

Budget rectificatif 1 - 2024

Délibération n° C-24-12

Le Conseil d'administration, réuni le 26 novembre 2024

Vu le décret n°2009-636 du 8 juin 2009 modifié portant création de l'Etablissement public foncier de Bretagne (EPF) ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Vu le règlement intérieur modifié de cet établissement, approuvé par délibération n° C-23-08 du Conseil d'Administration en date du 04 juillet 2023;

Vu le budget initial de l'établissement pour 2024, approuvé par la délibération du Conseil d'Administration C-23-18 en date du 28 novembre 2023 ;

Vu le rapport de l'ordonnateur présenté par la directrice générale ;

Considérant la nécessité de réactualiser et réviser la programmation annuelle pour tenir compte des aléas et événements initialement non prévus ;

Après en avoir délibéré :

Article 1 :

Vote les autorisations budgétaires suivantes:

51.1 ETPT

52 115 473.00 € d'autorisations d'engagement dont :

3 790 000.00€ personnel

48 121 235.00€ fonctionnement

204 238.00€ investissement

41 838 301.00€ de crédits de paiement dont :

3 790 000.00€ personnel

37 895 561.00€ fonctionnement

152 740.00€ investissement

42 298 112.00€ de recettes

459 811.00€ d'excédent budgétaire

Article 2 :

Arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

1 296 235.00€ de variation de trésorerie

(+) 3 434 280.00€ de résultat patrimonial

(+) 7 294 280.00€ de capacité d'autofinancement

(+) 7 052 333€ de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Les éléments relatifs aux articles 3 et 4 de la délibération du budget initial C-23-18 en date du 28 novembre 2023 restent inchangés.



Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Nombres de votants : 28
Nombre de voix POUR : 28
Nombre de voix CONTRE : 0
Nombre d'abstentions : 0

Le Président du Conseil d'administration

Philippe HERCOUET

Philippe
HERCOUET

Signature numérique
de Philippe
HERCOUET
Date : 2024.12.03
19:50:19 +01'00'

Approuvé par le Préfet de Région

*Pour le Préfet de région, et par
délégation,
l'adjoint au Secrétaire général
pour les affaires régionales*

Ludovic MAGNIER

Signé électroniquement le 09/12/2024
par Ludovic MAGNIER

La présente délibération sera publiée au recueil des actes administratifs de l'établissement public foncier de Bretagne de l'établissement.

La présente délibération et les pièces s'y rapportant sont également consultables au siège de l'établissement public foncier de Bretagne, 14 avenue Henri FREVILLE – CS 90721 – 35207 RENNES cedex 2.

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois Budget Rectificatif n°1 - 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	0	51,1	51,1

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : 0

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°1 - 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES						RECETTES			
	Montants Compte financier 2023		Montants Budget rectificatif n°1 de 2024		Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024		Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	2 923 221	2 923 221	3 790 000	3 790 000	-	-	25 701 394	36 726 465	- 5 016 187	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pensions</i>	47 309	47 309								Subvention pour charges de service public
							5 909 332	5 909 332	-	Autres financements de l'Etat
							7 241 773	7 132 580	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	36 396 474	33 639 768	48 121 235	37 895 561	-	- 13 502 789	12 549 689	23 683 953	- 5 016 187	Autres financements publics
<i>dont fonctionnement courant (indicatif)</i>			609 243	786 960	-	-				Recettes propres
<i>dont activité opérationnelle (indicatif)</i>			47 511 992	37 108 601	-	- 13 502 789				
Intervention	-	-	-	-	-	-				
Investissement	99 656	156 947	204 238	152 740	3 546	- 310 452	1 842 671	5 571 647	- 1 545 306	Recettes fléchées*
							1 482 303	3 396 350	- 1 333 267	Financements de l'Etat fléchés
							262 348	1 255 415	137 089	Autres financements publics fléchés
							97 419	919 882	250 872	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	39 419 351	36 719 937	52 115 473	41 838 301	3 546	- 13 813 241	27 544 065	42 298 112	- 6 561 493	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		459 811		7 251 748	9 175 872	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget rectificatif n°1 - 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BESOINS			FINANCEMENTS		
	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024
Solde budgétaire (déficit) (D2)'	9 175 872	0	0	0	459 811	7 251 748
<i>dont Budget Principal</i>		0			459 811	7 251 748
<i>dont Budget Annexe</i>		0			0	0
Remboursements d'emprunts (capital); Nouveaux prêts (capital); Dépôts et cautionnements (b1)	169 940	157 788	-42 212	74 710	68 581	-32 119
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 558 106	2 786 953	-1 309 163	1 764 585	1 896 463	-462 547
Autres décaissements non budgétaires (e1)	263 572	426 102	426 102	120 391	2 242 223	2 242 223
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2 + (b1) + (c1) + (e1)	11 167 430	3 370 842	-925 274	1 959 686	4 667 077	8 999 304
ABONDEMENT de la trésorerie (II) = (2) - (1)	0	1 296 235	9 924 578	9 207 804	0	0
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		217 269			0	5 414 319
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>				9 425 071		-14 042 662
TOTAL DES BESOINS (1) + (II)	11 167 430	4 667 077	8 999 304	11 167 430	4 667 077	8 999 304
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)						

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget rectificatif n°1 - 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024	PRODUITS	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024
Personnel	2 783 191	3 790 000	0	Subventions de l'Etat	7 749 402	9 306 282	-1 933 267
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	47 309		0	Fiscalité affectée	7 240 495	7 132 580	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	23 250 814	45 776 341	-6 285 201	Autres subventions	2 658 198	2 175 297	387 961
Intervention (le cas échéant)	0	0	0	Autres produits	12 901 864	34 386 462	5 686 322
TOTAL DES CHARGES (1)	26 034 005	49 566 341	-6 285 201	TOTAL DES PRODUITS (2)	30 549 959	53 000 621	4 141 016
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 515 954	3 434 280	10 426 217	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	0	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	30 549 959	53 000 621	4 141 016	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	30 549 959	53 000 621	4 141 016

* il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 515 954	3 434 280	10 426 217
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 053 692	7 940 000	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 716 141	4 080 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	389	0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	0	-9 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		0	0
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	7 853 895	7 294 280	10 435 217

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024	RESSOURCES	Montants Compte financier 2023	Montants Budget rectificatif n°1 de 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial 2024
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	Capacité d'autofinancement	7 853 895	7 294 280	10 435 217
Investissements	310 998	152 740	-310 452	Financement de l'actif par l'État	0	0	0
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0	0	0
				Autres ressources	127 536	68 581	-41 119
Remboursement des dettes financières	18 330	157 788	-42 212	Augmentation des dettes financières	28 590	0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	329 328	310 528	-362 664	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 010 020	7 362 861	10 394 098
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	7 680 692	7 052 333	10 746 762	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	0	0