



Etablissement public
du Marais poitevin

Budget 2013 – Décision modificative n° 2

Confidentiel

Conseil d'administration du 15 octobre 2013



Etablissement public de l'Etat en charge de la gestion de l'eau et de la biodiversité
Etablissement public du Marais poitevin - 1 rue Richelieu - 85400 LUÇON - Tél. 02 28 14 01 15 - contact@epmp-marais-poitvin.fr

Note Explicative de la Décision Modificative n° 2 du budget 2013

Cette décision modificative du budget 2013 n°2 va permettre d'ajuster le budget de l'EPMP pour prendre en compte les variations des comptes de financement, en particulier pour :

- des prévisions d'acquisitions foncières conformément à la convention signée avec la SAFER
- l'achat de matériel et d'installation informatique

A cette occasion plusieurs comptes de résultat ont été réajustés (PITE en particulier).

1 COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Au titre des produits, les éléments du budget après DM2 :

- **Subventions :** (chap 74)

La subvention de l'Etat (SCSP) et la subvention de l'Agence de l'eau Loire-Bretagne restent inchangées.

PITE : -435 000€

Les crédits budgétaires initialement prévus au titre de la subvention PITE, s'élèvent à 2 000 000€. Cependant la convention a été établie avec un montant en autorisations d'engagement à hauteur de 1 565 000€. De ce fait, les crédits budgétaires prévus au titre de la subvention PITE doivent être réduits de - 435 000 €.

Produits exceptionnels : 1 908€

Ces produits correspondent à un remboursement d'indemnité salariale à la suite d'un trop-perçu.

Au titre des charges, les principales variations sont les suivantes :

- **Personnel : - 62 092 €** (chap 63 et 64)

Une diminution des charges de personnel de 62 092 € est due d'une part au remboursement par la DRFIP des cotisations patronales de la pension civile trop payées par l'EPMP en 2012 et 1^{er} trimestre 2013 et d'autre part au réajustement des autres cotisations patronales (URSSAF, IRCANTEC, RAFFP).

A noter que cette ligne intègre désormais la mise en place d'un système de tickets restaurant pour les agents.

- **Fonctionnement autre que les charges de personnel : -164 000€** (chap 60, 61 et 62)

Cette diminution tient principalement à une dépense du chapitre « sous-traitance » au titre de la convention cadre BRGM échelonnée sur les années 2013/2014, compte tenu du retard dans la réalisation de l'étude d'incidences (prévue pour la mise en place de l'autorisation unique de prélèvements pour l'irrigation agricole) au cours de l'exercice 2013.

- **PITE : - 1 105 000€ (chap 65)**

Plusieurs dépenses concernant le PITE concernant des dossiers commencés en 2013 dont l'achèvement et le paiement des travaux se feront en 2014.

Ainsi, **le résultat prévisionnel après DM2** affiche un bénéfice de 611 105 €.

La perte constatée après la DM1 était de 286 895€. La baisse des ressources de l'Etat de 435 000€, la diminution des dépenses de personnel et de fonctionnement ainsi que les dépenses du PITE soit au total 1 331 092.00€ réajustent le bénéfice de l'exercice à 611 105€.

2 TABLEAU DE FINANCEMENT

La diminution de la subvention PITE (- 435 000€), la diminution des dépenses de personnel (- 60 092€), de fonctionnement (- 164 000€) et la diminution des dépenses concernant le PITE (- 1 105 000€) font constater au titre de la DM2 un bénéfice de 611 105.00€.

Compte tenu des 20 000€ d'amortissements, la Capacité d'Autofinancement se situe à 631 105€ qui constituent le total des ressources après DM2.

Les ajustements de crédits d'investissements concernant le compte 205 (achat de logiciels) pour -2 000€ et le compte 238 (acquisitions immobilières) pour +100 000€ (convention SAFER), soit des ressources au titre de la DM2 de +98 000€, portant ainsi le total des emplois après DM2 à 332 000€.

Ainsi, après la prise en compte de la DM2, l'apport au fonds de roulement prévisionnel au titre de l'exercice 2013 s'élève à : 299 105€.

3 CONCLUSION :

La décision modificative n°2 du budget primitif 2013 qui vous est donc proposée, dont le détail figure en annexe, résulte de réajustements de crédits comme suit :

- Recettes : -433 092€
- Dépenses : - 1 331 092 €
- Investissements + 98 000€

Soit un bénéfice prévisionnel de 611 105€ après la DM 2.

Cette variation permet de constater un apport au fonds de roulement après la DM2 de 299 105€.

Pour mémoire, le fond de roulement à la clôture de l'exercice 2012 se situait à 1 560 030€, compte tenu de ce qui précède, le niveau du fonds de roulement prévisionnel à la clôture de l'exercice 2013 s'élève à 1 859 135€.

Il convient toutefois de noter que les crédits d'intervention du PITE contribuent à ce fonds de roulement à hauteur de 1 732 210€.

Etablissement public du Marais poitevin (EPMP)

Compte de résultat prévisionnel

DEPENSES	BP 2013	Budget après DM 1	DM2	Budget après DM2	RECETTES	Budget 2013	Budget après DM 1	DM2	Budget après DM 2
Personnel	563 000,00	726 000,00	- 62 092,00	663 908,00	Ressources de l'Etat :				
Fonctionnement autres que les charges de personnel (Dont amortissements)	641 500,00 20 000,00	706 500,00	- 164 000,00	542 500,00	subventions de l'Etat (MEDDTL)	724 500,00	456 599,00		456 599,00
Intervention	2 000 000,00	2 000 000,00	- 1 105 000,00	895 000,00	Autres subventions (AELB)	500 000,00	689 006,00		689 006,00
					Ressources propres et autres (PITE)	2 000 000,00	2 000 000,00	- 435 000,00	1 565 000,00
					Produits exceptionnels			1 908,00	1 908,00
Total des DEPENSES	3 224 500,00	3 432 500,00	- 1 331 092,00	2 101 408,00	Total des RECETTES	3 224 500,00	3 145 605,00	- 433 092,00	2 712 513,00
Résultat prévisionnel : bénéfice			898 000,00	611 105,00	Résultat prévisionnel : perte		286 895,00		
Total Equilibre du CR prévisionnel	3 224 500,00	3 432 500,00	- 1 331 092,00	2 712 513,00	Total Equilibre du CR prévisionnel	3 224 500,00	3 432 500,00	- 433 092,00	2 712 513,00

Tableau de financement abrégé

EMPLOIS	BP 2013	Budget après DM 1	DM2	Budget après DM2	RESSOURCES	Budget Primitif 2013	Budget après DM 1	DM2	Budget après DM2
Insuffisance d'autofinancement	-	266 895,00			Capacité d'autofinancement	20 000,00		898 000,00	631 105,00
Investissements	442 000,00	234 000,00	98 000,00	332 000,00	Report à nouveau	-			
					Autres ressources	-			
Total des EMPLOIS	442 000,00	500 895,00	98 000,00	332 000,00	Total des RESSOURCES	20 000,00	0,00	898 000,00	631 105,00
Apport au fonds de roulement			800 000,00	299 105,00	Prélèvement sur le fonds de roulement	422 000,00	500 895,00		
Total Equilibre du Tableau de financement	442 000,00	500 895,00	898 000,00	631 105,00	Total Equilibre du Tableau de financement	442 000,00	500 895,00	898 000,00	631 105,00

Projet délibération

Délibération n° 2013/3 : Exécution du budget de l'exercice 2013 – Décision Modificative n° 2

- Vu le décret n° 62-1587 du 29 décembre 1962 portant règlement général sur la comptabilité publique,
- Vu le décret n° 2011- 912 relatif à l'établissement public du Marais Poitevin,
- Vu la délibération du Conseil d'administration de l'Etablissement public du Marais poitevin portant adoption du budget pour l'exercice 2013 et approuvé de manière tacite par les autorités de tutelle,
- Vu le rapport du Directeur de l'EPMP,

et après avoir valablement délibéré,

DECIDE

Article 1 :

Le budget 2013 après décision modificative n° 2 est adopté tel qu'il est présenté par le Directeur de l'EPMP.

Le compte de résultat abrégé prévisionnel du budget de l'Etablissement public du Marais poitevin est arrêté à la somme de : + 611 105 €.

Article 2 :

Les montants plafonds des quatre chapitres de dépenses suivants sont arrêtés aux sommes de :

➤ Chapitre Fonctionnement	542 500.00 €
➤ Chapitre Personnel	663 908.00 €
➤ Chapitre Investissement	332 000.00 €
➤ Chapitre Intervention	895 000.00 €

et les montants des chapitres de recettes suivants sont arrêtés aux sommes de :

➤ Chapitre Subventions de l'Etat	456 599.00 €
➤ Chapitre Autres Subventions (AELB)	689 006,00 €
➤ Ressources propres et autres (PITE)	1 566 908.00 €

conformément au compte de résultat prévisionnel et au tableau de financement abrégé joints en annexe.

Article 3 :

Le Directeur et l'Agent Comptable de l'EPMP sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution de la présente délibération.

Le Directeur

La Présidente du Conseil d'administration,

François MITTEAULT

Elisabeth BORNE