Annemasse **Agglo**

Annemasse - Les Voirons Agglomération

Rapport d'orientation budgétaire 2017

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017
BUDGET PRINCIPAL

Contexte général :

Principales mesures relatives aux collectivités locales de la loi de finances pour 2017 :

Au plan national, la minoration de la DGF au titre de la contribution au redressement des finances publiques des collectivités représente 2.63 milliards d'Euros dont 310.5 millions pour les EPCI à fiscalité propre.
Toutefois, la loi de Finances pour 2017 prévoit que la dotation d'intercommunalité versée aux communautés d'agglomération passe de 45.40/hab. à 48.08/hab. à compter de 2017.

Maintien du montant du Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC) :

Le FPIC a été instauré en 2012 pour accompagner la réforme fiscale résultant de la suppression de la taxe professionnelle. Il assure une redistribution des ressources des ensembles intercommunaux les plus favorisés vers les plus défavorisés.
Son montant est maintenu **à 1 milliard d'Euros en 2017.** L'objectif d'atteindre en 2017 une péréquation de 2% des ressources fiscales du bloc communal (soit 1.15 milliards € est repoussé).
Rappel : montant du FPIC 2016 : 1 482 517 € dont 622 632 € pour la communauté d'agglomération et 859 885 € pour les communes membres.

Revalorisation des valeurs locatives :

Le coefficient de revalorisation des valeurs locatives est fixé à +0.4%. (+1% en 2016).

Le budget principal 2017

A) Fonctionnement

1. Les produits

1.1. La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

Rappel : la DGF est composée de deux éléments : la dotation d'intercommunalité et la dotation de compensation (compensation de la perte de produit de TP résultant de la suppression de la part salaire dans la base de cotisation TP).
En 2016, chaque part de DGF représentait respectivement 3 856 687 € (42.89€/habitant) et 4 571 416 € soit un total de 8 428 103 €
Entre 2010 et 2016, la DGF a diminué globalement de 2 983 687 € soit (-26.14%).

Evolution de la DGF :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dotation intercommunalité	5 539 911	5 569 167	5 411 062	5 415 917	5 189 159	4 644 202	3 856 687
Dotation de compensation	5 871 879	4 980 261	4 907 999	4 817 960	4 765 630	4 661 622	4 571 416
DGF Totale	**11 411 790**	**10 549 428**	**10 319 061**	**10 233 877**	**9 954 789**	**9 305 824**	**8 428 103**
Evolution en valeur		-862 362	-230 367	-85 184	-279 088	-648 965	-877 721
Evolution en %		-7.56%	-2.18%	-0.83%	-2.73%	-6.52%	-9.43%
Nbr habitants DGF	78 854	80 306	81 672	83 567	85 505	87 209	89 923
Dot interco/habitant	70.26	69.35	66.25	64.81	60.69	53.25	42.89
DGF totale/habitant	144.72	131.37	126.35	122.46	116.42	106.71	93.73

Participation indicative d'Annemasse Agglo à l'effort de redressement des finances publiques en 2017 :

Contribution au redressement des finances publiques	2 014	2 015	2 016	2 017
Au titre de 2014	254 542	254 542	254 542	254 542
Au titre de 2015		651 205	651 205	651 205
Au titre de 2016			669 492	669 492
Au titre de 2017				396 041
Total	254 542	905 747	1 575 239	1 971 280

En 2017, la contribution au redressement des finances locales est estimée à 1 971 K€ (source STRATORIAL FINANCES).

Conséquence sur la dotation d'intercommunalité :

	2016	2017 *
+ Dotation de base	579 023	
+ Dotation de péréquation	1 517 349	
+ Garantie	3 335 554	
= Dotation spontanée	**5 431 926**	**5 744 000**
Contribution au redressement des finances publiques (CRFP)	-1 575 239	-1 971 280
Dotation d'intercommunalité	**3 856 687**	**3 772 720**

2017 */ Estimation STRATORIAL FINANCES

	2016	2017 *
Dotation de compensation	4 571 416	4 491 000

2017 */ Estimation STRATORIAL FINANCES

	2016	2017 *
DGF totale après CRFP	8 428 103	8 263 720

2017 */ Estimation STRATORIAL FINANCES

1.2. La fiscalité

La CET (Contribution Economique Territoriale) est composée d'une part de la CFE (Cotisation Foncière des Entreprises) et d'autre part de la CVAE (Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises).
La réforme de la fiscalité unique (TPU) est accompagnée, en outre, de différentes mesures :

- Transfert de la taxe d'habitation départementale au profit de l'intercommunalité)
- Transfert de la taxe sur le foncier non bâti (part départementale et régionale)
- Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM)
- Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER)

Un complément de recettes proviendra de la fiscalité ménages (TH et TFNB) consécutif à la variation physique des bases (revalorisation forfaitaire prévue par la loi de finances +0.4% et nouvelles bases).

Alors que les bases de TH connaissaient des augmentations supérieures à 5% en 2012 et 2013, l'année 2014 n'enregistre qu'une hausse 3.76%. L'année 2015 semble amorcer une reprise du dynamisme des bases fiscales (+4.35%).
Toutefois en 2016, l'augmentation des bases est la plus basse depuis 2012 avec +0.52%.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Bases prévisionnelles	121 583 000	125 740 000	132 077 000	138 499 000	143 938 000	149 381 000
Evolution		3.42%	5.04%	4.86%	3.93%	3.78%
Bases nettes imposées	121 651 507	128 079 380	135 356 669	140 447 997	146 562 711	147 331 316
Evolution		5.28%	5.68%	3.76%	4.35%	0.52%

Produit estimé à taux constant en 2017		
Bases	147 331 316	
Application coefficient majoration forfaitaire	1.004	(+0.4%)
Bases estimées	147 920 641	
Taux	7.10%	
Produit estimé à taux constant en 2017	10 502 366	

Produit BP 2016	10 405 468
Augmentation estimée du produit	96 898

1.3. Le FNGIR

L'Agglo étant bénéficiaire de la réforme de la taxe professionnelle, le produit global de sa fiscalité est écrêté au profit du Fonds National de garantie de Ressources (FNGIR). A titre indicatif, le prélèvement FNGIR est stabilisé depuis 2015 et représente 2 129 K€. Il n'évoluera pas en 2017.

2. Les dépenses de fonctionnement

2.1. Les frais de personnel

En 2016, ils représentaient un peu plus d'1/4 des dépenses totales à hauteur de 10.3 millions €
En 2017 de nouvelles mesures visant à convertir une partie du régime indemnitaire en points d'indice seront appliquées.
La mise œuvre du RIFSEP (**R**égime **I**ndemnitaire tenant compte des **F**onctions, des **S**ujétions, de l'**E**xpertise et de l'**E**ngagement **P**rofessionnel) est programmée pour le second semestre 2017.
Le point d'indice de la fonction publique est revalorisé au 1er février 2017 à +0.6%.

Des créations de postes seront à prévoir dans le cadre de la mutualisation (avec remboursement de la part des bénéficiaires de ces nouveaux services communs).

2.2. Contribution aux organismes de regroupement

Rappel des montants 2016 :

SIGCSPRA :	2 659 K€.
GLCT Téléphérique	195 K€.
SMDHAB	0 K€
ARC SM	326 K€
SIGETA	218 K€
CIAS – EHPAD	90 K€
Total	3 488 K€

Le SIGCSPRA ayant été dissous au 1er janvier 2017, la contribution d'Annemasse Agglo sera versée directement au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS). La contribution 2017 est fixée à 2 660 333 €.
Le GLCT du téléphérique du Salève devrait solliciter Annemasse Agglo en 2017 pour une augmentation de sa contribution pour faire face aux besoins de financement résultant du programme des travaux envisagé pour la réhabilitation des gares inférieure et supérieure du téléphérique du Salève (estimation = +35 K€)

2.3. Les budgets annexes

Une enveloppe estimée à 2 100 K€ devra être affectée au financement des budgets annexes (tramway, transports urbains, assainissement eaux pluviales)

B) L'investissement

Annemasse Agglo poursuivra son effort en faveur de l'entretien de son patrimoine en consacrant une enveloppe prévisionnelle de 537 K€ dont 373 K€ destinés aux équipements sportifs.

Des crédits pour l'aménagement de terrains destinés à l'accueil des gens du voyage sédentarisés seront inscrits à hauteur de 720 K€.

Les travaux de la « Maison de la Mobilité » mobiliseront, d'après les premières estimations 915 K€.

Dans le cadre de l'autorisation de programme« Voie verte », des crédits de paiements sont estimés à 1885 K€.

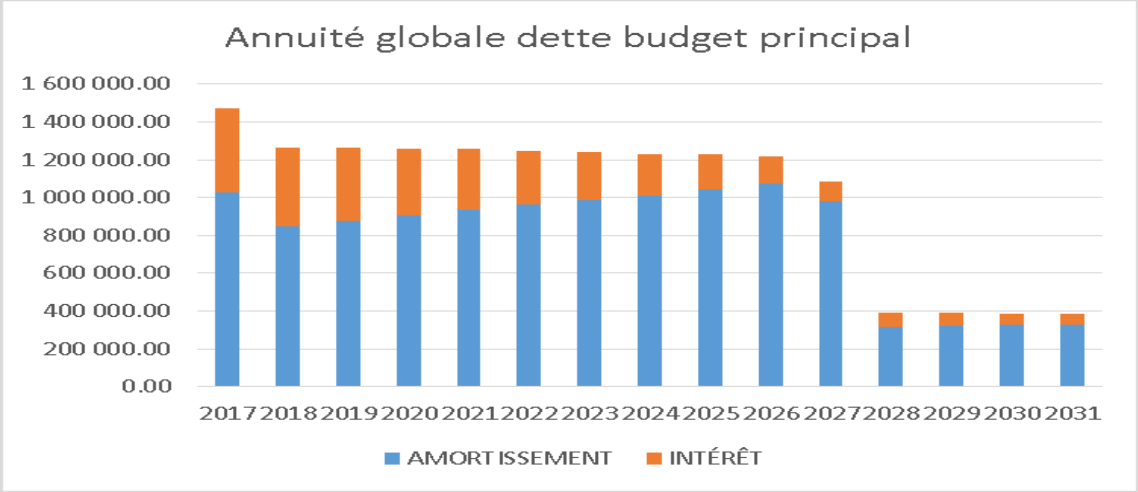
Dans le domaine économique, la participation versée à l'aménageur pour le zone de BORLY II est estimée à 1 800 K€.

Le Pôle d'Echange Multimodal mobiliseront sur les crédits 2017 1 565 K€ pour les frais d'études, de co-maîtrise d'ouvrage et les acquisitions foncières.

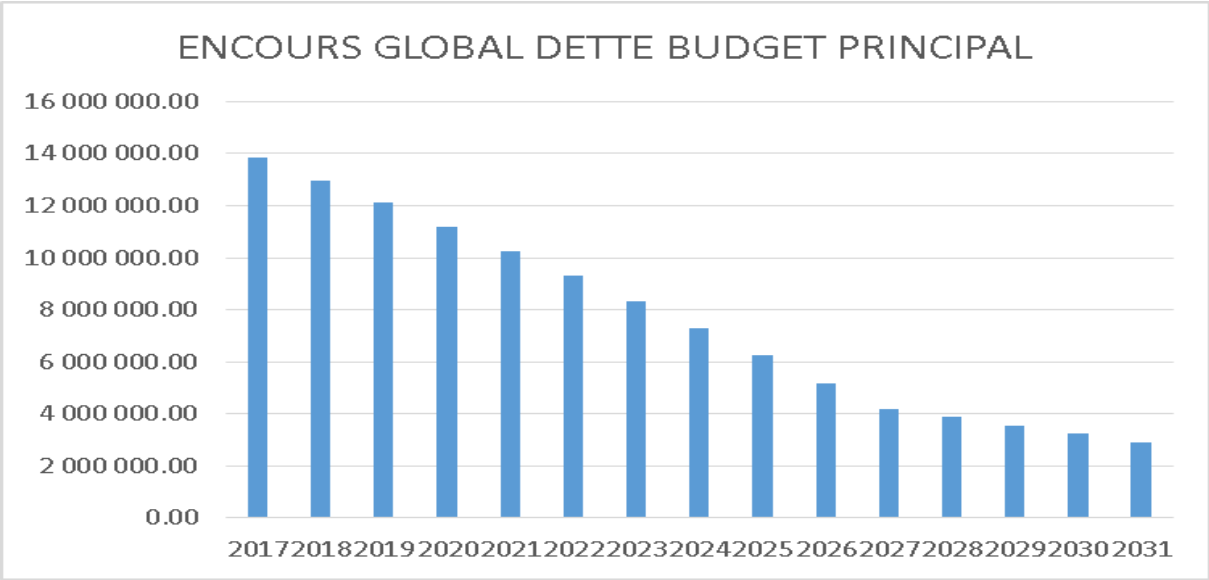
La participation à l'opération CEVA dans le cadre de la convention SNCF sera inscrite pour un montant 2 716 K€. Cette opération bénéficie du soutien financier du Département dans le cadre du Fonds de Développement des territoires.

Un enveloppe estimée à 360 K€ est prévue pour des démolitions dans le cadre de la ZAC Etoile Genève avec remboursement à venir par le concessionnaire.

C/ La dette



Le budget principal bénéficie toutefois de remboursement de la dette par les budgets annexes (construction de l'Hôtel d'Agglo) et par les EHPAD Les Gentianes et Kamouraska.



D/ Prospective financière

A la fin 2016, les services d'Annemasse Agglo ont établi une prospective financière qui intègre tous les projets envisagés à horizon 2020. La synthèse de ce travail est exposée ci-après :

SYNTHESE DE GESTION

	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles de fonctionnement	42 599 686	42 239 154	42 728 323	45 645 499	46 533 369
Dépenses réelles de fonctionnement	38 593 075	38 111 347	39 819 581	42 715 476	43 594 604
Excédent brut de gestion	***4 006 611***	***4 127 806***	***2 908 742***	***2 930 023***	***2 938 764***
Charges financières	479 610	455 452	586 186	716 532	839 358
Produits financiers	220 700	187 454	171 309	159 344	146 892
Epargne brute	***3 747 701***	***3 859 808***	***2 493 865***	***2 372 835***	***2 246 299***
Rembt capital emprunts existants	1 100 604	1 018 725	876 938	904 751	933 774
Rembt capital emprunts nouveaux	0	0	257 219	524 869	799 638
Capital dette récupérable	609 359	509 623	364 934	375 743	387 022
Total remb. Capital dette	491 245	509 102	769 223	1 053 877	1 346 391
Epargne nette	**3 256 456**	**3 350 707**	**1 724 642**	**1 318 958**	**899 908**
Encours dette total	**14 820 027**	**13 801 302**	**19 494 936**	**25 005 727**	**30 230 782**
Encours / épargne brute	**3,95**	**3,58**	**7,82**	**10,54**	**13,46**
Encours dette / habitants	**168,00**	**154,58**	**215,74**	**273,42**	**326,60**

Sur la période 2016 2020, l'épargne nette s'amenuise passant de 3 256 K€ à un peu moins de 900 K€.

La capacité de désendettement mesurée par le ratio encours sur épargne brute est un indicateur très utilisé pour mesurer la solvabilité d'une collectivité. Ce ratio compare le niveau de l'épargne brute – qui sert à couvrir en priorité les remboursements de dette – à celui de l'encours, qui correspond au stock de dette à rembourser et donc à l'engagement de la collectivité. Rapportant un flux à un stock, cet indicateur se mesure en années. Plus que son niveau, c'est son évolution sur plusieurs années qui permet d'évaluer la solvabilité de la collectivité. Il permet de savoir en combien d'années la collectivité pourrait rembourser sa dette si elle y consacrait toute son épargne brute**. Il est généralement admis que le seuil critique, révélateur de tensions futures, est entre 10 et 12 ans.**

Les données relatives à l'investissement sont les suivantes :

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	2016	2017	2018	2019	2020
Remboursement capital de la dette	1 100 604 €	1 018 725 €	1 134 157 €	1 429 620 €	1 733 413 €
Services et compétences	25 452 810 €	24 252 514 €	20 868 619 €	18 666 672 €	14 984 600 €
Services Mutualisés	230 644 €	651 600 €	408 000 €	65 000 €	30 500 €
Ecritures comptables	780 558 €	749 788 €	782 548 €	842 916 €	1 259 543 €
TOTAL GENERAL	**27 564 616 €**	**26 672 627 €**	**23 193 324 €**	**21 004 208 €**	**18 008 056 €**

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES	2016	2017	2018	2019	2020
FCTVA	1 834 046 €	1 729 925 €	1 477 458 €	1 247 667 €	1 631 221 €
Affectation du résultat	592 564 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Emprunts	0 €	6 570 572 €	6 672 761 €	6 683 699 €	4 062 343 €
Dette récupérable	609 359 €	509 623 €	364 934 €	375 743 €	387 022 €
Services et compétences	11 445 069 €	8 857 789 €	11 401 757 €	9 481 348 €	8 421 627 €
Ecritures comptables	3 020 006 €	2 850 600 €	3 112 553 €	3 215 752 €	3 505 842 €
Virement de la section d'exploitation	14 585 918 €	1 758 997 €	163 861 €	0 €	0 €
TOTAL GENERAL	**32 086 961 €**	**22 277 506 €**	**23 193 324 €**	**21 004 209 €**	**18 008 056 €**
Résultat final	**4 522 345 €**	**4 395 121 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

Incidence sur la fiscalité dans l'hypothèse prospective :

FISCALITE

RECETTES	2016	2017	2018	2019	2020
Taux CFE	23,72%	23,72%	23,72%	24,50%	24,74%
Produit CFE	**7 158 696 €**	**7 215 966 €**	**7 273 693 €**	**7 572 788 €**	**7 709 704 €**
				(+ 3,29 %)	(+ 0,98 %)
CVAE	**5 332 932 €**	**4 896 545 €**	**5 000 000 €**	**5 000 000 €**	**5 000 000 €**
Taux TH	7,10%	7,10%	7,10%	7,75%	8,33%
Produit TH	**10 606 051 €**	**10 924 233 €**	**11 251 960 €**	**12 646 325 €**	**13 999 885 €**
				(+ 9,16 %)	(+ 7,48 %)
TASCOM	**2 289 386 €**	**2 335 174 €**	**2 381 877 €**	**2 429 515 €**	**2 478 105 €**

Il conviendra de réajuster cette première prospective en fonction de l'arbitrage des projets et du résultat de la mise à jour du pacte financier et fiscal qui est en cours.

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

BUDGET DES TRANSPORTS URBAINS

Préambule :

Support de la délégation de service public, ce budget permet de contribuer au financement du service de transport urbain et de porter l'investissement lié à l'exercice de cette compétence.

1/ Le budget 2017

Fonctionnement :

La principale recette d'exploitation est constituée du versement transport. Le rendement du VT en 2016 a représenté 4 783 K€ pour un crédit estimé au BP 2016 de 4 800 K€.

La principale dépense constituée par la contribution forfaitaire d'exploitation prévue dans le contrat de délégation de service public est estimée à 4 859 K€ (+200 K€ par rapport au montant budgété en 2016)

Les intérêts de la dette mobiliseront 156 K€ en 2017 contre 176 K€ en 2016.

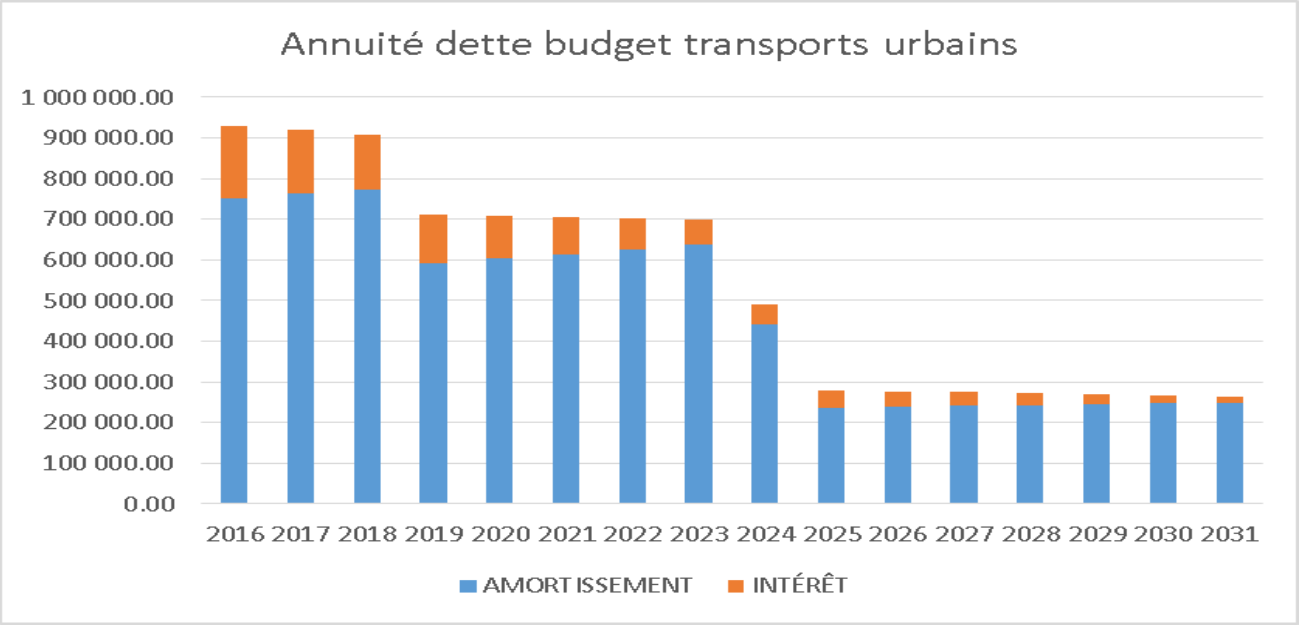
Investissement :

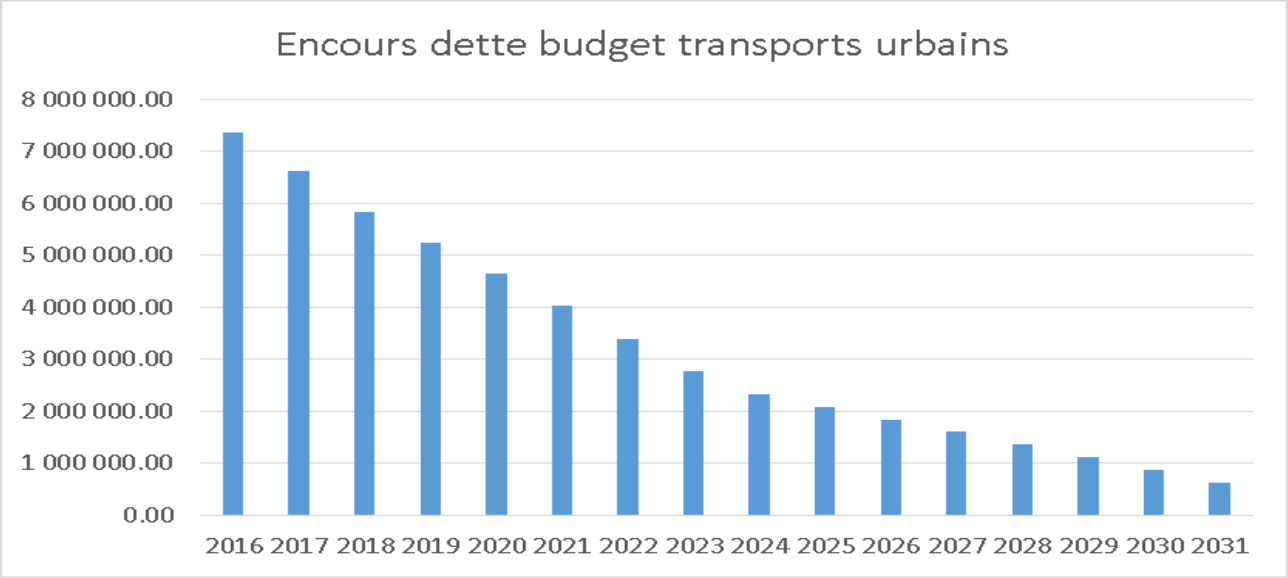
Dans le cadre du contrat de DSP, le parc d'autobus sera renouvelé : acquisition de 2 bus standards, d'un bus articulé et un bus « Proxi Tac » 1 222 K€.

Il est prévu l'inscription de crédits pour la réalisation des deux parkings relais (« Chasseurs » et « Jean Monnet ») à hauteur de 3 074 K€.
Le programme bénéficie de l'aide du Conseil Départemental à hauteur de 50% dans le cadre du Fonds Départemental des Investissement Structurants.

Il est également prévu la mise en accessibilité pour les personnes à mobilité réduite de 10 arrêts de bus pour un montant de 372 K€.

2/ La dette du budget transports urbains





La dette du budget des transports urbains est une dette récente principalement contractée pour le financement du programme BHNS.

3/ <u>Prospective financière</u>

SYNTHESE DE GESTION

	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat antérieur investissement	229 958	-3 843 557	-1 865 795	-48 053	-878 490	-1 509 371	-415 809
Résultat final	-3 843 557	-1 865 795	-48 053	-878 490	-1 509 371	-415 809	-1 144 226
Fonds de roulement final	-1 698 696	1 154 714	2 292 197	178 388	26 836	1 625 250	903 677
Recettes réelles d'exploitation	6 896 946	8 240 500	5 990 410	6 002 410	7 702 410	7 752 410	7 752 410
Dépenses réelles d'exploitation	5 316 076	4 649 900	5 166 845	5 292 884	5 192 081	5 232 551	5 769 410
Excédent brut de gestion	*1 580 870*	*3 590 600*	*823 765*	*709 746*	*2 510 329*	*2 519 859*	*1 983 000*
Charges financières	232 483	222 888	178 398	156 079	135 589	117 734	104 405
Produits financiers	0	0	0	0	0		0
Charges exceptionnelles	60 866	27 489	77 500	30 600	31 212	31 836	32 473
Produits exceptionnels	34 933	87 185	0	0	0	0	
Epargne brute	**1 322 454**	**3 427 408**	**569 867**	**523 067**	**2 343 528**	**2 370 288**	**1 846 122**
Remboursement capital emprunts existants	473 185	4 624 841	752 617	762 606	772 833	592 876	603 596
Total remb. Capital dette	473 185	4 624 841	752 617	762 606	772 833	592 876	603 596
Epargne nette	**849 269**	**-1 197 433**	**-182 750**	**-239 539**	**1 570 695**	**1 777 413**	**1 242 526**

SYNTHESE DE GESTION (suite)

	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dépenses d'investissement	12 276 986	2 123 016	5 726 047	4 265 027	2 918 327	934 300	2 649 700
Solde des mouvements d'ordre	4 302						
Financement :							
Subventions	1 203 531	2 581 750	5 672 946	1 686 013	715 815	601 251	245 651
Epargne nette	849 269	-1 197 433	-182 750	-239 539	1 570 695	1 777 413	1 242 526
Emprunts	1 876 000	2 770 000					
Remb TVA transfert droit déduction	4 120 465	405 354	944 335	704 721	480 288	154 050	439 950
Opérations pour compte de tiers	221 860	416 754	429 000				
Autres recettes d'investissement	4 302						
Fds de roulement n-1	2 302 863	-1 698 696	1 154 714	2 292 197	178 366	26 836	1 625 250
Total financement	**10 578 290**	**3 277 729**	**8 018 245**	**4 443 393**	**2 945 163**	**2 559 550**	**3 553 377**
Fds de roulement n	-1 698 696	1 154 714	2 292 197	178 366	26 836	1 625 250	903 677
Résultat de clôture	-1 698 696	1 154 714	2 292 197	178 366	26 836	1 625 250	903 677
Encours Total		8 123 966	7 371 349	6 608 743	5 835 910	5 243 034	4 639 439
Encours/épargne brute		**2,37**	**12,94**	**12,63**	**2,49**	**2,21**	**2,51**

Sur la période 2017 – 2020, le programme d'investissement est estimé à 10 767 K€ et concerne essentiellement les travaux de réalisation de 3 parkings relais (Monnet et Chasseurs en 2017-2018 et Machilly en 2019-2020) et l'acquisition d'autobus.

L'enjeu des années à venir sera de concilier le maintien à un niveau raisonnable de la contribution provenant du budget principal avec la nécessité de poursuivre le développement du réseau de transport urbain.

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

BUDGET DU TRAMWAY

Préambule :

Le projet tramway entre, en 2017, dans sa phase opérationnelle avec la première tranche de travaux (Moellesulaz – Rue du Parc)

A ce jour, le financement de la phase 1 du Tramway est assuré par les subventions suivantes :

République Française :	6 530 K€
Confédération Helvétique dans le cadre du Programme Franco Valdo Genevois 1er génération	24 736 K€
Union Européenne :	1 325 K€
Région Rhône Alpes (GPRA) :	400 K€
Département 74	12 300 K€
Communes	586 K€
Total	**45 877 K€**

Annemasse Agglo devra contribuer à hauteur de 11 123 K€.

Total des financements: 57 000 K€

1/Budget 2017

Dépenses de fonctionnement :

Il est prévu d'inscrire des crédits pour les frais de communication concernant l'information sur le projet (145 K€), pour l'indemnisation de la commune de Gaillard en compensation de la destruction d'un bâtiment abritant une boulangerie pour le passage de la future voie du tramway (423 K€).

Il est également prévu des frais d'indemnisation destinés aux établissements commerciaux impactés par les travaux de la ligne de tramway (56 K€).

Le remboursement des intérêts de la dette mobiliseront 30 K€ (-2 K€ par rapport au montant des intérêts 2016)

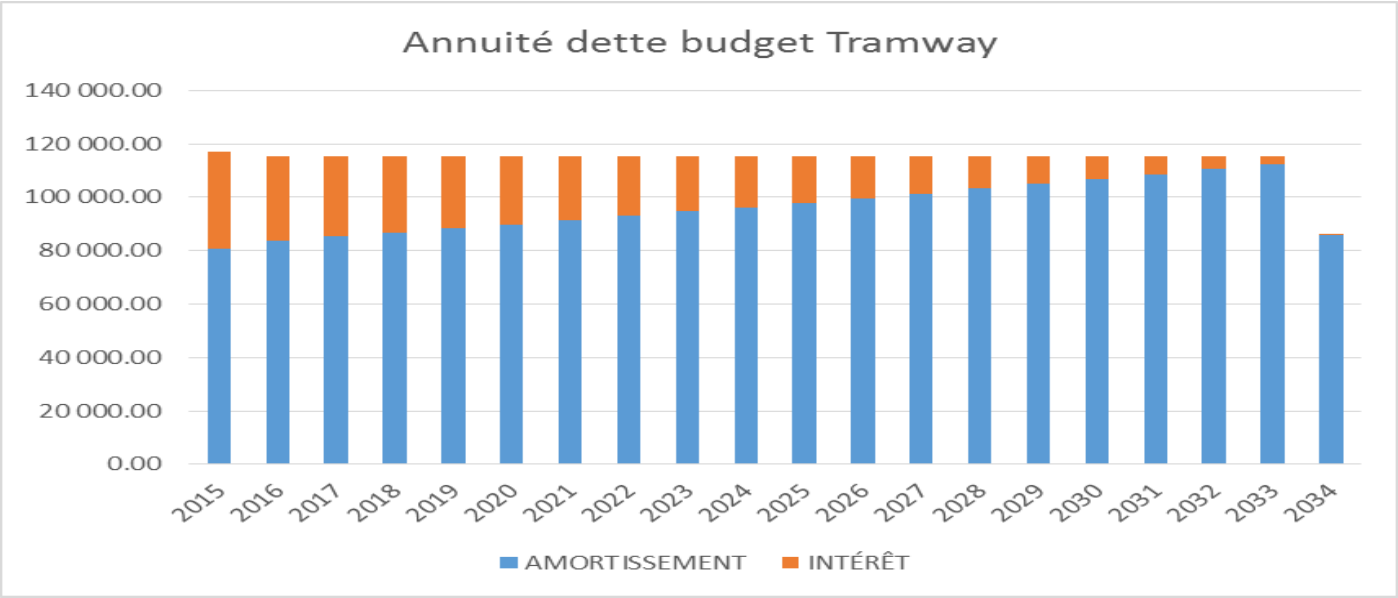
Recettes de fonctionnement :

Le budget tramway ne disposant d'aucune ressource propre en fonctionnement, l'équilibre de la section d'exploitation du budget sera assuré par une subvention du budget principal.

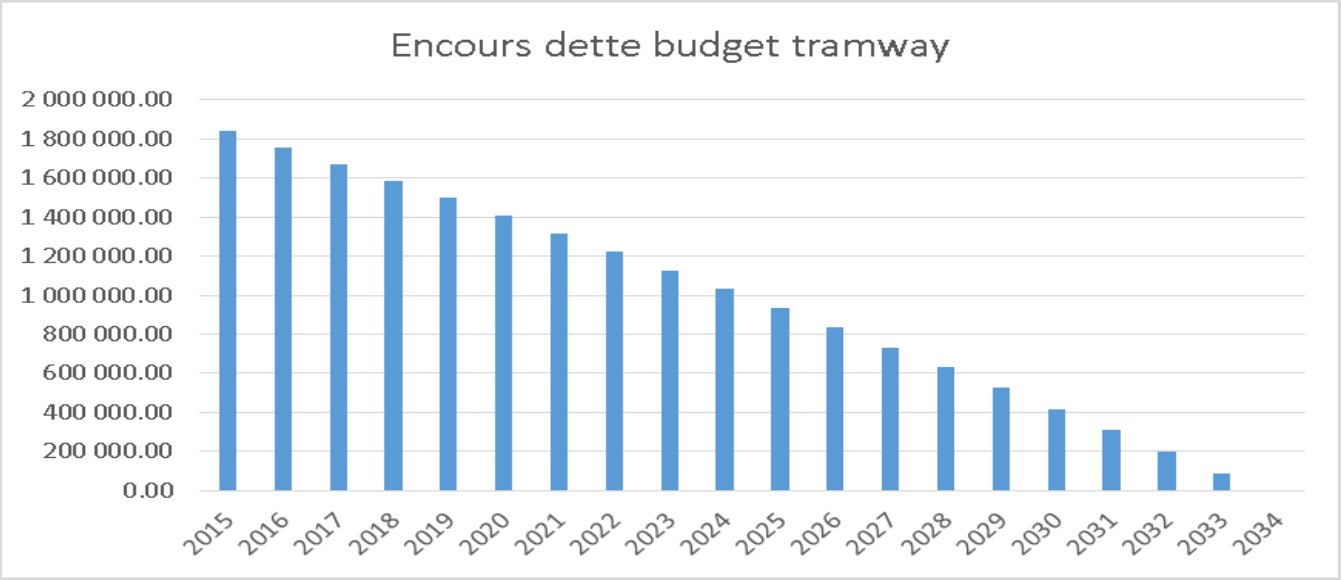
Investissement :

La première tranche de travaux du tramway fait l'objet d'une AP/CP (Autorisation de Programme/ Crédits de Paiement) pour un montant global de 57 000 K€ sur la période 2016 – 2019.
Dans le cadre de cette autorisation de programme, les crédits de paiement prévus en 2017 représentent 8 569 K€.

La dette :



La dette du budget tramway est constituée d'un emprunt contracté auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC) à échéances constantes (115 K€ annuel).



2/ Eléments de prospective :

Les dépenses d'investissement

LIBELLES	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL 2016/2023
Rembt capital dette existante	39 039,24	80 793,88	83 792,67	85 259,04	86 751,07	88 269,21	89 813,93	91 385,67	92 984,92	94 612,15	712 869
Rembt capital dette nouvelle	0,00	0,00	0	13 153	13 416	268 939	413 486	413 008	425 256	437 868	1 985 126
Etudes	477 377,71	161 646,01	644 960	553 000	593 000	316 000	382 000	685 000	0	0	**3 173 960**
Frais d'insertion	28 351,44	270,00	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Foncier	6 500,00	315 421,97	3 510 268	0	0	0	0	0	0	0	**3 510 268**
Travaux TRAM Tranche 1	3 948 781,40	203 250,81	645 000	0	16 484 000	15 650 000	0	0	0	0	**32 779 000**
Déviation réseaux	0	0	0	6 000 000	1 565 000	0	0	0	0	0	**7 565 000**
Convention travaux SNCF	736 797,42	753 067,76	655 000	0	0	0	0	0	0	0	**655 000**
Travaux TRAM Tranche 2	0	0	0	0	0	0	14 274 000	11 750 000	0	0	**26 024 000**
Espaces rues Gaillard - Ambilly	0	0	0	0	868 000	868 000	0	0	0	0	**1 736 000**
Espace rue Annemasse	0	0	0	0	0	0	1 415 000	1 415 000	0	0	**2 830 000**
Reprise subventions	0,00	0,00	0	105 067	266 260	587 977	877 984	1 122 794	1 410 851	1 664 783	**6 035 715**
Agence France Locale	0	0	5 126	5 126	5 126	0	0	0	0	0	**15 378**
Total des dépenses	**5 236 847,21**	**1 514 450,43**	**5 544 147**	**6 761 605**	**19 881 553**	**17 779 185**	**17 452 284**	**15 477 187**	**1 929 092**	**2 197 263**	

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LIBELLES	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL 2016/2023
Amortissement	0	0	0	148 645	312 471	800 221	1 221 071	1 622 846	1 969 096	1 969 096	
Dotations et réserves	0	0	67 924	0	0	0	0	0	0	0	
Subventions	958 767,42	263 875,69	5 509 479	6 447 700	12 868 680	11 600 290	9 792 390	11 522 285	10 157 285	0	**67 976 504**
Emprunt	1 960 533,00	0,00	319 577	0	6 586 429	4 247 631	0	0	0	0	**11 153 637**
Autres	5 029 777,16	270 353,60	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	
Virement section d'exploitation	0,00	0,00	152 101	165 260	113 973	144 964	143 538	0	0	228 167	
Résultat antérieur	0										
Total des recettes	**7 949 077,58**	**534 229,29**	**6 127 476**	**6 761 605**	**19 881 553**	**16 793 106**	**11 156 999**	**13 145 131**	**12 126 381**	**2 197 263**	
Solde	2 712 230,37	-980 221,14	583 329	0	0	- 986 079	- 6 295 285	- 2 322 056	10 197 289	0	

SYNTHESE DE GESTION

LIBELLES	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Recettes réelles d'exploitation	200 497	6 468	669 484	340 094	490 463	1 407 744	2 259 528	2 359 378	2 624 501	2 586112
Dépenses réelles exploitation	5 104	8 681	93 078	61 182	61 289	611 397	1 111 508	1 108 308	1 608 357	1 608 346
Excédent brut de gestion	*195 394*	*- 2 213*	*576 406*	*278 912*	*429 174*	*796 347*	*1 148 021*	*1 251 070*	*1 016 144*	*977 766*
Charges financières	27 048	35 379	31 459	36 384	34 628	204 089	335 645	334 552	320 704	308 091
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles	0	19 826	456 028	33 689	234 362	235 050	236 751	236 466	137 195	137 195
Produits exceptionnels	0	328	0	0	0	0	0	0	0	0
Epargne brute	***168 346***	***- 57 090***	***88 919***	***208 839***	***160 184***	***357 208***	***576 625***	***680 053***	***558 245***	***532 480***
Rembt capital emprunts existants	39 039	80 794	83 793	85 259	86 751	88 269	89 814	91 386	92 985	94 612
Rembt capital emprunts nouveaux	0	0	0	13 153	13 416	268 939	413 486	413 008	425 256	437 868
Total remb. Capital dette	39 039	80 794	83 793	98 412	100 167	357 208	503 300	504 394	518 241	532 480
Epargne nette	**129 306**	**- 137 884**	**5 126**	**110 427**	**60 017**	**0**	**73 325**	**175 659**	**40 004**	**0**
Encours Total	**1 921 494**	**1 840 700**	**2 076 484**	**1 978 072**	**8 464 335**	**12 354 758**	**11 851 458**	**11 347 064**	**10 828 824**	**10 296 343**
Encours/épargne brute	**11,41**	**-**	**23,35**	**9,47**	**52,84**	**34,59**	**20,55**	**16,69**	**19,40**	**19,34**

Ambilly | Annemasse | Bonne | Cranves-Sales | Étrembières | Gaillard | Juvigny | Lucinges | Machilly | Saint-Cergues | Vétraz-Monthoux | Ville-la-Grand

Annemasse Agglo

L'enjeu pour les années à venir sera de contenir la participation provenant du budget principal qui permettra d'assurer l'équilibre de la section d'exploitation ainsi que le remboursement des emprunts contractés pour le financement de l'infrastructure. Le fort taux de subventionnement permet néanmoins de limiter substantiellement le recours à l'emprunt.

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

BUDGET DE L'EAU

Préambule :

Rappel sur la tarification :

En 2013, le prix moyen départemental pour une consommation de 120 m3 représentait **3.91 € TTC** dont :

- 1.46 € HT le m3 pour la distribution de l'eau potable
- 1.76 € HT le m3 pour le traitement des eaux usées
- 0.69 € le m3 pour les redevances et taxes

Au 1er juillet 2016, pour Annemasse Agglo, le prix fixé représente **3.78 € TTC**

- 1.54 € HT le m3 pour la distribution de l'eau potable
- 1.45 €HT le m3 pour le traitement des eaux usées
- 0.79 € le m3 pour les redevances et taxes

Le prix de l'eau assainie sur le territoire d'Annemasse Agglo est **inférieur de 3.32%** au prix départemental de 2013.

L'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse a d'ores et déjà notifié les tarifs applicables pour les deux redevances prélevées sur les usagers et dont le produit est reversé à l'agence de l'eau : pas de changement pour la redevance pour pollution domestique dont le tarif reste fixé à 0.29 €/m3, la redevance pour modernisation des réseaux de collecte d'eaux usées diminue de ½ centime et passe de 0.16 €/m3 au 1er janvier 2016 à 0.155 €/m3 au 1er janvier 2017 (idem tarif de 2015)

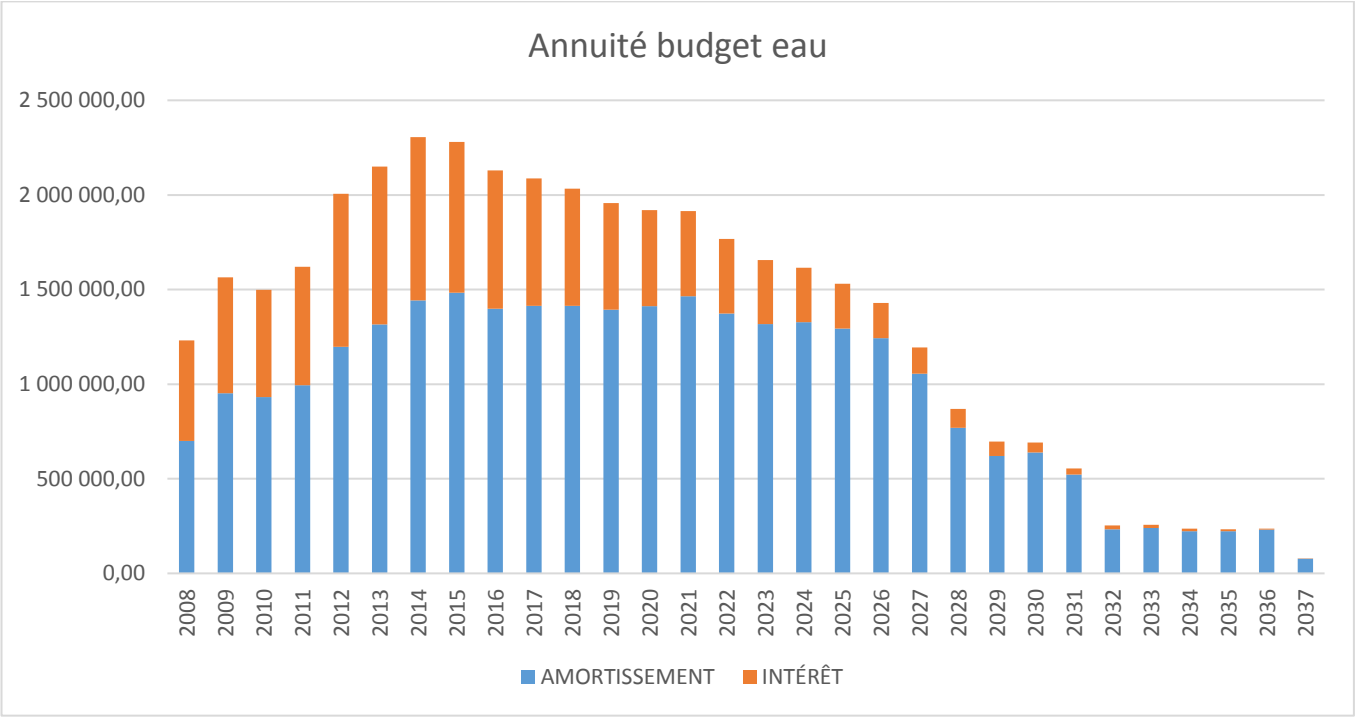
2/ Le budget de l'eau 2017

Les dépenses d'exploitation des services doivent être maîtrisées.
Les intérêts de la dette mobiliseront 673 K€ en 2017 contre 731 en 2016 soit une diminution de 58 K€.
Les frais de personnel sont estimés à 2 662 K€ contre 2 474 au budget primitif 2016. (Cf note budget RH 2017 – spécificité budget eau)

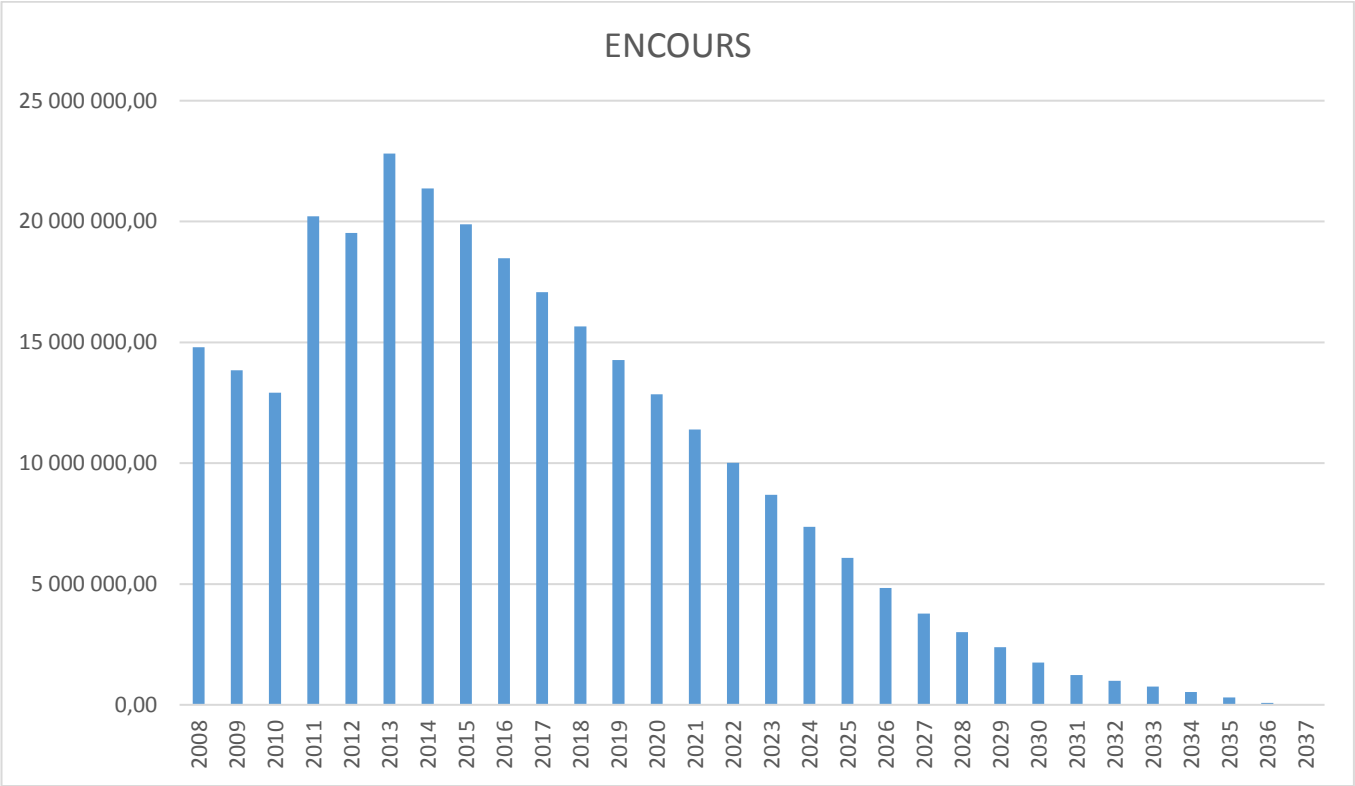
La dette :

L'encours de la dette a atteint son niveau le plus élevé en 2014 avec 22 810 K€. En 2016 le budget de l'eau n'a pas mobilisé d'emprunt. Au 1er janvier 2017, l'encours reste important avec 17 071 K€.
En 2017, l'annuité diminue de 43 K€ par rapport à celle de 2016 ce qui représenterait potentiellement une capacité d'emprunt sans augmenter le remboursement de la dette de 698 K€ sur la base d'un taux de 2% sur 20 ans en annuités constantes.

Budget de l'eau - Profil des annuités en €



Budget de l'eau - Profil de l'encours en €



Une dette importante. L'encours actuel (sans nouvel emprunt) représente au 1er janvier 2017 un peu plus de 17 millions €.

Les recettes :

En 2016, le produit de la part fixe a été estimé à 1 359 200 €
L'estimation pour le BP 2017 tiendra compte de l'évolution du nombre d'abonnés (+ 377). La recette, à tarifs constants peut être ainsi évaluée à 1 376 300 € (+17 100 € par rapport au BP 2016)

Le projet de budget 2017 pourra être élaboré sur une prévision de consommation de l'ordre de 5 071 000 m3 contre 5 008 200 m3 au BP 2016 pour les douze communes

La recette est estimée (sur les 12 communes) à 6 136 000 € avec le prix du m3 en vigueur au 01/07/2016 soit 1.21 € HT **(+ 77 000 € par rapport à la recette estimée au BP 2016).**

L'investissement

Le programme d'investissement pour la construction et réhabilitation du réseau d'adduction d'eau potable est estimé à 4 544 K€ dont 1 745 K€ de réinscription 2016

3/ Prospective financière

Données financières sans augmentation du prix de l'eau

	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles d'exploitation	9 743 794	10 493 111	9 623 892	9 740 541	9 861 897	9 985 481	10 111 211
Dépenses réelles d'exploitation	5 553 979	5 698 994	5 951 840	5 993 034	6 094 974	6 178 001	6 299 561
Excédent brut de gestion	***4 189 815***	***4 794 117***	***3 672 051***	***3 747 506***	***3 766 923***	***3 807 481***	***3 811 650***
Charges financières	997 303	930 547	886 568	860 178	896 539	936 966	952 577
Produits financiers							
Charges exceptionnelles	107 254	118 673	104 671	104 684	104 698	104 712	104 726
Produits exceptionnels	24 455	25 847	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Epargne brute	***3 109 713***	***3 770 744***	***2 690 813***	***2 792 644***	***2 775 686***	***2 775 803***	***2 764 347***
Remboursement capital emprunts existant	1 443 109	1 483 491	1 398 675	1 414 251	1 414 451	1 393 195	1 411 795
Remboursement capital emprunts nouveau	0	0	0	51 249	168 085	298 295	407 831
Total remb. Capital dette	1 443 109	1 483 491	1 398 675	1 465 500	1 582 536	1 691 490	1 819 626
Epargne nette	**1 666 604**	**2 287 253**	**1 292 137**	**1 327 144**	**1 193 151**	**1 084 313**	**944 721**
Dépenses d'investissement	**2 008 744**	**880 535**	**6 698 271**	**4 683 980**	**4 650 700**	**4 065 713**	**3 549 000**
Financement							
Subventions	58 761	50 150	675 128	374 835	83 750	268 250	105 250
Epargne nette	1 666 604	2 287 253	1 292 137	1 327 144	1 193 151	1 084 313	944 721
Emprunts		0	953 172	3 098 127	3 363 276	2 702 816	2 488 888
Autres recettes d'investissement	28 833	28 113	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Fds de roulement	3 600 809	3 346 263	4 831 244	1 073 411	1 209 536	1 219 013	1 228 679
total financements	5 355 007	5 711 779	7 771 682	5 893 516	5 869 713	5 294 392	4 787 538

Encours dette existante	21 367 180	19 883 690	19 883 690	18 485 015	17 070 763	15 656 312	14 263 117
Encours nouveau		0	953 172	953 172	4 000 050	7 195 241	9 599 762
Total	21 367 180	19 883 690	20 836 862	19 438 187	21 070 813	22 851 553	23 862 880
Encours/épargne brute	**6.87**	**5.27**	**7.74**	**6.96**	**7.59**	**8.23**	**8.63**

Cette prospective prend en compte un programme d'investissement important (un peu moins de 17 millions d'euros) sur la période 2017-2020 mais finançable sans augmentation du prix de l'eau malgré un recours à l'emprunt important (11.6 millions d'euros).

L'épargne nette s'amenuise (-383 K€) mais reste néanmoins importante avec un peu moins de 1 million d'euros à l'horizon 2020.

Sans augmentation du prix de l'eau et avec un programme de travaux ambitieux la capacité de désendettement mesurée par le ratio encours de dette/épargne brute se dégrade mais reste inférieure à 9 années en 2020.

La capacité de désendettement est un indicateur très utilisé pour mesurer la solvabilité de d'une collectivité. Ce ratio compare le niveau de l'épargne brute – qui sert à couvrir en priorité les remboursements de dette – à celui de l'encours, qui correspond au stock de dette à rembourser et donc à l'engagement de la collectivité. Rapportant un flux à un stock, cet indicateur se mesure en années. Plus que son niveau, c'est son évolution sur plusieurs années qui permet d'évaluer la solvabilité de la collectivité. Il permet de savoir en combien d'années la collectivité pourrait rembourser sa dette si elle y consacrait toute son épargne brute**. Il est généralement admis que le seuil critique, révélateur de tensions futures, est entre 10 et 12 ans.**

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

Préambule :

Le budget de l'assainissement est élaboré en distinguant :

- une partie eaux usées (réseaux + stations d'épuration) dont le financement est assuré par la taxe d'assainissement
- une partie eaux pluviales dont le financement est assuré par l'impôt (participation du budget principal à l'équilibre de la section eaux pluviales).

1) Le fonctionnement

Les crédits affectés aux dépenses de personnel devront tenir compte des créations de postes en 2017 (évaluation 135 K€) et à l'augmentation du point d'indice de la fonction publique.

Les dépenses d'exploitation des services devront être maîtrisées.

Tarification : **Evolution du prix de la redevance depuis 2010**

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Evolution du prix de la redevance	1.14	1.24	1.24	1.24	1.25	1.31	1.31

Le prix de la redevance assainissement a été fixé 1.31 HT/m3 au 1er juillet 2015.
Il a progressé de 17 centimes par rapport au prix fixé en 2010 à savoir 1.14 € HT/m3.

D'après les derniers éléments communiqués par le service de facturation, le produit total de la redevance d'assainissement à tarif constant pour les douze communes peut être estimé à 6 142 000 €. (Recette réalisée 2016 : 6 114 952 €)

Le tarif de la partie fixe, a atteint son prix harmonisé sur l'ensemble du territoire depuis juillet 2015. Le prix est fixé à 17.04 €HT/an. La recette est estimée à 520 000 € (505 800 € inscrits au budget primitif 2016)

2/L'investissement

Dépenses d'équipement :

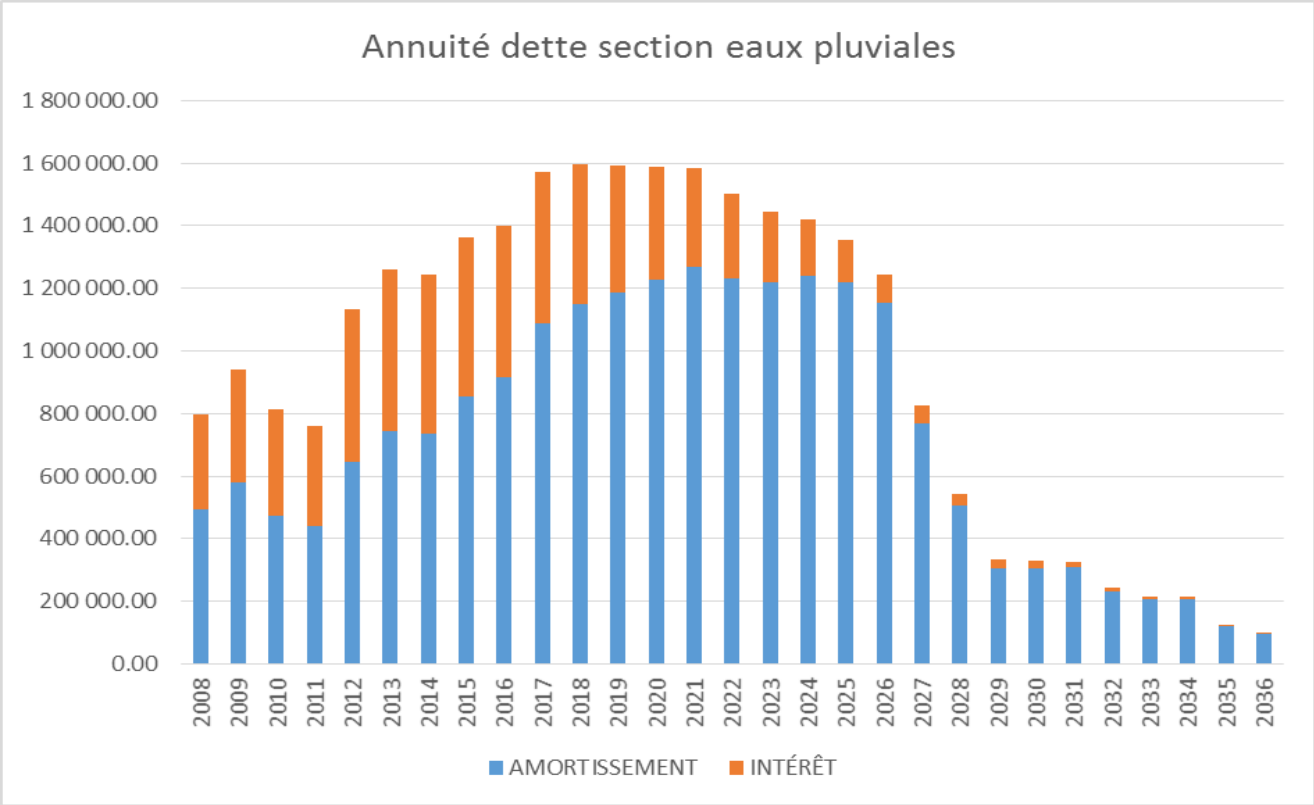
Les dépenses d'équipement réalisées depuis 2011

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'équipement réalisées	4 368 422.63	6 473 541.62	6 685 583.18	6 293 077.04	5 137 303.12	2 889 035.00

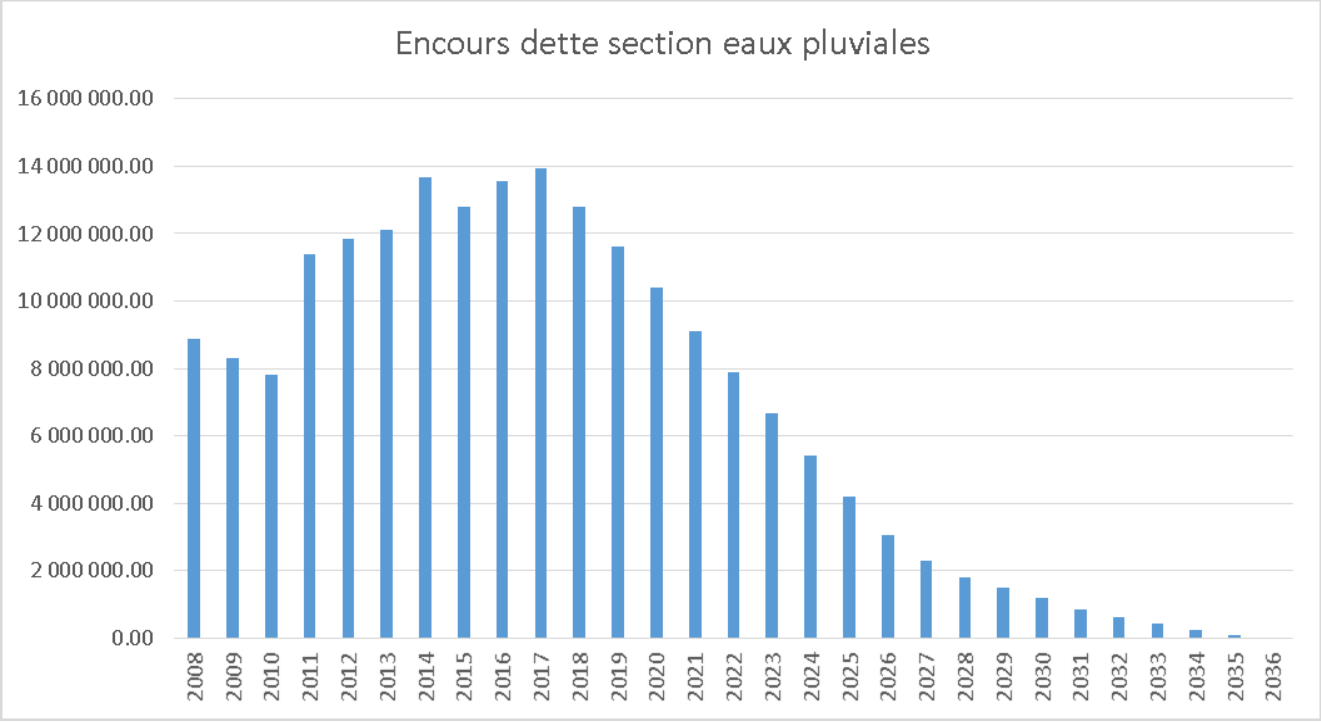
Prévisions de dépenses d'investissement pour 2017 : l'estimation porte sur une enveloppe globale de 9 941 K€ dont 6 619 K€ pour les travaux de construction ou de réhabilitation des réseaux d'eaux pluviales et 3 322 K€ pour la partie concernant les réseaux eaux usées. Il est également prévu 1 001 K€ pour les travaux à la STEP Ocybele.

La dette :

Profil l'annuité de la dette de la section eaux pluviales

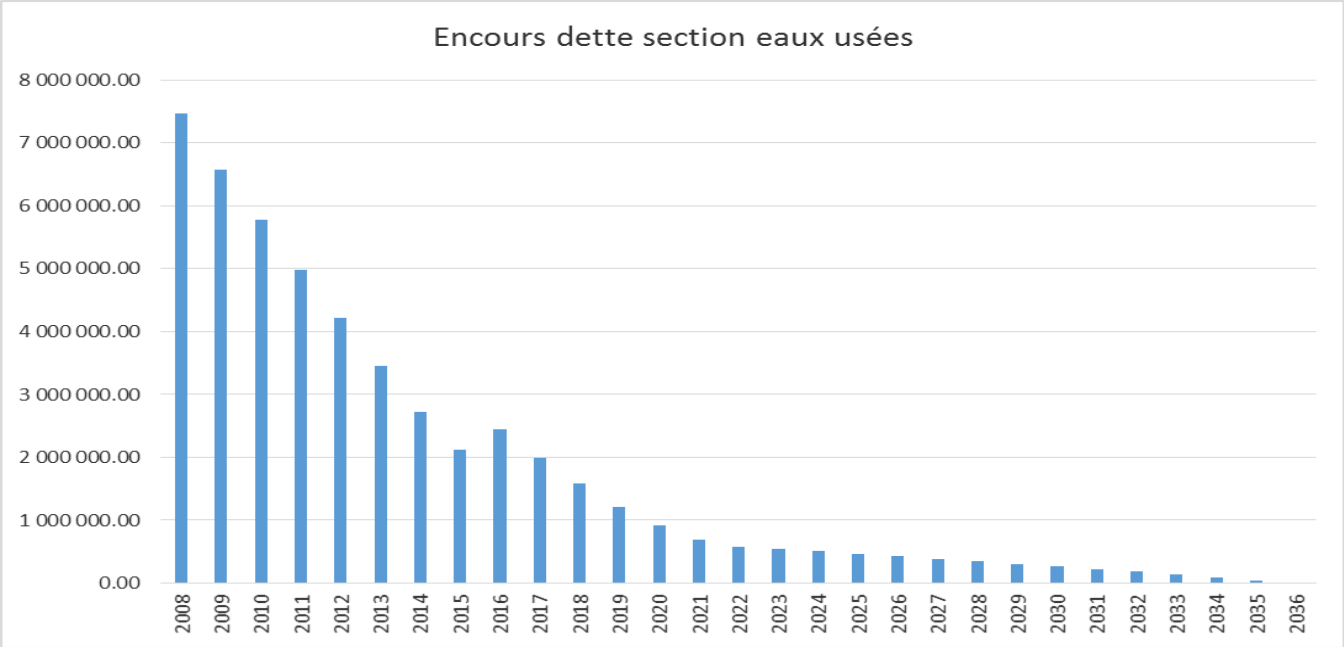


Profil de l'encours de dette pour la section eaux pluviales

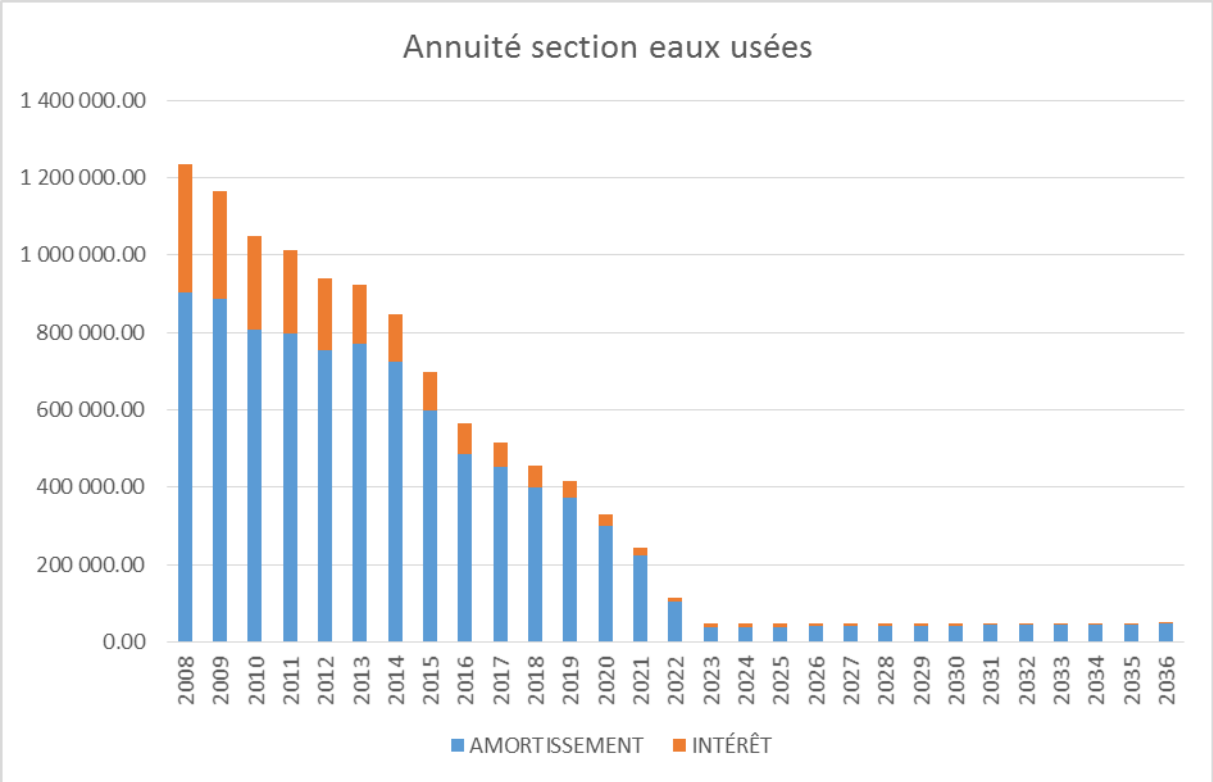


Un encours de dette qui progresse à compter de l'année 2012 (11 387 K€) pour atteindre un peu moins de 14 000 K€ en 2017.
Une dette récente qui génère une annuité de 1 600 K€ à compter de 2017 et qui reste quasiment stable jusqu'en 2021 malgré le recours à un emprunt de 1 500 K€ en 2016.

Profil de l'encours de dette de la section eaux usées



Profil des annuités de dette pour la section eaux usées



Un encours de dette moins élevé que celui de la section « eaux pluviales » et qui est en constante diminution depuis 2008.

3/ Prospective financière

Section eaux usées

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles d'exploitation	8 201 520	9 186 236	8 947 179	9 347 897	9 889 075	10 238 628	10 498 034
Dépenses réelles d'exploitation	5 550 385	5 556 739	6 187 136	6 429 564	6 990 214	7 082 227	7 115 702
Excédent brut de gestion	***2 651 135***	***3 629 497***	***2 760 043***	***2 918 333***	***2 898 862***	***3 156 401***	***3 382 333***
Charges financières	276 928	251 731	237 439	269 241	317 953	415 758	538 698
Produits financiers							
Charges exceptionnelles	73 016	63 269	62 474	62 474	62 474	62 474	62 474
Produits exceptionnels	50 724	26 330	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Epargne brute	***2 351 915***	***3 340 827***	***2 465 131***	***2 591 618***	***2 523 435***	***2 683 170***	***2 786 161***
Remboursement capital emprunts existar	723 673	597 374	486 656	418 693	365 467	338 464	264 850
Remboursement capital emprunts nouveaux		0	0	103 201	233 377	439 143	499 010
Total remb. Capital dette	723 673	597 374	486 656	521 894	598 844	777 607	763 860
Epargne nette	1 628 242	2 743 453	1 978 475	2 069 724	1 924 591	1 905 562	2 022 301
Dépenses d'investissement	**4 496 554**	**2 486 490**	**7 331 604**	**6 849 741**	**9 287 374**	**6 750 300**	**5 748 500**
Financement							
Subventions	718 294	70 012	1 777 539	1 637 720	2 332 890	1 682 515	1 445 550
Epargne nette	1 628 242	2 743 453	1 978 475	2 069 724	1 924 591	1 905 562	2 022 301
Emprunts		0	2 507 503	3 143 988	5 031 619	3 163 982	2 282 444
Autres recettes d'investissement	2 455	67 031	0	0	0	0	0
Fds de roulement	2 843 332	695 770	1 089 776	21 689	23 381	25 106	26 865
total financements	5 192 323	3 576 266	7 353 293	6 873 122	9 312 480	6 777 165	5 777 160
Résultat de clôture	695 770	1 089 776	21 689	23 381	25 106	26 865	28 660

Sur la période 2017 2020, le total de investissements représente 28 636 K€ (dont traitement de l'azote à l'UDEP Ocybèle). Sur la même période le financement est assuré en partie par le recours à l'emprunt à hauteur de 13 622 K€.

Conséquence sur le prix de la redevance assainissement :

REDEVANCE ASSAINISSEMENT	2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	
Nombre d'abonnés	29 553		30 044		30 542		31 049		31 565		32 089		32 622	
Progression du nbr d'abonnés	482		491		498		507		516		524		533	
Tarif réel	1,24	1,25	1,25	1,29	1,31	1,31	1,31	1,44	1,44	1,48	1,48	1,53	1,53	1,54
Cubage 12 communes	2 712 257	2 748 615	2 838 034	2 787 211	3 012 921	2 878 646	3 052 947	3 209 138	3 401 633	3 351 123	3 550 102	3 499 476	3 705 247	3 583 889
Total recettes	**5 460 872**		**5 625 245**		**5 891 500**		**6 262 000**		**6 752 700**		**7 049 500**		**7 289 100**	

Le prix de la redevance d'assainissement passerait de 1.31€HT/m3 à 1.54€ HT/m3 en 2020.

Section eaux pluviales

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles d'exploitation	1 285 470	1 357 113	1 475 034	1 437 835	1 618 427	1 770 144	1 990 864
Dépenses réelles d'exploitation	9 780	10 173	9 975	10 175	10 378	10 586	10 798
Excédent brut de gestion	***1 275 690***	***1 346 940***	***1 465 059***	***1 427 660***	***1 608 049***	***1 759 558***	***1 980 066***
Charges financières	503 495	517 557	486 879	534 401	569 931	603 408	687 345
Produits financiers							
Charges exceptionnelles	0	2 052	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Produits exceptionnels	2 392	0	0	0	0	0	0
Epargne brute	***774 587***	***827 332***	***968 179***	***883 259***	***1 028 117***	***1 146 150***	***1 282 721***
Remboursement capital emprunts existants	737 013	853 683	913 823	947 493	982 282	1 018 665	1 056 421
Remboursement capital emprunts nouveaux			0	175 603	329 849	476 264	547 886
Total remb. Capital dette	737 013	853 683	913 823	1 123 096	1 312 131	1 494 929	1 604 307
Epargne nette	37 574	-26 351	54 356	-239 837	-284 014	-348 778	-321 585
Dépenses d'investissement	**1 796 524**	**2 650 813**	**5 427 512**	**4 870 436**	**4 459 076**	**3 368 040**	**3 221 200**
Financement							
Subventions	147 672	125 642	1 298 122	634 908	524 264	155 289	0
FCTVA	293 917	398 489	864 175	776 237	722 045	549 048	503 308
Epargne nette	37 574	-26 351	54 356	-239 837	-284 014	-348 778	-321 585
Emprunts	2 300 000	0	4 266 698	3 699 128	3 496 780	3 012 481	3 039 478
Autres recettes d'investissement	891	781	0	0	0	0	0
Fds de roulement	167 240	1 150 770	-1 001 482	54 356	54 357	54 356	54 356
total financements	2 947 294	1 649 331	5 481 869	4 924 793	4 513 432	3 422 396	3 275 556

Sur la période 2017 – 2020, le programme d'investissement représente 15 919 K€.
L'encours de dette passe de 16 158 KE en 2017 à 22 435 K€ en 2020

Encours Total		**13 657 847**	**12 804 163**	**16 157 038**	**18 733 070**	**20 917 718**	**22 435 271**

Incidence sur la participation du budget principal :

LIBELLES	CA 2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Subvention budget principal	1 505 802	1 549 597	1 650 647	1 681 301	1 876 066	2 042 665	2 279 011
Nombre habitants	85 000	86 000	87 000	88 000	89 000	90 000	91 000
Subvention BP/habitants	**17,72 €**	**18,02 €**	**18,97 €**	**19,11 €**	**21,08 €**	**22,70 €**	**25,04 €**

La contribution du budget principal augmenterait de 598 K€ sur la période 2017 - 2020

L'enjeu pour les années à venir sera de concilier un programme d'investissement très ambitieux avec une augmentation du prix de l'assainissement supportable par les usagers.

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

BUDGET IMMOBILIER D'ENTREPRISES

Préambule :

Grâce à son budget immobilier d'entreprises, Annemasse Agglo intervient dans le domaine économique en permettant notamment à de jeunes entreprises de s'installer sur le territoire.

En 2016 Annemasse Agglo a fait l'acquisition du bâtiment VUARGNOZ permettant ainsi l'élargissement de son intervention dans le domaine économique en créant un pôle économique en lien avec la thématique « ville durable » avec trois composantes envisagées :

- L'accueil de structures d'insertion par l'activité économique
- L'accueil d'activités artisanales et de services aux entreprises
- La constitution d'espaces mutualisés pour des formations, ateliers ou expositions.

1/Le budget immobilier d'entreprises 2017

Fonctionnement

D'après les premières estimations, les dépenses de fonctionnement devraient connaître une augmentation notamment due à l'inscription d'un crédit exceptionnel de 54 K€ pour le paiement des frais de portage à verser à l'Etablissement Public Foncier Local (échéance frais de portage pour l'immeuble « VUARGNOZ). Les intérêts de la dette mobiliseront 23 K€ (légère diminution par rapport à 2016 = -1.5 K€)

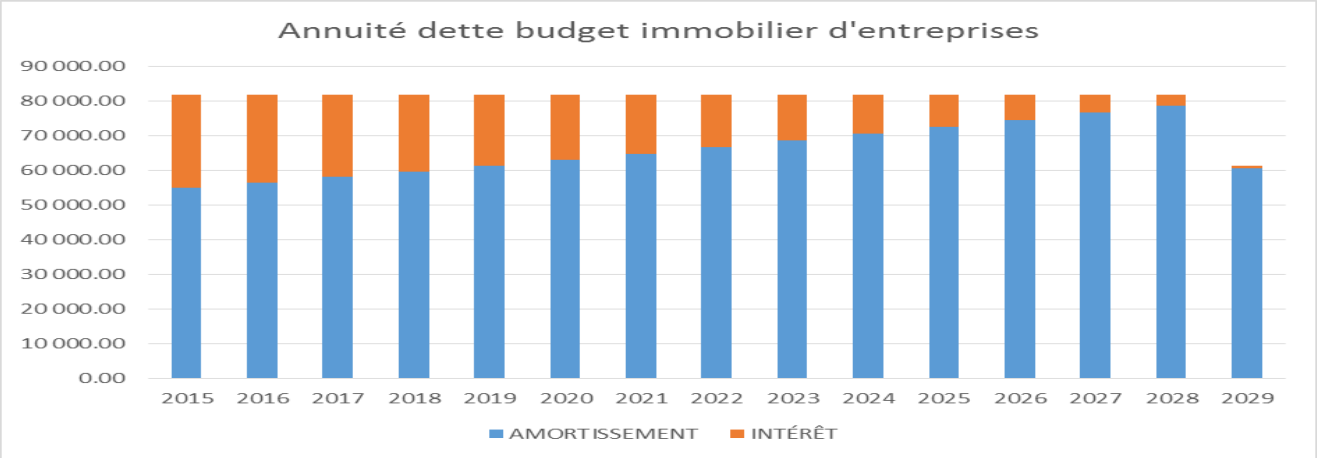
Les recettes sont essentiellement constituées par le produit des locations dont le montant est estimé à 308 K€. En ce qui concerne les ateliers relais, il est envisagé la vente du local de Ville la Grand

Investissement

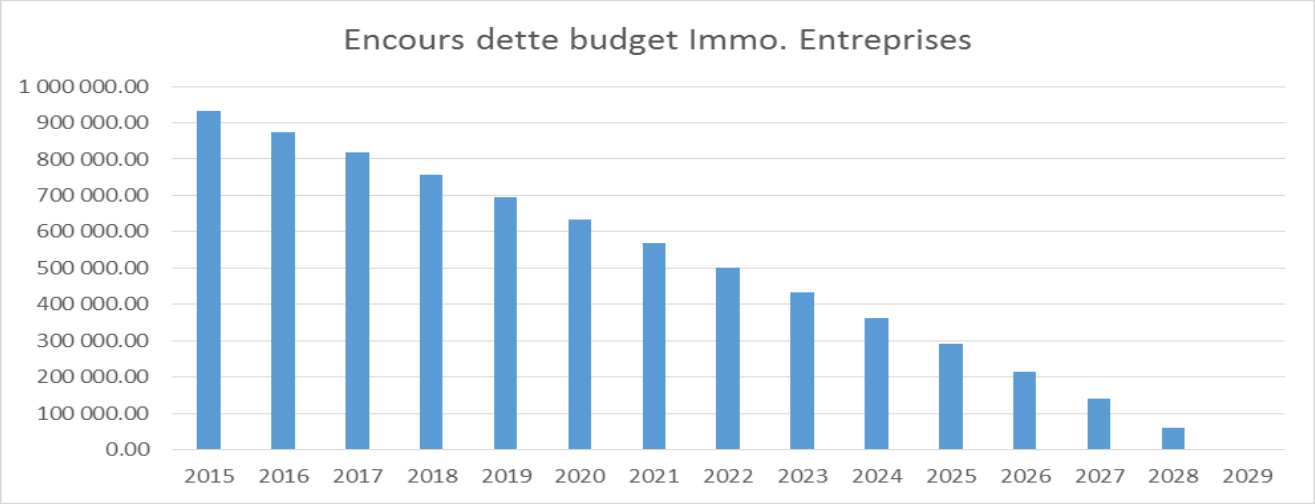
Il est prévu l'aménagement de l'immeuble VUAGNOZ pour un montant estimatif de 445 K€ avec pour objectif une réception de chantier au 1er semestre 2018.

Des frais d'études et de maîtrise d'œuvre sont également programmés à hauteur de 60 K€ pour la rénovation des façades et du système de chauffage de l'usine SCAIME

2/ La dette



La dette est constituée d'un seul emprunt à échéances constantes.



3/Rétrospective et prospective financière

	CA2014	CA2015	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles d'exploitation	313 977	331 206	349 736	444 627	486 327	490 392	491 973
Dépenses réelles d'exploitation	89 781	122 720	169 071	187 972	196 726	202 662	208 717
Excédent brut de gestion	***224 196***	***208 486***	***180 665***	***256 655***	***289 601***	***287 730***	***283 256***
Charges financières	6 950	26 729	25 183	23 728	29 457	27 356	25 199
Produits financiers							
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	0
Produits exceptionnels	3 253	1 880	75	0	0	0	0
Epargne brute	***220 499***	***183 637***	***155 557***	***232 927***	***260 144***	***260 375***	***258 058***
Remboursement capital emprunts existant	13 490	54 902	56 444	58 030	59 660	61 336	63 059
Remboursement capital emprunts nouveaux				0	21 277	21 703	22 137
Total remb. Capital dette	13 490	54 902	56 444	58 030	80 937	83 039	85 196
Epargne nette	**207 010**	**128 735**	**99 113**	**174 897**	**179 207**	**177 336**	**172 862**
Dépenses d'investissement	**1 907 363**	**472 729**	**1 223 281**	**426 752**	**54 252**	**50 600**	**50 600**
Financement							
Subventions	0	392 900	1 174 250	0	11 000	0	0
Epargne nette	207 010	128 735	99 113	174 897	179 207	177 336	172 862
Emprunts	1 000 000		0	367 956	0	0	0
Autres recettes d'investissement	2 279	3 341	6 103	600	600	600	600
Fds de roulement	786 911	88 837	141 084	197 269	313 970	450 525	577 861
total financements	1 996 200	613 813	1 420 550	740 722	504 777	628 461	751 323
Encours dette existante			931 608	875 164	817 134	757 474	696 138
Encours nouveau				0	367 956	346 679	324 976
Total	0	0	931 608	875 164	1 185 090	1 104 153	1 021 114
Encours/épargne brute	**0.00**	**0.00**	**5.99**	**3.76**	**4.56**	**4.24**	**3.96**

En 2016, le financement de l'acquisition du bâtiment VUARGNOZ a été assuré par une subvention d'équipement du budget principal (631 K€) et par des subventions du département au titre du FDDT ce qui a permis de ne pas emprunter.

Dans l'hypothèse retenue, le montant des investissements de 2017 à 2020 s'élève à 582 K€. Il est prévu de mobiliser un emprunt de 367 K€ en 2017 pour financer les aménagements du bâtiment VUARGNOZ.
Le ratio encours sur épargne brute (évalué en années) reste inférieur à 4 en 2020. Il est admis que le seuil critique pour ce ratio se situe en entre 8 et 10 ans.

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

BUDGET DES ORDURES MENAGERES

Préambule :

Rappel : Evolution du taux de TEOM depuis 2011

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Evolution du taux de TEOM	8.41%	7.96%	7.86%	7.86%	7.86%	7.86%

Le taux de taxe d'enlèvement des ordures ménagères a été maintenu depuis 2013.
Le dynamisme des bases foncières devrait permettre de maintenir le taux de taxe en 2017.
La loi de finance pour 2017 prévoit une augmentation forfaitaire des bases foncières de +0.4%.
Le produit de la redevance spéciale est estimé à 400 K€.

1) Le budget primitif 2017

Le fonctionnement :

Les frais de personnel sont estimés à 2 405 K€. Aucune création de poste n'est prévue en 2017

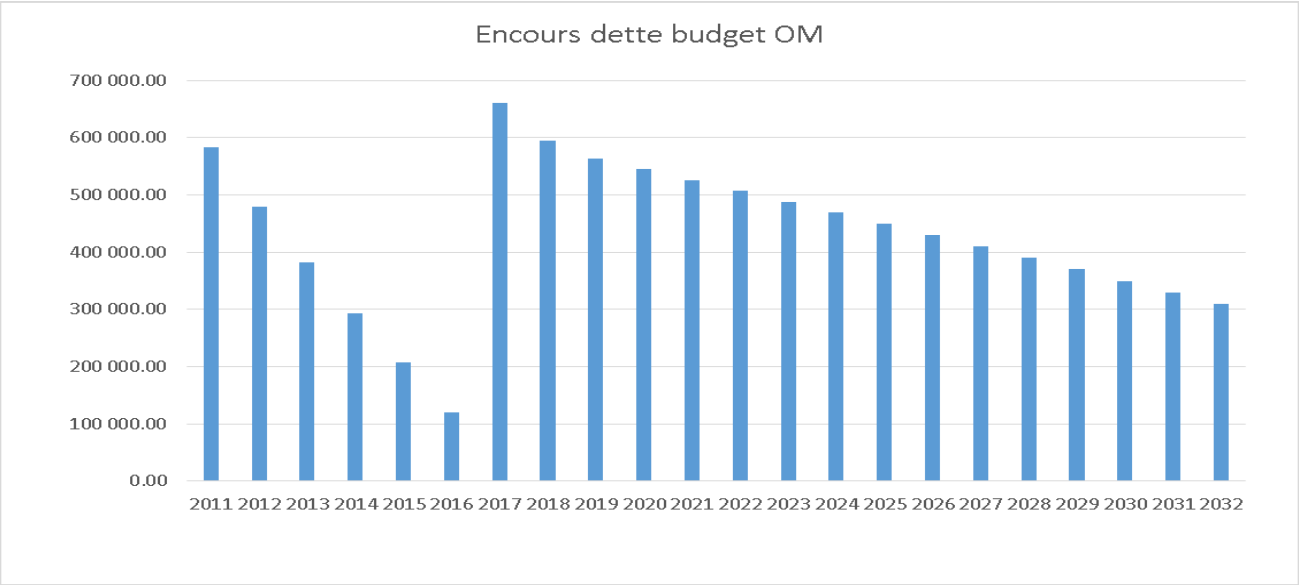
SIDEFAGE :

La cotisation au SIDEFAGE (transport et incinération), principale dépense du budget est estimée à 4 000 000 €.

Rappel des tarifs pratiqués par le SIDEFAGE.
En 2017, le SIDEFAGE maintient ses tarifs pour le transfert et le traitement des ordures ménagères et déchet encombrants ménagers.
Le tarif de transfert et de traitement des déchets verts diminuent de 1.38%. Le tarif de la TGAP est fixé à 3 € HT/tonne que que soit le mode de transport utilisé.

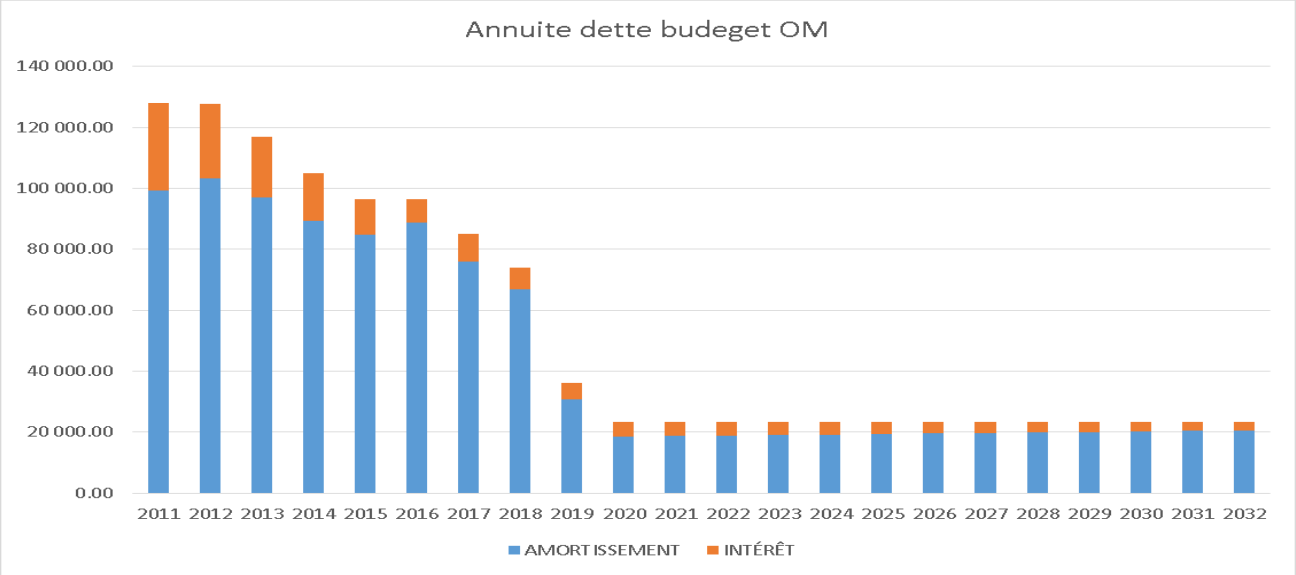
Tarifs SIDEFAGE (€HT/T)	2014	2015	2016	2017	Variation 2016 2017
Transfert	36	36	37	37	0%
Traitement OM	90	90	92	92	0%
Traitement DEM	102	102	105	105	0%
Transfert+traitement déchets verts	72.5	72.50	72.50	71.50	-1.38%
TGAP (train)	3	3.09	3.09	3.00	-2.91%
TGAP (route)	4	4.11	4.11	3.00	-27%
Taxe communale	1.5	1.50	1.50	1.50	0.00%

La dette :



L'augmentation de l'encours de dette en 2017 résulte du recours à un emprunt de 618 K€ pour le financement des travaux de réhabilitation de la déchetterie de Saint-Cergues.

Profil de l'annuité de dette du budget OM



L'investissement :

En ce qui concerne les travaux :

- La réhabilitation de la déchetterie de Bonne est programmée en 2017 pour 900 K€
- Aménagement locaux, d'une 2ème aire de lavage 300 K€ et d'une plateforme de stockage des bennes 380 K€
- Création des points propreté 125 K€
- Remplacement de 2 camions : un camion multibenne et un camion benne 20 m3 pour ordures ménagères 472 K€

L'Etat, dans le cadre du soutien à l'investissement public, apportera son soutien financier pour la réhabilitation de la déchetterie de Bonne à hauteur de 150 K€.

3/ Prospective financière

	2014	CA 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles d'exploitation	8 937 819	9 073 443	9 465 034	9 868 248	10 063 055	10 101 426	10 165 967
Dépenses réelles d'exploitation	8 590 653	8 691 112	9 355 569	9 242 672	9 337 813	9 421 719	9 507 189
Excédent brut de gestion	***347 167***	***382 332***	***109 465***	***625 576***	***725 241***	***679 707***	***658 778***
Charges financières	15 038	11 149	7 757	20 012	50 420	46 011	43 112
Produits financiers							
Charges exceptionnelles	5 702	29 842	13 000	13 260	13 525	13 796	14 072
Produits exceptionnels	18 778	54 516	0	0	0	0	0
Epargne brute	***345 205***	***395 857***	***88 708***	***592 304***	***661 296***	***619 901***	***601 595***
Remboursement capital emprunts existants	89 359	84 765	88 708	57 988	48 695	12 504	0
Remboursement capital emprunts nouveaux	0	0	0	28 613	89 424	92 107	94 870
Total remb. Capital dette	89 359	84 765	88 708	86 601	138 119	104 611	94 870
Epargne nette	**255 846**	**311 092**	**0**	**505 704**	**523 177**	**515 289**	**506 725**
Dépenses d'investissement	**1 123 445**	**1 475 036**	**2 383 235**	**1 928 000**	**466 500**	**470 000**	**690 000**
Financement							
Subventions	303 305	0	0	0	0	0	0
FCTVA	76 441	106 226	382 416	307 247	70 455	71 357	107 446
Epargne nette	255 846	311 092	0	505 704	523 177	515 289	506 725
Emprunts			532 174	1 115 049	0	0	0
Autres recettes d'investissement	0	1 043 154	0	0	0	0	0
Fds de roulement	2 289 035	1 801 183	1 786 618	317 972	317 972	445 104	561 751
total financements	**2 924 627**	**3 261 654**	**2 701 208**	**2 245 972**	**911 604**	**1 031 751**	**1 175 922**

			2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
Encours dette existante	292 660	292 660	207 895	119 187	61 199	12 504	12 504
Encours nouveau	0	0	0	532 174	1 641 243	1 568 093	1 504 198
Total	**292 660**	**292 660**	**207 895**	**651 361**	**1 702 442**	**1 580 597**	**1 516 702**
Encours/épargne brute	**0.85**	**0.74**	**2.34**	**1.10**	**2.57**	**2.55**	**2.52**

Le programme d'investissement sur la période 2017 – 2020 est estimé 3 555 K€ avec notamment la réhabilitation de la déchetterie de Bonne et l'acquisition de six camions (renouvellement).

Un recours à l'emprunt nécessaire, mais une capacité de désendettement qui reste peu élevée : moins de 3 ans en 2020.

L'hypothèse de prospective est toutefois établie avec une augmentation du taux de la taxe d'enlèvement des ordures ménagère de 4.70% en 2018 (le taux passerait de 7.86% à 8.24%) puis devrait se stabiliser, voire diminuer ensuite.

TEOM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bases réelles et estimées	106 177 471	108 279 785	110 423 725	112 610 114	114 839 795	117 113 623
Produit à taux constant (7,86 %)	8 345 549	8 510 791	8 679 305	8 851 155	9 026 408	9 205 131
Produit supplémentaire nécessaire		223 243	412 643	426 734	286 419	168 735
TOTAL PRODUIT	**8 345 549**	**8 734 034**	**9 091 948**	**9 277 889**	**9 312 827**	**9 373 866**
Taux	7,86%	8,07%	8,23%	8,24%	8,11%	8,00%