

Ce point est présenté au Comité Syndical après examen préalable par la Commission mixte du 12 mars 2014.

Budget principal et budget annexe

En application des dispositions de l'article 12 des statuts de l'Etablissement, le Comité Syndical est appelé à délibérer sur les comptes de l'exercice écoulé et sur le compte de gestion du Comptable de l'Etablissement.

Le **budget principal de l'exercice 2013** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Comité Syndical du 21 décembre 2012 – Délibération n°12-191 ;
- Budget supplémentaire: Comité Syndical du 29 mars 2013 – Délibération n°13-47 ;
- Décision Modificative n°2 : Comité Syndical du 28 juin 2013 – Délibération n°13-106 ;
- Décision Modificative n°3 : Comité Syndical du 4 octobre 2013 – Délibération n°13-139 ;
- Décision Modificative n°4 : Comité Syndical du 4 décembre 2013 – Délibération n°13-177.

Ces délibérations successives ont fixé les montants nets suivants, en euros :

| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Budget Primitif | 6 592 313 € | 1 529 837 € | 8 122 150 € |
| Budget Supplémentaire | 8 969 123,22 € | 2 829 447,22 € | 11 798 570,44 € |
| Décision Modificative n°2 | 911 115 € | 995 000 € | 1 906 115 € |
| Décision Modificative n°3 | - 749 369 € | - 25 119 € | - 774 488 € |
| Décision Modificative n°4 | - 351 500 € | 0 | - 351 500 € |
| Total | 15 371 682,22 € | 5 329 165,22 € | 20 700 847,44 € |

Le **budget annexe de l'exercice 2013** a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Comité Syndical du 21 Décembre 2012 – Délibération n°12-192 ;
- Budget supplémentaire: Comité Syndical du 29 mars 2013 – Délibération n°13-48 ;
- Décision Modificative n°2 : Comité Syndical du 28 juin 2013 – Délibération n°13-108 ;
- Décision Modificative n°3 : Comité Syndical du 4 octobre 2013 – Délibération n°13-140.

Ces délibérations successives ont fixé les montants nets suivants, en euros :

| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Budget Primitif | 5 315 452 € | 1 199 700 | 6 515 152 € |
| Budget Supplémentaire | 3 685 266,17 € | 2 627 478,13 € | 6 312 744 € |
| Décision Modificative n°2 | 0 (redéploiement) | - 900 000 € | - 900 000 € |
| Décision Modificative n°3 | 0 (redéploiement) | 310 000 € | 310 000 € |
| Total | 9 000 718,17 € | 3 237 178,13 € | 12 237 896,30 € |

Les développements ci-après s'attachent à présenter :

- les dépenses/recettes globales et résultats globaux de l'exercice 2013 ;
- le détail des dépenses et résultats de l'exercice 2013.

Résultats de l'exercice 2013

Budget principal

Le Compte Administratif de l'exercice 2013 s'élève en recettes à 9 994 358,87 € et en dépenses à hauteur 10 068 630,35 €.

| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice | 6 684 927,35 € | 2 919 511,09 € | 9 604 438,44 € |
| Dépenses d'ordre | 341 835,61 € | 122 356,30 € | 464 191,91 € |
| Total dépenses de l'exercice | 7 026 762,96 € | 3 041 867,39 € | 10 068 630,35 € |
| Recettes réelles de l'exercice | 6 878 708,25 € | 2 651 458,71 € | 9 530 166,96 € |
| Recettes d'ordre | 122 356,30 € | 341 835,61 € | 464 191,91 € |
| Total recettes de l'exercice | 7 001 064,55 € | 2 993 294,32 € | 9 994 358,87 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | - 25 698,41 € | - 48 573,07 € | - 74 271,48 € |

Dans ce tableau, sont distinguées opérations réelles (faisant l'objet d'encaissements ou de décaissements) et opération dites « d'ordre ».

Les opérations dites « d'ordre » font l'objet d'écritures comptables budgétairement neutres, sans incidences sur la trésorerie de l'Etablissement. Elles comprennent notamment :

- les dotations aux amortissements des immobilisations pratiquées sur l'exercice 2013, pour un montant de 331 506,23 €,
- les dotations aux amortissements des subventions d'investissements versées pratiquées sur l'exercice 2013, pour un montant de 113 119 €.

Il est à noter par ailleurs les écritures passées suite à la cession d'éléments de l'actif de l'Etablissement (vente de terrains) pour 19 566,68 €.

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2013, le résultat d'exécution du budget principal de l'Etablissement est globalement déficitaire de 74 271,48 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2013, il convient d'intégrer les résultats reportés (constatés pour l'exercice 2012). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement de 4 991 038,43 € et du déficit reporté de la section d'investissement de 765 535,24 €, les résultats de clôture de l'exercice 2013 suivants apparaissent :

| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Total dépenses de l'exercice | 7 026 762,96 € | 3 041 867,39 € | 10 068 630,35 € |
| Total recettes de l'exercice | 7 001 064,55 € | 2 993 294,32 € | 9 994 358,87 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | - 25 698,41 € | - 48 573,07 € | - 74 271,48 € |
| Résultat reporté 2012 | 4 991 038,43 € | - 765 535,24 € | 4 225 503,19 € |
| Résultat global de clôture de l'exercice 2013 | 4 965 340,02 € | - 814 108,31 € | 4 151 231,71 € |
| Reste à réaliser | - 4 347 160,88 € | - 248 248,77 € | - 4 595 409,65 € |

Il est constaté un **résultat global de clôture à 4 151 231,71 € en baisse de 1 075 830 € par rapport à 2012 (-20,58 %)**, cela avant même la prise en compte des restes à réaliser.

Budget annexe

Le Compte Administratif de l'exercice 2013 s'élève en recettes à 7 872 207,34 € et en dépenses à hauteur 6 836 930,73 €.

| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice | 4 923 327,43 € | 1 592 197,43 € | 6 515 524,86 € |
| Dépenses d'ordre | 321 405,87 € | - € | 321 405,87 € |
| Total dépenses de l'exercice | 5 244 733,30 € | 1 592 197,43 € | 6 836 930,73 € |
| Recettes réelles de l'exercice | 5 931 667,54 € | 1 619 133,93 € | 7 550 801,47 € |
| Recettes d'ordre | - € | 321 405,87 € | 321 405,87 € |
| Total recettes de l'exercice | 5 931 667,54 € | 1 940 539,80 € | 7 872 207,34 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 686 934,24 € | 348 342,37 € | 1 035 276,61 € |

Dans ce tableau, sont distinguées opérations réelles (faisant l'objet d'encaissements ou de décaissements) et opération dites « d'ordre ».

Les opérations dites « d'ordre » font l'objet d'écritures comptables budgétairement neutres, sans incidences sur la trésorerie de l'Etablissement. Elles sont constituées par les dotations aux amortissements pratiquées sur l'exercice 2013, pour un montant de 321 405,87 €.

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2013, le résultat d'exécution du budget annexe de l'Etablissement est globalement excédentaire de 1 035 276,61 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2013, il convient d'intégrer les résultats reportés (constatés pour l'exercice 2012). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement de 1 227 307,74 € et du déficit reporté de la section d'investissement de 979 250,92 €, les résultats de clôture de l'exercice 2013 suivants apparaissent.

| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Total dépenses de l'exercice | 5 244 733,30 € | 1 592 197,43 € | 6 836 930,73 € |
| Total recettes de l'exercice | 5 931 667,54 € | 1 940 539,80 € | 7 872 207,34 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 686 934,24 € | 348 342,37 € | 1 035 276,61 € |
| Résultat reporté 2012 | 1 227 307,74 € | - 979 250,92 € | 248 056,82 € |
| Résultat global de clôture de l'exercice 2013 | 1 914 241,98 € | - 630 908,55 € | 1 283 333,43 € |
| Reste à réaliser | - 285 500,11 € | - 570 820,08 € | - 856 320,19 € |

Il est constaté un **résultat global de clôture de 1 283 333,43 €, en baisse de 402 830,13 € par rapport à 2012 (-23,89 %)**, cela avant même la prise en compte des restes à réaliser.

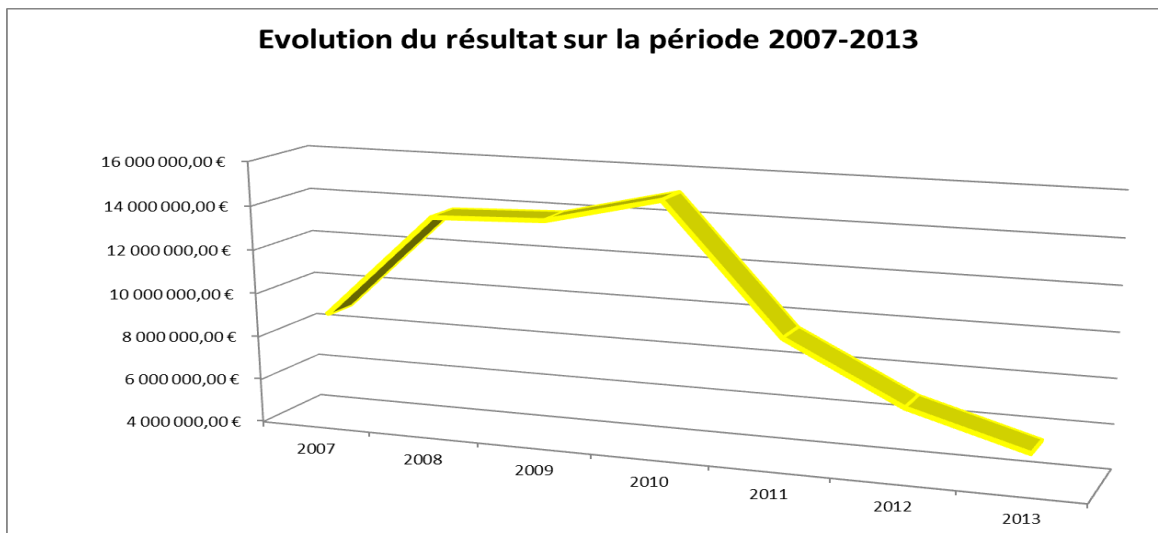
Comptes administratifs consolidés budget annexe et budget principal

Le tableau suivant présente les comptes administratifs consolidés (regroupant Budget principal et Budget annexe) pour l'exercice 2013 :

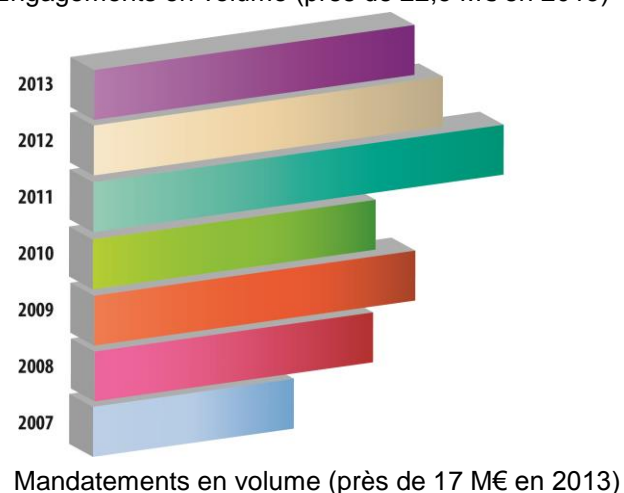
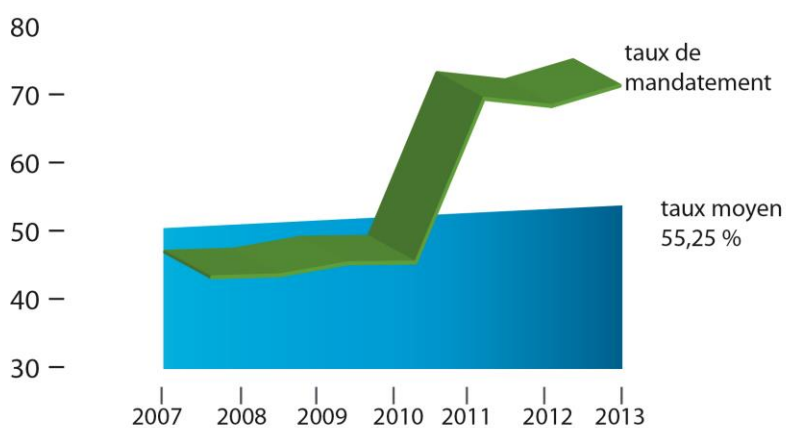
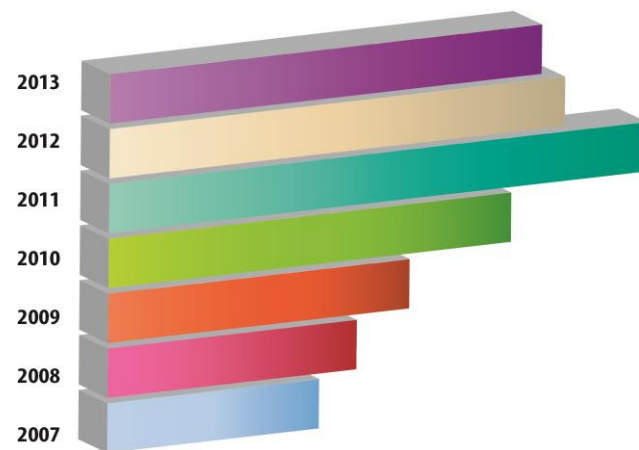
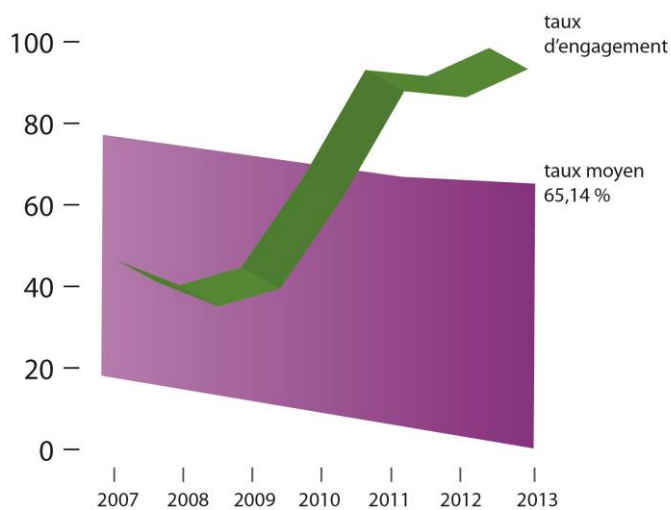
| | Fonctionnement | Investissement | Total |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Dépenses réelles de l'exercice | 11 608 254,78 € | 4 511 708,52 € | 16 119 963,30 € |
| Dépenses d'ordre | 663 241,48 € | 122 356,30 € | 785 597,78 € |
| Total dépenses de l'exercice | 12 271 496,26 € | 4 634 064,82 € | 16 905 561,08 € |
| Recettes réelles de l'exercice | 12 810 375,79 € | 4 270 592,64 € | 17 080 968,43 € |
| Recettes d'ordre | 122 356,30 € | 663 241,48 € | 785 597,78 € |
| Total recettes de l'exercice | 12 932 732,09 € | 4 933 834,12 € | 17 866 566,21 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 661 235,83 € | 299 769,30 € | 961 005,13 € |
| Résultat reporté 2012 | 6 218 346,17 € | - 1 744 786,16 € | 4 473 560,01 € |
| Résultat global de clôture | 6 879 582,00 € | - 1 445 016,86 € | 5 434 565,14 € |
| Reste à réaliser | - 4 632 660,99 € | - 819 068,85 € | - 5 451 729,84 € |

Il est constaté un **résultat global de clôture consolidé (budgets principal et annexe) de 5 434 565,14 € en baisse de 1 478 660,13 € par rapport à 2012 (-21,39 %)**, cela avant même la prise en compte des restes à réaliser.

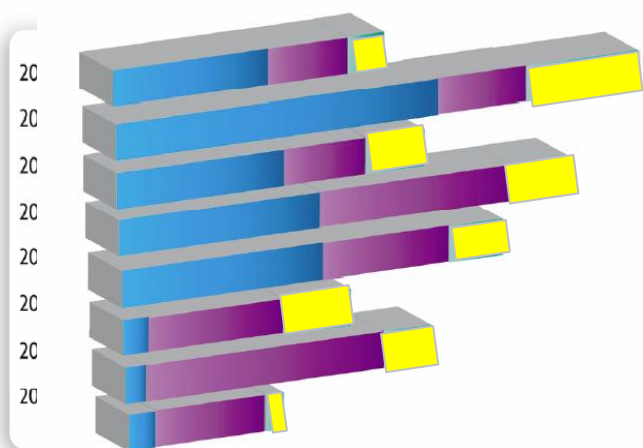
Pour mémoire, la Chambre Régionale des Comptes du Centre, dans ses observations définitives de 2001, avait jugé opportun d'attirer l'attention sur « l'augmentation régulière des résultats constatés aux comptes administratifs », invitant en cela à la résorption de l'« excédent ». Dans ses observations définitives de 2013, elle a constaté le résultat des efforts produits, à savoir « la très forte réduction de ses excédents cumulés, depuis 2011 », et invité dès lors à faire preuve de vigilance à cet égard.



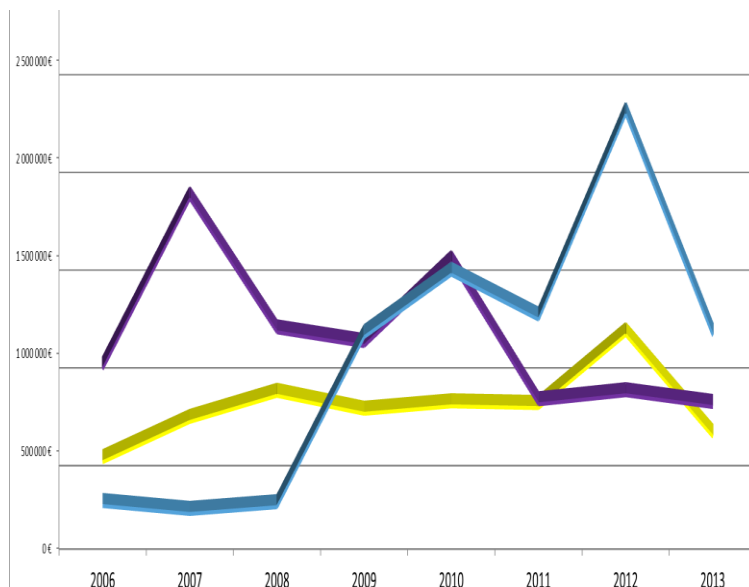
A titre d'information, on trouvera ci-après des schémas récapitulatifs de l'évolution, depuis 2007, de l'engagement et du mandatement du budget consolidé.



Est également fournie l'évolution des subventions encaissées depuis 2007, avec à noter pour 2013 un retard dans les versements attendus de subventions pour un montant de l'ordre du million d'euros.



| | | | |
|------|-------------|------|-------------|
| 2009 | 2 258 485 € | 2013 | 1 836 369 € |
| 2008 | 1 550 785 € | 2012 | 3 549 708 € |
| 2007 | 2 065 027 € | 2011 | 2 079 379 € |
| 2006 | 1 028 296 € | 2010 | 3 041 771 € |



Europe

Agence de l'eau

Etat

Présentation des postes de dépenses du compte administratif 2013

Exploitation des ouvrages de Naussac et de Villerest*

| | CA 2013 en dépenses | Résultat global à fin 2013 |
|--|---------------------|----------------------------|
| Administration | 900 000 | 0 |
| Exploitation, entretien et aménagement de l'usine et du barrage de Naussac | 2 442 824,36 | 693 779,06 |
| Exploitation, entretien et aménagement du barrage de Villerest | 2 697 389,92 | 421 262,65 |
| Gestion des crues et des étiages, modernisation | 763 705,98 | 77 927,50 |
| Démarche en vue de la modification des règlements d'eau | 377,25 | 0 |
| Gestion administrative de la redevance | 32 633,22 | 90 364,22 |
| Total Exploitation des ouvrages | 6 836 930,73 | 1 283 333,43 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser</i> | | 856 320,19 |

(*Il est à noter un montant de 513 031,46 € de dépenses relatives au budget annexe (Exploitation des ouvrages de Naussac et de Villerest) imputées au budget principal et neutralisées par une subvention d'équilibre.

Concernant l'excédent de 1,2 M€, il est à préciser qu'un montant de 0,8 M€ est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2014.

Une fois pris en compte ces derniers, le montant de l'excédent reporté n'est plus que de 400 000 €.

Il est envisagé que ce reliquat soit principalement mobilisé pour permettre l'inscription des dépenses nécessaires à la bonne gestion des ouvrages en 2014 (250 000 €), pour consolider la provision pour gros travaux (près de 148 000 €).

Prévention et réduction du risque inondation

| | | CA 2013 en dépenses | Résultat global 2013 |
|--|--|---------------------|----------------------|
| ACTIONS DE BASSIN | Animation de la plateforme inondations | 32 348,46 | 12 478,24 |
| | Appui technique PCS et DICRIM et repères de crues | 236 190,78 | 135 360,72 |
| | Démarche RVI (création d'un environnement favorable) | 90 958,88 | 346 711,72 |
| | Démarche RVI (réalisation de diagnostics) | 1 253 638,53 | -488 614,96 (*) |
| | Démarche RVI (mesures effectives) | 68 253,14 | 517 502,60 |
| | Démarche RVI (Task force temporaire) | 254 047,79 | -122 298,66 (*) |
| | Initiative commune PCA des collectivités | 182 097,13 | -52 875,88 (*) |
| | Appui aux collectivités propriétaires/gestionnaires de digues | 47 229,89 | -56 187,63 (*) |
| ACTIONS TERRITORIALISEES | Mission en Loire Moyenne | 73 649,87 | 98 523,63 |
| | Apurement de dossiers « travaux locaux » | 0 | 22 860,63 |
| | Programmes de restauration du lit et de renforcement des levées en Région Centre | 1 599 934,56 | 24 381,21 |
| | PCS Région Centre | 39 054,02 | -57 519,27 (*) |
| | Etude de Vals dans le Département du Cher et de la Nièvre | 111 894,02 | -59 099,88 (*) |
| | Mission sur le Bassin de la Maine | 63 596,86 | 533 190,45 (**) |
| | Etude Bassin du Loir | 26 864,26 | -19 820,82 (*) |
| Total Prévention des inondations et réduction des risques | | 4 079 758,19 | 834 592,10 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser</i> | | | 1 251 829,02 |

(*) Résultat négatif en raison du décalage entre l'attribution et l'encaissement des subventions

(**) Montant intégrant à hauteur de 388 000 € les reliquats de crédits Basse Loire au profit des collectivités membres

Concernant l'excédent de 0,8 M€ (auquel il convient d'ajouter le versement attendu de subventions de l'Europe à hauteur de 0,8 M€), il est à préciser qu'un montant de plus de 1,2 M€ est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2014.

Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de 580 000 €, qu'il est envisagé de mobiliser prioritairement pour la réalisation de mesures effectives au titre de la démarche RVI (415 000 €), ainsi que l'inscription des crédits nécessaires aux actions d'appui aux collectivités.

Stimulation de la Recherche/Données/Information (+ Valorisation du patrimoine)

| | CA 2013 en dépenses | Résultat global 2013 |
|---|---------------------|----------------------|
| Soutien aux programmes ou projets de recherche | 315 184,86 | 914 362,21 |
| Plateau Collaboratif d'Echanges du plan Loire | 104 021,23 | -17 599,51 (*) |
| Réseaux de coopération et actions pilotes | 68 735,59 | 36 994,44 |
| Rendez-vous annuel chercheurs-gestionnaires | 28 550,71 | 341,29 |
| Conseil Scientifique du plan Loire | 11 560,30 | 962,51 |
| Actions patrimoniales / Classes Loire | 107 690,71 | 105 032,60 |
| Frais "généraux" | 293 804,42 | 473,30 |
| Total Recherche/Données/Information (+ patrimoine) | 929 547,82 | 1 040 566,84 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser</i> | | 1 152 287,76 |

(*) Résultat négatif en raison du décalage entre l'attribution et l'encaissement de subventions 2013 pour un montant couvrant le résultat après constatation des restes à réaliser.

Aménagement et gestion des eaux

| | CA 2013 en dépenses | Résultat global 2013 |
|---|---------------------|----------------------|
| SAGE Loire | 91 844,36 | -69 252,08 (*) |
| SAGE Cher amont | 151 579,07 | 88 856,50 |
| SAGE Allier aval | 132 439,38 | -9 441,38 (*) |
| SAGE Cher aval | 109 534,49 | 196 522,39 |
| SAGE Loiret | 95 130,26 | -21 893,37 (*) |
| SAGE Sioule | 22 994,23 | -13 377,23 (*) |
| Appui et participation à la restauration des espèces de poissons migrateurs | 608 419,38 | -171 950,51 (*) |
| Appui et participation à la restauration des milieux naturels | 135 258,90 | -59 390,31 (*) |
| Total Aménagement et gestion des eaux | 1 347 200,07 | - 59 925,99 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser</i> | | 248 283,23 |

(*) Résultat négatif en raison du décalage entre l'attribution et l'encaissement des subventions

Il est observé un déficit global de 59 390,31 € sur l'exercice dû à l'attente d'encaissements de subventions pour un montant de 400 000 €. Il est à préciser qu'un montant de près de 200 000 € est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2014.

Fonctionnement administratif de l'Etablissement

| | CA 2013 en dépenses | Résultat global 2013 |
|---|---------------------|----------------------|
| Fonctionnement administratif général (y compris opérations financières) | 2 905 595,44 | 100 855,63 |
| Budget communication | 116 036,46 | 21 450,48 |
| Total Fonctionnement administratif | 3 021 631,90 | 122 306,11 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser</i> | | 116 256,32 |

L'excédent de 122 000 € est neutralisé presque totalement par les 116 000 € de restes à réaliser

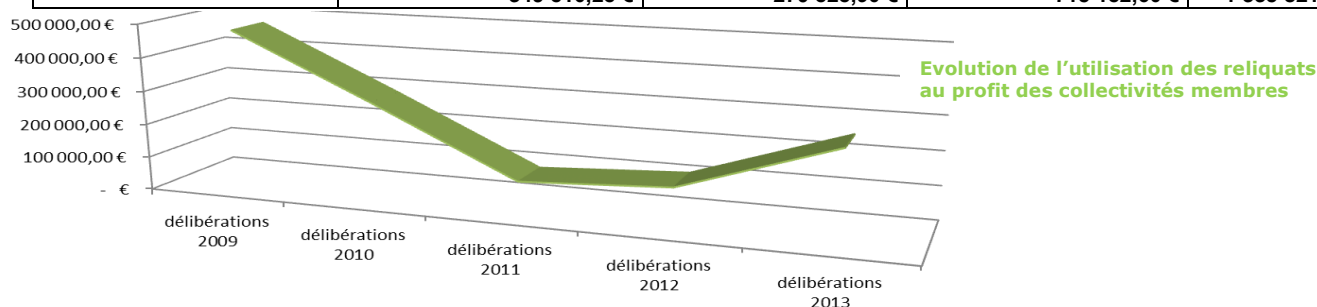
Patrimoine foncier de l'Etablissement

| | CA 2013 en dépenses | Résultat global 2013 |
|--|---------------------|----------------------|
| Site de Chambonchard | 4 489,00 | 1 143 624,87 |
| Site de Serre de la Fare | 95 452,93 | 68 528,71 |
| Site du Veudre | 77 518,98 | 1 001 539,07 |
| Total Patrimoine foncier de l'établissement | 177 460,91 | 2 213 692,65 |
| <i>Pour information, montant des restes à réaliser</i> | | 1 826 753,32 |

L'excédent constaté sur l'exercice 2013, de l'ordre de 2,2 M€ est à minorer de plus de 1,8 M€ de restes à réaliser, constitués notamment par les reliquats « Chambonchard » et « Le Veudre » au profit des collectivités membres (voir tableau ci-après).

Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de l'ordre de 380 000 €, correspondant aux dépenses liées à la gestion du patrimoine foncier (taxes foncières, frais de notaires, frais de mise en sécurité, traitement de déchets,...).

| Collectivité | RECAPITULATIF DES RELIQUATS DISPONIBLES | | | Total reliquats disponibles |
|----------------------|--|--|---|-----------------------------|
| | Reliquats [Chambonchard] - Comité Syndical du 2 avril 2009 | Reliquats disponibles [Basse Loire] - Comité syndical du 3 juin 2010 | Reliquats disponibles [Le Veudre] - Comité Syndical du 10 mars 2011 | |
| Ardèche | 222,00 € | | | 222,00 € |
| Cher | 95 232,15 € | 15 015,60 € | 67 635,00 € | 177 882,75 € |
| Creuse | 20 642,00 € | 1 242,57 € | 1 059,75 € | 22 944,32 € |
| Indre et Loire | | 19 927,68 € | 135 220,00 € | 155 147,68 € |
| Loir et Cher | 136 116,00 € | 13 851,60 € | 50 355,00 € | 200 322,60 € |
| Loire | 14 440,00 € | 10 961,00 € | 9 225,00 € | 34 626,00 € |
| Haute Loire | | 2 540,03 € | 1 977,75 € | 4 517,78 € |
| Loire Atlantique | 369,00 € | 94 426,59 € | 28 275,75 € | 123 071,34 € |
| Loiret | | | 113 190,95 € | 113 190,95 € |
| Lozère | 204,00 € | 32,01 € | 74,25 € | 310,26 € |
| Maine et Loire | 417,00 € | 56 440,92 € | 72 927,00 € | 129 784,92 € |
| Nièvre | 5 938,61 € | 3 544,38 € | 42 849,00 € | 52 331,99 € |
| Puy de Dôme | 868,00 € | 10 476,00 € | 6 682,50 € | 18 026,50 € |
| Saône et Loire | 158,00 € | 3 849,93 € | 2 855,25 € | 32 863,18 € |
| Haute Vienne | | 4 740,39 € | 3 705,75 € | 8 446,14 € |
| Auvergne | 32 688,41 € | 6 605,70 € | 4 995,00 € | 44 289,11 € |
| Centre | | | 56 535,68 € | 56 535,68 € |
| Languedoc Roussillon | 68,00 € | 10,67 € | 24,75 € | 103,42 € |
| Pays-de-Loire | 262,06 € | 25 169,51 € | 33 734,25 € | 59 165,82 € |
| Bourgogne | 9 301,05 € | | 15 234,75 € | 24 535,80 € |
| Limousin | 6 884,00 € | 1 994,32 € | 1 588,50 € | 10 466,82 € |
| TOTAL | 349 810,28 € | 270 828,90 € | 715 182,60 € | 1 335 821,78 € |



L'application des dispositions précédentes fait l'objet des délibérations suivantes proposées au Comité Syndical :

- **Approbation du compte administratif et du compte de gestion de l'exercice 2012 – Budget principal**
- **Approbation du compte administratif et du compte de gestion de l'exercice 2012 – Budget annexe « exploitation des ouvrages »**
- **Affectation des résultats du budget principal**
- **Affectation des résultats du budget annexe**