

ANNEXE 1 : Eléments de discussion pour le débat d'orientation budgétaire 2025

Réalisé 2024 – Budget Principal :

FONCTIONNEMENT

DEPENSES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	031 - ELUS	Répart en %	BP vs REAL	RECETTES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	BP vs REAL
011	Charges à caractère général	200 291,67	58 830,67	141 461,00			28,3%	42%	013	Attenuation de charges	14 829,48	-	14 829,48		89%
617	9 - Etude cadmium	81 670,68	-	81 670,68				100%	74	Dotations et participations					
	12 - Etude Debits Minimums biologiques (DMB)	11 142,00	-	11 142,00				31%		9 - Etude cadmium	14 583,90	-	14 583,90		43%
	28 - Analyse juridique propriétaires défallants en marais	-	-	-				0%		12 - Etude Debits Minimums biologiques (DMB)	-	-	-		0%
	29 - AMO IFREE - Programme action PTGE	6 606,01	-	6 606,01				143%		28 - Analyse juridique propriétaires défallants en marais	-	-	-		0%
	32 - Seudre 2050-2070	-	-	-				0%		29 - AMO IFREE - Programme action PTGE	-	-	-		
	33 - Analyse du rôle des taillées contre la submersion	36 260,00	22 250,00	14 010,00				39%		32 - Seudre 2050-2070	-	-	-		0%
	34 - Diagnostic élevage	-	-	-				0%		33 - Analyse du rôle des taillées contre la submersion	-	-	-		0%
	36 - Recensement sources d'eau non conventionnelles	-	-	-				0%		34 - Diagnostic élevage	-	-	-		0%
	38 - AMO IFREE - ZH alluviale	5 524,01	-	5 524,01				37%		36 - Recensement sources d'eau non conventionnelles	-	-	-		0%
	Total Etudes	141 202,70	22 250,00	118 952,70				20%		38 - AMO IFREE - ZH alluviale	-	-	-		
								39%		Total Etudes	14 583,90	-	14 583,90		6%
012	Charges de personnel	369 299,71	143 367,58	225 932,13				52,1%	74718	Etat	21 251,73	-	21 251,73		37%
65	Autres charges de gestion courante (dont virmt Régie)	71 324,92	61 249,98	128,84	-	9 946,10		10,1%	7473	Département	15 000,00	-	15 000,00		25%
66	Charges financières	334,80	-	-	334,80			0,05%	7472	Région	-	-	-		0%
67	Charges spécifiques	-	-	-	-				7478	Adour-Garonne	207 251,36	51 444,55	155 806,81		44%
68	Dotations aux amortissements	-	-	-	-				74751	Collectivités	319 628,60	241 353,50	78 275,10		
										CDC Gémozac	60 785,63	45 725,50	15 060,13		100%
										CDC Marennes	48 874,94	36 765,78	12 109,16		100%
										CDC Haute Saintonge	25 211,50	18 965,15	6 246,35		100%
										Agglomération Royan Atlantique	176 101,41	132 470,87	43 630,54		100%
										CDC Cœur de Saintonge	4 896,97	3 683,71	1 213,26		100%
										Agglomération de Saintes	63,19	47,53	15,66		100%
										Attribution de compensation GEMAPI	3 694,96	3 694,96	-		106%
									7488	Autres attributions	-	-	-		
DRF	Total	641 251,10	263 448,23	367 521,97	334,80	9 946,10		67%	RRF	Total	577 961,17	296 493,01	285 163,12	-	61%
002	Déficit antérieur reporté	-	-	-	-	-			77	Produits exceptionnels	135,56	-	135,56		
023	Virement à la section d'investissement	-	-	-	-	-			773	Mandats annulés sur exercice antérieur	-	-	-		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	67 088,94	-	-	67 088,94	-	9,47%	101%	042 -777	Quote-part subv. d'invest. transf. Cmpt. résult.	19 757,51	-	-	19 757,51	104%
DOF	Total	67 088,94	-	-	67 088,94	-			ROF	Total	19 893,07	-	135,56	19 757,51	104%
									002	Excédent antérieur reporté	56 894,04	-	-	56 894,04	100%
TOTAL DEPENSES		708 340,04	263 448,23	367 521,97	67 423,74	9 946,10		69%	TOTAL RECETTES		658 443,24	296 493,01	285 298,68	76 651,55	64%

Déficit de fonctionnement - 49 896,80 33 044,78 - 82 223,29 9 227,81

La section de fonctionnement présente un déficit d'environ 50 k€ expliqué par plusieurs raisons :

- la réalisation des dépenses à hauteur de 69 % et de 64 % pour les recettes ;
- des recettes en attente de versement à hauteur de 111 K€ sous la forme de subventions de la part de l'Etat, de la Région et de l'AEAG. Ces recettes en attente sont reportées sur celles du BP 2025. Pour précision : si le versement était intervenu en 2024, le déficit aurait été converti en excédent de 61 K€. ;
- deux DM en cours d'exercice pour transférer des opérations depuis la section d'investissement vers celle de fonctionnement. Pour mémoire, BP+DM : dépenses 365 K€, recettes 249 K€, soit 116 k€ imprévus à absorber. En termes de réalisation : dépenses 141 K€, recettes 14 K€, soit 127 K€ de dépenses non prévues initialement effectivement absorbées sur l'exercice 2024 ;

Réalisé 2024 – Budget Annexe : régie de travaux

FONCTIONNEMENT

DEPENSES		TOTAL	BP vs REAL
O11	Charges à caractère général	10 176,45	65%
O12	Charges de personnel	35 963,54	76%
65	Autres charges de gestion courante	33,32	
66	Charges financières	-	
DRF	Total	46 173,31	11%
002	Déficit antérieur reporté	-	
O23	Virement à la section d'Investissement	-	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	
68	Dotations aux amortissements	-	
DOF	Total	-	
TOTAL DEPENSES		46 173,31	73%

RECETTES		TOTAL	BP vs REAL
74	Dotations et participations	-	
74718	Etat	-	
7472	Région	-	
7473	Département	-	
7478	Adour-Garonne	-	
74751	Collectivités	-	
7488	Autres attributions	-	
75	Autres produits de gestion	61 122,39	100%
757361 c	Subvention de fonctionnement reçue - Budget Principal	61 121,92	100%
75888	Produits exceptionnels	0,47	
RRF	Total	61 122,39	100%
002	Excédent antérieur reporté	-	
77	Produits exceptionnels	-	
013	Atténuation de charges	651,20	37%
777-042	Quote-part subv. d'invest. transf. Cmpt. résult.	74,00	
ROF	Total	725,20	42%
TOTAL RECETTES		61 847,59	98%

Excédent de fonctionnement **15 674,28**

La section de fonctionnement présente un excédent d'environ 16 K€ expliqué par plusieurs raisons :

- des factures de fournisseurs arrivées après le 31/12/2024, engendrant des charges à rattacher sur l'exercice 2025 (3 192 €) ;
- des prévisions en termes de recrutement plus optimistes que la réalité concernant les agents de régie : provisionnés pour deux fois 3 mois, seulement deux fois 1 mois réalisés.

Réalisé 2024 – Budget Principal :

INVESTISSEMENT

DEPENSES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	Répart en %	BP vs REAL
20	Immobilisations incorporelles						
2031	00 - Opérations diverses	-	-	-			0%
	9 - Etude-cadmium	-	-	-			
	42 - Etude-Debits-Minimums-biologiques-(DMB)	-	-	-			
	21-Renaturation Bénigousse (Sablier + SEGI)	-	-	-			0%
	28 - Analyse juridique propriétaires-défaillants-en-marais	-	-	-			
	29 - AMO-IFREE - Programme action-PTGE	-	-	-			
	32 - Seudre-2050-2070	-	-	-			
	33 - Analyse du rôle des-taillées-contre-la-submersion	-	-	-			
	34 - Diagnostic-élevage	-	-	-			
	36 - Recensement-sources-d'eau-non-conventionnelles	-	-	-			
	38 - AMO-IFREE - ZH alluviale	-	-	-			
	41 - PPG - Délégation MO - Loi sur l'eau -espèces protégées	-	-	-			0%
	42 - RCE OUVRAGE CHALONS	3 330,00	3 330,00	-			12%
	43 - AMO ECOMETRUM - Appareillage Seudre continentale	-	-	-			0%
	44 - RCE - Délégation MO - AVP / Pro / DAE	-	-	-			0%
20-51	Concessions et droits similaires	-	-	-			
II	Total Immo. Incorporelles	3 330,00	3 330,00	-			3%
2041533	Subvention transférable (dont virmt Régie)	8 880,00	8 880,00				100%
21	Matériel	12 884,07	5 802,55	7 081,52			24%
2111	Terrains nus (acquisition foncière)	10 314,19	10 314,19	-			50%
IC	Total Immo. Corporelles	172 600,00	16 116,74	7 081,52			100%
23	Immobilisations en cours	-	-	-			0%
	39 - BEAUNANT - Echancre	-	-	-			0%
	40 - RCE OUVRAGES CONTINENTAUX	-	-	-			0%
	Etude RCE en attente de travaux	-	-	-			0%
DP	Total Dépenses Equipement	35 408,26	28 326,74	7 081,52			7%
16	Total remboursement emprunt	3 183,20			3 183,20		100%
DF	Total Dépenses Financières	3 183,20			3 183,20		100%
45	Comptabilité distincte rattachée	4 680,00	4 680,00	-			4%
DRI	Total Dépenses Réelles Investissement	43 271,46	33 006,74	7 081,52	3 183,20		7%
001	Déficit d'investissement reporté						
040	Opérations d'ordre	19 757,54			19 757,54		104%
DOI	Total Dépenses d'Ordre Investissement	19 757,54	-	-	19 757,54		104%
TOTAL DEPENSES		63 029,00	33 006,74	7 081,52	22 940,74		9%

RECETTES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	BP vs REAL
13	Subventions d'investissement					
	9 - Etude-cadmium	-	-	-		
	42 - Etude-Debits-Minimums-biologiques-(DMB)	-	-	-		
	21 - Renaturation Bénigousse (Sablier + SEGI)	-	-	-		
	28 - Analyse juridique propriétaires-défaillants-en-marais	-	-	-		
	29 - AMO-IFREE - Programme action-PTGE	-	-	-		
	32 - Seudre-2050-2070	-	-	-		
	33 - Analyse du rôle des-taillées-contre-la-submersion	-	-	-		
	34 - Diagnostic-élevage	-	-	-		
	36 - Recensement-sources-d'eau-non-conventionnelles	-	-	-		
	38 - AMO-IFREE - ZH alluviale	-	-	-		
	39 - BEAUNANT - Echancre	-	-	-		0%
	40 - RCE OUVRAGES CONTINENTAUX	-	-	-		0%
	41 - PPG - Délégation MO - Loi sur l'eau -espèces protégées	-	-	-		0%
	42 - RCE OUVRAGE CHALONS	-	-	-		0%
	43 - AMO ECOMETRUM - Appareillage seudre continentale	-	-	-		0%
	44 - RCE - Délégation MO - AVP / Pro / DAE	-	-	-		0%
	Matériel	-	-	-		
132	Acquisition de parcelles	-	-	-		0%
SI	Total subventions investissement	-	-	-		
20	Immobilisations en cours	-	-	-		0%
204	Subvention d'équipement versées	-	-	-		
21	Immobilisations corporelles	-	-	-		
23	Immobilisations en cours	-	-	-		
RRI	Total Recettes Equipement	-	-	-	-	0%
10	Apports Dotations et reserves	-	-	-		
1068	Excédente de fonctionnement capitalisés	-	-	-		
16	Emprunts et dettes	-	-	-	-	
RF	Total Recettes Financières	-	-	-	-	
45	Comptabilité distincte rattachée	15 120,00	15 120,00	-	-	13%
DRI	Total Recettes Réelles Investissement	15 120,00	15 120,00	-	-	4%
020	Opérations d'ordre	-	-	-	-	
021	Virement de la section fonctionnement	-	-	-	-	
040	Dotations aux amortissements	67 088,94			67 088,94	101%
ROI	Total Recettes d'Ordre Investissement	67 088,94	-	-	67 088,94	101%
001	Excédent d'investissement reporté	220 387,08			220 387,08	100%
TOTAL RECETTES		302 596,02	15 120,00	-	287 476,02	45%

Excédent d'investissement **239 567,02** - 17 886,74 - 7 081,52 264 535,28

Un excédent d'investissement d'environ 240 k€ principalement induit par :

- la réalisation de dépenses à hauteur de 9 % et de recettes à hauteur de 45 %. Ces dernières sont essentiellement constituées par l'excédent antérieur reporté ;
- des opérations en cours n'ayant pas fait l'objet de demande de paiement : opérations 42 et 43 \simeq 34 K€ ;
- des opérations n'ayant pas pu démarrer comme prévu pour des raisons de sous-effectif induits par plusieurs départs et des difficultés de recrutement : travaux sur les ouvrages ; comptabilité distincte rattachée.

Réalisé 2024 – Budget Annexe : régie de travaux

INVESTISSEMENT

DEPENSES		TOTAL	BP vs REAL
20	Immobilisations incorporelles	0,00	
II Total Immo. incorporelles		-	
20-51	Concessions et droits similaires	-	
21	Matériel	6 728,68	76%
2111	Terrains nus (acquisition foncière)	-	
IC	Total Immo. Corporelles	6 728,68	76%
23	Immobilisations en cours	-	
16	Total remboursement emprunt	-	
DRI	Total	6 728,68	76%
001	Déficit d'investissement reporté	-	
040	Opérations d'ordre	74,00	
45	Comptabilité distincte rattachée	-	
DOI	Total	74,00	
TOTAL DEPENSES		6 802,68	77%

RECETTES		TOTAL	BP vs REAL
10	Apports Dotations et reserves	-	
13	Subventions d'investissement	8 880,00	100%
SI Total subventions investissement		-	
20	Immobilisations en cours	-	
13	Acquisition de parcelles	-	
16	Emprunts et dettes	-	
RRI	Total	8 880,00	100%
020	Opérations d'ordre	-	
001	Excédent d'investissement reporté	-	
021	Virement de la section fonctionnement	-	
45	Comptabilité distincte rattachée	-	
040	Dotations aux amortissements	-	
ROI	Total	-	
TOTAL RECETTES		8 880,00	100%

Excédent d'investissement **2 077,32**

La section d'investissement présente un excédent d'environ 2 k€.

Opérations envisageables pour 2025 – A soumettre au débat

Opérations en fonctionnement :

Les opérations sur fond bleu étaient déjà budgétisées dans le budget 2024.

	Opération	Intitulé	Objet	Financements potentiels	Remarques
1	SAGE	Seudre 2050-2070	Etude prospective "Seudre 2050-2070" dans la perspective de préparer la révision du SAGE Seudre et de renforcer la compatibilité avec le SDAGE Adour-Garonne 2022-2027.	AEAG : 70 % coût HT Région : ? Département : ?	Initialement prévue dans le cadre du PTGE et limitée au volet modélisation. Proposition de renforcer l'exercice prospectif et de mettre l'accent sur la co-construction.
2	SAGE	Seudre 2050-2070 Volet modélisation hydrogéologique	Modélisations visant à estimer la ressource en eau disponible aux horizons 205 et 2070	AEAG : 50% coût HT Région : Département :	Financements Région et Département incertains
3	PTGE	Levier sobriété	Recenser les sources potentielles d'eaux non-conventionnelles pouvant servir aux usages du territoire	Consultation des financeurs en cours AEAG : 70 % HT Département : ? SYRES : 50 % du reste à charge ?	
4	PTGE	PTGE Seudre - levier transition agroécologique	Diagnostic sur l'élevage (étude des pistes de redynamisation et de valorisation de l'élevage)	AEAG : 70 % coût HT Région : ? Département : ?	
5	PAPI	En attendant la vague	Spectacle de sensibilisation sur la montée du niveau de la mer et l'adaptation des territoires	Etat : 80 %	Opération remplaçant celles des « arbres bleus » initialement prévue dans le PAPI.
6		Etude hydraulique Chaillevette	Etude hydraulique à réaliser dans le cadre de la gestion des vannes du moulin de Chatressac – rédaction d'un protocole d'accord de manœuvre de vannes		Co-financement possible avec la CARA ?

NB : l'opération 2, volet modélisation Seudre 2050–2070 ne pourra pas être réalisée sur l'exercice 2025. Après un échange avec le BRGM il apparaît qu'en raison d'un sous-effectif concernant les postes de modélisateurs, aucune nouvelle simulation ne pourra être réalisée. Toutefois, la cellule d'animation du SAGE pourra étayer les travaux prospectifs du projet Seudre 2050–2070 à partir des simulations faites sur la Seugne par l'EPTB Charente. Ces dernières, projetées jusqu'à 2100, permettent de connaître les débits et les piézométries sur plusieurs points du bassin de la Seudre.

Etudes en investissement :

	Opération	Intitulé	Objet	Financements potentiels	Remarques
1	PPG	RCE – Travaux de contournement de l'ouvrage de Châlons	Suite de l'étude UNIMA en cours sur le rétablissement de la continuité écologique et la capacité de gestion des crues de l'ouvrage de Châlons. Provisions pour la réalisation des travaux.	AEAG : 50% coût HT Région : Département :	Financements Région et Département incertains
2	PPG	RCE – Etude complémentaire sur les ouvrages du syndicat	Complément d'étude sur les ouvrages syndicaux pour le rétablissement de la continuité écologique.	AEAG : 50% coût HT Région : Département :	Financements Région et Département incertains
3	PPG	RCE - Maîtrise d'œuvre pour l'ouvrage de Trois doux + étude géotechnique	Maîtrise d'œuvre pour la réalisation des travaux de restauration de la continuité écologiques de l'ouvrage de Trois Doux	AEAG : 50% HT Département :	
4	PPG	RCE – Suivis avant et après travaux	Suivis de la qualité des eaux (macrophytes, IBD, physico-chimie) avant et après la réalisation des travaux de restauration de la continuité écologique	AEAG : 50% coût HT Région : Département :	

Opérations d'investissement autres qu'études :

	Opération	Intitulé	Objet	Financements potentiels	Remarques
1	Régie	Achat de véhicule	Achat d'un second véhicule de service. Achat du Toyota HiLux actuellement loué afin de l'équiper : - Hard-top de benne pour sécuriser le matériel - Treuil (pour le retrait des embâcles) - Pneus dédiés au tout-terrain	AEAG : 50% coût HT Région : Département :	
2	Transversale	Automatisation et mise en ligne des données sur l'eau du SMBS	Prestation visant à automatiser le traitement des données sur l'eau disponibles au syndicat. Ceci limiterait d'une part le temps consacré à la récupération, la mise en forme et le traitement. D'autre part, il est envisagé qu'une interface soit mise en ligne sur le site du SMBS permettant de diffuser ces informations (aujourd'hui la diffusion se fait par mail). Enfin, le dispositif faciliterait l'alimentation du tableau de bord du SAGE.	AEAG : Région : Département :	Forte probabilité de report. Opération très intéressante, mais pas prioritaire par rapport aux autres. Non intégrée à la maquette budgétaire 2025.

Eléments « guides » pour les orientations budgétaires 2025

A. Incertitudes et variations des taux de financement :

1- Evolutions récentes du SMBS

La création de la régie de travaux et le recrutement des agents (de ladite régie) induisent des coûts de fonctionnement. Ces derniers sont légèrement supérieurs aux prévisions faites initialement et proposées fin 2022 au groupe de travail mandaté par le comité syndical (fourchette de 120 à 130 k€/an) pour un prévisionnel 2025 à environ 149 k€ (notamment : charges de personnel supérieures aux prévisions ; dépenses de carburants sous-évaluées).

Si le financement par l'Agence de l'eau Adour-Garonne du poste de chef de régie (considéré comme technicien médiateur milieux aquatiques) est aisé à estimer et semble envisageable pour l'exercice 2025, la valorisation des travaux réalisés l'est nettement moins. En effet, l'effectif de la régie n'est complet que depuis le début du mois de décembre. Aussi, il est difficile d'évaluer le travail réalisable en 2025 et par conséquent de prévoir le montant de subvention potentiellement récupérable. Par prudence, il est proposé de construire le prévisionnel 2025 de la régie sans subvention (autre que celle du poste de chef de régie). Néanmoins un dossier de demande sera tout de même déposé en 2025 et devrait générer une recette potentiellement repercutée sur l'excédent de fonctionnement 2025.

2- Evolutions de la participation des partenaires financiers

Département de la Charente-Maritime : participation limitée au solde des dossiers déjà attribués.

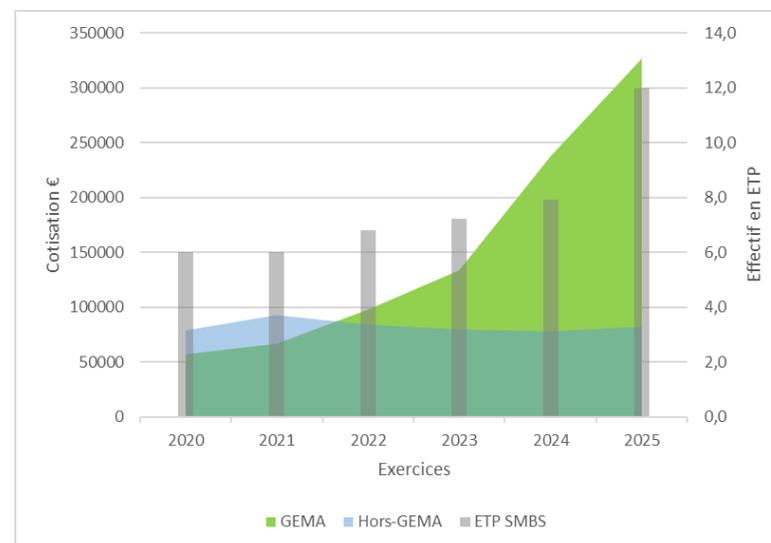
Région Nouvelle Aquitaine : participation hypothétique à certains dossiers, mais pas d'intégration de cette source de financement dans la maquette 2025.

Agence de l'eau Adour Garonne : augmentation importante des taux de financement, notamment sur l'animation (postes).

B. Une évolution importante de la structure

Au cours de l'année 2024, le SMBS a fait l'objet d'une réorganisation importante qui s'est traduite par l'organigramme présenté lors de la dernière séance du comité syndical. Il semble important de préciser, que l'effectif de la structure a été considérablement renforcé depuis sa création en 2020, passant de 6 à 8 équivalents temps plein (ETP) entre 2020 et 2024. En 2025, le syndicat compte 12 agents, soit une multiplication par deux de l'effectif sur la période 2020-2025. Désormais, l'effectif de la structure est cohérent avec les missions portées. Sous réserve de stabilisation de ces dernières, le nombre d'agent ne devrait pas être amené à évoluer à la hausse dans un futur proche.

Le graphique ci-contre met en parallèle les cotisations des membres et l'évolution du nombre d'ETP.



C. Une refonte du budget courant 2024

Pour mémoire, depuis la création du SMASS, les études étaient comptabilisées comme des dépenses d'investissement. Ces dernières faisaient l'objet d'amortissements induisant annuellement le transfert de dotations depuis la section de fonctionnement vers celle d'investissement. Ce mécanisme provoquait une augmentation du volume financier de cette dernière au détriment de la première.

Par ailleurs, les études non-suivies de travaux n'étant pas imputable en investissement, une remise en ordre du budget a été nécessaire pour passer une partie importante des études en section de fonctionnement. C'est ainsi que le budget 2024 a été profondément modifié en cours d'année par deux DM prises lors de la séance du 4 juin 2024.

CONCLUSION

La section d'investissement « bénéficie » des pratiques évoquées ci-dessus et présente un potentiel de financement permettant de couvrir les dépenses qui lui sont relatives sur cet exercice.

La section de fonctionnement en raison d'une augmentation substantielle des dépenses (charges salariales + études) et d'incertitudes sur les recettes provenant des partenaires financiers, paraissait difficile à équilibrer en préservant les montants des cotisations des membres du syndicat à leur niveau antérieur en hors-GEMA (budget général) et en respectant strictement l'estimation proposée pour 2025 en GEMA. Néanmoins, l'augmentation importante des taux de l'Agence de l'eau a permis de compenser l'augmentation des dépenses et le retrait des autres financeurs.

NB : L'évaluation des cotisations GEMA 2024-2033 proposée en 2023 (montants rappelés dans les tableaux ci-dessous pour mémoire) doit être considérée avec trois réserves principales :

- L'estimation intègre seulement les coûts induits par la mise en œuvre des actions du PPG. Hors, les dépenses du SMBS, imputables à des actions relevant de la GEMA, comprennent des coûts non-chiffrés dans le PPG. C'est par exemple le cas des frais de structure, d'études (par ex. l'incidence de l'élévation du niveau de la mer sur les marais de l'estuaire), ou de charges de personnel autres que celles des techniciens médiateurs milieux aquatiques (TMMA) dont une partie sont assimilables à la GEMA : assistance administrative ; direction ; animation foncière, animation du SAGE ;
- L'estimation du volet ripisylve du PPG a été faite sur un coût de prestations. La décision de mettre en place une régie de travaux devrait permettre de diminuer les dépenses engagées sur la restauration et l'entretien de la ripisylve ;
- Les montants calculés à partir de 2029, ne tiennent pas compte des futures actions opérationnelles à mettre en œuvre sur le bassin estuarien. Ils sont probablement sous-évalués.

Au regard de ces réserves une nouvelle évaluation sera proposée dans le courant de l'année 2025.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
CA Royan Atlantique	141 403	134 428	133 207	195 909	132 836	234 888	243 535	230 974	242 369	244 325
CC de Gémozac	48 809	46 401	45 980	67 623	45 851	81 077	84 062	79 726	83 659	84 335
CC du Bassin de Marennes	39 245	37 309	36 970	54 372	36 867	65 190	67 590	64 104	67 267	67 810
CC de la Haute Saintonge	20 244	19 245	19 071	28 047	19 017	33 628	34 866	33 067	34 699	34 979
CC Cœur de Saintonge	3 932	3 738	3 704	5 448	3 694	6 532	6 772	6 423	6 740	6 794
CA de Saintes	51	48	48	70	48	84	87	83	87	88
TOTAL	253 683	241 170	238 980	351 468	238 313	421 399	436 913	414 377	434 820	438 330

Maquette 2025 – Budget Principal :

FONCTIONNEMENT

DEPENSES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	031 - ELUS	Répart en %	2024 vs 2025	RECETTES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	Répart en %	2024 vs 2025
011	Charges à caractère général	339 828,35	87 365,00	252 463,35			31%	71%	013	Attenuation de charges	12 383,20	6 284,80	6 098,40			75%
6232	47 - Spectacle "Bientôt la vague"	11 000,00		11 000,00					74	Dotations et participations						
										47 - Spectacle "Bientôt la vague"	8 800,00		8 800,00			
617	12 - Etude Debits Minimums biologiques (DMB)	24 909,00	-	24 909,00						12 - Etude Debits Minimums biologiques (DMB)	55 604,00	-	55 604,00			
	32 - Seudre 2050-2070	33 000,00	-	33 000,00						32 - Seudre 2050-2070	19 250,00	-	19 250,00			
	32bis - Seudre 2050-2070 Modélisation	-	-	-						32bis - Seudre 2050-2070 Modélisation	-	-	-			
	33 - Analyse du rôle des taillées contre la submersion	76 830,00	42 840,00	33 990,00						33 - Analyse du rôle des taillées contre la submersion	51 983,00	21 832,86	30 150,14			
	34 - Diagnostic élevage	42 000,00	-	42 000,00						34 - Diagnostic élevage	24 500,00	-	24 500,00			
	36 - Recensement sources d'eau non conventionnelles	50 000,00	-	50 000,00						36 - Recensement sources d'eau non conventionnelles	39 583,33	-	39 583,33			
	38 - AMO IFREE - ZH alluviale	12 889,35	-	12 889,35						38 - AMO IFREE - ZH alluviale	-	-	-			
	<i>Total Etudes</i>	239 628,35	42 840,00	196 788,35			22%	66%		<i>Total Etudes</i>	190 920,33	21 832,86	169 087,47		18%	77%
012	Charges de personnel	480 768,86	233 136,33	247 632,53			45%	118%	74718	Etat	52 787,02	8 356,95	44 430,07		5%	91%
65	Autres charges de gestion courante (dont virmt Régie)	140 400,15	128 830,15	220,00	-	11 350,00	13%	34%	7473	Département	27 600,00	4 032,00	23 568,00		3%	46%
66	Charges financières	211,13	-	-	211,13		0,02%	0,05%	7472	Région	14 156,00	8 074,70	6 081,30		1%	53%
67	Charges spécifiques	-							7478	Dont Adour-Garonne	635 044,97	173 081,20	461 963,77		59%	136%
68	Dotation aux dépréciations des actifs circulants	660,00			660,00		0,06%	0,16%	74751	Collectivités	320 233,54	241 551,84	78 681,70		30%	101%
										CDC Gémozac	61 612,93	46 474,57	15 138,36			101%
										CDC Marennes	49 540,13	37 368,07	12 172,06			101%
										CDC Haute Saintonge	25 554,64	19 275,84	6 278,80			101%
										Agglomération Royan Atlantique	178 498,18	134 640,99	43 857,18			101%
										CDC Cœur de Saintonge	4 963,62	3 744,05	1 219,57			101%
										Agglomération de Saintes	64,05	48,31	15,74			101%
									7488	Autres attributions	-	-	-			
DRF	Total	961 868,49	449 331,48	500 315,88	871,13	11 350,00	89%	100%	RRF	Total	1 062 204,73	441 381,49	620 823,25	-	98%	112%
002	Déficit antérieur reporté	49 896,80	-	-	49 896,80				77	Produits exceptionnels	-	-	-			
023	Virement à la section d'investissement	-	-	-	-				773	Mandats annulés sur exercice antérieur	-	-	-			
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	68 130,58			68 130,58				042 - 777	Quote-part subv. d'invest. transf. Crpt. résult.	17 691,14			17 691,14		93%
DOF	Total	118 027,38	-	-	118 027,38	-	11%	178%	ROF	Total	17 691,14	-	-	17 691,14	2%	93%
									002	Excédent antérieur reporté	-	-	-			
	TOTAL DEPENSES	1 079 895,86	449 331,48	500 315,88	118 898,51	11 350,00		105%		TOTAL RECETTES	1 079 895,87	441 381,49	620 823,25	17 691,14		105%

Les dépenses de la section de fonctionnement, malgré un renforcement substantiel des effectifs, connaissent une augmentation contenue à environ 5 % par rapport au budget prévisionnel 2024 (version remaniée suite aux DM).

Les charges de personnel représentent environ 45 % des dépenses de fonctionnement ; les charges à caractère général (31 %) incluent les études qui représentent 22 %. La ligne 65 « autres charges », représentant environ 13 % des dépenses, est essentiellement dédiée au virement de crédit à la régie de travaux (\approx 129 K€).

L'ensemble des opérations proposées dans les tableaux des pages 7 et 8 ont été intégrées ; seules les dépenses pour l'étude Seudre 2050–2070 ont été étalées sur trois exercices.

Les cotisations des EPCI sont proches sur le Hors-GEMA à leur montant de l'exercice 2024 (78 681 € contre 78 275 €). Concernant la GEMA, la participation est presque conforme à la prévision (Cf. Supra – 241 551 € contre 241 170 €). Au total, l'augmentation des cotisations ne devrait pas excéder 1 %.

Maquette 2025 – Budget Principal :

INVESTISSEMENT

DEPENSES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	Répart en %	2024 vs 2025
20	Immobilisations incorporelles						
2031	00 - Opérations diverses	-	-	-			
	21 - Renaturation Bénigousse (Sablier + SEGI)	2 400,00	2 400,00				
	42 - RCE OUV RAGE CHALONS	67 170,00	67 170,00	-			
	43 - AMO ECOMETRUM - Appareillage Seudre continentale	6 800,00	6 800,00	-			
	44- RCE - Délégation MO - AVP / Pro / DAE	90 000,00	90 000,00	-			
	44bis - RCE Provision géotechnique	9 000,00	9 000,00				
	45- RCE - MO Trois Doux + géotechnique	10 200,00	10 200,00	-			
	45bis - RCE - Réalisation des travaux Trois Doux	85 000,00	85 000,00	-			
	46 - RCE - Suivi (macrophytes, IBD, physico-chimie)	10 000,00	10 000,00	-			
	47 - Etude hydraulique moulin de Chatressac - Chaillevette	20 000,00	20 000,00				
20-51	Concessions et droits similaires	-	-	-			
II	Total Immo. incorporelles	300 570,00	300 570,00	-		45%	252%
2041533	Subvention transférable (dont virmt Régie)	-	-				
21	Matériel	71 000,00	71 000,00	-			135%
2111	Terrains nus (acquisition foncière)	130 600,00	130 600,00	-			630%
IC	Total Immo. Corporelles	201 600,00	201 600,00	-		30%	
23	Immobilisations en cours	142 437,60	142 437,60	-			100%
	Etude RCE en attente de travaux	142 437,60	142 437,60	-			
DP	Total Dépenses Equipement	644 607,60	644 607,60	-		97%	121%
16	Total remboursement emprunt	3 306,87			3 306,87		
DF	Total Dépenses Financières	3 306,87			3 306,87	0,5%	104%
45	Comptabilité distincte rattachée	-	-	-			
DRI	Total Dépenses Réelles Investissement	647 914,47	644 607,60	-	3 306,87	97,3%	100%
001	Déficit d'investissement reporté						
040	Opérations d'ordre	17 691,14			17 691,14		
DOI	Total Dépenses d'Ordre Investissement	17 691,14	-	-	17 691,14	2,7%	93%
TOTAL DEPENSES		665 605,61	644 607,60	-	20 998,01		100%

RECETTES		TOTAL	731 - GEMA	020 - H-GEMA	01 - ONAS	Répart en %	2024 vs 2025
13	Subventions d'investissement						
	21 - Renaturation Bénigousse (Sablier + SEGI)						
	42 - RCE OUV RAGE CHALONS	53 352,33	53 352,33	-			
	43 - AMO ECOMETRUM - Appareillage seudre continentale	2 833,33	2 833,33	-			
	44- RCE - Délégation MO - AVP / Pro / DAE	60 000,00	60 000,00	-			
	44bis - RCE Provision géotechnique	4 166,67	4 166,67				
	45- RCE - MO Trois Doux + géotechnique	6 800,00	6 800,00	-			
	45bis - RCE - Réalisation des travaux Trois Doux	56 666,67	56 666,67				
	46 - RCE - Suivi (macrophytes, IBD, physico-chimie)	4 166,67	4 166,67				
	47 - Etude hydraulique moulin de Chatressac - Chaillevette						
	Matériel	-	-	-			
132	Acquisition de parcelles	27 484,75	27 484,75	-			
SI	Total subventions investissement	215 470,41	215 470,41	-		32,37%	173%
20	Immobilisations en cours	142 437,60	142 437,60	-		21,40%	
204	Subvention d'équipement versées	-					
21	Immobilisations corporelles	-					
23	Immobilisations en cours	-					
RRI	Total Recettes Equipement	357 908,01	357 908,01	-	-	53,77%	134%
10	Apports Dotations et réserves	-					
1068	Excédente de fonctionnement capitalisés	-					
16	Emprunts et dettes	-	-	-	-		
RF	Total Recettes Financières	-	-	-	-	0,00%	
45	Comptabilité distincte rattachée	-	-	-	-		
DRI	Total Recettes Réelles Investissement	357 908,01	357 908,01	-	-	53,77%	94%
020	Opérations d'ordre	-	-	-	-		
021	Virement de la section fonctionnement	-	-	-	-		
040	Dotations aux amortissements	68 130,58			68 130,58		
ROI	Total Recettes d'Ordre Investissement	68 130,58	-	-	68 130,58	10,24%	103%
O01	Excédent d'investissement reporté	239 567,02			239 567,02	35,99%	109%
TOTAL RECETTES		665 605,61	357 908,01	-	307 697,60		100%

Le montant total de la section d'investissement est identique à celui du prévisionnel 2024 (version remaniée suite aux DM).

L'ensemble des opérations proposées en investissement, principalement des travaux sur les ouvrages hydrauliques et les études ad hoc pour les réaliser, sont intégrées.

Une provision est prévue pour l'achat d'un véhicule de service supplémentaire ainsi que pour le rachat de celui utilisé par la régie (actuellement loué) et son équipement (ligne 21 « Matériel »). L'amortissement annuel des véhicules fait partie des frais éligibles aux subventions de l'Agence de l'eau Adour-Garonne.

La ligne 2111 « Terrains nus » a été sensiblement augmentée. D'une part pour couvrir l'achat des parcelles en ZH conclu sur l'exercice précédent, mais n'ayant pas été payé et d'autre part, afin d'anticiper de nouvelles acquisitions, notamment dans le cadre des travaux d'aménagement d'ouvrages (Trois doux et Moulin de Châlons), mais aussi d'éventuelles opportunités induites par l'animation foncière désormais en place.

La section d'investissement est financée à hauteur de 32 % par des subventions (majoritairement celles de l'Agence de l'eau). Les immobilisations en cours (Étude RCE portée par l'ex-SMBSA) représentent 21 %. Les dotations aux amortissements couvrent environ 10 %. L'excédent d'investissement représente près de 36 % des dépenses.

Aucun virement depuis la section de fonctionnement n'est envisagé pour équilibrer cette section.

Maquette 2025 – Budget Annexe : Régie de travaux

FONCTIONNEMENT

DEPENSES		TOTAL	2024 vs 2025	RECETTES		TOTAL	2024 vs 2025
O11	Charges à caractère général	16 000,00	102%	74	Dotations et participations	-	
O12	Charges de personnel	126 225,35	268%	74718	Etat	-	
65	Autres charges de gestion courante	150,00		7472	Région	-	
66	Charges financières	-		7473	Département	-	
				7478	Adour-Garonne	-	
				74751	Collectivités	-	
				7488	Autres attributions	-	
				75	Autres produits de gestion	128 610,15	
DRF	Total	142 375,35	226%	757361	Subvention de fonctionnement reçue - Budget Principal	128 610,15	
002	Déficit antérieur reporté	-		75888	Produits exceptionnels	-	
O23	Virement à la section d'investissement	4 952,94		RRF	Total	128 610,15	210%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	-		002	Excédent antérieur reporté	15 674,28	
68	Dotations aux amortissements	1 345,74		77	Produits exceptionnels	-	
DOF	Total	6 298,68		013	Atténuation de charges	2 613,60	
				777-042	Quote-part subv. d'invest. transf. Crpt. résult.	1 776,00	
				ROF	Total	20 063,88	1152%
	TOTAL DEPENSES	148 674,03	236%		TOTAL RECETTES	148 674,03	236%

Par rapport à l'exercice 2024, la principale évolution du budget de la régie de travaux est induite par les charges de personnel. En effet, sur cet exercice, trois postes sur 12 mois sont provisionnés. Les charges à caractère général sont stables (+ 2 %).

NB. Les frais de carburant estimés lors des travaux préliminaires à la constitution de la régie étaient nettement sous-évalués.

Maquette 2025 – Budget Annexe : Régie de travaux

INVESTISSEMENT

DEPENSES			
		TOTAL	2024 vs 2025
20	Immobilisations incorporelles	0,00	
II Total Immo. incorporelles		-	
20-51	Concessions et droits similaires	-	
21	Matériel	6 600,00	
2111	Terrains nus (acquisition foncière)	-	
IC	Total Immo. Corporelles	6 600,00	
23	Immobilisations en cours	-	
16	Total remboursement emprunt	-	
DRI	Total	6 600,00	74%
001	Déficit d'investissement reporté	-	
040	Opérations d'ordre	1 776,00	
45	Comptabilité distincte rattachée	-	
DOI	Total	1 776,00	
TOTAL DEPENSES		8 376,00	94%

RECETTES			
		TOTAL	2024 vs 2025
10	Apports Dotations et réserves	-	
13	Subventions d'investissement	-	
Matériel			
13	Acquisition de parcelles	-	
SI	Total subventions investissement	-	
20	Immobilisations en cours	-	
16	Emprunts et dettes	-	
RRI	Total	-	
020	Opérations d'ordre	-	
O01	Excédent d'investissement reporté	2 077,32	
O21	Virement de la section fonctionnement	4 952,94	
45	Comptabilité distincte rattachée	-	
040	Dotations aux amortissements	1 345,74	
ROI	Total	8 376,00	
TOTAL RECETTES		8 376,00	94%

En termes d'investissement, la prévision est approximativement identique à celle de l'année précédente. Les principales dépenses prévues concernent un complément d'achat de matériel, notamment celui d'une remorque pour équiper le véhicule de la régie et d'un treuil pour le retrait des éléments encombrant l'écoulement que les agents ne peuvent extraire à la force des bras.