



Etablissement public  
du Marais poitevin

# Budget 2012 – Décision modificative n° 1

**Confidentiel**

Conseil d'administration du 19 juin 2012



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-poitevin.fr](mailto:contact@epmp-marais-poitevin.fr)

**Note Explicative de la Décision Modificative n° 1 du budget 2012**

Le budget 2012 de l'établissement public a été élaboré sans aucune référence précise, s'agissant d'un établissement en phase de création. Il a donc été construit de façon très simplifiée en s'appuyant sur des standards observés pour des structures de taille comparable. Les modifications au budget qui sont proposées au titre de la présente décision modificative (DM) consistent donc à effectuer divers ajustements en recettes et en dépenses en fonction du déroulement effectif de l'exercice budgétaire.

Les modifications en dépenses s'expliquent principalement par les retards dans les recrutements par rapport aux prévisions, ce qui induit une diminution importante des charges de personnel. En plus, divers investissements ou études n'ont pas été planifiés au départ. On enregistre ainsi une diminution globale des dépenses par rapport aux prévisions.

Par ailleurs, les différents postes de recettes sont ajustés et se traduisent également par une diminution.

Enfin, compte tenu du report de l'excédent de l'exercice 2011, il en résulte une augmentation conséquente du fonds de roulement de l'établissement public.

**1. COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL (p.2)**

**Au titre des produits**, on enregistre une diminution globale de – **186 615 €** (chap 74 : subventions d'exploitation). Cette diminution globale est la résultante des variations suivantes :

- **Programme Interministériel Territorialisé de l'Etat : – 430 000,00 €.** (chap 74)  
Au moment de l'élaboration du budget 2012, la subvention globale du PITE 2012 accordée à l'EPMP a été estimée à 2 M€. Mais compte tenu des disponibilités budgétaires sur le PITE au moment de la signature de la convention en mars 2012, le montant a été ramené à 1 570 000€ en AE, soit un ajustement de - 430 000€.
- **Autres subventions (agence de l'eau Loire-Bretagne) : + 265 000 €.** (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 2012 à 765 000€. Or, au budget initial c'est le montant minimum de 500 000 €, également prévu par la loi, qui avait été budgété. Un réajustement de + 265 000,00 € est donc apporté.
- **Subvention de l'Etat : - 21 615 €** (chap 74)  
La subvention pour charge de service public (SCSP) initialement prévue à hauteur de 480 000€ fait l'objet, conformément aux dispositions qui s'appliquent aux opérateurs de l'Etat (circulaire du 21 juillet 2011), d'une réserve de précaution de 21 615€ pour l'année 2012, ramenant ainsi la subvention du ministère à 458 385€.

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

- **Personnel : - 199 000 €** (chap 63 et 64)  
Une diminution des charges de personnel est constatée du fait de l'arrivée progressive des agents. Sur les 8 ETP accordés à l'EPMP au titre du budget 2012, 5 seulement étaient présents au 1<sup>er</sup> janvier 2012 et les recrutements suivants vont intervenir à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2012. Cet étalement est la conséquence des délais des procédures de mobilité. Le

budget primitif 2012 ayant été réalisé sur une base de 8 ETP à temps plein, soit une charge de 647 500€, la diminution des charges de personnel de 199 000€, ramène la charge de personnel à 448 500€.

- **Fonctionnement autre que les charges de personnel : + 163 000€** (chap 60, 61 et 62)  
Cette augmentation tient principalement au compte 617 (études et recherche) pour 170 000€. Plusieurs études viennent augmenter ce poste : étude pour la mise en place du système de surveillance des niveaux d'eau, étude d'incidence pour le dossier de demande d'autorisation unique de prélèvement (au titre de la fonction d'organisme unique de gestion collective) et autres études hydrauliques relatives à la mise en place des missions de l'établissement public. Initialement doté de 19 000 euros, ce poste a été porté à 189 000 € soit une augmentation de 170 000€.
- **Charges exceptionnelles : - 430 000 €** (chap 67)  
Les subventions accordées par l'EPMP au titre du PITE sont imputées sur le compte 671. Compte tenu de la diminution de la subvention globale accordée au titre de 2012, de - 430 000€ (voir au chapitre des recettes) une diminution égale est imputée au compte 671.

Ainsi, le **résultat prévisionnel** est augmenté de **279 385 €** le portant ainsi à **420 885€**.

## 2. TABLEAU DE FINANCEMENT (p.3)

Les ressources enregistrent une augmentation de **1 054 877,79 €** qui se répartit ainsi :

- **Capacité d'autofinancement : + 279 385 €**  
Cette augmentation est consécutive à l'évolution du résultat prévisionnel mentionné plus haut.
- **Report à nouveau : + 775 492,79 €**  
Il s'agit de l'excédent de l'exercice 2011, soit 775 492,79 €, qui est reporté sur l'exercice 2012.

Cette augmentation de ressources est employée à hauteur de 36 000€ pour l'acquisition de nouvelles immobilisations :

- **Investissements : + 36 000,00 €** (chap 21)  
Cette augmentation est imputable aux divers investissements de démarrage insuffisamment cernés au départ (mobilier de bureau, informatique, téléphonie, véhicules ...).

Ainsi, au titre de la DM, l'**apport au fonds de roulement s'élève à 1 018 877,79€**.

## 3. CONCLUSION :

Cette augmentation conséquente du fonds de roulement (+1 018 877,79€) résulte de la situation particulière de l'établissement public en phase de démarrage puisque les recettes ont été calibrées, par précaution, en vue d'une montée en charge plus rapide. Ce fonds de roulement pourrait être mobilisé dès la fin de l'année et au cours des exercices 2013 et 2014.

# Etablissement public du Marais poitevin (EPMP)

## Budget 2012 après DM1

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BP 2012	Ecart DM1/BP	Budget après DM1	PRODUITS	BP 2012	Ecart DM1/BP	Budget après DM1
Personnel	647 500,00	-199 000,00	448 500,00	Ressources de l'Etat (MEDDTL	480 000,00	- 21 615,00	458 385,00
Fonctionnement autres que les charges de personnel	191 000,00	+163 000,00	354 000,00	Autres subventions (AELB)	500 000,00	+265 000,00	765 000,00
Intervention	2 000 000,00	-430 000,00	1 570 000,00	Ressources propres et autres (PITE)	2 000 000,00	-430 000,00	1 570 000,00
<b>Total des CHARGES</b>	<b>2 838 500,00</b>	<b>-466 000,00</b>	<b>2 372 500,00</b>	<b>Total des PRODUITS</b>	<b>2 980 000,00</b>	<b>-186 615,00</b>	<b>2 793 385,00</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice	141 500,00	279 385,00	420 885,00	Résultat prévisionnel : perte			
Total Equilibre du CR prévisionnel	2 980 000,00	-186 615,00	2 793 385,00	Total Equilibre du CR prévisionnel	2 980 000,00	-186 615,00	2 793 385,00

### Tableau de financement abrégé

EMPLOIS	BP 2012	Ecart DM1/BP	Budget après DM1	RESSOURCES	BP 2012	Ecart DM1/BP	Budget après DM1
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	141 500,00	279 385,00	420 885,00
Investissements	130 000,00	36 000,00	166 000,00	Report à nouveau	-	775 492,79	775 492,79
				Autres ressources	-		
<b>Total des EMPLOIS</b>	<b>130 000,00</b>	<b>+36 000,00</b>	<b>166 000,00</b>	<b>Total des RESSOURCES</b>	<b>141 500,00</b>	<b>+1 054 877,79</b>	<b>1 196 377,79</b>
Apport au fonds de roulement	11 500,00	1 018 877,79	1 030 377,79	Prélèvement sur le fonds de roulement	-		
Total Equilibre du Tableau de financement	141 500,00	1 054 877,79	1 196 377,79	Total Equilibre du Tableau de financement	141 500,00	1 054 877,79	1 196 377,79

**Projet délibération**

<b>Délibération n° 2012/02 : Exécution du budget de l'exercice 2012 – Décision Modificative n° 1</b>
--

Le Conseil d'administration de l'Etablissement public du Marais poitevin,

- 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 2012 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 :**

La décision modificative n° 1 est adoptée telle quelle a été présentée 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 : + 420 885,00 €.

**Article 2 :**

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

➤ Chapitre Fonctionnement .....	354 000,00 €
➤ Chapitre Personnel .....	448 500,00 €
➤ Chapitre Investissement .....	166 000,00 €
➤ Chapitre Intervention .....	1 570 000,00 €

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

➤ Chapitre Subventions de l'Etat .....	458 385,00 €
➤ Chapitre Autres Subventions (AELB) .....	765 000,00 €
➤ Ressources propres et autres (PITE) .....	1 570 000,00 €

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

Le Président du Conseil d'administration,

François MITTEAULT

Yves DASSONVILLE