

Établissement Public Foncier de Poitou-Charentes

Conseil d'administration

Séance du mardi 10 décembre 2013

Délibération n° CA-2013-37

BUDGET RECTIFICATIF 2013

Le conseil d'administration de l'établissement public foncier de Poitou-Charentes,

Vu le décret n°2008-645 du 30 juin 2008 portant création de l'établissement public foncier de Poitou-Charentes, notamment son article 10-3°,

Sur proposition du directeur général,

APPROUVE le budget rectificatif présenté en annexe.

Le Président du conseil d'administration

Jean-François MACAIRE

Transmis pour approbation
à Madame la Préfète de Région
Poitiers, le 20 Dec. 2013

La Préfète,

Elisabeth BORNE

Établissement Public Foncier de Poitou-Charentes

Conseil d'administration

Séance du mardi 10 décembre 2013

Budget rectificatif 2013

Rapport explicatif

Par délibération n° CA 2012-25 du Conseil d'administration du 27/11/2013, l'enveloppe de dépenses réelles du budget initial 2013 a été votée à hauteur de 33 095 000 €.

Dans la perspective de la fin de l'année, l'exécution de cette délibération devrait être proche de 24,5 M€, en sachant que l'intervention foncière représente près de 70% de cette enveloppe.

Les charges d'exploitation, donc hors intervention foncière, et les charges financières s'élevaient, en opérations réelles, respectivement à la somme de 1 227 300 € et 300 000 €. Conformément à ce vote la maîtrise des dépenses devrait conduire à une exécution 2013 proche de 75 %.

Les dépenses de fonctionnement sont donc contenues et les modifications suivantes n'impliquent aucune augmentation.

La délibération proposée au Conseil d'administration a pour objet d'ajuster des dépenses immobilisées à partir de disponibilités sur les charges d'exploitation.

Ce budget rectificatif retrace des transferts de crédits suivants :

* Quelques dépenses informatiques immobilisables ont été prévues. En particulier, les serveurs de l'EPF PC sont renouvelés et sécurisés cette année. Les frais d'installation ont été prévus au budget initial en fonctionnement alors que c'est une dépense d'investissement. Un transfert de 3 000 € est nécessaire entre deux postes.

* un complément de crédits en investissement pour la rationalisation des immobilisations notamment en ce qui concerne les véhicules (demande de la tutelle privilégiant l'acquisition), les matériels informatiques ainsi que le mobilier. En global, le transfert sera de 17 600 €.

Ces transferts n'affectent ni le résultat d'exploitation du budget initial, ni le fonds de roulement qui s'établissent respectivement, conformément au vote du budget initial à 11 788 200 € et à 17 000 000 €.

CONSEIL D'ADMINISTRATION 10/12/2013

BUDGET RECTIFICATIF 2013

Le budget initial 2013 ayant été voté en compte à 2 chiffres, dont les comptes 62 et 21 étaient des comptes à caractère limitatif, il est proposé au Conseil d'Administration de voter les ajustements suivants :

justification	ORIGINE		DESTINATION	
	nature budgétaire	montant	nature budgétaire	montant
réimputation des frais d'installation des serveurs prévus sur ce compte au budget initial	cpte 62	-3 000,00	cpte 21	3 000,00
acquisition et rationalisation d'immobilisations	cpte 62	-2 600,00	cpte 21	2 600,00
	cpte 66	-15 000,00	cpte 21	15 000,00
TOTAL		-20 600,00		20 600,00

Le présent budget rectificatif n'affecte ni le résultat du budget initial, ni le fonds de roulement.

CONSEIL D'ADMINISTRATION 10/12/2013

BUDGET RECTIFICATIF 2013

(Hors écritures d'ordre - Variation de stocks - Comptes de variations)

	BUDGET INITIAL 2013	AJUSTEMENTS	BUDGET RECTIFICATIF 2013
RECETTES	30 075 000	-	30 075 000
OPÉRATIONS EN COMPTE DE RÉSULTAT			
70 ventes de terrains	7 035 000		7 035 000
<i>dont 706 frais de structure</i>	<i>35 000</i>		<i>35 000</i>
73 taxe spéciale d'équipement	13 000 000		13 000 000
74 subventions - participations			-
75 autres produits de gestion courante	-		-
76 produits financiers	40 000		40 000
77 produits exceptionnels	-		-
OPÉRATIONS EN CAPITAL			
10 capital et réserves			-
13 subventions d'investissement			-
16 emprunts et dettes assimilées	10 000 000		10 000 000
2X cessions d'immobilisations			
DÉPENSES	33 095 000	-	33 095 000
OPÉRATIONS EN COMPTE DE RÉSULTAT			
60 achats	24 015 550		24 015 550
61 services extérieurs	95 900		95 900
62 autres services extérieurs	114 000	-	108 400
63 Impôts - Taxes - Versements assimilés	59 000		59 000
64 charges de personnel	915 400		915 400
65 autres charges de gestion courante	1 750		1 750
66 charges financières	300 000	-	285 000
67 charges exceptionnelles	5 500		5 500
69 impôts sur les bénéfices	20 200		20 200
OPÉRATIONS EN CAPITAL			
16 emprunts remboursés	7 545 000		7 545 000
2X acquisitions d'immobilisations	22 700	20 600	43 300
EXCÉDENT / INSUFFISANCE DES RECETTES SUR LES DEPENSES REELLES	- 3 020 000	-	- 3 020 000

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL

(y compris écritures d'ordre)

	BUDGET INITIAL 2013	AJUSTEMENTS	BUDGET RECTIFICATIF 2013
PRODUITS D'EXPLOITATION (A)	20 035 000	-	20 035 000
701 ventes de terrains	7 000 000		7 000 000
706 Frais de structure	35 000		35 000
73 taxe spéciale d'équipement	13 000 000		13 000 000
74 subventions - participations			-
75 autres produits de gestion courante			-
CHARGES D'EXPLOITATION (B)	8 246 800	-	8 246 800
601 acquisitions foncières (y compris frais d'acquisitions)	24 000 000		24 000 000
603 variation des stocks (acquisitions)	- 24 000 000		- 24 000 000
603 variation des stocks (cessions)	7 000 000		7 000 000
60 autres achats	15 550		15 550
61 services extérieurs	95 900		95 900
62 autres services extérieurs	114 000		114 000
63 impôts - taxes - versements assimilés	59 000		59 000
64 charges de personnel	915 400		915 400
65 autres charges de gestion courante	1 750		1 750
68 dotations aux amortissements et aux provisions	25 000		25 000
69 impôts sur les bénéfices	20 200		20 200
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (C)=(A)-(B)	11 788 200	-	11 788 200
66 charges financières	300 000	- 15 000	285 000
76 produits financiers	40 000		40 000
RÉSULTAT FINANCIER (D)	- 260 000	15 000	- 245 000
67 charges exceptionnelles	5 500		5 500
77 produits exceptionnels			-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (E)	- 5 500	-	- 5 500
RÉSULTAT NET (C)+(D)+(E)	11 522 700	15 000	11 537 700
solde des éléments de la CAF	25 000	-	25 000
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	11 547 700	15 000	11 562 700

TABLEAU DE FINANCEMENT			
	BUDGET INITIAL 2013	AJUSTEMENTS	BUDGET FINAL 2013
EMPLOIS ET RESSOURCES STABLES			
capacité d'autofinancement	11 547 700	15 000	11 562 700
+ augmentation de la dette	10 000 000	-	10 000 000
- remboursement de la dette	- 7 545 000	-	- 7 545 000
- acquisitions d'immobilisations (20 à 27)	- 22 700	- 20 600	- 43 300
+ autres			-
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A)	13 980 000	- 5 600	13 974 400
EMPLOIS ET RESSOURCES CIRCULANTS			
variation des stocks de terrains			
Achats	24 000 000	-	24 000 000
Ventes	- 7 000 000	-	- 7 000 000
VARIATION PRÉVISIONNELLE DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (B)	17 000 000	-	17 000 000
TRÉSORERIE			
VARIATION PRÉVISIONNELLE DE LA TRÉSORERIE (C)=(A)-(B)	- 3 020 000	- 5 600	- 3 025 600
TRÉSORERIE À L'OUVERTURE (D)	17 355 651		17 355 651
Trésorerie prévisionnelle à la clôture (C)+(D)	14 335 651	- 5 600	14 330 051

CONSEIL D'ADMINISTRATION 10/12/2013

BUDGET RECTIFICATIF 2013

ÉTAT DÉTAILLÉ DES CRÉDITS À CARACTÈRE LIMITATIF

	BUDGET INITIAL 2013	AJUSTEMENTS	BUDGET RECTIFICATIF 2013
21 Immobilisations corporelles	17 000	20 600	37 600
214 constructions sur sol d'autrui	3 000	-	3 000
218 autres immobilisations corporelles	14 000	20 600	34 600
62 autres services extérieurs	114 000	- 5 600	108 400
621 personnel extérieur à l'établissement	5 000		5 000
622 rémunérations d'intermédiaires et honoraires	28 500		28 500
623 annonces et insertions	3 500		3 500
624 transport de biens et transport collectif de personnes	5 500		5 500
625 déplacements, missions, réceptions	4 500		4 500
626 frais postaux et télécommunication	9 500		9 500
627 services bancaires et assimilés	7 500		7 500
628 frais divers	50 000	- 5 600	44 400
64 charges de personnel	915 400	-	915 400
641 rémunération du personnel	633 000		633 000
645 charges de sécurité sociale et de prévoyance	280 000		280 000
647 autres charges sociales	2 400		2 400
648 autres charges du personnel			

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	BUDGET INITIAL 2013	AJUSTEMENTS	BUDGET RECTIFICATIF 2013
ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS	22 700	20 600	43 300
20 Immobilisations incorporelles	5 600	-	5 600
201 Frais d'établissement			0
205 Concessions et droits similaires (logiciels)	5 600		5 600
21 Immobilisations corporelles (crédits limitatifs)	17 000	20 600	37 600
214 construction sur sol d'autrui	3 000		3 000
218 autres immobilisations corporelles	14 000	20 600	34 600
2181 installations générales, agencements	500		500
21831 matériel de bureau	500		500
2182 véhicule	0	15 000	15 000
21832 matériel informatique	10 000	5 600	15 600
2184 mobilier	3 000		3 000
2188 autres			0
27 Autres immobilisations financières	100	-	100
275 cautions versées	100		100
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	21 400	-	25 000
280 Amortissements des immobilisations incorporelles	11 000	-	11 000
2805 logiciels(3ans)	11 000		11 000
281 Amortissements des immobilisations corporelles	10 400	-	10 400
2814 constructions sur sol d'autrui (4 ans)	2 000		2 000
28181 installations générales, agencements, a	1 500		1 500
28182 véhicule	0		0
281831 matériel de bureau (5 ans)	600		600
281832 matériel informatique (3 ans)	2 200		2 200
28184 mobilier de bureau (10 ans)	4 100		4 100
Amortissements des immobilisations de faible valeur	3 600		3 600