



Etablissement public
du Marais poitevin

Compte Financier 2011

Document établi par le directeur et l'agent comptable de l'établissement.

confidentiel

Conseil d'administration du 19 juin 2012



Note Explicative du Compte Financier 2011
--

La mise en place de l'établissement en juillet 2011 a donné lieu à une procédure particulière pour le doter de son premier budget. En effet, c'est par arrêté des ministres de l'écologie et du budget que l'EPMP que le premier budget 2011 de l'EPMP a été adopté.

Arrêté du 24 octobre 2011 relatif au budget initial du premier exercice de l'Etablissement public du Marais poitevin

Par arrêté de la ministre de l'écologie, du développement durable, des transports et du logement et de la ministre du budget, des comptes publics et de la réforme de l'Etat, porte-parole du Gouvernement, en date du 24 octobre 2011, le montant des produits inscrits au budget initial pour l'exercice 2011 de l'Etablissement public du Marais poitevin s'élève à 790 000 euros et les charges à 540 000 euros.
--

L'excédent ainsi dégagé par le compte de résultat prévisionnel s'élève à 250 000 euros.

L'enveloppe des dépenses d'investissement inscrites au budget initial s'élève à 250 000 euros.
--

Au titre de l'exercice 2011, le nombre d'emplois (équivalent temps plein) sous plafond autorisé pour l'EPMP est de 8.

Les montants ont été établis sur une prévision de fonctionnement de 6 mois intégrant l'arrivée des premiers agents dès le mois de juillet.

En réalité, un décalage de quelques mois est intervenu avant l'arrivée des premiers agents qui ont pris leur fonction à Luçon à partir du début du mois de novembre 2011.

De plus la mise en place des circuits financiers permettant de payer les agents et les fournisseurs n'a été opérationnelle qu'à la fin de l'année. Il en résulte une exécution très réduite du budget (quelques opérations seulement ont été enregistrées) et donc un excédent budgétaire important.

Ainsi, la présentation du compte financier 2011 revêt un caractère très particulier puisqu'il n'est pas possible d'en tirer les enseignements attendus.

1. L'EXECUTION DU BUDGET 2011

Le montant du budget 2011 est ainsi passé de 790 000€ à 820 000€ en recettes soit une progression de 30 000 € (+ 3,8%) et de 790 000€ à 45 206,71€ en dépenses, soit une diminution de 744 793,29 € (- 94%).

2. LES RECETTES

Trois types de subvention, pour un montant total de 790 000 € constituaient les recettes du budget 2011 :

- **La subvention de l'agence de l'eau Loire Bretagne (350 000 €)**
Elle a été exécutée comme prévu pour le même montant.
- **La subvention du MEDDTL (240 000 €)**
Elle a été exécutée à hauteur de 230 000€, compte tenu d'une retenue de 10 000 € correspondant à des dépenses imputées à la mission de préfiguration de l'EPMP.
- **La subvention du programme interministériel territorialisé de l'Etat – PITE (200 000 €)**
La disponibilité budgétaire sur le PITE a permis d'attribuer à l'établissement public, au moment de la signature de la convention en novembre 2011, un montant de 240 000€.

3. LES DEPENSES

Prévues au budget à hauteur de 790 000€, elles ont été exécutées à hauteur de 45 206,71 € (cadre 2, p.3 et 4) et se répartissent comme suit :

- **44 507,21€ de dépenses de fonctionnement** constituées pour
 - o 40 776,49 € de dépenses de personnel (chap 64)
 - o 1 494,01 € au titre des achats (chap 60)
 - o 139,93 € au titre des achats et services extérieurs (chap 61)
 - o 2 096,78 € au titre des autres services extérieurs (chap 69)
- **699,50€ au titre des immobilisations corporelles** (chap 21) pour l'achat de matériel informatique.

4. RESULTAT ET TABLEAU DE FINANCEMENT

Compte tenu des éléments qui précèdent, l'exécution budgétaire se caractérise par :

- **Un résultat de fonctionnement de 775 492,79 €** qui peut être affecté au budget 2012 en report à nouveau (cf projet de délibération).
- **Un fonds de roulement de 774 793,29 €**
- **Un besoin en fonds de roulement de 44 229,56 €**
- **Une trésorerie de 819 022,85 €,** correspondant à la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement, montant qui correspond au compte 515 de la balance définitive des comptes (cadre 1 – p.1).

Etablissement Public du Marais Poitevin

Compte financier 2011

Compte de résultat

CHARGES	Budget 2011	Réalisation	PRODUITS	Budget 2011	Réalisation
Personnel	215 000	40 776,49	Ressources de l'Etat (MEDDTL)	240 000	230 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	125 000	3 730,72	Autres subventions (AELB)	350 000	350 000
Intervention	200 000		Ressources propres et autres (PITE)	200 000	240 000
Total des CHARGES	540 000	44 507,21	Total des PRODUITS	790 000	820 000
Résultat prévisionnel : bénéfice	250 000	775 492,79	Résultat prévisionnel : perte		
Total Equilibre du CR	790 000	820 000	Total Equilibre du CR	790 000	820 000

Tableau de financement abrégé

EMPLOIS	Budget 2011	Réalisation	RESSOURCES	Budget 2011	Réalisation
Insuffisance d'autofinancement	0,00		Capacité d'autofinancement	250 000,00	775 492,79
Investissements	250 000,00	699,50	Subventions d'investissement	0,00	0,00
			Autres ressources	0,00	0,00
Total des EMPLOIS	250 000,00	699,50	Total des RESSOURCES	250 000,00	775 492,79
Apport au fonds de roulement	0,00	774 793,29	Prélèvement sur le fonds de roulement	0,00	0,00
Total Equilibre du CR	250 000	775 492,79	Total Equilibre du CR	250 000	775 492,79

Projet délibération

Délibération n° 2012/01 : Adoption du Compte Financier 2011 et Affectation du Résultat

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 le budget primitif de l'exercice 2011 de l'Etablissement public du Marais poitevin, approuvé par les autorités de tutelles,
- Vu la proposition du Directeur de l'Etablissement public du Marais poitevin,
- L'agent comptable entendu,

et après avoir valablement délibéré,

DECIDE

Article 1 :

D'adopter le compte financier de l'exercice 2011 tel qu'il a été présenté par Monsieur Sylvain POULARD, Agent Comptable de l'EPMP, et certifié par Monsieur François MITTEAULT, ordonnateur, Directeur de l'Etablissement public du Marais poitevin.

Article 2 :

D'affecter le résultat excédentaire d'un montant de 775 492,79€ selon les modalités suivantes :

- Transfert au compte 110 "report à nouveau" pour 775 492,79 €

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