



EXECUTION DU BUDGET 2018

Tenant compte des résultats de clôture de l'exercice 2017, le budget 2018 du Syndicat, conforme au compte de gestion du Payeur Départemental, a été exécuté de la manière suivante :

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
Résultat de clôture 2017	-5 756 724,59	2 187 185,44
Dépenses 2018	-37 780 379,95	-9 631 742,13
Recettes 2018	34 729 467,02	16 735 911,94
Résultat de clôture 2018	-8 807 637,52	9 291 355,25

Restes à réaliser en dépenses d'Investissement	11 975 808,88
Restes à réaliser en recettes d'Investissement	14 675 191,82

Les mouvements d'ordre, d'un montant de 5 754 106.60 € sont neutralisés pour la suite du présent rapport et répartis de la manière suivante :

	Dépenses		Recettes	
	Invest.	Fonct.	Invest.	Fonct.
Amortissements		3 258 532,24	3 258 532,24	
Transferts (TVA)	2 494 620,36		2 494 620,36	
Immo.Financières			954,00	
Opé.cpte Tiers			0,00	
Reprise au résultat				
Total sections	2 494 620,36	3 258 532,24	5 754 106,60	
TOTAL mvts neutralisés	5 753 152,60		5 754 106,60	

L'affectation du résultat déficitaire 2017, d'un montant de 5 756 724.59 € est également neutralisée (recette d'investissement - article 1068)



Délibération 2019-04-06-01-B

I - DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT (hors résultats reportés et virement)

	VOTE 2018	REALISE	Réal/Voté
FONCTIONNEMENT	7 743 459,76	6 373 209,89	82%
INVESTISSEMENT	47 425 377,51	35 285 759,59	74%
TOTAL DEPENSES Réelles	55 168 837,27	41 658 969,48	76%

Répartition des Dépenses réelles

Objet de la dépense	Réalisé 2017	%/total	Réalisé 2018	%/total
Avance sur bon de commande	3 100 000,00	8%	3 504 500,00	8%
Travaux d'électrification rurale	15 366 815,89	38%	15 066 034,25	36%
Travaux neufs d'éclairage public	10 095 175,86	25%	11 063 469,97	27%
Entretien de l'éclairage public	4 425 662,68	11%	3 842 400,92	9%
Rembt dette + int. Ligne trésorerie	6 186 570,09	15%	6 238 546,64	15%
Informatique et install. générales	12 476,95	0%	22 217,99	0%
Fonds de concours (204)	394 459,60	1%	307 598,12	1%
Rembt TCFE aux Communes	660 299,12	2%	846 639,18	2%
Administration courante	733 315,72	2%	767 562,41	2%
	40 974 775,91	100,00%	41 658 969,48	100,00%

Les réalisations représentent **76 % des prévisions 2018.**

Les dépenses pour travaux, **d'un montant de 29.96 M€** dont 26.12 M€ en section d'investissement, sont en hausse par rapport à l'exercice 2017

Ces dépenses sont réparties pour :

- 26% en renforcement des réseaux
- 3% en environnement
- 15% en extension des réseaux
- 6% enfouissement des réseaux
- 37% en travaux neufs d'éclairage public
- 13% en entretien de l'éclairage public

Au 31 décembre, **le montant des restes à financer s'établit à 23.4 M€** dont 18.2 M€ en travaux d'électrification rurale, 4.1 M€ en travaux neufs d'éclairage public et 1.1 M€ en entretien.

Les charges de fonctionnement **du Syndicat s'établissent à 0.7 M€.** Elles représentent **2%** de la totalité des dépenses réelles 2018. Enfin, le remboursement de la dette représente 15% du budget soit 6.23M€.



Délibération 2019-04-06-01-B

II – RECETTES REELLES INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT (hors résultats reportés et affectation)

	VOTE 2018	REALISE	Réal/Voté
FONCTIONNEMENT	16 537 328,56	16 735 911,94	101%
INVESTISSEMENT	42 201 047,86	23 219 589,83	55%
TOTAL RECETTES Réelles	58 738 376,42	39 955 501,77	68%

Répartition des Recettes réelles

Objet de la recette	Réalisé 2016	%/total	Réalisé 2017	%/total	Réalisé 2018	%/total
Taxe sur l'électricité	9 715 996,84	24%	9 701 003,03	23%	10 061 647,91	25%
Participations travaux d'ER	6 820 225,40	17%	8 227 359,61	20%	4 696 218,35	12%
Participations travaux neufs d'EP	4 186 787,72	10%	4 057 724,92	10%	5 798 059,51	15%
Rembt TVA/ER+FCTVA sur tvx d'EP	4 581 477,98	11%	3 988 859,05	10%	4 099 311,97	10%
Participations entretien EP	2 708 657,68	7%	2 766 521,38	7%	2 817 843,33	7%
Redevance Concessionnaire	3 573 053,73	9%	2 863 658,00	7%	2 813 815,96	7%
Produits divers	3 689 985,65	9%	6 515 683,12	16%	3 686 104,74	9%
<i>(Dont rembt avances)</i>	<i>3 269 700,00</i>		<i>6 115 000,00</i>		<i>3 326 000,00</i>	
Subvention Département	851 990,73	2%	1 918 009,52	5%	682 500,00	2%
Emprunts	4 500 000,00	11%	1 700 000,00	4%	5 300 000,00	13%

41 738 818,63	100%	39 955 501,77	100%
----------------------	-------------	----------------------	-------------

La structure globale des recettes reste la même. Les recettes avancent au même rythme que les dépenses de travaux. Les réalisations s'établissent à **68% des prévisions 2018**.

Les participations sur travaux, sont d'un montant total de 16.6 M€ (42 % des recettes).

L'ensemble des participations sur travaux est réparti de la manière suivante :

- 40 % de participation des collectivités aux travaux d'ER et d'EP et Entretien (6.5 M€)
- 7 % de PCT sur travaux d'ER (1.2 M€)
- 5 % de dotation FACE (0.9 M€)
- 5 % de subvention du Département (0.7 M€)
- 32 % de participations ENEDIS, article 8, sécurisation et reversement de TVA (5.3M€)
- 9 % de F.C.T.V.A. (1.6 M€)
- 2 % de recettes diverses. (0.4 M€)

La taxe sur l'électricité, d'un montant de 10 M€ représente 25% des recettes. Ce montant comprend 1.2 M€ encaissés pour le compte des communes auxquelles le SIEG a reversé 0.84 M€ (conventions avec Cournon, Issoire, Beaumont, Chatel et St-Eloy).

2.8 M€ ont été encaissés au titre **des redevances du concessionnaire**, soit 7% des recettes.

Enfin, le syndicat a réalisé un nouvel **emprunt en 2018** afin de financer une partie des investissements, pour un montant total de 5 M€, dont seulement 2M€ ont été mobilisés sur l'exercice (les 3.3 M€ mobilisés en plus représentent le solde de l'emprunt 2017), l'autre partie sera réalisée en 2019.



Délibération 2019-04-06-01-B

III – CONCLUSION

L'autofinancement brut de l'exercice 2018 s'établit à 10 362 702.85 € (recettes réelles de fonctionnement moins dépenses réelles de fonctionnement) pour un autofinancement net de 5 040 763.59 € après remboursement de la dette en capital.

Au 31 décembre, le niveau d'endettement du Syndicat est de 4 années (encours de dette sur autofinancement brut). Il était de 4.2 années au 31 décembre 2017.

L'encours de dette est de 40.5 M€

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice 2018 fait apparaître un déficit cumulé d'investissement de 8 807 637.52 € pour un excédent cumulé de fonctionnement de 9 291 355.25 €.

En conséquence, il conviendra d'affecter à la prochaine étape budgétaire la somme nécessaire pour combler ce déficit avec reprise du résultat de clôture de la section de fonctionnement pour 483 717.73 €.

Comme mentionné en page 1 du présent rapport, les restes à réaliser d'investissement présentent un excédent de financement de 2 699 382.94 €.