-171 du CS du 14/11/2012	Total reliquats disponibles	
Ardèche	222,00 I	- I	- I	- I	222,00 I	
Cher	80 391,14 I	15 015,60 I	74 248,20 I	6 613,20 I	169 654,94 I	
Creuse	20 642,00 I	1 242,57 I	1 163,37 I	103,62 I	23 047,94 I	
Indre et Loire	-	65 309,00 I	434,46 I	163 443,28 I	19 607,28 I	98 568,74 I
Loir et Cher	121 419,99 I	13 851,60 I	55 278,60 I	4 923,60 I	190 550,19 I	
Loire	14 440,00 I	10 961,00 I	10 127,00 I	902,00 I	35 528,00 I	
Haute Loire	240,05 I	957,17 I	2 171,13 I	193,38 I	3 368,35 I	
Loire Atlantique	16 913,61 I	72 426,59 I	31 040,49 I	2 764,74 I	120 380,69 I	
Loiret	12 931,56 I	6 358,55 I	138 813,23 I	17 876,76 I	158 103,34 I	
Lozère	204,00 I	32,01 I	81,51 I	7,26 I	317,52 I	
Maine et Loire	18 689,37 I	2 008,56 I	41 016,28 I	7 130,64 I	61 714,21 I	
Nièvre	16 570,97 I	3 544,38 I	47 038,68 I	4 189,68 I	67 154,03 I	
Puy de Dôme	34 924,86 I	10 476,00 I	7 335,90 I	653,40 I	52 736,76 I	
Saône et Loire	26 158,00 I	3 849,93 I	3 134,43 I	279,18 I	33 142,36 I	
Haute Vienne	- I	4 740,39 I	4 068,09 I	362,34 I	8 808,48 I	
Auvergne	52 165,17 I	6 605,70 I	5 483,40 I	488,40 I	64 254,27 I	
Centre Val-de-Loire	-	1 334,85 I	92,88 I	6 539,57 I	16 340,28 I	5 297,60 I
Languedoc Roussillon	68,00 I	10,67 I	27,17 I	2,42 I	105,84 I	
Pays-de-Loire	1 720,90 I	12 952,48 I	22 799,71 I	3 298,46 I	37 473,09 I	
Bourgogne	9 610,15 I	- I	16 724,37 I	1 489,62 I	26 334,52 I	
Limousin	6 884,00 I	1 994,32 I	1 743,82 I	155,32 I	10 622,14 I	
Disponible 2017	434 448,92 €	167 554,86 €	633 036,37 €		1 235 040,15 €	
délibérations 2017	932,00 I	712,47 I	3 886,00 I		5 530,47 I	
Disponible 2016 (avec 1^{er} réaffectation)	435 380,92 I	168 267,33 I	636 922,37 I		1 240 570,62 I	
délibérations 2016	22 451,11 I	7 772,50 I	51 953,25 I		82 176,86 I	
Disponible 2015	298 484,68 I	152 249,48 I	635 054,38 I		1 085 788,54 I	
délibérations 2015	32 502,54 I	52 946,24 I	59 070,22 I		144 519,00 I	
Disponible 2014	330 987,22 I	205 195,72 I	694 124,60 I	88 000,00 I	1 230 307,54 I	
délibérations 2014	19 309,06 I	65 633,18 I	109 058,00 I		194 000,24 I	
Disponible 2013	350 296,28 I	270 828,90 I	715 182,60 I		1 336 307,78 I	
délibérations 2013	56 444,95 I	50 965,23 I	150 437,91 I		257 848,09 I	
Disponible 2012	406 741,23 I	321 794,13 I	865 620,51 I		1 594 155,87 I	
délibérations 2012	29 567,21 I	41 017,36 I	34 379,49 I		104 964,06 I	
Disponible 2011	436 308,44 I	362 811,49 I	900 000,00 I		1 699 119,93 I	
délibérations 2011	63 756,84 I	25 188,51 I			94 945,35 I	
Disponible 2010	506 065,28 I	388 000,00 I			894 065,28 I	
délibérations 2010	285 390,00 I				285 390,00 I	
Disponible 2009	791 455,28 I				791 455,28 I	
délibérations 2009	475 200,00 I				475 200,00 I	
Disponible 2008	1 266 655,28 I				1 266 655,28 I	
1^{er} réaffectation (CS juin 2016)	159 347,35 I	23 790,35 I	53 821,24 I			

