

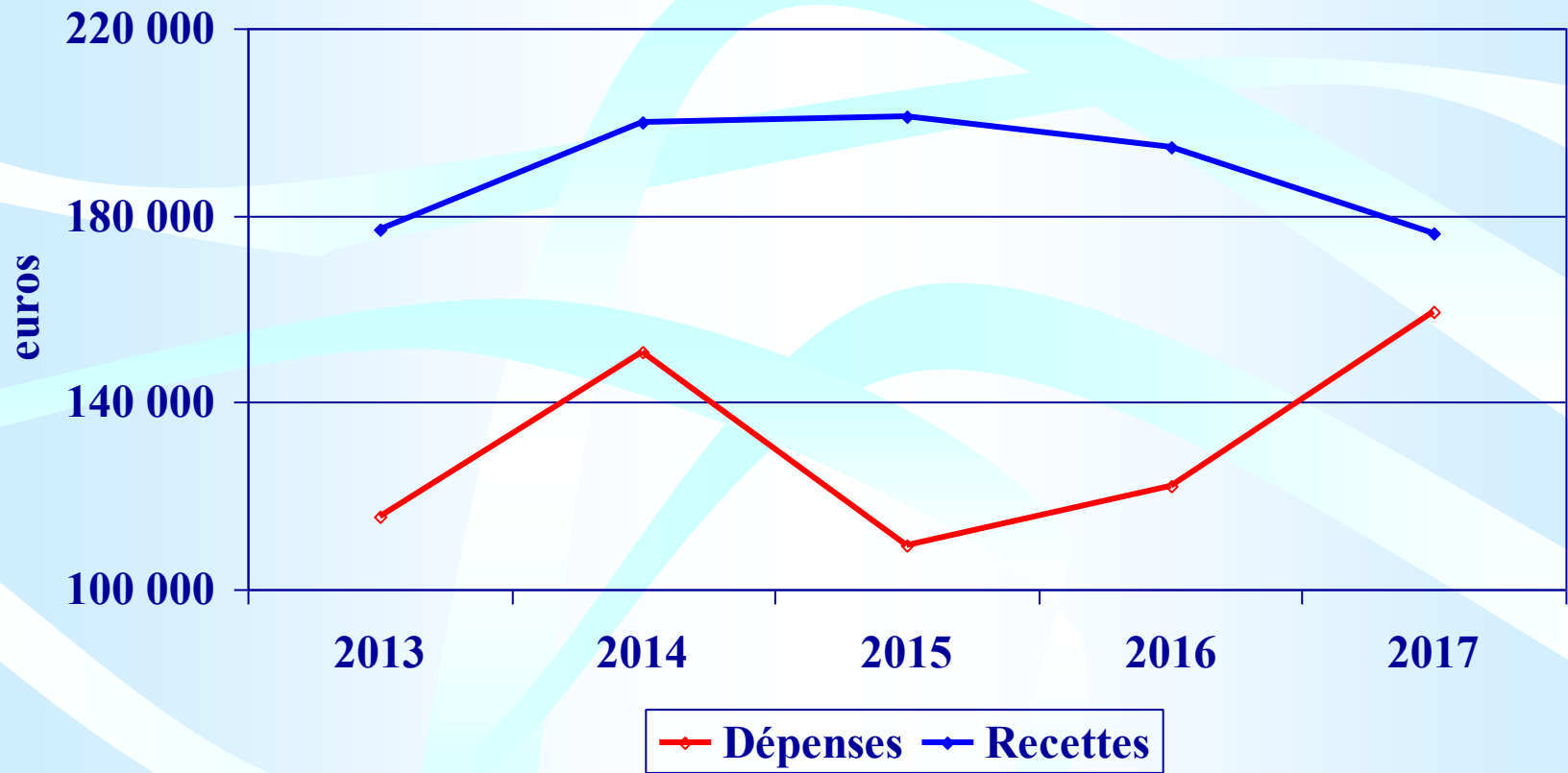
Présentation financière simplifiée
du S.I.A.H. des Bassins
TUDE et DRONNE AVAL
2017

EPCI sans fiscalité propre

Les documents de base

- L'analyse des exercices 2013 à 2017, à partir d'une agrégation des
 - des comptes de gestion
 - des comptes administratifs et budgets

La section de fonctionnement : évolution des charges et produits



La section de fonctionnement : évolution des charges et produits

- variations liées essentiellement :

- 2017 :

- Subventions 2016 non versées en totalité
- annulation d'un titre de 2014.

La section de fonctionnement: évolution des charges et produits

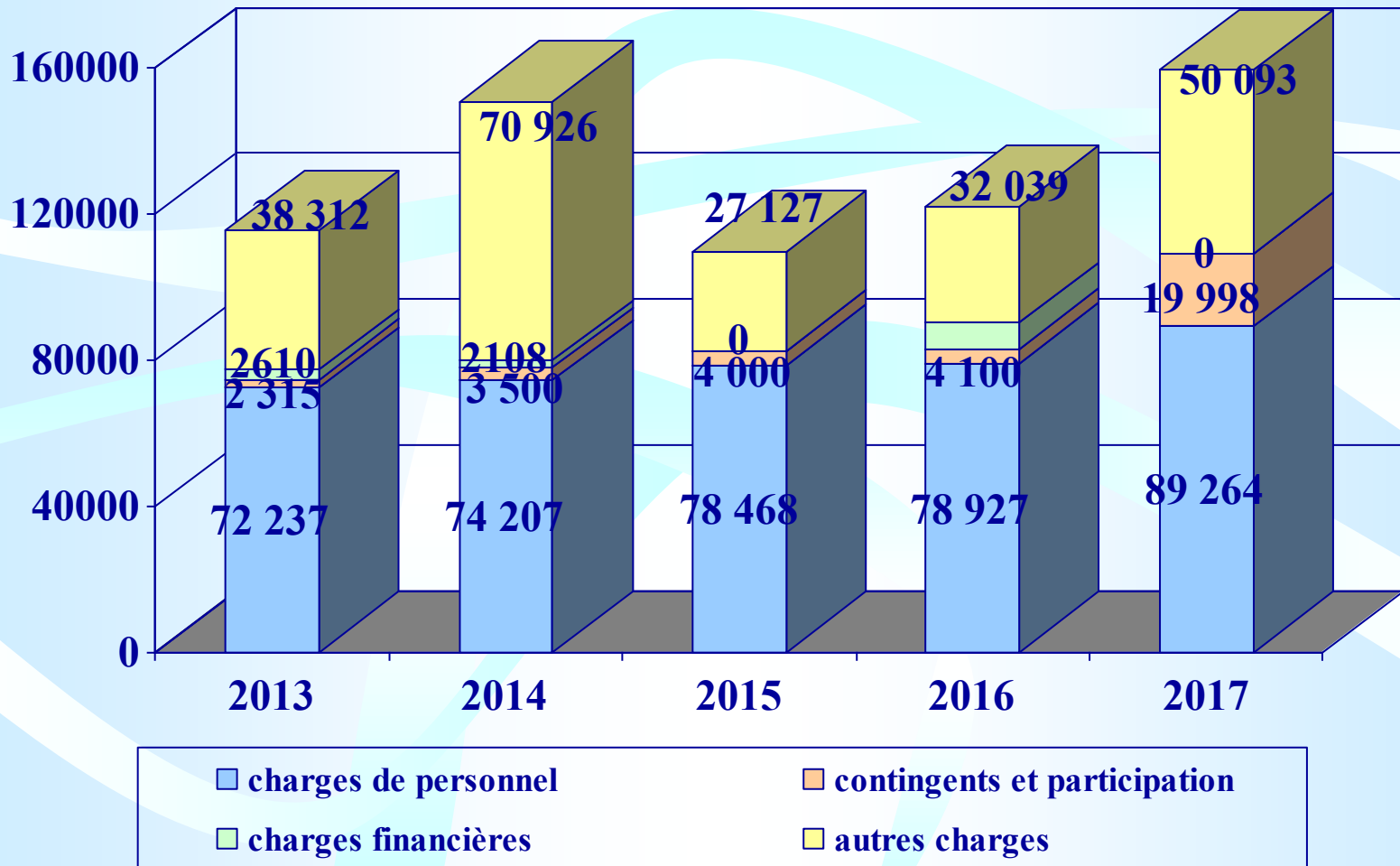
• Baisse des produits et augmentation des charges liées à:

- Une subvention 2016 non versée en 2017 pour 12 285.00 €.
- L'annulation pour 16 984.60 € d'un titre émis en 2014.

Les dépenses de fonctionnement : quelques chiffres

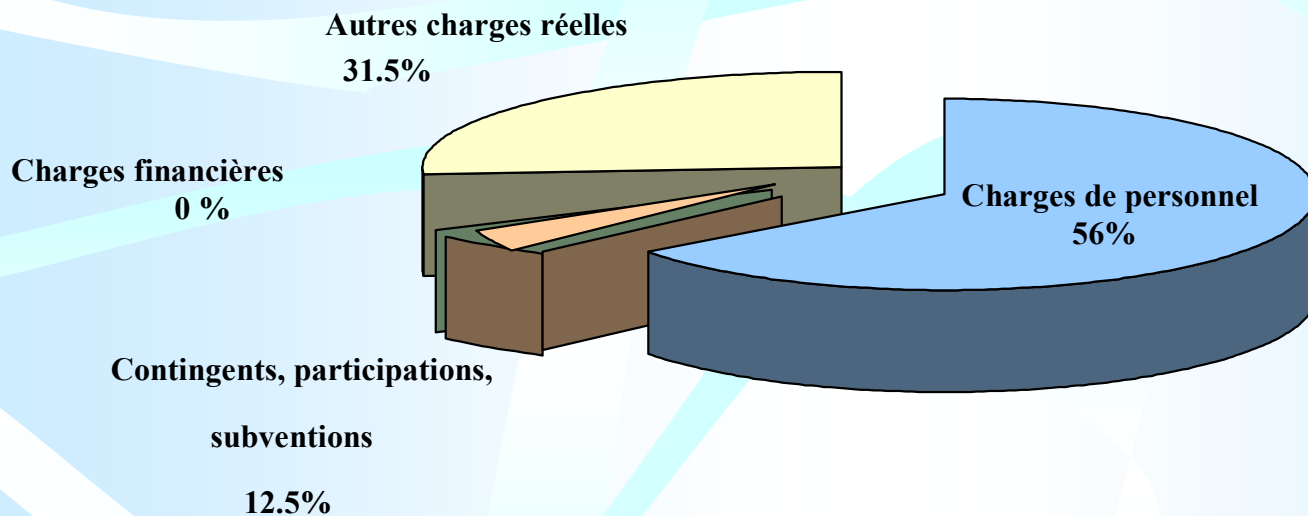
- dépenses de personnel : 56 %
- contingents et participations : 12.5 %
- charges financières de la dette : 0 %
- autres charges :31.5 %

Evolution des dépenses sur 5 ans



La structure des dépenses

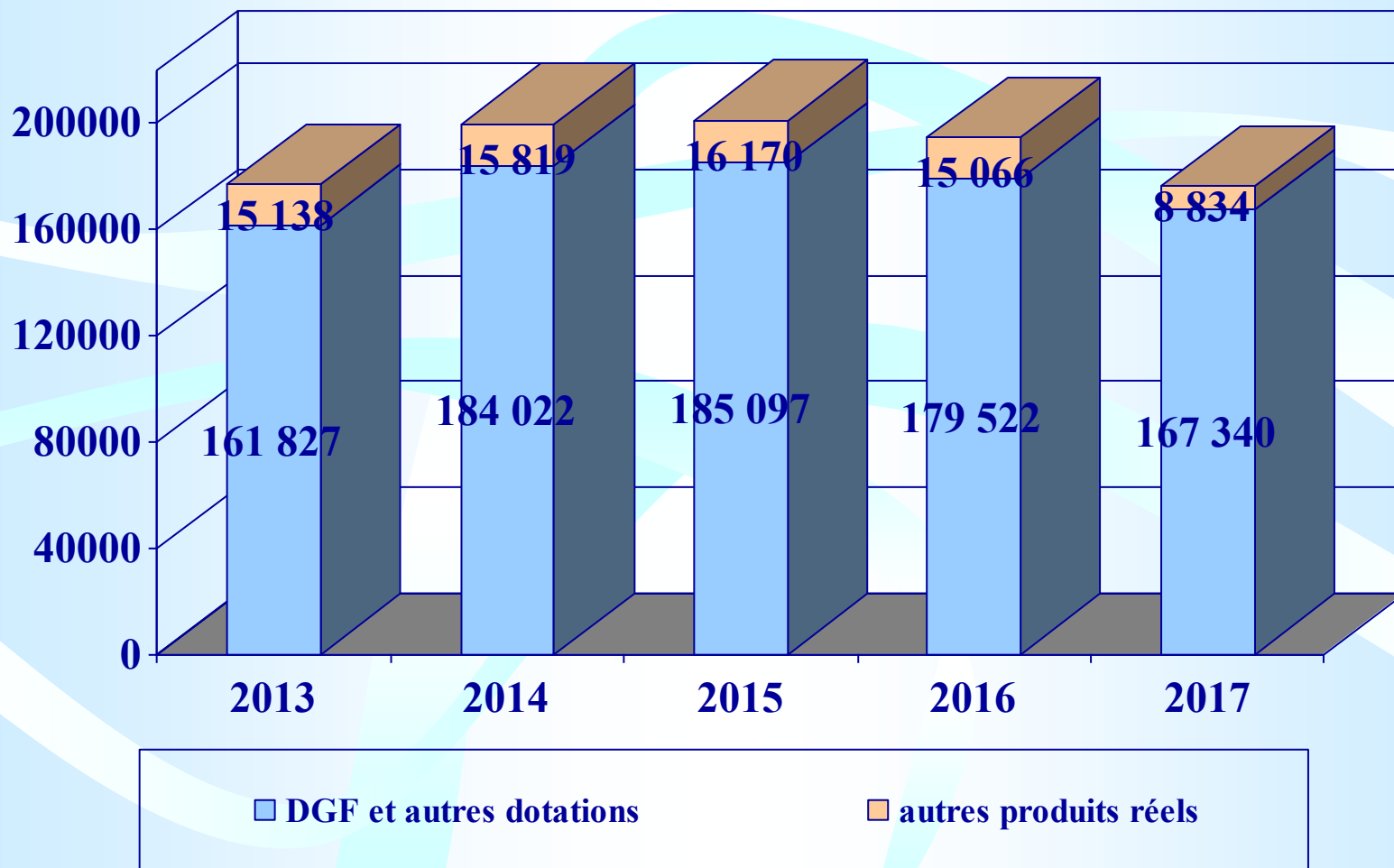
Année 2017



Les recettes de fonctionnement : quelques chiffres

- dotations 95 % subventions et participations
 - des communes,
 - des partenaires financeurs : Agence de l'eau, départements, Région , divers
- autres recettes 5 %

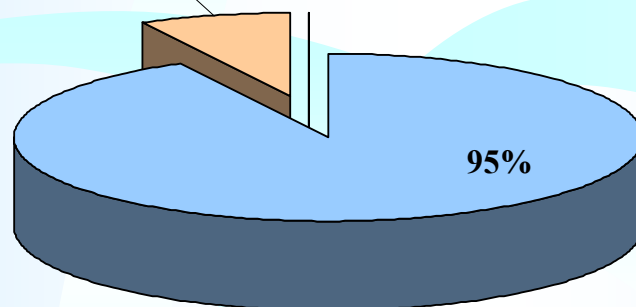
Evolution des recettes sur 5 ans



La structure des recettes

Année 2017

Autres produits réels
5%



Contributions des membres

Le coefficient d' autofinancement courant

- Permet d'apprécier la souplesse de gestion et les marges de manœuvre d'une collectivité
- Indicateur de gestion pour le Syndicat.

Le Coefficient d' autofinancement courant du syndicat

- L'année 2017 : saine gestion car les recettes couvrent les charges avec un ratio de rigidité 62% (en précisant qu'il n'y a plus d'emprunt en 2017).

Capacité d 'autofinancement & Résultat d 'exécution

- La Caf est une composante du résultat d 'exécution de la section de fonctionnement
- Le calcul de la CAF ne prend pas en compte
 - les provisions pour risques et charges ,
 - les amortissements et autres opérations d 'ordre.

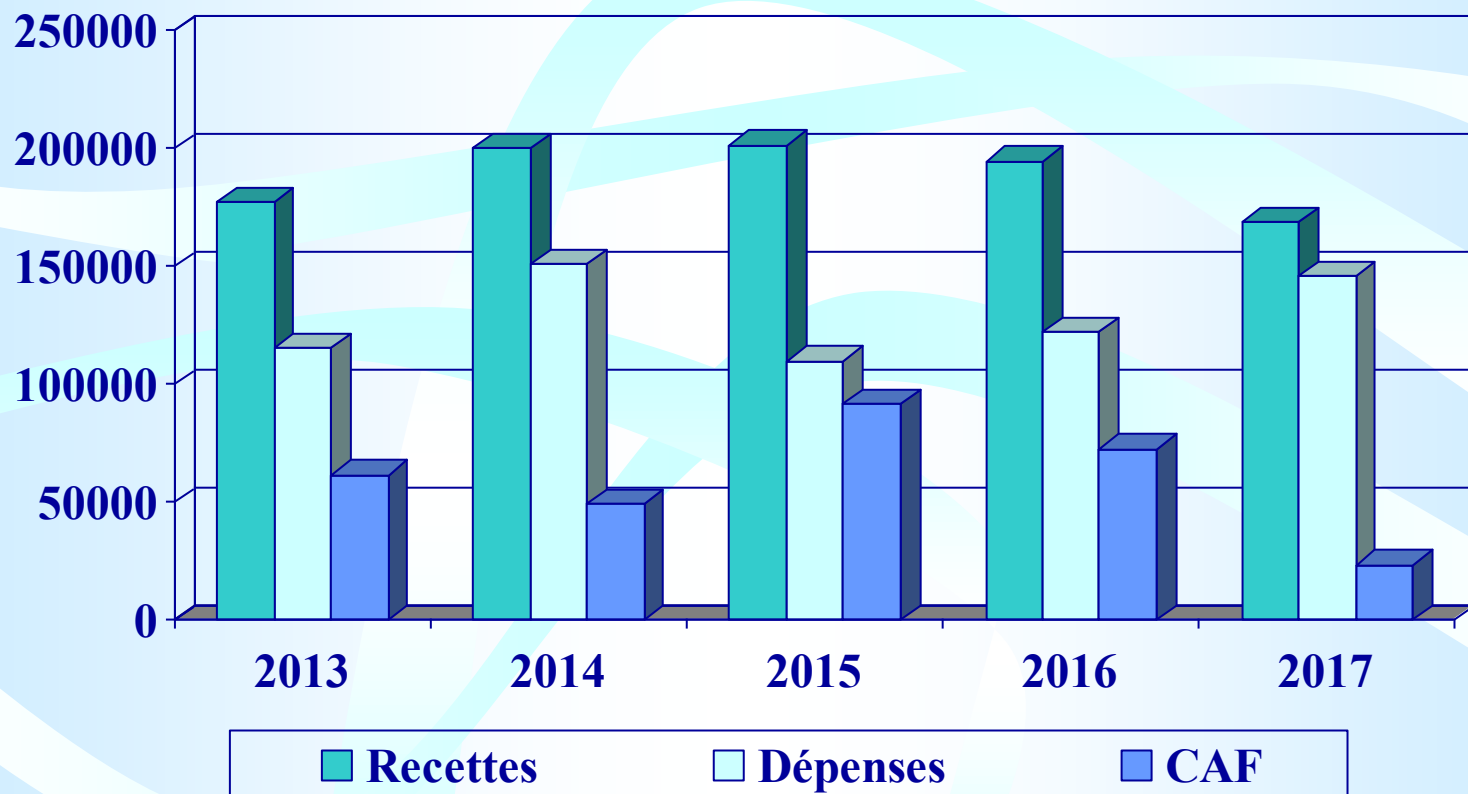
La capacité d' autofinancement: définition de la CAF brute

- Est formée par l'excédent dégagé entre recettes et dépenses de fonctionnement sur les opérations réelles
- Permet de couvrir le remboursement du capital des emprunts. (dépense d'investissement)

La capacité d' autofinancement: définition de la CAF nette

- La capacité d' autofinancement nette est ce qui reste au Syndicat après le remboursement de l'année en capital des emprunts
- permet de :
 - financer des dépenses d'équipement
 - d'accroître les ressources propres (fonds de roulement)

La CAF en chiffres



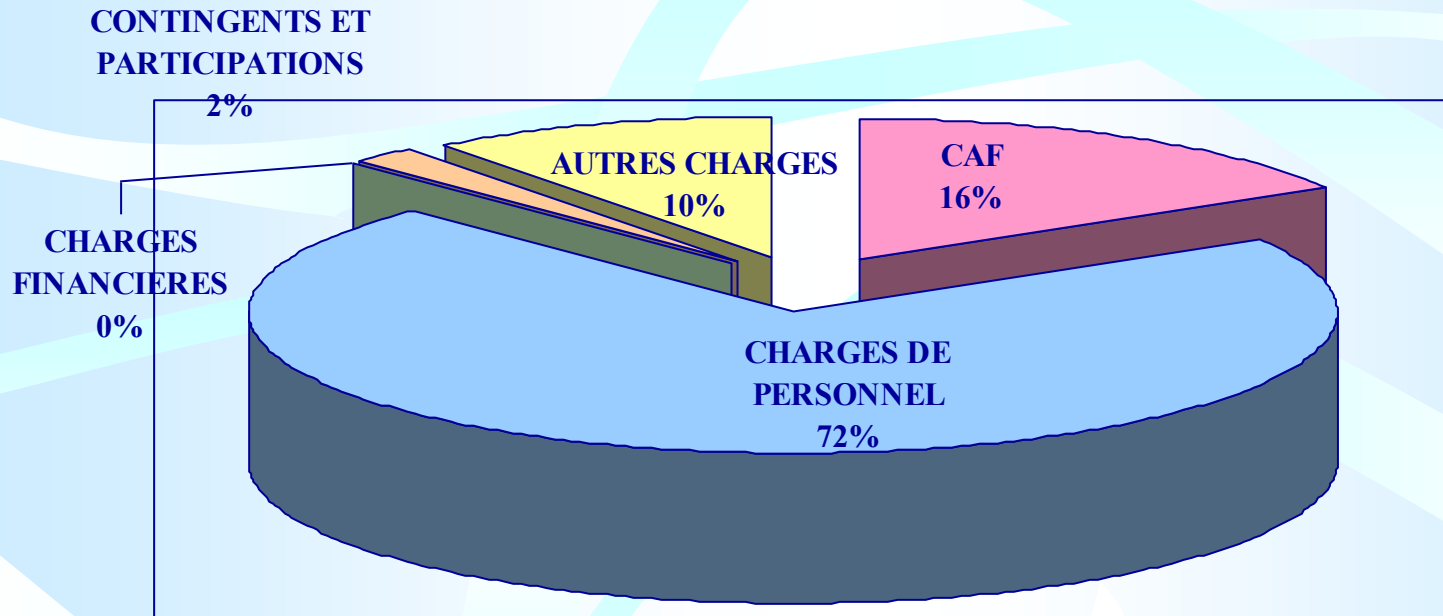
Le financement disponible

	2013	2014	2015	2016	2017
C.A.F. brute	61 491 €	49 100 €	91 672 €	72 520 €	30 022 €
C.A.F. nette	47 894 €	42 901 €	85 217 €	27 807 €	30 022 €
Financement propre	157 448 €	96 510 €	238 801 €	205 126 €	168 892 €
% CAF brute / P.F.	35,0 %	25,0 %	46,0 %	37,0%	13.70%

LA CAF

- En moyenne sur les cinq dernières années , la CAF se situe à 35 %.
- Elle varie d'une année à l'autre en raison du décalage entre les recettes et les dépenses, et de l'évolution différenciée entre recettes et dépenses. Elle est en baisse en 2017 (recettes non perçues et titre annulé)

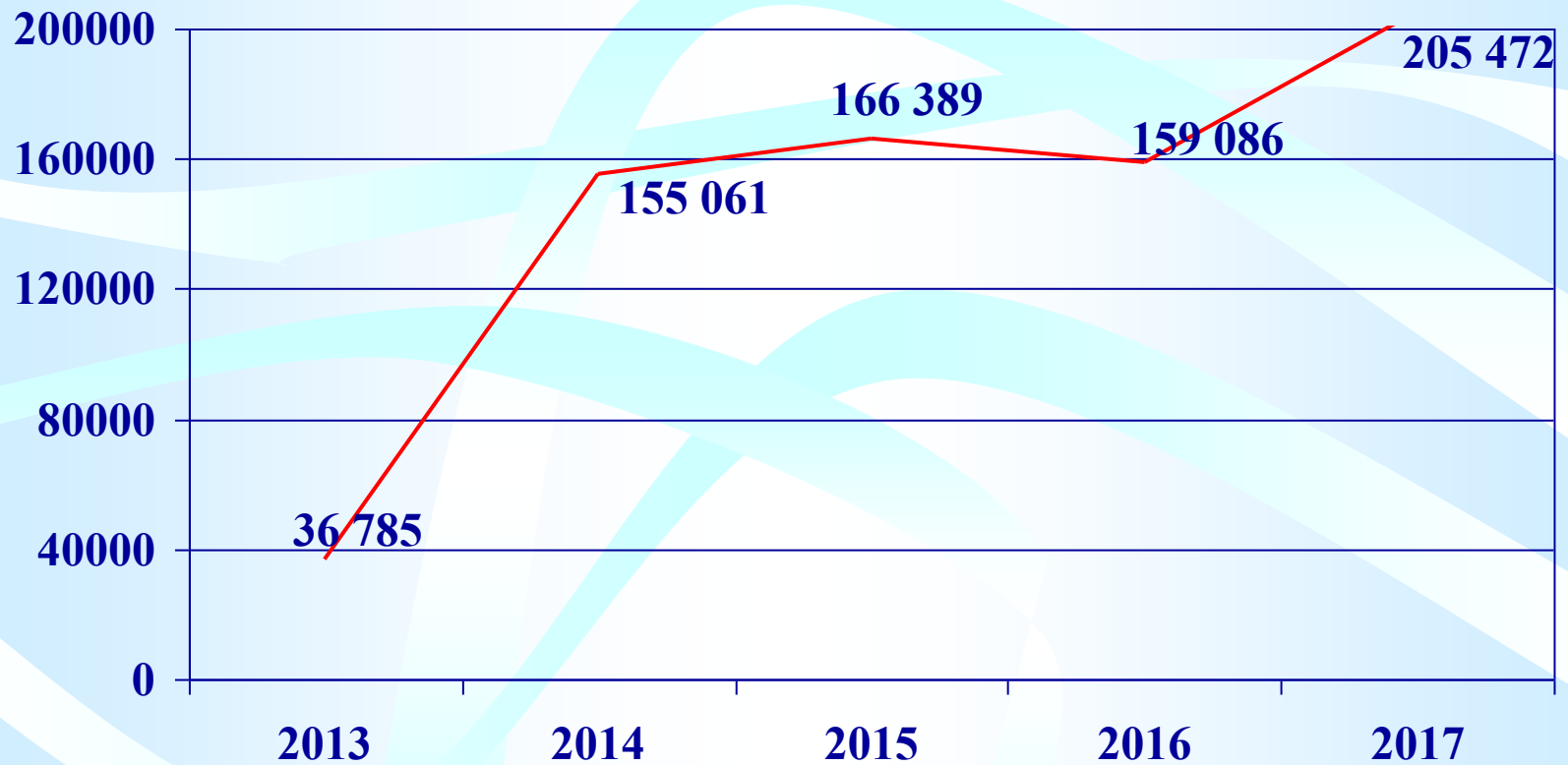
Utilisation des produits de fonctionnement



Les charges de personnel représentent une part importante des charges de fonctionnement mais sont

Investissement

dépenses d'équipement (sans RAR)



Le compte de bilan en chiffres

74000 - SIVU Amgt Hydr Bass Tude Dronn

BILAN SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

ACTIF NET	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	46,76	Dotations	1 302,91
Terrains	0,00	Fonds globalisés	324,15
Constructions	0,21	Réserves	958,73
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	3 367,79	Différences sur réalisations d'immobilisations	-12,05
Immobilisations corporelles en cours	708,60	Report à nouveau	257,17
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice	16,82
Autres immobilisations corporelles	67,07	Subventions transférables	0,00
Total immobilisations corporelles (nettes)	4 143,67	Subventions non transférables	1 626,85
Immobilisations financières	1,12	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 191,55	Autres fonds propres	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	4 474,58
Créances	35,88	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
Disponibilités	247,20	Fournisseurs	0,00
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	0,03
TOTAL ACTIF CIRCULANT	283,08	Total dettes à court terme	0,03
Comptes de régularisations	0,00	TOTAL DETTES	0,03
		Comptes de régularisations	0,01
TOTAL ACTIF	4 474,63	TOTAL PASSIF	4 474,63

L 'endettement du Syndicat

- Plus de dettes financières.
- Nouveau SIAH : 1 emprunt qui a été soldé en remboursement avril 2016 (SIAH DRONNE)

Conclusion

- Le Syndicat n'est plus endetté
- L'analyse fait apparaître une bonne santé financière, pour tous les ratios étudiés.
- Il dispose d'un volume de trésorerie lui permettant de faire face au décalage entre les dépenses et les recettes (247 196 €).