



Etablissement public
du Marais poitevin

Compte Financier 2012

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

confidentiel

Conseil d'administration du 26 mars 2013



Note explicative du Compte Financier 2012

Il s'agit du premier compte financier de l'établissement public sur un exercice complet puisque l'exercice 2011 n'avait porté que sur les 2 premiers mois d'existence de l'EPMP.

Les différentes DM en 2012 ont permis d'affiner les différents postes budgétaires pour lesquels l'établissement ne disposait d'aucune référence.

Le compte financier présente un taux d'exécution satisfaisant si on neutralise l'impact du PITE (programme des interventions territorialisées de l'Etat) consacré aux interventions et qui est apprécié ici uniquement au titre des crédits de paiement.

1. L'EXECUTION DU BUDGET 2012

Les crédits ouverts au titre de l'année 2012 s'élevaient à 2 538 500 €. Les prévisions de recettes s'élevaient à 2 793 385 €.

Le taux de réalisation par enveloppe budgétaire s'établit comme suit :

	BF 2012	CF 2012	TAUX DE REALISATION
RECETTES	2 793 385,00 €	2 132 898,00 €	76%
Subvention MEDDE	458 385,00 €	343 789,00 €	75%
Subvention AELB	765 000,00 €	789 109,00 €	103%
Subvention PITE	1 570 000,00 €	1 000 000,00 €	64%
DEPENSES	2 538 500,00 €	1 347 661,00 €	53%
Charges de fonctionnement propre	354 000,00 €	296 244,00 €	84%
Charges de personnel (taxe sur les salaires)	448 500,00 €	383 575,00 €	86%
Charges d'investissement	166 000,00 €	135 052,00 €	81%
Charges d'intervention	1 570 000,00 €	532 790,00 €	33%

2. LES RECETTES (CADRE 3)

Trois types de subvention, pour un montant total de 2 132 898 € constituaient les recettes du budget 2012 :

- **La subvention de l'agence de l'eau Loire Bretagne (765 000 €)**

Elle a été exécutée à 103 %. Au 500 000 € prévu au titre de la contribution minimum de l'agence de l'eau, 265 000 € ont été notifiés par l'agence et intégrés lors de la DM. Mais ce sont finalement 789 109 € qui ont été perçus au titre de l'exercice 2012. Cette augmentation supplémentaire de 24 109 € tient à l'octroi de deux subventions d'intervention sollicitées par l'EPMP au titre de deux études conduites en lien avec le BRGM :

- Définition des règles de gestion quantitative du Marais poitevin (5125,81€) ;
- Création d'un outil de gestion des prélèvements (18 983,86 €)

Aussi l'exécution budgétaire de la contribution de l'agence de l'eau au budget de fonctionnement de l'EPMP s'élève à 765 000 conformément à la notification reçue de l'AELB. A cette dotation de fonctionnement s'est ajoutée une contribution au financement de deux études à partir du budget d'intervention de l'agence.

- **La subvention du MEDDE (458 385 €)**

La contribution du MEDDE a été comptabilisée à hauteur de 343 789€ €, soit 75 % de la prévision mais conformément à la décision attributive du 21 mai 2012 qui intègre une mise en réserve et une limitation de financements au 3 premiers trimestres de l'exercice.

- **La subvention du programme interministériel territorialisé de l'Etat – PITE (1 570 000 €)**

La dotation PITE était prévue pour 1 570 000 €. En outre, par avenant en date du 25 octobre 2012, une somme complémentaire de 100 000 € a été allouée, portant ainsi la dotation globale au titre du PITE 2012 à 1 670 000 €. Sur ce montant de subvention globale, seuls 1 000 000 € ont été versés : 975 000€ au titre d'un premier appel de fonds et 25 000€ au titre de l'avenant.

L'exécution de cette subvention à hauteur de 1 000 000€ a donc été comptabilisée à hauteur des montants effectivement reçus.

3. LES DEPENSES (CADRE 2)

Prévues au budget à hauteur de 2 538 500€, elles ont été exécutées à hauteur de 1 347 661 €, et se répartissent comme suit :

- **1 212 609 € de dépenses de fonctionnement** constituées pour
 - 383 575 € de dépenses de personnel et assimilé (chap 64 et 63)
 - 13 921 € au titre des achats (chap 60)
 - 235 472 € au titre des achats et services extérieurs (chap 61)
 - 46 851 € au titre des autres services extérieurs (chap 62)
 - 532 790 au titre des dépenses d'intervention (chap 67)
- **135 052€ au titre des immobilisations corporelles** (chap 21) pour l'achat de matériel informatique, matériel de bureau, mobilier et matériel de transport.

4. RESULTAT ET TABLEAU DE FINANCEMENT

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

- **Un résultat de fonctionnement de 920 289.40 €**
- **Un fonds de roulement net global de 1 560 030.31 €,** soit une variation du fonds de roulement entre 2011 et 2012 de : 785 236. 92 €

- **Un besoin en fonds de roulement de 419 231.93 €, (constitué exclusivement de charges à payer),** soit une variation entre 2011 et 2012 de 375 002.37 €
 - **Une trésorerie de 1 979 262.14 €,** 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. La variation de la trésorerie entre 2011 et 2012 s'élève à 1 160 239.29 €.
-

Etablissement public du Marais poitevin

Conseil d'administration du 26 mars 2013

Compte Financier 2012

DEPENSES	Budget 2012	Réalisation	RECETTES	Budget 2012	Réalisation
Personnel (dont taxe sur les salaires)	448 500	383 575.28	Subventions de l'Etat (MEDDTL)	458 385	343 788.75
Fonctionnement autres que les charges de personnel	354 000	296 243.91	Autres subventions (AELB)	765 000	789 109. 67
Intervention	1 570 000	532 789.83	Ressources propres et autres (PITE)	1 570 000	1 000 000.00
Total des DEPENSES	2 372 500	1 212 609.02	Total des RECETTES	2 793 385	2 132 898.42
Résultat prévisionnel : bénéfice	420 885	920 289.40	Résultat prévisionnel : perte		
Total Equilibre du CR	2 793 385	2 132 898 .42	Total Equilibre du CR	2 793 385	2 132 898.42

EMPLOIS	Budget 2012	Réalisation	RESSOURCES	Budget 2012	Réalisation
Insuffisance d'autofinancement	0,00		Capacité d'autofinancement	420 885.00	920 289.40
Investissements	166 000,00	135 052.48	Subventions d'investissement	0,00	0,00
			Autres ressources	0,00	0,00
Total des EMPLOIS	166 000,00	135 052.48	Total des RESSOURCES	420 885.00	920 289.40
Apport au fonds de roulement	254 885 .00	785 236.92	Prélèvement sur le fonds de roulement	0,00	0,00
Total Equilibre du CR	420 885.00	920 289.40	Total Equilibre du CR	420 885 .00	920 289.40

Délibération n° 2013/01 : Adoption du Compte Financier 2012 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 2012 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 920 289.40€ selon les modalités suivantes :

- Transfert au compte 110 "report à nouveau" pour 920 289.40 €

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