

Ce point est présenté au Comité Syndical après examen préalable par la Commission mixte du 29 mars 2013.

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 2012 a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Comité Syndical du 9 Décembre 2011 – Délibération n°11-223 ;
- Budget supplémentaire: Comité Syndical du 23 mars 2012 – Délibération n°12-48 ;
- Décision Modificative n°2 : Comité Syndical du 20 juillet 2012 – Délibération n°12-125 ;
- Décision Modificative n°3 : Comité Syndical du 14 novembre 2012 – Délibération n°12-167.

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

	Fonctionnement	Investissement	Total
Budget Primitif	5 948 032	1 938 085	7 886 117
Budget Supplémentaire +REP	10 057 041,18	1 655 530,68	11 712 571,86
Décision Modificative n°2	1 449 733,22	1 136 200	2 585 933,22
Décision Modificative n°3	- 141 496	- 240 000	- 381 496
Total	17 313 310,40	4 489 815,68	21 803 126,08

Le budget annexe de l'exercice 2012 a fait l'objet des délibérations suivantes :

- Budget Primitif : Comité Syndical du 9 Décembre 2011 – Délibération n°11-224 ;
- Budget supplémentaire: Comité Syndical du 23 mars 2012 – Délibération n°12-49 ;
- Décision Modificative n°2 : Comité Syndical du 20 juillet 2012 – Délibération n°12-126 ;
- Décision Modificative n°3 : Comité Syndical du 14 novembre 2012 – Délibération n°12-168.

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

	Fonctionnement	Investissement	Total
Budget Primitif	5 280 379	1 525 000	6 805 379
Budget Supplémentaire +REP	5 136 958,20	3 275 476,91	8 412 435,11
Décision Modificative n°2	258 033,04	131 122	389 155,04
Décision Modificative n°3	0 (redéploiement)	0 (redéploiement)	0 (redéploiement)
Total	10 675 370,24	4 931 598,91	15 606 969,15

Les développements ci-après s'attachent à présenter :

- les dépenses/recettes globales et résultats globaux de l'exercice 2012 ;
- le détail des dépenses et résultats de l'exercice 2012.

Résultats de l'exercice 2012

Budget principal

Le Compte Administratif de l'exercice 2012 s'élève en recettes à 9 563 247, 20 € et en dépenses à hauteur 10 654 625,89 €.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles de l'exercice	7 588 292,92 €	2 679 218,52 €	10 267 511,44 €
Dépenses d'ordre	255 951,61 €	131 162,84 €	387 114,45 €
Total dépenses de l'exercice	7 844 244,53 €	2 810 381,36 €	10 654 625,89 €
Recettes réelles de l'exercice	7 747 236,56 €	1 428 896,19 €	9 176 132,75 €
Recettes d'ordre	131 162,84 €	255 951,61 €	387 114,45 €
Total recettes de l'exercice	7 878 399,40 €	1 684 847,80 €	9 563 247,20 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 154,87 €	- 1 125 533,56 €	- 1 091 378,69 €

Dans ce tableau, sont distinguées opérations réelles (faisant l'objet d'encaissements ou de décaissements) et opération dites « d'ordre » (3,63 % des dépenses et 4,05 % des recettes).

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 2012, pour un montant de 215 498,19 €,
- les dotations aux amortissements des subventions d'investissements versées pratiquées sur l'exercice 2012, 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 et de 3 véhicules) pour 58 497,26 €,

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2012, le résultat d'exécution du budget principal de l'Etablissement est globalement déficitaire de 1 091 378,69 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2012, il convient d'intégrer les résultats reportés (constatés pour l'exercice 2011). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement de 5 958 442,08 € et de l'excédent reporté de la section d'investissement de 359 998,32 €, les résultats de clôture de l'exercice 2012 suivants apparaissent :

	Fonctionnement	Investissement	Total
Total dépenses de l'exercice	7 844 244,53 €	2 810 381,36 €	10 654 625,89 €
Total recettes de l'exercice	7 878 399,40 €	1 684 847,80 €	9 563 247,20 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 154,87 €	- 1 125 533,56 €	- 1 091 378,69 €
Résultat reporté 2011	5 958 442,08 €	359 998,32 €	6 318 440,40 €
Résultat global de clôture de l'exercice 2012	5 992 596,95 €	- 765 535,24 €	5 227 061,71 €
Reste à réaliser	- 4 411 506,98 €	- 236 023,28 €	- 4 647 530,26 €
« Résultat » après prise en compte des restes à réaliser	1 581 089,97 €	- 1 001 558,52 €	579 531,45 €

Il est constaté un **résultat global de clôture à 5 227 061,71 € en baisse de 1 091 378,69 € par rapport à 2011 (-17.27 %)**, cela avant même la prise en compte des restes à réaliser.

Budget annexe

Le Compte Administratif de l'exercice 2012 s'élève en recettes à 9 229 018,71 € et en dépenses à hauteur 7 759 594,33 €.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles de l'exercice	4 695 350,25 €	2 794 151,61 €	7 489 501,86 €
Dépenses d'ordre	270 092,47 €	- €	270 092,47 €
Total dépenses de l'exercice	4 965 442,72 €	2 794 151,61 €	7 759 594,33 €
Recettes réelles de l'exercice	5 983 302,05 €	2 975 624,19 €	8 958 926,24 €
Recettes d'ordre	- €	270 092,47 €	270 092,47 €
Total recettes de l'exercice	5 983 302,05 €	3 245 716,66 €	9 563 247,20 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 017 859,33 €	451 565,05 €	1 803 652,87 €

Dans ce tableau, sont distinguées opérations réelles (faisant l'objet d'encaissements ou de décaissements) et opération dites « d'ordre » (3,48 % des dépenses et 2,82 % des recettes).

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 2012, pour un montant de 268 300,13 €.

Il est à noter par ailleurs les écritures passées suite à la cession d'éléments de l'actif de l'Etablissement (vente d'un véhicule) pour 1 792,34 €.

Compte tenu des opérations réalisées au cours de l'exercice 2012, le résultat d'exécution du budget annexe de l'Etablissement est globalement excédentaire de 1 803 652,87 €.

Afin de déterminer le résultat de clôture de l'exercice 2012, il convient d'intégrer les résultats reportés (constatés pour l'exercice 2011). En tenant compte de l'excédent reporté de la section de fonctionnement de 1 647 555,15 € et du déficit reporté de la section d'investissement de 1 430 815,97 €, les résultats de clôture de l'exercice 2012 suivants apparaissent.

	Fonctionnement	Investissement	Total
Total dépenses de l'exercice	4 965 442,72 €	2 794 151,61 €	7 759 594,33 €
Total recettes de l'exercice	5 983 302,05 €	3 245 716,66 €	9 563 247,20 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 017 859,33 €	451 565,05 €	1 803 652,87 €
Résultat reporté 2011	1 647 555,15 €	- 1 430 815,97 €	216 739,18 €
Résultat global de clôture de l'exercice 2012	2 665 414,48 €	- 979 250,92 €	1 686 163,56 €
Reste à réaliser	- 142 397,94 €	- 458 855,82 €	- 601 253,76 €
« Résultat » après prise en compte des restes à réaliser	2 523 016,54 €	- 1 438 106,74 €	1 084 909,80 €

Il est constaté un **résultat global de clôture de 1 686 163,56 €, en baisse de 1 497 087,43 € par rapport à 2011**, cela avant même la prise en compte des restes à réaliser.

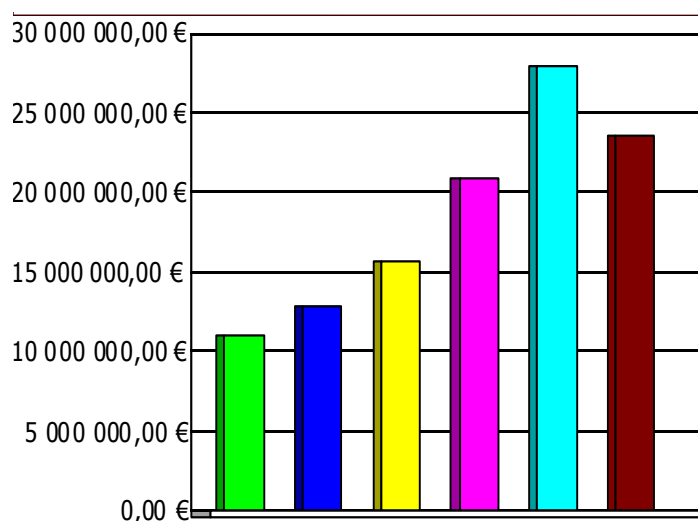
Comptes administratifs consolidés budget annexe et budget principal

Le tableau suivant présente les comptes administratifs consolidés (regroupant Budget principal et Budget annexe) pour l'exercice 2012 :

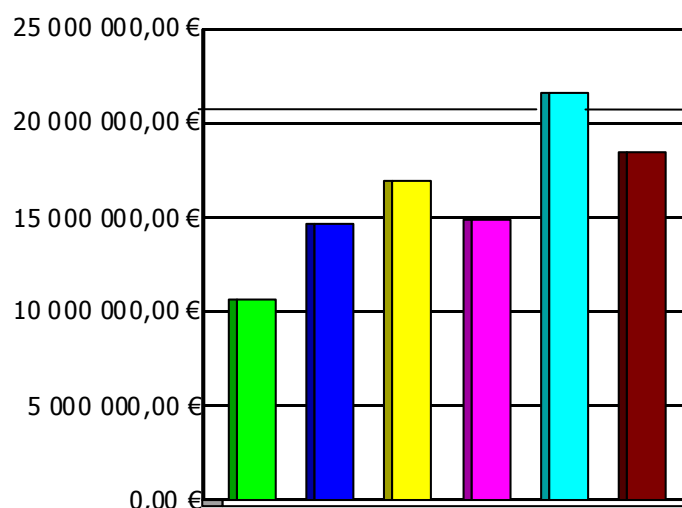
	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles de l'exercice	12 283 643,17 €	5 473 370,13 €	17 757 013,30 €
Dépenses d'ordre	526 044,08 €	131 162,84 €	657 206,92 €
Total dépenses de l'exercice	12 809 687,25 €	5 604 532,97 €	18 414 220,22 €
Recettes réelles de l'exercice	13 730 538,61 €	4 404 520,38 €	18 135 058,99 €
Recettes d'ordre	131 162,84 €	526 044,08 €	657 206,92 €
Total recettes de l'exercice	13 861 701,45 €	4 930 564,46 €	18 792 265,91 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 052 014,20 €	- 673 968,51 €	378 045,69 €
Résultat reporté 2010	7 605 997,23 €	- 1 070 817,65 €	6 535 179,58 €
Résultat global de clôture	8 658 011,43 €	- 1 744 786,16 €	6 913 225,27 €
Reste à réaliser	- 4 553 904,92 €	- 694 879,10 €	- 5 248 784,02 €
« Résultat » après prise en compte des restes à réaliser	4 104 106,51 €	- 2 439 665,26 €	1 664 441,25 €

Il est constaté un **résultat global de clôture consolidé (budgets principal et annexe) de 6 913 225,27 € en baisse de 2 588 466,12 € par rapport à 2011 (- 27,24 %)**, 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 constaté* ».

A titre d'information, on trouvera ci-après un tableau récapitulatif de l'évolution, depuis 2007, de l'engagement et du mandatement du budget consolidé.

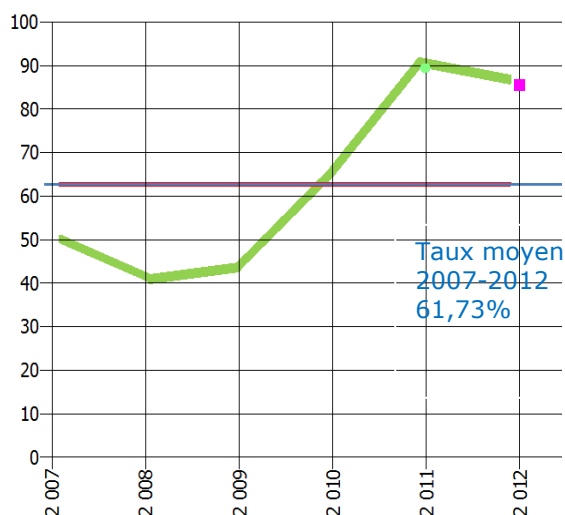


Evolution de l'engagement entre 2007 et 2012

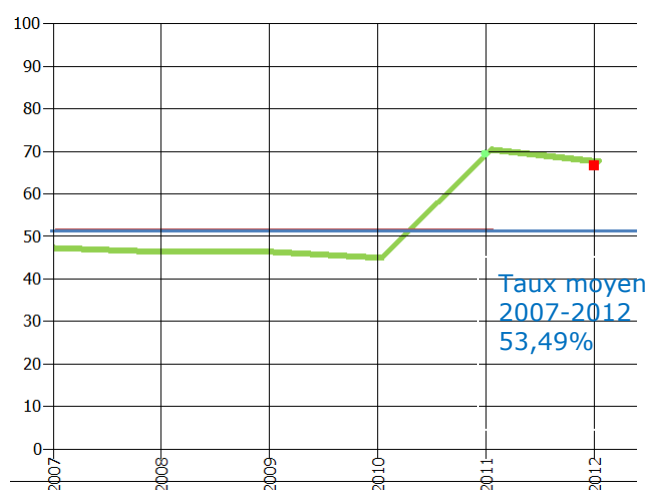


Evolution du mandatement entre 2007 et 2012





Evolution du taux d'engagement par rapport au taux moyen 2007-2012



Evolution du taux de mandatement par rapport au taux moyen 2007-2012

Le « résultat » après prise en compte des restes à réaliser s'élève à un montant de moins de 1 664 442 €.

L'utilisation de ce dernier est envisagée par voie d'inscription de crédits au budget supplémentaire 2013 (conformément au débat d'orientation budgétaire et dans le prolongement de l'approbation en décembre dernier du budget primitif 2013), ainsi que par la constitution de provisions pour faire face à de gros travaux ainsi qu'à des dépenses imprévues de fonctionnement relatives à l'exploitation des barrages.

Présentation des postes de dépenses du compte administratif 2012

Exploitation des ouvrages de Naussac et de Villerest*

	CA 2012 en dépenses	Résultat global à fin 2012
Administration	900 000	-900 000
Exploitation, entretien et aménagement de l'usine et du barrage de Naussac	2 941 808,46	914 812,46
Exploitation, entretien et aménagement du barrage de Villerest	3 126 770,79	958 604,23
Gestion des crues et des étiages, modernisation	717 833,58	588 163,10
Démarche en vue de la modification des règlements d'eau	0	0
Gestion administrative de la redevance	73 181,50	124 583,77
Total Exploitation des ouvrages	7 759 594,33	1 686 163,56
<i>Pour information, montant des restes à réaliser</i>		601 253,76

(*Il est à noter un montant de 501 398,76 € 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.

Sur l'excédent de l'ordre de 1 686 163,56 €, il est à préciser qu'un montant de plus de 601 000 € est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2013. Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de l'ordre de 1 085 000€.

Il est envisagé que ce reliquat soit principalement mobilisé pour conforter la provision pour gros travaux (près de 600 000 €) et dépenses imprévues de fonctionnement (plus de 100 000 €), également afin de permettre l'inscription des dépenses nécessaires à la bonne gestion des ouvrages en 2013.

Prévention et réduction du risque inondation

	CA 2012 en dépenses	Résultat global 2012
Animation de la plateforme inondations	50 530,60	19 946,87
Appui technique PCS et DICRIM	167 581,76	309 397,17
Démarche RVI (création d'un environnement favorable)	216 314,25	352 102,22
Démarche RVI (réalisation de diagnostics)	1 388 982,08	- 304 675,03 (*)
Démarche RVI (mesures effectives)	42 636,34	585 755,74
Démarche RVI (<i>Task force</i> temporaire)	274 633,88	- 38 471,99 (*)
Initiative commune PCA des collectivités	52 419,50	64 145,94
Mission en Loire Moyenne	91 744,51	135 922,23
Apurement de dossiers « travaux locaux »	0	22 860,63
Programmes de restauration du lit et de renforcement des levées en Région Centre	1 417 897,07	-16 304,04 (*)
PCS Région Centre	45 769,18	- 49 041,45 (*)
Etude de Vals dans le Département du Cher et de la Nièvre	155 036	4 367,59
Mission sur le Bassin de la Maine	90 595,84	586 702,26 (**)
Etude 3"P" Allier	3 106,54	6 669,80
Etude Bassin du Loir	40 234,34	- 62 783,73 (*)
Appui aux collectivités propriétaires/gestionnaires de digues	15 957,44	- 15 957,44 (*)
Total Prévention des inondations et réduction des risques	4 037 481,89	1 600 636,77
Pour information, montant des restes à réaliser		1 185 050,20

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

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

Sur l'excédent de l'ordre de 1 600 000 €, il est à préciser qu'un montant d'environ 1 185 000 € est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2013. Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de l'ordre de 415 000 €, à mobiliser prioritairement pour les actions d'appui aux collectivités.

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

	CA 2012 en dépenses	Résultat global 2012
Soutien aux programmes ou projets de recherche	454 280,54	999 492,92
Plateau Collaboratif d'Echanges du plan Loire	149 741,68	- 12 900,93 (*)
Réseaux de coopération et actions pilotes	55 599,19	72 169,75
Rendez-vous annuel chercheurs-gestionnaires	24 290,61	22 647,81
Conseil Scientifique du plan Loire	6 377,96	29 897,71
Actions patrimoniales / Classes Loire	265 190,71	102 724,30
Frais "généraux"	285 874,47	- 5 983,29
Total Recherche/Données/Information (+ patrimoine)	1 241 355,16	1 208 048,28
Pour information, montant des restes à réaliser		1 114 842,68

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

Sur l'excédent de l'ordre de 1 208 000 €, il est à préciser qu'un montant d'environ 1 115 000 € est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2013. Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent n'est plus que de l'ordre de 93 000 €, à mobiliser pour faire face aux engagements souscrits dans le cadre des contractualisation/programmation 2007-2013.

Aménagement et gestion des eaux

	CA 2012 en dépenses	Résultat global 2012
Appui et participation à la restauration des espèces de poissons migrateurs	630 322,90	-271 064,03 (*)
SAGE Loir	108 782,32	-79 216,90 (*)
SAGE Cher amont	123 702,61	155 965,16
SAGE Allier aval	130 302,83	6 989,64
SAGE Cher aval	125 527,56	251 058,31
Appui et participation à la restauration des milieux naturels	65 560,53	43 808,89
SAGE Loiret	42 137,39	9 325,43
Total Aménagement et gestion des eaux	1 226 336,14	116 866,50
<i>Pour information, montant des restes à réaliser</i>		426 316,89

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

Sur l'excédent de moins de 117 000 €, il est à préciser qu'un montant d'environ 426 000 € est déjà engagé et fait l'objet de restes à réaliser sur 2013. Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le résultat est donc déficitaire d'environ 309 500 €, dans l'attente de la perception des recettes correspondantes.

Fonctionnement administratif de l'Etablissement

	CA 2012 en dépenses	Résultat global 2012
Fonctionnement administratif général (y compris opérations financières)	3 341 381,79	- 41 389,53
Budget communication	131 055,58	5 178,67 €
Total Fonctionnement administratif	3 472 437,37	- 36 210,86
<i>Pour information, montant des restes à réaliser</i>		65 226,56

Le budget administration est légèrement déficitaire, compte tenu pour l'essentiel du paiement dès la fin d'année dernière des frais d'acte notarié pour l'acquisition des locaux de l'Etablissement, à hauteur de 30 000 €. Si la provision correspondante avait bien été constituée en 2012, la reprise de cette dernière n'aurait pu être anticipée cette même année ; elle est prévue dès le budget supplémentaire 2013.

Patrimoine foncier de l'Etablissement

	CA 2011 en dépenses	Résultat global 2011
Site du Veurdre	77 904,79 €	1 062 609,43 €
Site de Serre de la Fare	74 344,54	126 997,72 €
Site de Chambonchard	7 409,80 €	1 148 113,87 €
Total Patrimoine foncier de l'établissement	159 659,13	2 337 721,02
<i>Pour information, montant des restes à réaliser</i>		1 856 093,93

L'excédent constaté sur l'exercice 2012 à hauteur 2 338 000 € est à minorer des 1 860 000 € de restes à réaliser, constitués notamment par les reliquats « Chambonchard » et « Le Veudre » au profit des collectivités membres.

Une fois pris en compte ces restes à réaliser, le montant de l'excédent est de l'ordre de 480 000 €, correspondant aux dépenses prévisibles liées à la gestion du patrimoine foncier (taxes foncières, frais de notaires, frais de mise en sécurité,...).

L'application des dispositions précédentes fait l'objet des projets de délibérations suivants proposés 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**