

## Budget principal et budgets annexes

En application des dispositions de l'article 12 des statuts, 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 2019** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Délibération n°18-89 du 12 décembre 2018 ;
- Budget Supplémentaire : Délibération n°19-09 du 21 mars 2019 ;
- Décision Modificative n° 2 : Délibération n°19-57 du 18 octobre 2019 ;
- Décision Modificative n° 3 : Délibération n°19-81 du 11 décembre 2019.

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

|                                  | Fonctionnement        | Investissement      | Total                  |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Budget Primitif</b>           | 5.210.610,00 €        | 8.300,00 €          | 5.218.910,00 €         |
| <b>Budget Supplémentaire</b>     | 4.909.078,14 €        | 553.329,93 €        | 5.462.408,07 €         |
| <b>Décision Modificative n°2</b> | 61.500,00 €           | 57.000,00 €         | 118.500,00 €           |
| <b>Décision Modificative n°3</b> | - 566.000,00 €        | 0 €                 | - 566.000,00 €         |
| <b>Total</b>                     | <b>9.615.188,14 €</b> | <b>618.629,93 €</b> | <b>10.233.818,07 €</b> |

Le **budget annexe « Exploitation des ouvrages » de l'exercice 2019** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Délibération n°18-90 du 12 décembre 2018 ;
- Budget Supplémentaire : Délibération n°19-10 du 21 mars 2019 ;
- Décision Modificative n° 2 : Délibération n°19-58 du 18 octobre 2019 ;
- Décision Modificative n° 3 : Délibération n°19-83 du 11 décembre 2019.

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

|                                  | Fonctionnement        | Investissement        | Total                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Budget Primitif</b>           | 6.106.065,00 €        | 2.722.000,00 €        | 8.828.065,00 €         |
| <b>Budget Supplémentaire</b>     | 1.366.317,70 €        | 1.639.411,56 €        | 3.005.729,26 €         |
| <b>Décision Modificative n°2</b> | 0 €                   | - 1.411.500,00 €      | - 1.411.500,00 €       |
| <b>Décision Modificative n°3</b> | 0 €                   | - 360.000,00 €        | - 360.000,00 €         |
| <b>Total</b>                     | <b>7.472.382,70 €</b> | <b>2.589.911,56 €</b> | <b>10.062.294,26 €</b> |

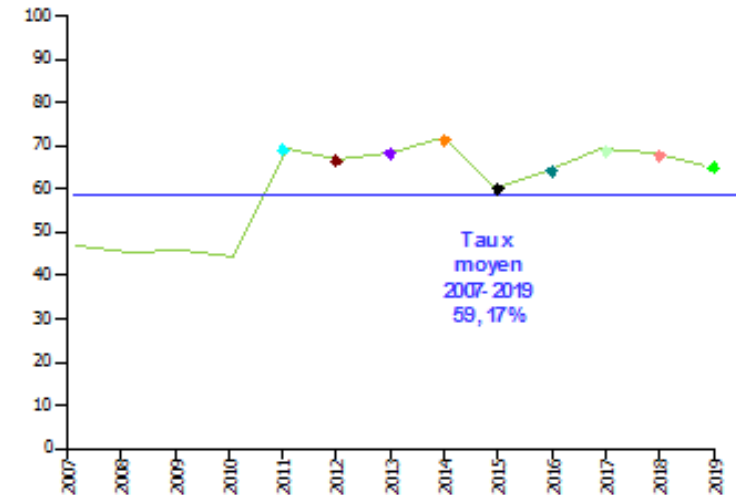
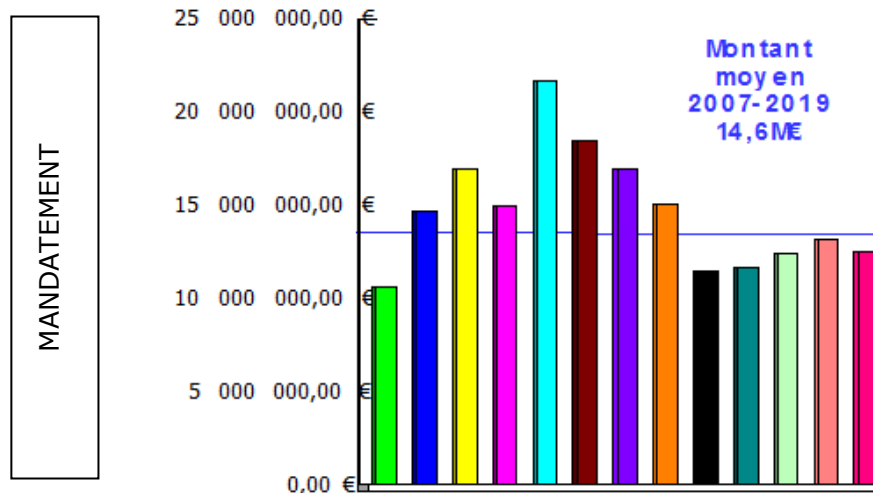
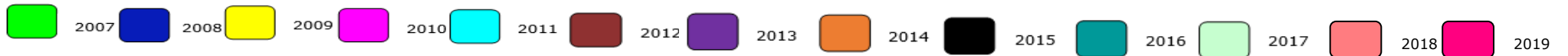
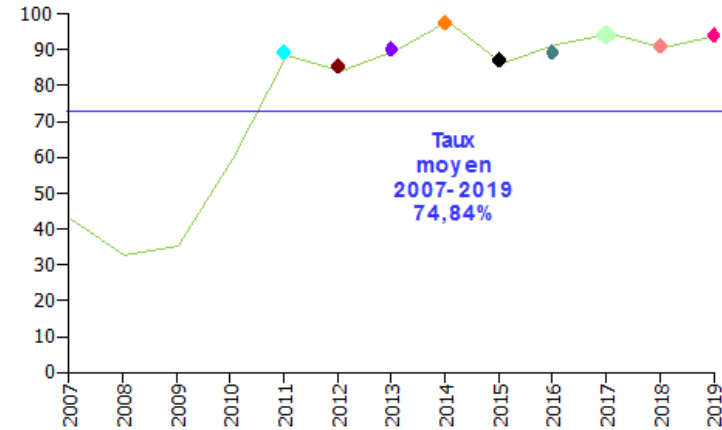
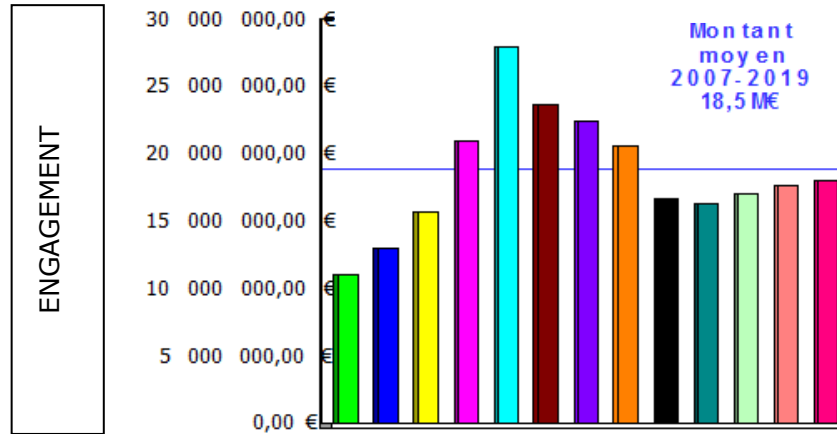
Le **budget annexe « Infrastructures de protection contre les inondations » de l'exercice 2019** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Délibération n°18-91 du 12 décembre 2018 ;
- Décision Modificative n° 2 : Délibération n°19-59 du 18 octobre 2019.

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

|                                  | Fonctionnement      | Investissement      | Total               |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Budget Primitif</b>           | 250.000,00 €        | 200.000,00 €        | 450.000,00 €        |
| <b>Décision Modificative n°2</b> | 111.000,00 €        | 100.000,00 €        | 211.000,00 €        |
| <b>Total</b>                     | <b>361.000,00 €</b> | <b>300.000,00 €</b> | <b>661.000,00 €</b> |

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).



# I Présentation des résultats de l'exercice 2019

## Budget principal

Le Compte Administratif de l'exercice 2019 s'élève en recettes à 6.095.262,38 € et en dépenses à hauteur 5.642.369,73 €.

|                                     | Fonctionnement        | Investissement      | Total                 |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice      | 4 455 591,74 €        | 114 151,11 €        | 4 569 742,85 €        |
| Dépenses d'ordre                    | 641 362,14 €          | 431 264,74 €        | 1 072 626,88 €        |
| <b>Total dépenses de l'exercice</b> | <b>5 096 953,88 €</b> | <b>545 415,85 €</b> | <b>5 642 369,73 €</b> |
| Recettes réelles de l'exercice      | 5 010 495,20 €        | 12 140,30 €         | 5 022 635,50 €        |
| Recettes d'ordre                    | 431 264,74 €          | 641 362,14 €        | 1 072 626,88 €        |
| <b>Total recettes de l'exercice</b> | <b>5 441 759,94 €</b> | <b>653 502,44 €</b> | <b>6 095 262,38 €</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>344 806,06 €</b>   | <b>108 086,59 €</b> | <b>452 892,65 €</b>   |

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. Elles comprennent notamment les dotations aux amortissements des immobilisations pour un montant de 641.362,14 € et des subventions d'investissements pour un montant de 431.264,74 €.

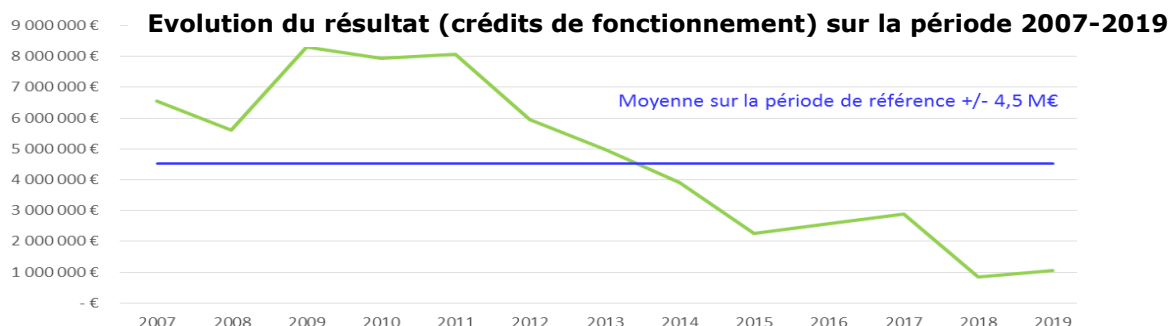
Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2019, le résultat d'exécution du budget principal de l'Etablissement est de 452.892,65 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2019, il convient d'intégrer le résultat reporté (constaté pour l'exercice 2018). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement (852.819,57 €) et de la section d'investissement (867.936,86 €), les résultats de clôture de l'exercice 2018 suivants apparaissent :

|  | Fonctionnement          | Investissement        | Total                   |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Total dépenses de l'exercice                         | 5 096 953,88 €          | 545 415,85 €          | 5 642 369,73 €          |
| Total recettes de l'exercice                         | 5 441 759,94 €          | 653 502,44 €          | 6 095 262,38 €          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                        | <b>344 806,06 €</b>     | <b>108 086,59 €</b>   | <b>452 892,65 €</b>     |
| Résultat reporté 2018                                | 1 045 307,70 €          | 997 746,77 €          | 2 043 054,47 €          |
| <b>Résultat global de clôture de l'exercice 2019</b> | <b>1 390 113,76 €</b>   | <b>1 105 833,36 €</b> | <b>2 495 947,12 €</b>   |
| <i>Restes à réaliser - Dépenses</i>                  | <i>- 3 927 256,43 €</i> | <i>- 63 093,61 €</i>  | <i>- 3 990 350,04 €</i> |
| <i>Restes à réaliser - Recettes</i>                  | <i>4 317 673,40 €</i>   | <i>0</i>              | <i>4 317 673,40 €* </i> |
| <b>Résultat avec restes à réaliser</b>               | <b>1 780 530,73 €</b>   | <b>1 042 739,75 €</b> | <b>2 823 270,48 €</b>   |

(\*) Ce montant intègre, à tort, un doublon de recette de 424.468,80 € (proposition de correction de cette erreur dans le projet de BS)

Il est constaté un **résultat global de clôture de 2.495.947,12 €**. Après prise en compte des restes à réaliser, ce résultat s'élève à **2.823.270,48 €** (en fait, 2.398.801,68 €), dont 1.780.530,73 € pour ce qui concerne les crédits de fonctionnement.



Budget annexe « Exploitation des ouvrages »

Le Compte Administratif de l'exercice 2019 s'élève en recettes à 7.517.892,45 € et en dépenses à hauteur 6.798.055,10 €.

|                                     | Fonctionnement        | Investissement        | Total                 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice      | 5 339 882,68 €        | 1 092 805,48 €        | 6 432 688,16 €        |
| Dépenses d'ordre                    | 365 366,94 €          | - €                   | 365 366,94 €          |
| <b>Total dépenses de l'exercice</b> | <b>5 705 249,62 €</b> | <b>1 092 805,48 €</b> | <b>6 798 055,10 €</b> |
| Recettes réelles de l'exercice      | 6 442 038,14 €        | 710 487,37 €          | 7 152 525,51 €        |
| Recettes d'ordre                    | - €                   | 365 366,94 €          | 365 366,94 €          |
| <b>Total recettes de l'exercice</b> | <b>6 442 038,14 €</b> | <b>1 075 854,31 €</b> | <b>7 517 892,45 €</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>736 788,52 €</b>   | <b>- 16 951,17 €</b>  | <b>719 837,35 €</b>   |

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

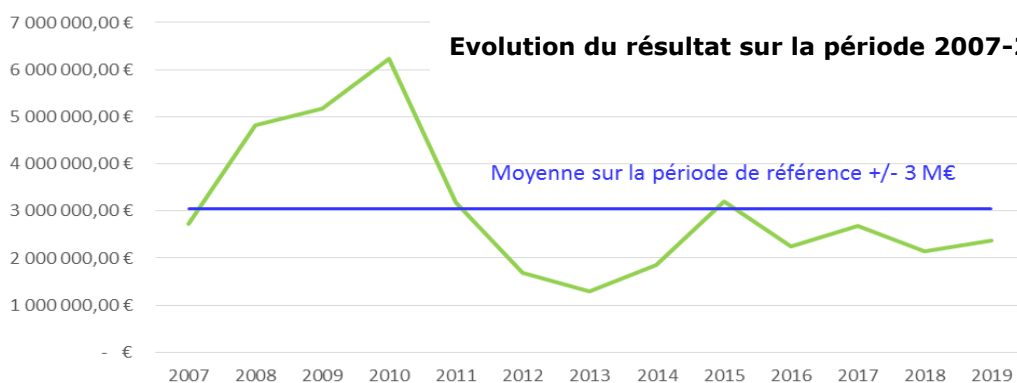
Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2019, le résultat d'exécution du budget annexe de l'Etablissement est de 719.837,35 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2019, il convient d'intégrer le résultat reporté (constaté pour l'exercice 2018). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement (1.366.317,70 €) et de celui de la section d'investissement (278.081,95 €), les résultats de clôture de l'exercice 2019 suivant apparaissent :

|  | Fonctionnement        | Investissement         | Total                   |
|--|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| Total dépenses de l'exercice                         | 5 705 249,62 €        | 1 092 805,48 €         | 6 798 055,10 €          |
| Total recettes de l'exercice                         | 6 442 038,14 €        | 1 075 854,31 €         | 7 517 892,45 €          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                        | <b>736 788,52 €</b>   | <b>- 16 951,17 €</b>   | <b>719 837,35 €</b>     |
| Résultat reporté 2018                                | 1 366 317,70 €        | 278 081,95 €           | 1 644 399,65 €          |
| <b>Résultat global de clôture de l'exercice 2019</b> | <b>2 103 106,22 €</b> | <b>261 130,78 €</b>    | <b>2 364 237,00 €</b>   |
| <i>Restes à réaliser - Dépenses</i>                  | <i>-165 460,67 €</i>  | <i>-1 132 379,54 €</i> | <i>- 1 297 840,21 €</i> |
| <i>Restes à réaliser - Recettes</i>                  | <i>- €</i>            | <i>- €</i>             | <i>- €</i>              |
| <b>Résultat après restes à réaliser</b>              | <b>1 937 645,55 €</b> | <b>- 871 248,76 €</b>  | <b>1 066 396,79 €</b>   |

(\*)Le besoin d'investissement est couvert par affectation de résultat à hauteur de 871.248,76 €.

Il est constaté un **résultat global de clôture de 2.2364.237 €**. Après prise en compte des restes à réaliser, ce résultat ne s'élève plus qu'à 1.066.396,79 €, un montant à rapprocher des besoins déjà identifiés lors du vote du budget primitif et de leur financement devant être mobilisé par le biais du budget supplémentaire.



Budget annexe « Infrastructures de protection contre les inondations »

Il s'agit du premier Compte Administratif pour ce budget annexe créé en août 2018. Pour l'exercice 2019, il s'élève en recettes à 284.487,50 € et en dépenses à hauteur 44.838,50 €.

|                                     | Fonctionnement      | Investissement      | Total               |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice      | 44 838,61 €         | - €                 | 44 838,61 €         |
| Dépenses d'ordre                    | - €                 | - €                 | - €                 |
| <b>Total dépenses de l'exercice</b> | <b>44 838,61 €</b>  | <b>- €</b>          | <b>44 838,61 €</b>  |
| Recettes réelles de l'exercice      | 160 487,50 €        | 124 000,00 €        | 284 487,50 €        |
| Recettes d'ordre                    | - €                 | - €                 | - €                 |
| <b>Total recettes de l'exercice</b> | <b>160 487,50 €</b> | <b>124 000,00 €</b> | <b>284 487,50 €</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>115 648,89 €</b> | <b>124 000,00 €</b> | <b>239 648,89 €</b> |

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2019, assuré sur la base de conventions de délégation de gestion ayant pris effet l'été dernier, le résultat d'exécution de ce budget annexe est de 239.648,89 €.

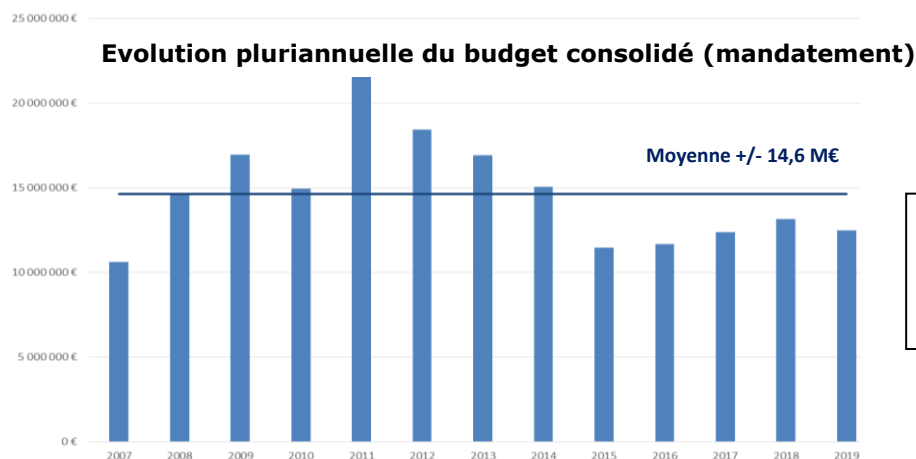
Les résultats de clôture de l'exercice 2019 suivant apparaissent :

|  | Fonctionnement      | Investissement       | Total                |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Total dépenses de l'exercice                         | 44 838,61 €         | - €                  | 44 838,61 €          |
| Total recettes de l'exercice                         | 160 487,50 €        | 124 000,00 €         | 284 487,50 €         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                        | <b>115 648,89 €</b> | <b>124 000,00 €</b>  | <b>239 648,89 €</b>  |
| Résultat reporté 2018                                | - €                 | - €                  | - €                  |
| <b>Résultat global de clôture de l'exercice 2019</b> | <b>115 648,89 €</b> | <b>124 000,00 €</b>  | <b>239 648,89 €</b>  |
| <i>Restes à réaliser - Dépenses</i>                  | <i>-332,92 €</i>    | <i>-246 411,00 €</i> | <i>-246 743,92 €</i> |
| <i>Restes à réaliser - Recettes</i>                  | <i>160 487,50 €</i> | <i>124 000,00 €</i>  | <i>284 487,50 €</i>  |
| <b>Résultat après restes à réaliser</b>              | <b>275 803,47 €</b> | <b>1 589,00 €</b>    | <b>277 392,47 €</b>  |

Il est constaté un **résultat global de clôture de 239.648,89 €**. Après prise en compte des restes à réaliser, ce résultat s'élève à 277.392,47 €, un montant à relier au paiement annuel des avances prévues par les conventions de délégation de gestion.

Comptes administratifs consolidés budget principal et budgets annexes

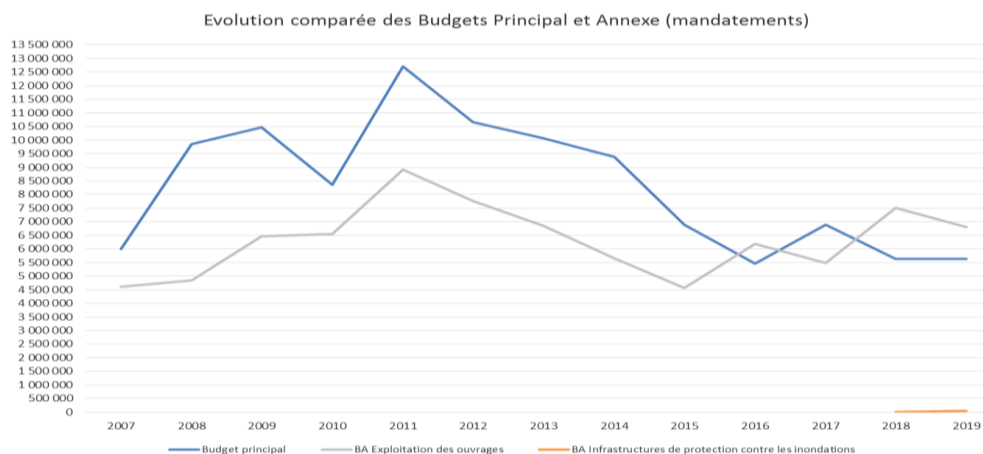
Le tableau en bas de page présente les comptes administratifs consolidés (regroupant le budget principal et les Budgets annexes) pour l'exercice 2019.



Observation : Ces 5 dernières années, un montant supérieur à ce qu'il était en 2007, mais inférieur à ceux constatés de 2008 à 2014.

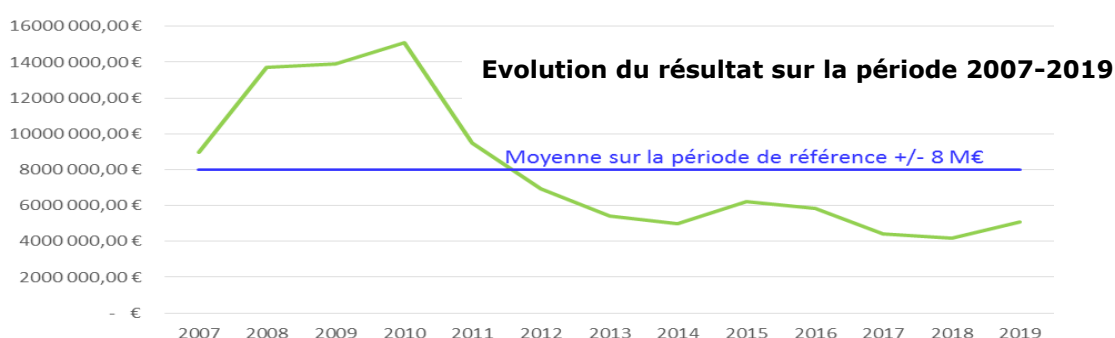
## Evolution comparée des budgets principal et annexes (mandatement)

Observation : Pour la 3<sup>ème</sup> fois depuis la création du budget annexe « Exploitation des ouvrages », et la deuxième année consécutive, celui-ci dépasse le budget principal.



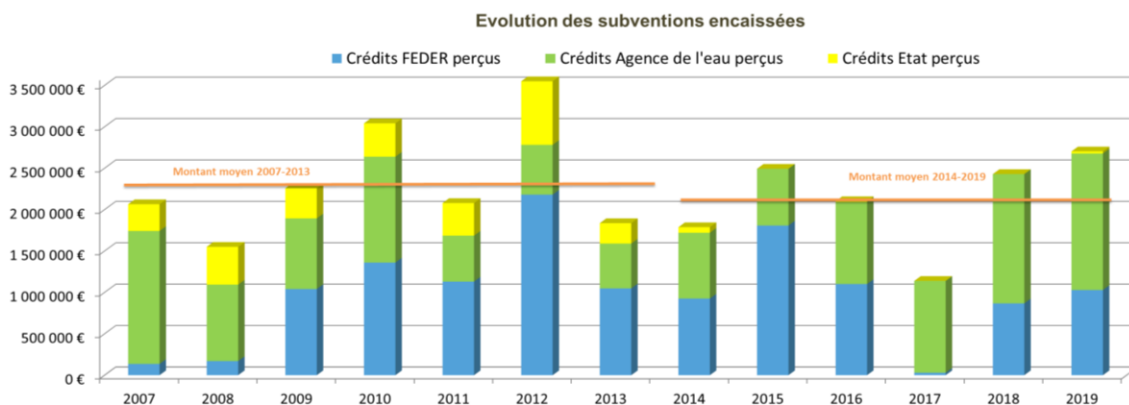
|   | Fonctionnement         | Investissement        | Total                  |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice          | 9 840 313,03 €         | 1 206 956,59 €        | 11 047 269,62 €        |
| Dépenses d'ordre                        | 1 006 729,08 €         | 431 264,74 €          | 1 437 993,82 €         |
| <b>Total dépenses de l'exercice</b>     | <b>10 847 042,11 €</b> | <b>1 638 221,33 €</b> | <b>12 485 263,44 €</b> |
| Recettes réelles de l'exercice          | 11 613 020,84 €        | 846 627,67 €          | 12 459 648,51 €        |
| Recettes d'ordre                        | 431 264,74 €           | 1 006 729,08 €        | 1 437 993,82 €         |
| <b>Total recettes de l'exercice</b>     | <b>12 044 285,58 €</b> | <b>1 853 356,75 €</b> | <b>13 897 642,33 €</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>           | <b>1 197 243,47 €</b>  | <b>215 135,42 €</b>   | <b>1 412 378,89 €</b>  |
| Résultat reporté 2018                   | 2 411 625,40 €         | 1 275 828,72 €        | 3 687 454,12 €         |
| <b>Résultat global de clôture</b>       | <b>3 608 868,87 €</b>  | <b>1 490 964,14 €</b> | <b>5 099 833,01 €</b>  |
| <i>Restes à réaliser - Dépenses</i>     | - 4 093 050,02 €       | - 1 441 884,15 €      | - 5 534 934,17 €       |
| <i>Restes à réaliser - Recettes</i>     | 4 478 160,90 €         | 124 000,00 €          | 4 602 160,90 €         |
| <b>Résultat après restes à réaliser</b> | <b>3 993 979,75 €</b>  | <b>173 079,99 €</b>   | <b>4 167 059,74 €</b>  |

Il est constaté un **résultat global consolidé (budgets principal et annexes) de 5.099.833,01€**. Après prise en compte des restes à réaliser, il s'élève à 4.167.059,74 €.



Pour mémoire, dans ses observations de 2001 la Chambre Régionale des Comptes 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 de 2013 elle a constaté le résultat des efforts produits, à savoir « la très forte réduction des excédents cumulés, depuis 2011 », invitant cette fois à faire preuve de vigilance à cet égard.

Dans cet ordre de considérations, il est une nouvelle fois souligné les risques que font peser à la fois la diminution du montant moyen de subventions encaissées, et les délais excessifs de paiement des subventions du FEDER, perceptibles dans le graphique retraçant l'évolution de ces dernières.



Préalablement à la **présentation de chacun des principaux postes de dépenses**, il peut être relevé que l'ensemble des résultats est à apprécier au regard du décalage temporel entre l'attribution, les avances, la réalisation des interventions et l'encaissement des subventions.

### Exploitation des ouvrages de Naussac et de Villerest

|  | CA 2019 en dépenses  | Résultat global à fin 2019 |
|--|----------------------|----------------------------|
| Administration   | 365 366,94           | -                          |
| Exploitation, entretien et aménagement de l'usine et du barrage de Naussac | 3 483 115,81         | 953 826,43                 |
| Exploitation, entretien et aménagement du barrage de Villerest             | 2 234 794,15         | 290 562,99                 |
| Gestion des crues et des étiages, modernisation                            | 696 243,26           | 161 549,26                 |
| Gestion administrative de la redevance                                     | 18 534,94            | 87 049,56                  |
| <b>Total Exploitation des ouvrages</b>                                     | <b>6 798 055,10*</b> | <b>1 492 988,24**</b>      |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>         |                      | 1 297 840,21               |

(\*) Il est à noter un montant de 511.722,14 € 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.

(\*\*) Montant déduction faite de l'affectation de résultat de 871.248,76 € (Cf. Tableau p.4).

Concernant l'excédent apparaissant à hauteur de 1,5 M€, il est précisé qu'un montant de l'ordre de 1,3 M€ est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser en 2020. Par ailleurs, il est envisagé que le montant restant de l'ordre de 0,2 M€, après affectation du résultat, 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.

### Evaluation et gestion des risques d'inondations

|  | CA 2019 en dépenses | Résultat global à fin 2019 |
|--|---------------------|----------------------------|
| Accompagnement technique d'actions de prévention                   | 76 794,00           | - 8 418,22                 |
| Appui collectivités TRI/SLGRI/PAPI                                 | 184 985,15          | - 27 525,72                |
| Appui collectivités propriétaires/gestionnaires de digues          | 255 912,45          | - 44 373,27                |
| Gestion d'infrastructures de protection contre les inondations     | 44 838,61           | 239 648,89                 |
| Mission Maine, Loire aval*   | -                   | 168 267,33*                |
| <b>Total Evaluation et gestion des risques d'inondations</b>       | <b>562 530,21</b>   | <b>327 599,01</b>          |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i> |                     | 687 629,25                 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i> |                     | 466 423,15                 |

(\*) Montant correspondant aux reliquats de crédits Basse Loire à disposition des collectivités membres concernées.

Concernant l'excédent apparaissant à hauteur 0,3 M€, il est précisé qu'il ne s'élève qu'à 0,1 M€ après prise en compte des restes à réaliser – un montant à rattacher notamment aux économies réalisées lors de la passation des premiers marchés au titre de la gestion déléguée de systèmes d'endiguement, et ayant vocation à être remobilisé dans ce cadre.

## Aménagement et gestion des eaux

|  | CA 2019 en dépenses | Résultat global 2019 |
|--|---------------------|----------------------|
| SAGE Allier aval   | 368 487,64          | 166 755,06           |
| SAGE Cher amont  | 78 089,75           | 115 516,86           |
| SAGE Cher aval   | 118 746,14          | 187 102,38           |
| SAGE Haut-Allier   | 187 417,73          | - 130 280,08         |
| SAGE Loir  | 103 750,39          | - 52 430,31          |
| SAGE Loire Amont   | 164 473,80          | - 100 496,16         |
| SAGE Loiret  | 131 271,24          | - 10 497,44          |
| SAGE Loire en Rhône-Alpes  | 11 780,93           | 43 767,76            |
| SAGE Sioule  | 98 359,29           | - 22 241,07          |
| SAGE Yèvre Auron   | 89 365,74           | - 24 208,35          |
| Contrat territorial Val d'Allier                                   | 44 768,30           | - 17 604,67          |
| Contrat territorial Val de Cher                                    | -                   | - 40 440,15          |
| Continuité et restauration des milieux naturels                    | 174 519,98          | - 156 767,48         |
| Moyens mutualisés  | 1 561,26            | 220 315,29           |
| <b>Aménagement et gestion des eaux</b>                             | <b>1 572 592,19</b> | <b>178 491,64</b>    |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i> |                     | 1 294 906,13         |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i> |                     | 3 381 089,83         |

Le résultat pour ce volet est de 0,178 M€. Après prise en compte des restes à réaliser, il s'élève à 2,2 M€. Ceci est dû : tout d'abord, au décalage temporel entre l'attribution, les avances, la réalisation des interventions et l'encaissement des subventions ; ensuite, à des restes à réaliser inscrits dans leur intégralité en recette, avec par contre la dépense mobilisée annuellement, conformément aux autorisations d'engagement pluriannuelles (études d'un montant conséquent) ; enfin, au doublon de recette de 424.468,80 € intégré à tort dans les restes à réaliser (Voir commentaire en page 3).

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

|   | CA 2019 en dépenses | Résultat global 2019 |
|---|---------------------|----------------------|
| Pôle recherche/développement/innovation   | 159 932,89          |                      |
| Synergies chercheurs-gestionnaires et réseaux experts   | 105 546,31          | 211 985,52           |
| Soutien de projets recherche/développement/innovation   | 27 838,28           | 109 026,87           |
| Réduction de la vulnérabilité aux inondations du patrimoine culturel                                  | -                   | 35 481,27            |
| Soutiens de projets Patrimoine  | 32 028,14           | 82 903,50            |
| Restauration des poissons migrateurs  | 547 270,34          | - 706 808,75         |
| <b>Stimulation de la recherche, du développement et de l'innovation (+Valorisation du Patrimoine)</b> | <b>872 615,96</b>   | <b>- 267 411,59</b>  |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>                                    |                     | 363 843,35           |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en recettes</i>                                    |                     | 754 527,92           |

Le résultat pour ce volet, après la prise en compte des restes à réaliser, est de 0,1 M€. Un montant de crédits qu'il a été prévu de mobiliser pour permettre la réalisation de projets « recherche/développement/innovation » et « patrimoine ».



## Fonctionnement administratif de l'Etablissement

|   | CA 2019 en dépenses | Résultat global 2019 |
|---|---------------------|----------------------|
| Fonctionnement administratif général (y compris opérations financières) | 1 814 733,91        | 524 973,04           |
| Locaux  | 103 076,63          | 3 654,05             |
| Budget communication  | 150 666,07          | 40 030,84            |
| <b>Fonctionnement administratif</b>                                     | <b>2 068 476,61</b> | <b>568 657,93</b>    |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i>      |                     | 121 948,77           |

Le résultat est de l'ordre de 0,5 M€. Etant précisé qu'il s'agit pour 95% de crédits d'investissement.

## Patrimoine foncier de l'Etablissement

|  | CA 2019 en dépenses | Résultat global 2019 |
|--|---------------------|----------------------|
| Site de Chambonchard   | 65,00               | 1 083 554,36         |
| Site de Serre de la Fare   | 11 636,23           | 142 413,03           |
| Site du Veudre   | 87 570,00           | 702 291,63           |
| <b>Patrimoine foncier de l'établissement</b>                       | <b>99 271,23</b>    | <b>1 928 259,02</b>  |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser en dépenses</i> |                     | 1 768 766,46         |

L'excédent constaté sur l'exercice 2019, de l'ordre de 1,9 M€, est à minorer de plus de 1,8 M€ de restes à réaliser, constitués notamment par les reliquats « Chambonchard » et « Le Veudre » à disposition des collectivités membres. Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de l'ordre de 0,16 M€, correspondant à des dépenses liées à la gestion du patrimoine foncier (taxes foncières, frais de notaires, mises en sécurité, traitement de déchets, etc.).

## II Proposition de reprise de l'excédent d'investissement en recette (Budget principal)

L'Etablissement présente un excédent d'investissement sur son budget principal.

Du fait de la nature des principales dépenses supportées par ce budget, l'excédent dont il s'agit n'a pas vocation à être utilisé à court et moyen terme. Depuis 2017, le budget supplémentaire est donc présenté en suréquilibre, conformément à l'instruction comptable M71 et à l'article L1612-5 du CGCT, du fait de la reprise du résultat antérieur d'investissement et l'inscription des écritures d'amortissement. Ceci permet de présenter de façon sincère l'ensemble des charges de l'Etablissement, sans surestimer les dépenses d'investissement dont il n'a pas besoin.

Au regard de la nomenclature comptable et dans un souci de bonne utilisation des crédits disponibles, il a été étudié la possibilité de **reprise d'une partie de l'excédent d'investissement sur la section de fonctionnement (à hauteur de 75 % du montant constaté cette année), afin de permettre l'emploi de ces crédits pour des actions à caractère prioritaire relevant des principaux domaines d'intervention de l'Etablissement, tout en sécurisant les ressources nécessaires pour faire face à d'éventuels désengagements de cofinanceurs.**

Depuis 2008, les collectivités peuvent, par délibération, procéder à la reprise d'excédents d'investissement en fonctionnement dans le cadre des procédures dérogatoires suivant l'origine de l'excédent :

- *Le produit de cession d'une immobilisation reçue au titre d'un don ou d'un legs ;*
- *Le produit de la vente d'un placement budgétaire, pour la part issue à l'origine de la section de fonctionnement ;*
- *L'excédent de la section d'investissement résultant de la dotation complémentaire en réserves [...] constaté au compte administratif au titre de deux exercices consécutifs, afin de contribuer à l'équilibre de la section de fonctionnement.*

L'excédent d'investissement sur le budget principal de l'Etablissement n'a pas pour origine une des situations précitées. Dans ce cas la reprise est strictement conditionnée à l'octroi d'une **dérogation accordée à titre exceptionnel par le Ministère de l'intérieur, de l'outre-mer, et des collectivités territoriales (DGCL) et le Ministère du budget, des comptes publics et de la fonction publique (DGFIP) (décret n°2015-1546)**. Il est proposé de solliciter cette dérogation.

**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 2019 – Budget principal**
- **Approbation du compte de gestion et du compte administratif de l'exercice 2019 – Budget annexe 1 « exploitation des ouvrages »**
- **Approbation du compte de gestion et du compte administratif de l'exercice 2019 – Budget annexe 2 « Infrastructures de protection contre les inondations »**
- **Affectation des résultats du budget principal**
- **Affectation des résultats du Budget annexe 1 « exploitation des ouvrages »**
- **Affectation des résultats du Budget annexe 2 « Infrastructures de protection contre les inondations »**
- **Approbation de la démarche de reprise de partie de l'excédent d'investissement**