



Etablissement public  
du Marais poitevin

# Budget 2013 – Décision modificative n° 1

**Confidentiel**

Conseil d'administration du 26 mars 2013

<b>Note explicative de la Décision Modificative n° 1 du budget 2013</b>
---

Cette décision modificative du budget 2013 est principalement motivée par les éléments de contexte suivant :

- Les notifications de subventions de fonctionnement attribuées à l'EPMP sont en diminution par rapport au budget primitif;
- En dépense, le budget est également modifié compte tenu d'une opération de régularisation sur les salaires, et de nombreux ajustements dans le programme de dépenses.

## **1. COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL**

**Au titre des produits**, on enregistre une diminution globale de **78 895 €**.

Cette diminution globale est la résultante des variations suivantes :

- **Subvention de l'Etat : - - 267 901€** (chap 74)  
La subvention pour charge de service public (SCSP) initialement prévue à hauteur de 724 500€ a été ramenée à 456 599,00 € soit une diminution de 267 901€.  
Cette diminution tient au fait que le chiffre initial prenait en compte un effectif prévisionnel de 11 agents en 2013, inscrits au quadriennal 2012- 2016. Or l'effectif de l'EPMP a été maintenu à 8 ETP, ce qui diminue en proportion la SCSP.
- **Autres subventions (Agence de l'eau Loire-Bretagne) : + 189 006 €**. (chap 74)  
Le calcul de la somme à verser à l'EPMP par l'Agence de l'eau Loire Bretagne (AELB), en vertu de la disposition de la loi de finances 2012 (correspondant à 25% des redevances perçues sur le périmètre de l'EPMP) s'élève pour 2013 à 689 006€. Or, au budget initial c'est le montant minimum de 500 000 €, également prévu par la loi, qui avait été budgété. Un réajustement de + 189 006,00 € € est donc apporté.

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

- **Personnel : + 163 000 €** (chap 63 et 64)  
Une augmentation des charges de personnel de 163 000 € est constatée en raison d'une régularisation sur la taxe sur les salaires et sur les cotisations patronales des pensions civiles des agents fonctionnaires titulaires. Cette opération a été traitée en lien avec la DRFIP de Nantes qui assure la prestation de paye des agents de l'EPMP.
- **Fonctionnement autre que les charges de personnel : + 45 000€** (chap 60, 61 et 62)  
Cette augmentation tient principalement à une dépense du chapitre" sous-traitance » au titre de l'animation Natura 2000 qui n'avait pas été prévue au budget primitif.

Ainsi, **le résultat prévisionnel** affiche une perte de **286 895 €**.

## 2. TABLEAU DE FINANCEMENT

Les ressources enregistrent une diminution de 78 895 € qui résulte des variations suivantes :

- Un besoin de financement de **la perte de l'exercice** à hauteur de **286 895 €**
- **et une diminution des investissements : - 208 000 €** (chap 21)  
Cette diminution concerne le marché du "développement du système d'information de l'eau" compte tenu du retard pris dans sa mise en œuvre et qui devrait donner lieu à des reports en 2014.

Ainsi, au titre de la DM, le prélèvement sur le fonds de roulement initialement prévu à hauteur de 422 000€ est augmenté de 78 895€ et se trouve ainsi porté à 500 895€.

## 3. AUTRES ELEMENTS DE LA DM

- **Modification de nomenclature**  
PITE : jusqu'à présent les opérations du PITE étaient comptabilisées dans les compte 67 (charges exceptionnelles) et 77 (produits exceptionnels). Or l'octroi de subventions faisant partie de l'activité régulière de l'EPMP il n'y a pas lieu de qualifier ces opérations d'exceptionnelles. Aussi, il est proposé de les comptabiliser désormais dans les comptes 657 - charges spécifiques – et 757 –produits spécifiques. Cette modification interviendra dès l'adoption de la DM.
- **PITE 2012 : Report d'autorisations d'engagements**  
Comme le prévoit les dispositions réglementaires en vigueur, un report d'engagement des crédits 2012 accordés au titre de la subvention globale est demandé au titre de cette DM.

Rappel du montant des autorisations d'engagement (AE) accordé au titre de la convention Etat - EPMP 2012 : **1 827 130 €** dont **157 130 €** accordés par voie d'avenant le 14 décembre 2012.

Rappel du montant des autorisations d'engagement (AE) programmé à l'issue du Conseil d'administration du 23 octobre 2012 : **1 741 290 €** (*sous réserve de crédits disponibles*).

Réajustement du montant du PITE 2012 programmé au 31 décembre 2012 suite à des déprogrammations et à des sous-réalisations : **1 583 219 €**.

Reliquat des autorisations d'engagement (AE) de l'exercice 2012 : **243 911 €**.

Le report d'engagement demandé s'élève donc à 243 911 €

#### 4. CONCLUSION :

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

- Recettes : - 78 895€
- Dépenses : +208 000.00 €
- Investissements -208 000€

Soit une perte prévisionnelle de 286 895€ au titre de la DM 1.

L'insuffisance d'autofinancement prévisionnelle après DM1 s'élèverait à 266 895 €.

Ces variations se traduisent par une augmentation du prélèvement sur le fonds de roulement à hauteur de 78 895 €.

---

# Etablissement public du Marais poitevin (EPMP)

## Budget 2013 après DM 1

### Compte de résultat prévisionnel

DEPENSES	BP 2013	Ecart DM1/BP	Budget après DM 1	RECETTES	Budget 2013	Ecart DM 1/BP	Budget après DM 1
Personnel	563 000,00	163 000,00	726 000,00	Ressources de l'Etat :			
Fonctionnement autres que les charges de personnel	641 500,00	45 000,00	686 500,00	- subventions de l'Etat (MEDDTL)	724 500,00	- 267 901,00	456 599,00
Dotations aux amortissements	20 000,00		20 000,00	Autres subventions (AELB)	500 000,00	189 006,00	689 006,00
Intervention	2 000 000,00		2 000 000,00	Ressources propres et autres (PITE)	2 000 000,00		2 000 000,00
<b>Total des DEPENSES</b>	<b>3 224 500,00</b>	<b>208 000,00</b>	<b>3 432 500,00</b>	<b>Total des RECETTES</b>	<b>3 224 500,00</b>	<b>- 78 895,00</b>	<b>3 145 605,00</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice				Résultat prévisionnel : perte		286 895,00	
Total Equilibre du CR prévisionnel	3 224 500,00	208 000,00	3 432 500,00	Total Equilibre du CR prévisionnel	3 224 500,00	208 000,00	3 432 500,00

### Tableau de financement abrégé

EMPLOIS	BP 2013	Ecart DM1/BP	Budget après DM 1	RESSOURCES	Budget Primitif 2013	Ecart DM 1/BP	Budget après DM 1
Insuffisance d'autofinancement	-	286 895,00	266 895,00	Capacité d'autofinancement	20 000,00		
Investissements	442 000,00	- 208 000,00	234 000,00	Report à nouveau	-		-
				Autres ressources	-		
							-
<b>Total des EMPLOIS</b>	<b>442 000,00</b>	<b>78 895,00</b>	<b>500 895,00</b>	<b>Total des RESSOURCES</b>	<b>20 000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
Apport au fonds de roulement				Prélèvement sur le fonds de roulement	422 000,00	78 895,00	
Total Equilibre du Tableau de financement	442 000,00	78 895,00	500 895,00	Total Equilibre du Tableau de financement	442 000,00	78 895,00	500 895,00

**Projet délibération**

<b>Délibération n° 2013/02 : Exécution du budget de l'exercice 2013 – Décision Modificative n° 1</b>
--

- 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 :**

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

➤ Chapitre Fonctionnement .....	686 500,00 €
➤ Chapitre Personnel .....	726 000.00 €
➤ Chapitre Investissement .....	234 000,00 €
➤ Chapitre Intervention .....	2 000 000,00 €

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) .....	2 000 000.00 €

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