

Conseil d'administration- Séance du 26 novembre 2021
Affaires générales
Budget initial 2022
Délibération n°2021/025

Vu le code de l'urbanisme ;

Vu le décret n°90-1154 du 19 décembre 1990 portant création de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France modifié par les décrets n°2006-1131 du 8 septembre 2006, n°2009-1542 du 11 décembre 2009, n°2014-1736 du 29 décembre 2014 et n°2021-1061 du 06 août 2021 ;

Vu l'arrêté ministériel en date du 28 octobre 2021 portant nomination du directeur général par intérim de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France ;

Vu le règlement intérieur institutionnel de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France approuvé par délibération du conseil d'administration du 13 Mars 2020 ;

Vu la délibération n°2019/093 du conseil d'administration du 29 novembre 2019 portant approbation du programme pluriannuel d'intervention pour la période 2020-2024 ;

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret 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 les délibérations du conseil d'administration n°2021/015, n°2021/016, n°2021/017 du 22 octobre 2021 relatives à l'élection du président du conseil d'administration et à l'élection des deux vice-présidents du conseil d'administration (renouvellement partiel) ;

L'instance délibérante de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France,
sur proposition du président,

- **Article 1 :**
 - **Vote et approuve les autorisations budgétaires suivantes* :**
 - 94,39 ETPT hors plafond d'emplois législatif
 - 103 995 484 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 6 568 655 € pour le personnel
 - 97 043 029 € pour le fonctionnement
 - 30 000 € pour l'intervention
 - 353 800 € pour l'investissement
 - 99 015 484 € de crédits de paiement dont :
 - 6 568 655 € pour le personnel
 - 92 063 029 € pour le fonctionnement
 - 30 000 € pour l'intervention
 - 353 800 € pour l'investissement
 - 91 612 290 € de prévisions de recettes
 - - 7 403 194 € de solde budgétaire

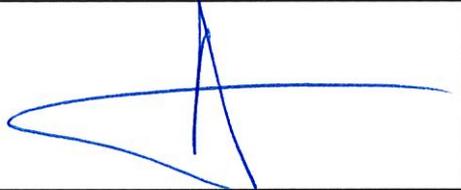
- **Article 2 :**
 - **Vote et approuve les prévisions comptables suivantes* :**
 - - 1 175 771 € de variation de trésorerie
 - - 23 172 871 € de résultat patrimonial
 - - 32 395 142 € de capacité d'autofinancement
 - - 33 298 757 € de variation de fonds de roulement

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

**montants arrondis à l'euro près*

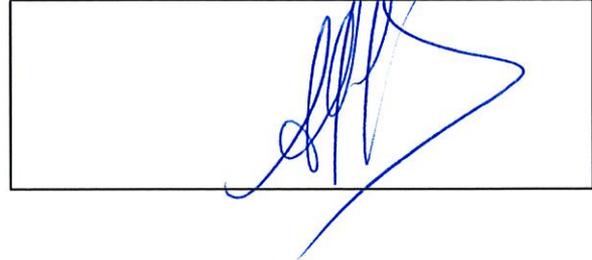
Le directeur général par intérim

Slimane BOUAKIL

A blue ink signature of Slimane BOUAKIL, consisting of a large, sweeping horizontal stroke with a vertical line intersecting it, all contained within a rectangular box.

Le président
du conseil d'administration

Salvatore CASTIGLIONE

A blue ink signature of Salvatore CASTIGLIONE, featuring a complex, multi-looped cursive style, contained within a rectangular box.

La présente délibération sera publiée sur le site internet de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France <http://epf-hdf.fr> et sera également consultable, ainsi que toutes pièces s'y rapportant, au siège de l'établissement situé 594 avenue Willy Brandt à Lille.

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Lille – 5 rue Geoffroy Saint-Hilaire – 59000 Lille par courrier recommandé ou via l'application télérecours citoyen disponible à partir du site www.telerecours.fr dans un délai de deux mois à compter de sa publication sur le site internet de l'Etablissement public foncier de Hauts-de-France (R 421-1 code de justice administrative).

Elle peut, dans ce même délai de deux mois et préalablement à une saisine du tribunal administratif compétent, faire l'objet d'un recours gracieux auprès de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France.

L'absence de réponse de l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France au terme d'un délai de 2 mois suivant la réception du recours gracieux équivaut à un rejet dudit recours.

En cas de rejet explicite ou implicite du recours gracieux par l'Etablissement Public Foncier de Hauts-de-France, un recours contentieux pourra être exercé devant le tribunal administratif de Lille (ou Amiens selon le cas) selon les modalités ci-dessus rappelées et ce, dans un délai de 2 mois à compter de la notification du rejet explicite ou de la naissance de la décision implicite de rejet.



Budget initial 2022

Etablissement Public Foncier
de Hauts-de-France

SOMMAIRE

Tableau 1 - Autorisations d'emplois

Tableau 2- Autorisations budgétaires

Tableau 3- Dépenses par destination

Recettes par origine

Tableau 4 - Equilibre financier

Tableau 5 - Opérations pour compte de tiers

Tableau 6 - Situation patrimoniale

Tableau 7 - Plan de trésorerie

Tableau 8 - Opérations sur recettes fléchées

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles par nature - prévision

Tableau 10 - Synthèse budgétaire et comptable

Annexes - Compte de résultat détaillé

Indicateurs d'analyse

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

| | Effectif BR1 2021 autorisé par le conseil d'administration | Effectif PB 2021 | Effectif BI 2022 autorisé par le conseil d'administration | Unité |
|--|--|------------------|---|-------|
| Autorisation d'emplois rémunérés par l'établissement | 88,06 | 81,59 | 94,39 | ETPT |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme \(décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme\) et des autres dépenses de personnel](#)

| | PLAFOND ORGANISME | | | | | |
|---|--|-------------------------|------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| | Effectif BR1 2021 autorisé par le conseil d'administration | | Effectif PB 2021 | | Effectif BI 2022 autorisé par le conseil d'administration | |
| | ETPT | Dépenses de personnel * | ETPT | Dépenses de personnel * | ETPT | Dépenses de personnel * |
| TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4) | 88,06 | 6 144 742 | 81,59 | 5 527 756 | 94,39 | 6 568 655 |
| 1 - TITULAIRES | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| * Titulaires État | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| * Titulaires organisme (corps propre) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 2 - CONTRACTUELS | 86,06 | 6 092 989 | 80,14 | 5 490 235 | 92,39 | 6 514 832 |
| * Contractuels de droit public | 3,00 | 498 559 | 3,25 | 527 680 | 4,00 | 598 512 |
| ACDI | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| ACDD | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| * Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) | 3,00 | 498 559 | 3,25 | 527 680 | 4,00 | 598 512 |
| * Contractuels de droit privé | 83,06 | 5 594 430 | 76,89 | 4 962 555 | 88,39 | 5 916 320 |
| ACDI | 80,06 | 5 417 557 | 74,18 | 4 802 780 | 83,39 | 5 621 552 |
| ACDD | 3,00 | 176 873 | 2,71 | 159 775 | 5,00 | 294 768 |
| 3 - CONTRATS AIDES | 2,00 | 51 753 | 1,45 | 37 521 | 2,00 | 53 823 |
| 4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acto, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE-CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité](#)

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

| | EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS | | | | | |
|--|--|--------------------------|------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| | Effectif BR1 2021 autorisé par le conseil d'administration | | Effectif PB 2021 | | Effectif BI 2022 autorisé par le conseil d'administration | |
| | ETPT ** | Dépenses de personnel ** | ETPT ** | Dépenses de personnel ** | ETPT ** | Dépenses de personnel ** |
| EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme](#)

(Mise à disposition entrantes)

| | EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS | | | | | |
|---|--|--------------------------------|------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| | Effectif BR1 2021 autorisé par le conseil d'administration | | Effectif PB 2021 | | Effectif BI 2022 autorisé par le conseil d'administration | |
| | ETPT *** | Dépenses de fonctionnement *** | ETPT *** | Dépenses de fonctionnement *** | ETPT *** | Dépenses de fonctionnement *** |
| EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| DEPENSES | | | | | | | RECETTES | | | |
|--|-------------------------|-------------|------------------------|-------------|----------------------|------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---|
| | Montants BR1 2021 (N-1) | | Montants PB 2021 (N-1) | | Montants BI 2022 (N) | | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | | | | |
| Personnel | 6 144 742 | 6 144 742 | 5 527 756 | 5 527 756 | 6 568 655 | 6 568 655 | 87 139 450 | 87 214 450 | 91 612 290 | Recettes globalisées |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 28 111 | 28 111 | 27 732 | 27 732 | 30 492 | 30 492 | - | - | - | Subvention pour charges de service public |
| | | | | | | | 17 041 570 | 17 041 570 | 19 298 947 | Autres financements de l'Etat |
| | | | | | | | 25 264 330 | 25 264 330 | 16 592 030 | Fiscalité affectée (TSE) |
| Fonctionnement | 128 356 327 | 118 891 377 | 122 379 545 | 113 027 871 | 97 043 029 | 92 063 029 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | Autres financements publics (subventions Région + subventions Communes) |
| | | | | | | | 44 333 550 | 44 408 550 | 55 221 313 | Recettes propres |
| | | | | | | | - | - | - | Recettes fléchées* |
| Intervention | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | - | - | - | Financements de l'Etat fléchés |
| | | | | | | | - | - | - | Autres financements publics fléchés : PPIGE et subventions travaux |
| Investissement | 311 800 | 311 800 | 290 000 | 290 000 | 353 800 | 353 800 | - | - | - | Recettes propres fléchées |
| TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B) | 134 842 869 | 125 377 919 | 128 227 301 | 118 875 627 | 103 995 484 | 99 015 484 | 87 139 450 | 87 214 450 | 91 612 290 | TOTAL DES RECETTES (C) |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) | | - | | - | | - | 38 238 469 | 31 661 176 | 7 403 194 | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C) |

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Pour information :

Totaux par sous-destination commune :

| 1 Missions (PPI 2020-2024) | 2 Activités | DEPENSES BI 2022 (N) | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
| | | Personnel | | Fonctionnement | | Intervention | | Investissement | | Total | | |
| | | AE = CP | | AE | CP | AE | CP | AE | CP | AE (A) | CP (B) | |
| Répondre aux besoins de logement | Acquisition | ND | ND | 19 184 955 | 19 184 955 | ND | ND | ND | ND | 19 184 955 | 19 184 955 | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | 4 737 333 | 4 737 333 | ND | ND | ND | ND | 4 737 333 | 4 737 333 | |
| | Travaux | ND | ND | 14 070 000 | 11 746 867 | ND | ND | ND | ND | 14 070 000 | 11 746 867 | |
| | Etudes | ND | ND | 180 000 | 180 000 | ND | ND | ND | ND | 180 000 | 180 000 | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Favoriser le développement économique | Acquisition | ND | ND | 16 822 477 | 16 822 477 | ND | ND | ND | ND | 16 822 477 | 16 822 477 | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | 3 771 808 | 3 771 808 | ND | ND | ND | ND | 3 771 808 | 3 771 808 | |
| | Travaux | ND | ND | 8 440 000 | 7 377 809 | ND | ND | ND | ND | 8 440 000 | 7 377 809 | |
| | Etudes | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Revitaliser les centralités | Acquisition | ND | ND | 12 434 076 | 12 434 076 | ND | ND | ND | ND | 12 434 076 | 12 434 076 | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | 1 634 375 | 1 634 375 | ND | ND | ND | ND | 1 634 375 | 1 634 375 | |
| | Travaux | ND | ND | 4 415 000 | 4 043 682 | ND | ND | ND | ND | 4 415 000 | 4 043 682 | |
| | Etudes | ND | ND | 45 000 | 45 000 | ND | ND | ND | ND | 45 000 | 45 000 | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | Acquisition | ND | ND | 490 602 | 490 602 | ND | ND | ND | ND | 490 602 | 490 602 | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | 660 351 | 660 351 | ND | ND | ND | ND | 660 351 | 660 351 | |
| | Travaux | ND | ND | 3 365 000 | 2 729 436 | ND | ND | ND | ND | 3 365 000 | 2 729 436 | |
| | Etudes | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Gérer les risques | Acquisition | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | 78 391 | 78 391 | ND | ND | ND | ND | 78 391 | 78 391 | |
| | Travaux | ND | ND | 395 000 | 294 015 | ND | ND | ND | ND | 395 000 | 294 015 | |
| | Etudes | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | Acquisition | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | 390 937 | 390 937 | ND | ND | ND | ND | 390 937 | 390 937 | |
| | Travaux | ND | ND | 2 800 000 | 1 612 181 | ND | ND | ND | ND | 2 800 000 | 1 612 181 | |
| | Etudes | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | Acquisition | ND | ND | 567 891 | 567 891 | ND | ND | ND | ND | 567 891 | 567 891 | |
| | Frais de gestion et valorisation | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Travaux | ND | ND | - | 196 010 | ND | ND | ND | ND | - | 196 010 | |
| | Etudes | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| | Développement | ND | ND | - | - | ND | ND | ND | ND | - | - | |
| Pilote et soutien aux actions de l'EPF | Pilotage et assistance | 6 568 655 | 6 568 655 | 2 139 835 | 2 644 835 | 30 000 | 30 000 | 353 800 | 353 800 | 9 092 289 | 9 597 289 | |
| | Développement | ND | ND | 420 000 | 420 000 | ND | ND | ND | ND | 420 000 | 420 000 | |
| TOTAL | | | 6 568 655 | 6 568 655 | 97 043 029 | 92 063 029 | 30 000 | 30 000 | 353 800 | 353 800 | 103 995 484 | 99 015 484 |

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B -

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun

| Origine | RECETTES BI 2022 (N) | | | | | | | | Total (C) |
|--|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | Recettes globalisées | | | | Recettes fléchées | | | | |
| | Subvention pour charges de service public | Autres financements de l'Etat | Fiscalité affectée | Autres financements publics | Recettes propres | Financements de l'Etat fléchés | Autres financements publics fléchés | Recettes propres fléchées | |
| Répondre aux besoins de logement | - | - | - | - | 35 099 586 | - | - | - | 35 099 586 |
| Favoriser le développement économique | - | - | - | - | 12 944 932 | - | - | - | 12 944 932 |
| Revitaliser les centralités | - | - | - | - | 3 842 303 | - | - | - | 3 842 303 |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | - | - | - | - | 1 811 872 | - | - | - | 1 811 872 |
| Gérer les risques | - | - | - | - | 470 739 | - | - | - | 470 739 |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | - | - | - | - | 949 707 | - | - | - | 949 707 |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilote et soutien aux actions de l'EPF | - | 19 298 947 | 16 592 030 | 500 000 | 102 174 | - | - | - | 36 493 151 |
| TOTAL | - | 19 298 947 | 16 592 030 | 500 000 | 55 221 313 | - | - | - | 91 612 290 |

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 7 403 194

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| BESOINS | | | | FINANCEMENTS | | | |
|---|----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|---|
| | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) | |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)* | 38 238 469 | 31 661 176 | 7 403 194 | - | - | - | Solde budgétaire (excédent) (D1)* |
| Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1) | 2 239 345 | 2 121 745 | 2 475 000 | 1 416 795 | 1 289 425 | 1 925 185 | Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2) |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** | 15 548 676 | 14 605 207 | 8 853 991 | 11 076 740 | 10 071 941 | 15 631 229 | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) | | - | - | - | - | - | Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) |
| Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1) | 56 026 490 | 48 388 128 | 18 732 184 | 12 493 535 | 11 361 366 | 17 556 414 | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2) |
| ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1) | - | - | - | 43 532 955 | 37 026 762 | 1 175 771 | PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2) |
| dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)*** | | - | - | - | - | - | dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)*** |
| dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d) | | - | - | 43 532 955 | 37 026 762 | 1 175 771 | dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d) |
| TOTAL DES BESOINS (1) + (I) | 56 026 490 | 48 388 128 | 18 732 184 | 56 026 490 | 48 388 128 | 18 732 184 | TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II) |

Opérations budgétaires
 Opérations non budgétaires

La variation de trésorerie :
 - se détermine par différence entre (1) et (2),
 - se décompose en (a) et (d),
 - s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)
 Décomposition de la variation de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
 (**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
 (***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 5 Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Opérations ou regroupement d'opérations de même nature | Comptes | Libellé | Prévisions de décaissements (c1) | Prévisions d'encaissements (c2) |
|--|--------------|---|----------------------------------|---------------------------------|
| | C 4456/2-6 | TVA déductible | 6 849 596 | |
| | C 4457/0-1-2 | TVA collectée | | 10 145 527 |
| | C 44583 | Remboursement de crédit de TVA | | 4 858 702 |
| | C 44551 | TVA à payer | 1 377 395 | |
| | C 4426 | Prélèvement à la source – Impôt sur le revenu | 127 000 | 127 000 |
| | C 4711 | Recettes à classer - SRU | 500 000 | 500 000 |
| TOTAL | | | 8 853 991 | 15 631 229 |

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) | PRODUITS | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Personnel | 6 053 961 | 5 530 000 | 6 094 260 | | | | |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 28 111 | 28 000 | 30 492 | Subventions de l'Etat | - | - | - |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 209 484 938 | 157 513 103 | 142 335 453 | Fiscalité affectée | 25 264 330 | 25 264 330 | 16 592 030 |
| <i>dont fonctionnement autre que les variations de stocks et les dotations aux amortissements et provisions</i> | 164 239 030 | 112 267 194 | 92 338 841 | Autres subventions | 62 806 222 | 62 906 222 | 20 498 947 |
| <i>dont variations de stocks</i> | - | - | - | Autres produits | 116 660 564 | 65 487 960 | 88 195 865 |
| <i>dont dotations aux amortissements et provisions</i> | 45 245 908 | 45 245 908 | 50 413 832 | <i>dont variations de stocks</i> | 30 139 282 | 24 331 330 | - 29 014 356 |
| Intervention | 30 000 | 30 000 | 30 000 | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 215 568 899 | 163 073 103 | 148 459 714 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 204 731 117 | 153 658 513 | 125 286 842 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | - | - | - | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 10 837 782 | 9 414 590 | 23 172 871 |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 215 568 899 | 163 073 103 | 148 459 714 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 215 568 899 | 163 073 103 | 148 459 714 |

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

| | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | - 10 837 782 | - 9 414 590 | - 23 172 871 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 45 245 908 | 45 245 908 | 50 413 832 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | - 45 364 652 | - 45 364 652 | - 59 636 103 |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | - | - | - |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | - | - | - |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | - | - | - |
| = capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | - 10 956 526 | - 9 533 334 | - 32 395 142 |

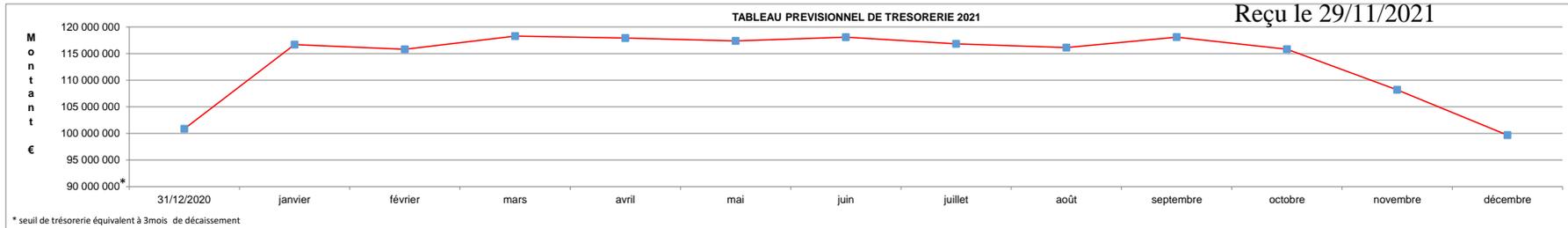
Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

| EMPLOIS | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) | RESSOURCES | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Insuffisance d'autofinancement | 10 956 526 | 9 533 334 | 32 395 142 | Capacité d'autofinancement | - | - | - |
| Investissements | 311 800 | 290 000 | 353 800 | Financement de l'actif par l'État | - | - | - |
| Remboursement des dettes financières | 2 239 345 | 2 015 411 | 2 475 000 | Financement de l'actif par des tiers autres que l'État | - | - | - |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 13 507 672 | 11 838 745 | 35 223 942 | Autres ressources | - | - | - |
| Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5) | - | - | - | Augmentation des dettes financières | 1 416 795 | 1 275 116 | 1 925 185 |
| | | | | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 1 416 795 | 1 275 116 | 1 925 185 |
| | | | | Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6) | 12 090 876 | 10 563 629 | 33 298 757 |

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

| | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants PB 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) | - 12 090 876 | - 10 563 629 | - 33 298 757 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | 31 442 079 | 26 463 132 | 32 122 986 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | - 43 532 955 | - 37 026 762 | - 1 175 771 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 744 704 055 | 746 231 302 | 712 932 545 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 650 361 776 | 645 382 830 | 613 259 843 |
| Niveau de la TRESORERIE | 94 342 279 | 100 848 472 | 99 672 702 |

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | janvier | février | mars | avril | mai | juin | juillet | août | septembre | octobre | novembre | décembre | TOTAL |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| (1) SOLDE INITIAL (début de mois) | 100 848 472 | 116 684 639 | 115 795 144 | 118 288 759 | 117 925 463 | 117 378 315 | 118 083 530 | 116 826 824 | 116 124 564 | 118 093 263 | 115 821 624 | 108 185 171 | 1 380 055 769 |
| ENCAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes budgétaires globalisées | 18 697 808 | 17 579 029 | 7 373 150 | 5 528 867 | 3 359 222 | 9 105 770 | 3 291 380 | 2 314 659 | 4 808 236 | 13 120 455 | 3 125 809 | 3 307 904 | 91 612 290 |
| Subvention pour charges de service public | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Autres financements de l'Etat | - | 11 579 368 | - | - | - | - | - | - | - | 7 719 579 | - | - | 19 298 947 |
| Fiscalité affectée | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 1 382 669 | 16 592 030 |
| Autres financements publics | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 41 667 | 500 000 |
| Recettes propres | 17 273 472 | 4 575 325 | 5 948 814 | 4 104 531 | 1 934 886 | 7 681 434 | 1 867 045 | 890 323 | 3 383 901 | 3 976 541 | 1 701 474 | 1 883 568 | 55 221 313 |
| Recettes budgétaires fléchées | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Financements de l'Etat fléchés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Autres financements publics fléchés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Recettes propres fléchées | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Opérations non budgétaires | 7 230 566 | 1 397 601 | 1 149 945 | 811 104 | 412 487 | 1 468 270 | 1 250 099 | 620 574 | 678 707 | 787 589 | 369 603 | 1 379 868 | 17 556 414 |
| Emprunts : encaissements en capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prêts : encaissement en capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dépôts et cautionnements | - | 500 000 | - | - | - | - | 850 077 | 400 000 | - | - | - | 175 108 | 1 925 185 |
| Opérations gérées en comptes de tiers : | 7 230 566 | 897 601 | 1 149 945 | 811 104 | 412 487 | 1 468 270 | 400 022 | 220 574 | 678 707 | 787 589 | 369 603 | 1 204 760 | 15 631 229 |
| - Remboursement TVA | 4 000 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 858 702 |
| - TVA encaissée | 3 173 566 | 840 601 | 1 092 945 | 754 104 | 355 487 | 1 411 270 | 343 022 | 163 574 | 621 707 | 730 589 | 312 603 | 346 058 | 10 145 527 |
| - Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | - | 627 000 |
| - Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A. TOTAL | 25 928 374 | 18 976 630 | 8 523 095 | 6 339 971 | 3 771 709 | 10 574 040 | 4 541 480 | 2 935 233 | 5 486 943 | 13 908 044 | 3 495 412 | 4 687 772 | 109 168 704 |
| DECAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses liées à des recettes globalisées | 9 020 425 | 17 659 485 | 5 492 224 | 6 075 277 | 3 954 743 | 8 841 408 | 5 275 188 | 3 322 565 | 3 203 248 | 13 316 775 | 9 945 630 | 12 908 516 | 99 015 484 |
| Personnel | 482 593 | 547 387 | 572 807 | 493 749 | 492 723 | 587 384 | 679 596 | 500 490 | 593 021 | 503 834 | 503 834 | 611 236 | 6 568 655 |
| Fonctionnement | 8 512 818 | 16 886 339 | 4 883 435 | 5 579 652 | 3 462 020 | 8 207 676 | 4 595 592 | 2 820 766 | 2 609 625 | 12 811 030 | 9 429 059 | 12 265 015 | 92 063 029 |
| Acquisition | 5 702 756 | 13 489 909 | 1 196 829 | 1 879 831 | 224 970 | 5 300 545 | 1 465 157 | 335 055 | 698 506 | 6 925 170 | 6 446 763 | 5 834 507 | 49 500 000 |
| Travaux | 2 048 302 | 2 822 051 | 3 063 143 | 3 155 758 | 2 733 357 | 2 597 620 | 2 374 169 | 2 183 059 | 1 519 566 | 1 389 219 | 2 104 655 | 2 009 100 | 28 000 000 |
| Frais de gestion et valorisation | 209 681 | 391 180 | 443 037 | 424 999 | 236 737 | 189 390 | 311 140 | 245 756 | 310 013 | 3 615 313 | 722 612 | 4 173 337 | 11 273 194 |
| Etudes | 26 550 | 24 773 | 45 540 | 37 868 | 6 705 | 51 885 | - | 3 735 | 5 130 | 4 050 | 8 505 | 10 260 | 225 000 |
| Développement | - | - | - | - | - | - | - | - | 37 002 | 234 318 | - | 148 680 | 420 000 |
| Pilotage et assistance | 525 529 | 158 426 | 134 887 | 81 196 | 260 252 | 68 237 | 445 126 | 53 161 | 39 408 | 642 959 | 146 524 | 89 131 | 2 644 835 |
| Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 000 | 30 000 |
| Investissement | 25 014 | 225 760 | 35 981 | 1 875 | - | 46 348 | - | 1 309 | 601 | 1 911 | 12 737 | 2 264 | 353 800 |
| Dépenses liées à des recettes fléchées | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fonctionnement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Opérations non budgétaires | 1 071 783 | 2 206 640 | 537 256 | 627 990 | 364 113 | 1 027 418 | 522 998 | 314 928 | 314 996 | 2 862 908 | 1 186 236 | 291 725 | 11 328 991 |
| Emprunts : remboursements en capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prêts : décaissements en capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dépôts et cautionnements | 285 138 | 674 495 | 59 841 | 93 992 | 11 248 | 265 027 | 73 258 | 16 753 | 34 925 | 346 259 | 322 338 | 291 725 | 2 475 000 |
| Opérations gérées en comptes de tiers : | 786 645 | 1 532 144 | 477 414 | 533 998 | 352 865 | 762 390 | 449 740 | 298 175 | 280 070 | 2 516 650 | 863 898 | - | 8 853 991 |
| - TVA payée | - | 12 741 | - | - | - | - | - | - | - | 1 364 653 | - | - | 1 377 395 |
| - TVA décaissée | 729 645 | 1 462 403 | 420 414 | 476 998 | 295 865 | 705 390 | 392 740 | 241 175 | 223 070 | 1 094 996 | 806 898 | - | 6 849 596 |
| - Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | - | 627 000 |
| - Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B. TOTAL | 10 092 208 | 19 866 125 | 6 029 480 | 6 703 267 | 4 318 856 | 9 868 825 | 5 798 187 | 3 637 493 | 3 518 244 | 16 179 683 | 11 131 866 | 13 200 241 | 110 344 474 |
| (2) SOLDE DU MOIS = A - B | 15 836 167 | 889 495 | 2 493 615 | 363 296 | 547 148 | 705 215 | 1 256 707 | 702 260 | 1 968 699 | 2 271 639 | 7 636 453 | 8 512 469 | 1 175 771 |
| SOLDE CUMULE (1) + (2) | 116 684 639 | 115 795 144 | 118 288 759 | 117 925 463 | 117 378 315 | 118 083 530 | 116 826 824 | 116 124 564 | 118 093 263 | 115 821 624 | 108 185 171 | 99 672 702 | |

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | Antérieures à N non dénouées | N | N+1 | N+2 | N+3 et suivantes | TOTAL |
|---|---------------------------------|---|-----|-----|------------------|-------|
| Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a) | - | - | - | - | - | - |
| Recettes fléchées (b) | - | - | - | - | - | - |
| Financements de l'Etat fléchés | | | | | | - |
| Autres financements publics fléchés | | | | | | - |
| Recettes propres fléchées | | | | | | - |
| Dépenses sur recettes fléchées CP (c) | - | - | - | - | - | - |
| Personnel | | | | | | |
| AE=CP | | | | | | - |
| Fonctionnement | | | | | | |
| AE | | | | | | - |
| CP | | | | | | - |
| Intervention | | | | | | |
| AE | | | | | | - |
| CP | | | | | | - |
| Investissement | | | | | | |
| AE | | | | | | - |
| CP | | | | | | - |
| Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c) | - | - | - | - | - | - |

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|
| Autofinancement des opérations fléchées (d) | | | | | | |
| Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e) | | | | | | |
| Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e) | - | - | - | - | - | - |

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles par nature - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

| Opération => Thématiques PPI 2020-2024 | Nature | Prévision | Prévision N | | | | | | | | | Prévision N+1 et suivantes | | |
|--|--------------------------------|----------------------------------|---|---|--|-----------------------------------|---|--|--|--|----------------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| | | Coût total de l'opération (1) | AE ouvertes les années antérieures à N (2) | AE consommées les années antérieures à N (3) | AE reprogrammées ou reportées en N* (4) | AE nouvelles ouvertes en N (5) | TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5) | CP ouverts les années antérieures à N (7) | CP consommés les années antérieures à N (8) | CP reprogrammés ou reportés en N* (9) | CP nouveaux ouverts en N (10) | TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10) | AE prévues > N (16) | CP prévus > N (17) |
| Répondre aux besoins de logement | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 124 975 697 | 61 167 462 | 61 167 462 | - | 38 172 287 | 38 172 287 | 68 110 821 | 68 110 821 | - | 35 849 154 | 35 849 154 | 25 635 948 | 21 015 722 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total logement | | 124 975 697 | 61 167 462 | 61 167 462 | - | 38 172 287 | 38 172 287 | 68 110 821 | 68 110 821 | - | 35 849 154 | 35 849 154 | 25 635 948 | 21 015 722 |
| Favoriser le développement économique | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 107 487 849 | 64 961 991 | 64 961 991 | - | 29 034 285 | 29 034 285 | 59 108 319 | 59 108 319 | - | 27 972 094 | 27 972 094 | 13 491 573 | 20 407 436 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total économique | | 107 487 849 | 64 961 991 | 64 961 991 | - | 29 034 285 | 29 034 285 | 59 108 319 | 59 108 319 | - | 27 972 094 | 27 972 094 | 13 491 573 | 20 407 436 |
| Revitaliser les centralités | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 79 975 697 | 22 788 880 | 22 788 880 | - | 18 528 452 | 18 528 452 | 22 051 632 | 22 051 632 | - | 18 157 134 | 18 157 134 | 38 658 366 | 39 766 931 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total centralités | | 79 975 697 | 22 788 880 | 22 788 880 | - | 18 528 452 | 18 528 452 | 22 051 632 | 22 051 632 | - | 18 157 134 | 18 157 134 | 38 658 366 | 39 766 931 |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 41 658 566 | 7 431 350 | 7 431 350 | - | 4 515 953 | 4 515 953 | 5 781 897 | 5 781 897 | - | 3 880 389 | 3 880 389 | 29 711 264 | 31 996 280 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total biodiversité | | 41 658 566 | 7 431 350 | 7 431 350 | - | 4 515 953 | 4 515 953 | 5 781 897 | 5 781 897 | - | 3 880 389 | 3 880 389 | 29 711 264 | 31 996 280 |
| Gérer les risques | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 8 331 713 | 3 453 759 | 3 453 759 | - | 473 391 | 473 391 | 3 492 823 | 3 492 823 | - | 372 406 | 372 406 | 4 404 564 | 4 466 484 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total risques | | 8 331 713 | 3 453 759 | 3 453 759 | - | 473 391 | 473 391 | 3 492 823 | 3 492 823 | - | 372 406 | 372 406 | 4 404 564 | 4 466 484 |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 45 824 422 | 6 550 850 | 6 550 850 | - | 3 190 937 | 3 190 937 | 5 848 338 | 5 848 338 | - | 2 003 118 | 2 003 118 | 36 082 636 | 37 972 967 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total friches / réserves foncières | | 45 824 422 | 6 550 850 | 6 550 850 | - | 3 190 937 | 3 190 937 | 5 848 338 | 5 848 338 | - | 2 003 118 | 2 003 118 | 36 082 636 | 37 972 967 |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Fonctionnement | 8 331 713 | 229 527 | 229 527 | - | 567 891 | 567 891 | 6 901 | 6 901 | - | 763 900 | 763 900 | 7 534 296 | 7 560 912 |
| | Intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total UNESCO | | 8 331 713 | 229 527 | 229 527 | - | 567 891 | 567 891 | 6 901 | 6 901 | - | 763 900 | 763 900 | 7 534 296 | 7 560 912 |
| Sous-total opérationnel | | 416 585 657 | 166 583 817 | 166 583 817 | - | 94 483 194 | 94 483 194 | 164 400 731 | 164 400 731 | - | 88 998 194 | 88 998 194 | 119 436 010 | 125 213 764 |
| Pilotage et soutien aux actions de l'EPF | Personnel | 35 945 168 | 10 643 546 | 10 643 546 | - | 6 568 655 | 6 568 655 | 10 640 722 | 10 640 722 | - | 6 568 655 | 6 568 655 | 18 732 968 | 18 735 792 |
| | Fonctionnement | 12 509 921 | 3 318 283 | 3 318 283 | - | 2 589 835 | 2 589 835 | 4 332 228 | 4 332 228 | - | 3 094 835 | 3 094 835 | 6 601 804 | 5 082 859 |
| | Intervention | 150 000 | 30 000 | 30 000 | - | - | - | 30 000 | 30 000 | - | - | - | 120 000 | 120 000 |
| | Investissement | 2 329 170 | 315 144 | 315 144 | - | 353 800 | 353 800 | 510 516 | 510 516 | - | 353 800 | 353 800 | 1 660 226 | 1 464 854 |
| Total Pilotage et soutien aux actions de l'EPF | | 50 934 259 | 14 306 973 | 14 306 973 | - | 9 512 289 | 9 512 289 | 15 513 466 | 15 513 466 | - | 10 017 289 | 10 017 289 | 27 114 997 | 25 403 504 |
| | Ss total personnel | 35 945 168 | 10 643 546 | 10 643 546 | - | 6 568 655 | 6 568 655 | 10 640 722 | 10 640 722 | - | 6 568 655 | 6 568 655 | 18 732 968 | 18 735 792 |
| | Ss total fonctionnement | 429 095 578 | 169 902 099 | 169 902 099 | - | 97 073 029 | 97 073 029 | 168 732 958 | 168 732 958 | - | 92 093 029 | 92 093 029 | 162 120 449 | 168 269 590 |
| | Ss total intervention | 150 000 | 30 000 | 30 000 | - | - | - | 30 000 | 30 000 | - | - | - | 120 000 | 120 000 |
| | Ss total investissement | 2 329 170 | 315 144 | 315 144 | - | 353 800 | 353 800 | 510 516 | 510 516 | - | 353 800 | 353 800 | 1 660 226 | 1 464 854 |
| TOTAL | | 467 519 916 | 180 890 789 | 180 890 789 | - | 103 995 484 | 103 995 484 | 179 914 197 | 179 914 197 | - | 353 800 | 99 015 484 | 182 633 643 | 188 590 236 |

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

| Opération | Nature | Prévision | Prévision N | | Prévision N+1 et suivantes |
|--|---|---|--|---------------------------------|----------------------------|
| | | Financement de l'opération (encaissement) (18) | Encaissements des années antérieures à N (19) | Encaissement prévu en N (20) | Encaissements (21) |
| Répondre aux besoins de logement | Financement de l'Etat* | - | - | - | - |
| | Autres financements publics** | 1 327 394 | - | - | 1 327 394 |
| | Autres financements*** | 76 216 926 | 37 052 267 | 35 099 586 | 4 065 072 |
| Total logement | | 77 544 320 | 37 052 267 | 35 099 586 | 5 392 467 |
| Favoriser le développement économique | Financement de l'Etat* | - | - | - | - |
| | Autres financements publics** | 721 327 | - | - | 721 327 |
| | Autres financements*** | 35 983 342 | 6 613 244 | 12 944 932 | 16 425 165 |
| Total économique | | 36 704 669 | 6 613 244 | 12 944 932 | 17 146 493 |
| Revitaliser les centralités | Financement de l'Etat* | - | - | - | - |
| | Autres financements publics** | 607 232 | - | - | 607 232 |
| | Autres financements*** | 30 291 701 | 23 867 564 | 3 842 303 | 2 581 834 |
| Total centralités | | 30 898 933 | 23 867 564 | 3 842 303 | 3 189 066 |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | Financement de l'Etat* | - | - | - | - |
| | Autres financements publics** | 326 864 | - | - | 326 864 |
| | Autres financements*** | 16 305 584 | 1 009 489 | 1 811 872 | 13 484 224 |
| Total biodiversité | | 16 632 449 | 1 009 489 | 1 811 872 | 13 811 088 |
| Gérer les risques | Financement de l'Etat* | - | 332 513 | - | 332 513 |
| | Autres financements publics** | 76 471 | 759 709 | - | 683 238 |
| | Autres financements*** | 3 814 733 | 8 | 470 739 | 3 343 966 |
| Total risques | | 3 891 204 | 1 092 230 | 470 739 | 2 328 235 |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | Financement de l'Etat* | - | - | - | - |
| | Autres financements publics** | 764 246 | - | - | 764 246 |
| | Autres financements*** | 28 124 356 | 725 456 | 949 707 | 26 449 193 |
| Total friches / réserves foncières | | 28 888 602 | 725 456 | 949 707 | 27 213 439 |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | Financement de l'Etat* | - | - | - | - |
| | Autres financements publics** | - | - | - | - |
| | Autres financements*** | - | - | - | - |
| Sous-total opérationnel | | - | - | - | - |
| Sous-total opérationnel | | 165 671 574 | 69 634 794 | 54 169 432 | 41 867 348 |
| Piloteage et soutien aux actions de l'EPF | Financement de l'Etat* | - | 17 041 570 | 19 298 947 | 36 340 517 |
| | Fiscalité affectée : TSE | 235 000 000 | 73 085 027 | 16 592 030 | 145 322 943 |
| | Autres financements publics** | - | 23 397 | 500 000 | 523 397 |
| | Autres financements*** | 500 000 | 261 020 | 102 174 | 136 806 |
| Total Piloteage et soutien aux actions de l'EPF | | 235 500 000 | 90 411 014 | 36 493 151 | 108 595 835 |
| | Ss total financement de l'Etat | - | 17 374 083 | 19 298 947 | 36 673 030 |
| | Ss total Fiscalité affectée : TSE | 235 000 000 | 73 085 027 | 16 592 030 | 145 322 943 |
| | Ss total autres financements publics | 3 823 535 | 783 107 | 500 000 | 2 540 428 |
| | Ss total autres financements | 191 236 642 | 69 529 048 | 55 221 313 | 66 486 281 |
| TOTAL | | 430 060 177 | 160 771 264 | 91 612 290 | 177 676 623 |

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et autres recettes fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

Accusé de réception en préfecture
059-383330115-20211126-20211126_21025-DE
Budget 2022 initial

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Reçu le 29/11/2021

| | | BI 2022 (N) | |
|------------------------|---|--|-------------------------|
| Stocks initiaux | 1 | Niveau initial de restes à payer | 43 348 060 |
| | 2 | Niveau initial du fonds de roulement | 746 231 302 |
| | 3 | Niveau initial du besoin en fonds de roulement | 645 382 830 |
| | 4 | Niveau initial de la trésorerie | 100 848 472 |
| | 4.a | dont niveau initial de la trésorerie fléchée | 0 |
| 4.b | dont niveau initial de la trésorerie non fléchée | 100 848 472 | |
| Flux de l'année | 5 | Autorisations d'engagement | 103 995 484 |
| | 6 | Résultat patrimonial | -23 172 871 |
| | 7 | Capacité d'autofinancement (CAF) | -32 395 142 |
| | 8 | Variation du fonds de roulement | -33 298 757 |
| | 9 | Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire | -8 853 991 |
| | 10 | Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF | SENS -29 014 356 |
| | | Variation des stocks | + / - -29 014 356 |
| | | Charges sur créances irrécouvrables | - 0 |
| | | Produits divers de gestion courante | + 0 |
| | 11 | Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie | SENS 11 972 783 |
| | 12 | Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11 | -7 403 194 |
| | 12.a | Recettes budgétaires | 91 612 290 |
| | 12.b | Crédits de paiement ouverts | 99 015 484 |
| | 13 | Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires | -6 227 423 |
| | 14 | Variation de la trésorerie = 12 - 13 | -1 175 771 |
| 14.a | dont variation de la trésorerie fléchée | 0 | |
| 14.b | dont variation de la trésorerie non fléchée | -1 175 771 | |
| 15 | Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 | -32 122 986 | |
| 16 | Variation des restes à payer | 4 980 000 | |
| Niveaux finaux | 17 | Niveau final de restes à payer | 48 328 060 |
| | 18 | Niveau final du fonds de roulement | 712 932 545 |
| | 19 | Niveau final du besoin en fonds de roulement | 613 259 843 |
| | 20 | Niveau final de la trésorerie | 99 672 702 |
| | 20.a | dont niveau final de la trésorerie fléchée | 0 |
| 20.b | dont niveau final de la trésorerie non fléchée | 99 672 702 | |

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

ANNEXE
Compte de résultat détaillé

Accusé de réception en préfecture
059-383330115-20211126-20211126_21025-DE
Reçu le 29/11/2021
Budget 2022 initial

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Les crédits peuvent être individualisés sur des subdivisions de compte à plus de trois chiffres (obligatoirement pour les charges employeur au titre des pensions civiles)

| N°des comptes | Intégrés à la CAF | Intitulés des comptes de charges | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) | N°des comptes | Intégrés à la CAF | Intitulés des comptes de produits | Montants BR1 2021 (N-1) | Montants BI 2022 (N) |
|---------------|-------------------|--|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|---|-------------------------|----------------------|
| 60 | | Achats | 116 056 647 € | 88 334 066 € | 70 | | Ventes produits, prestations services, marchandises | 40 135 213 € | 56 437 820 € |
| 601 | X | Achats stockés - Matières premières | 115 979 147 € | 88 214 566 € | | | Cessions brutes | 63 501 674 € | 74 173 775 € |
| 602 | X | Achats stockés - Autres approvisionnements | 0 € | 0 € | | | Aligement foncier | 24 178 462 € | 20 173 775 € |
| 603 | X | Variation des stocks | 0 € | 0 € | 701 | X | Ventes de produits finis | 39 323 212 € | 54 000 000 € |
| 604 | X | Achats d'études et prestations de services incorporés | 0 € | 0 € | 702 | X | fau | 0 € | 0 € |
| 605 | X | Achats de matériel, équipements et travaux incorporés | 0 € | 0 € | 703 | X | Vente de produits résiduels | 0 € | 0 € |
| 606 | X | Achats non stockés de matières et fournitures | 74 500 € | 79 500 € | 704 | X | Travaux | 0 € | 0 € |
| 607 | X | Achats de marchandises | 0 € | 0 € | 705 | X | Etudes | 60 000 € | 45 000 € |
| 608 | X | Frais accessoires d'achat | 3 000 € | 40 000 € | 706 | X | Produits fonciers et prestations de service | 0 € | 0 € |
| 609 | X | Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats | 0 € | 0 € | 707 | X | Ventes de marchandises | 0 € | 0 € |
| | | | | | 708 | X | Produits des activités annexes | 752 001 € | 2 392 820 € |
| | | | | | 709 | X | Rabais, remises et ristournes accordés sur ventes | 0 € | 0 € |
| 61 | | Services extérieurs | 1 701 324 € | 1 879 788 € | | | | | |
| 611 | X | Sous-traitance générale | 0 € | 0 € | | | Production stockée | 30 139 282 € | -29 014 356 € |
| 612 | X | Redevances de crédit-bail | 0 € | 0 € | 71 | | Variation des stocks | 30 139 282 € | -29 014 356 € |
| 613 | X | Locations | 560 300 € | 575 300 € | 713 | X | | | |
| 614 | X | Charges locatives et de copropriété | 190 000 € | 190 000 € | | | Production immobilisée | 0 € | 0 € |
| 615 | X | Travaux d'entretien et réparation | 241 524 € | 326 400 € | 721 | X | Production immobilisée - immobilisations incorporelles | 0 € | 0 € |
| 616 | X | Assurances | 263 500 € | 374 500 € | 722 | X | Production immobilisée - immobilisations corporelles | 0 € | 0 € |
| 617 | X | Etudes et recherches | 410 000 € | 390 000 € | | | | | |
| 618 | X | Documentation | 36 000 € | 23 588 € | | | | | |
| 62 | | Autres services extérieurs | 1 078 406 € | 1 314 963 € | 72 | | | | |
| 621 | X | Personnel extérieur à l'établissement | 50 000 € | 50 000 € | 721 | X | | | |
| 622 | X | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 265 000 € | 379 167 € | 722 | X | | | |
| 623 | X | Publicité, publications, relations publiques | 69 000 € | 53 250 € | | | | | |
| 624 | X | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel | 1 500 € | 2 000 € | | | | | |
| 625 | X | Déplacements, missions et réceptions | 77 000 € | 99 500 € | | | | | |
| 626 | X | Frais postaux et frais de télécommunications | 79 000 € | 87 000 € | | | | | |
| 627 | X | Services bancaires et assimilés | 0 € | 0 € | | | | | |
| 628 | X | Prestations extérieures | 536 906 € | 644 047 € | | | | | |
| 63 | | Impôts taxes et versements assimilés | 377 956 € | 417 220 € | 73 | X | TSE | 25 264 330 € | 16 592 030 € |
| 631 | X | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administrations des impôts) | 246 685 € | 265 750 € | 731 | X | Part fiscale TSE | 25 264 330 € | 16 592 030 € |
| 632 | X | Charges fiscales sur congés à payer | 15 000 € | 15 000 € | | | | | |
| 633 | X | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 101 645 € | 120 556 € | | | | | |
| 635 | X | Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 0 € | 0 € | | | | | |
| 637 | X | Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) | 14 625 € | 15 915 € | | | | | |
| 64 | | Charges de personnel | 5 676 005 € | 6 094 260 € | 74 | | Subvention d'exploitation | 62 806 222 € | 20 498 947 € |
| 641 | X | Rémunérations du personnel | 3 856 637 € | 4 186 960 € | 741 | X | Subventions - Participations ETAT | 0 € | 0 € |
| 645 | X | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 1 426 173 € | 1 506 353 € | 74118 | X | Ministère de tutelle-autres subventions | 17 041 570 € | 19 298 947 € |
| 645311 | X | dont Cotisations patronales au CAS Pensions ** | 28 111 € | 30 492 € | 742 | X | Subventions - Participations REGION | 0 € | 0 € |
| 646 | X | Rémunérations divers (vacations, ...) | 0 € | 0 € | 743 | X | Subventions - Participations EUROPE | 0 € | 0 € |
| 647 | X | Autres charges sociales | 212 787 € | 215 864 € | 744 | X | Subventions - Participations COMMUNE | 400 000 € | 1 200 000 € |
| 648 | X | Autres charges de personnel | 50 002 € | 50 977 € | 74481 | X | Participation EPF sur le foncier | 11 499 758 € | 0 € |
| 6482 (ex 691) | X | Intéressement | 130 407 € | 134 107 € | 74482 | X | Participation EPF sur les travaux | 33 864 895 € | 0 € |
| | | | | | 74483 | X | Participation EPF sur PPIGE | 0 € | 0 € |
| | | | | | 748 | X | Subventions - Participations Autres | 0 € | 0 € |
| 65 | | Autres charges de gestion courante | 45 432 652 € | 5 583 € | 75 | | Autres produits de gestion courante | 1 016 417 € | 1 131 299 € |
| 651 | X | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés.. | 5 000 € | 2 583 € | 751 | X | Redevances pour concessions, brevets, licences | 0 € | 0 € |
| 652 | X | Contrôle financier | 2 000 € | 2 000 € | 752 | X | Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement | 504 417 € | 631 299 € |
| 653 | X | Conseils et assemblées | 0 € | 0 € | 755 | X | Quote part de résultat sur opérations faites en commun | 0 € | 0 € |
| 654 | X | Pertes sur créances irrécouvrables | 0 € | 0 € | 756 | X | Produits des cessions d'éléments d'actif | 0 € | 0 € |
| 656 | X | Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés | 0 € | 0 € | 757 | X | Participation SRU | 500 000 € | 500 000 € |
| 657 | X | Charges spécifiques | 45 364 652 € | 0 € | 758 | X | Produits divers de gestion courante | 12 000 € | 0 € |
| 658 | X | Charges diverses de gestion courante | 61 000 € | 1 000 € | | | | | |
| 66 | | Charges financières | 0 € | 0 € | 76 | | Produits financiers | 5 000 € | 5 000 € |
| | | | | | 768 | X | Autres produits financiers | 5 000 € | 5 000 € |
| 68 | | Dotations aux amortissements et provisions | 45 245 908 € | 50 413 832 € | 78 | | Reprises sur amortissements et provisions | 45 364 652 € | 59 636 103 € |
| 6811-12 | | Dotations aux amortissements | 340 000 € | 280 000 € | 781 | | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation | 45 364 652 € | 59 636 103 € |
| 6815-17 | | Dotations aux provisions d'exploitation | 44 905 908 € | 50 133 832 € | 786 | | Reprises sur dépréciations et provisions financières | 0 € | 0 € |
| 686 | | Dotations aux amortissements et aux provisions financières | 0 € | 0 € | 787 | | Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles | 0 € | 0 € |
| 687 | | Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles | 0 € | 0 € | | | | | |
| 69 | | Impôts sur les bénéfices et assimilés | 0 € | 0 € | 79 | | Transferts de charges | 0 € | 0 € |
| 697 | X | Imposition forfaitaire annuelle | 0 € | 0 € | 791 | X | Transferts de charges d'exploitation | 0 € | 0 € |
| | | | | | 796 | X | Transferts de charges financières | 0 € | 0 € |
| | | | | | 797 | X | Transferts de charges exceptionnelles | 0 € | 0 € |
| | | | | | | | | | |
| | | Total des charges | 215 568 899 € | 148 459 714 € | | | Total des produits | 204 731 117 € | 125 286 842 € |
| | | Excédent de l'exercice | | | | | Déficit de l'exercice | 10 837 782 € | 23 172 871 € |
| | | Totaux égaux en produits et en charges | | | | | Totaux égaux en produits et en charges | | |
| | | Total des charges "intégrées à la CAF" (a) | 170 322 991 | 98 045 882 | | | Total des produits "intégrés à la CAF" (b) | 159 366 464 € | 65 650 740 € |
| | | Capacité d'autofinancement (b)-(a)-(C.775)* | -10 956 526 € | -32 395 142 € | | | | | |

ANNEXE
Tableau de bord EPF NPDC

Date de vote du budget initial :

Date de vote du dernier budget rectificatif :

Date de vote du dernier compte financier :

Accusé de réception en préfecture
059-383330115-20211126-20211126_21025-DE
Reçu le 29/11/2021

29/11/2019

09/10/2020

11/03/2021

1 - Autorisations budgétaires et équilibre financier

1.1 - Emplois

| Données | Unité | CF2016 | CF 2017 | CF 2018 | CF 2019 | CF 2020 | BI 2021 | BR1 2021 | PB 2021 | BI 2022 |
|--------------------------------------|-------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|
| Autorisation d'emplois | ETPT | 75,6 | 78,3 | 78,5 | 75,9 | 78,7 | 88,1 | 88,1 | 81,6 | 94,4 |
| dont emplois sous plafond législatif | ETPT | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dont emplois hors plafond législatif | ETPT | 75,6 | 78,3 | 78,5 | 75,9 | 78,7 | 88,1 | 88,1 | 81,6 | 94,4 |
| Schéma d'emplois | ETP | 3,3 | 4,3 | -3,5 | -1,3 | 1,6 | 0,8 | 10,0 | 10,0 | 6,9 |

1.2 - Crédits

| Données | Unité | CF2016 | CF 2017 | CF 2018 | CF 2019 | CF 2020 | BI 2021 | BR1 2021 | PB 2021 | BI 2022 |
|--------------------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|
| Total des AE | € | 96 825 | 83 803 | 77 354 | 81 479 | 52 663 | 99 093 | 134 843 | 128 227 | 103 995 |
| Total des CP | € | 106 306 | 77 648 | 76 055 | 68 763 | 61 039 | 89 628 | 125 378 | 118 876 | 99 015 |
| Total des recettes | € | 99 141 | 94 205 | 115 114 | 105 705 | 73 557 | 87 139 | 87 139 | 87 214 | 91 612 |
| Solde budgétaire | € | -7 165 | 16 558 | 39 059 | 36 942 | 12 516 | -2 488 | -38 238 | -31 661 | -7 403 |

1.3 - Trésorerie

| Données | Unité | CF2016 | CF 2017 | CF 2018 | CF 2019 | CF 2020 | BI 2021 | BR1 2021 | PB 2021 | BI 2022 |
|-----------------------------|-------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|
| Niveau de trésorerie | € | 37 710 | 56 065 | 92 406 | 122 407 | 137 875 | 128 469 | 94 342 | 100 848 | 99 673 |
| dont trésorerie fléchée | € | -2 653 | -278 | -239 | -428 | -234 | 0 | -234 | | 0 |
| dont trésorerie non fléchée | € | 40 363 | 56 344 | 92 645 | 122 834 | 138 109 | 128 469 | 94 576 | 100 848 | 99 673 |

2 - Indicateurs

2.1 - Indicateurs d'analyse budgétaire

| Données | Unité | CF2016 | CF 2017 | CF 2018 | CF 2019 | CF 2020 | BI 2021 | BR1 2021 | PB 2021 | BI 2022 |
|--|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Dépenses de personnel (CP) | € | 4 847 | 5 081 | 5 065 | 5 021 | 5 113 | 6 145 | 6 145 | 5 528 | 6 569 |
| Poids des dépenses de personnel / Dépenses totales hors investissements | % | 4,6% | 6,6% | 6,8% | 7,3% | 8,4% | 6,9% | 4,9% | 4,7% | 6,7% |
| Poids des dépenses de personnel / (Dépenses totales hors investissements + recettes propres) | % | 3,7% | 5,1% | 4,3% | 4,7% | 6,0% | 4,6% | 3,6% | 3,4% | 4,3% |
| Coût moyen par ETPT | € | 64 | 65 | 64 | 66 | 65 | 70 | 70 | 68 | 70 |
| Niveau des RAP | € | 33 947 | 28 356 | 29 656 | 42 371 | 33 996 | 50 337 | 43 461 | 43 348 | 48 328 |
| Poids relatif des RAP (RAP/Total CP hors personnel) | % | 33,5% | 39,1% | 41,8% | 66,5% | 60,8% | 60,3% | 36,5% | 38,2% | 52,3% |
| Poids des CAP au sein des RAP (CAP/Total RAP) | % | 44,2% | 20,3% | 12,2% | 8,5% | 10,7% | 11,8% | 13,6% | 13,6% | 12,3% |
| Recettes propres | € | 24 245 | 23 462 | 43 412 | 38 122 | 25 090 | 44 334 | 44 334 | 44 409 | 55 221 |
| Poids des recettes propres / recettes totales | % | 24,5% | 24,9% | 37,7% | 36,1% | 34,1% | 50,9% | 50,9% | 50,9% | 60,3% |
| Nombre de jours de fonctionnement /Trésorerie | jours fonct. | 120 jours | 245 jours | 403 jours | 456 jours | 717 jours | 462 jours | 241 jours | 271 jours | 330 jours |

2.2 - Ratio d'analyse financière

| | Unité | CF2016 | CF 2017 | CF 2018 | CF 2019 | CF 2020 | BI 2021 | BR1 2021 | PB 2021 | BI 2022 |
|------------------------------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|
| Résultat | € | 27 163 | 31 954 | 31 449 | -19 256 | 10 287 | -10 838 | -10 838 | -9 415 | -23 173 |
| Capacité d'autofinancement | € | 60 853 | 52 065 | 46 843 | 42 032 | 33 237 | -10 957 | -10 957 | -9 533 | -32 395 |
| Niveau du fonds de roulement | € | 585 153 | 637 502 | 683 228 | 724 425 | 756 795 | 721 426 | 744 704 | 746 231 | 712 933 |

Séance du 26 novembre 2021
Budget 2022
L'exercice 2022

LE BUDGET INITIAL 2022

AVANT-PROPOS

L'année 2022 fait suite aux deux premières années de mise en œuvre du PPI 2020/24 marquées dans un premier temps par la crise sanitaire, sociale et économique majeure provoquée par l'épidémie de Covid-19, puis par un rebond très conséquent de l'activité en 2021 faisant de l'établissement un acteur important de la relance économique au sein de la Région. Par ailleurs, après plusieurs années d'échanges avec les territoires de la Somme et de l'Aisne, l'extension du périmètre d'intervention de l'établissement s'est finalement concrétisée au territoire de la Somme en août dernier.

Le budget 2022 illustre donc un niveau soutenu d'intervention opérationnelle permettant de répondre aux engagements pris tout en maintenant une volonté de maîtriser les équilibres financiers des opérations et de sécuriser aussi l'application du dispositif de minoration. L'année 2022 sera donc celle également du développement de l'activité sur le département de la Somme à travers la signature de conventions opérationnelles et la réalisation de premières acquisitions qui en découlent. Pour répondre qualitativement à l'ensemble de ces objectifs, l'établissement a fait l'objet d'une réorganisation de ses services courant 2021. Il s'avère nécessaire par ailleurs, notamment au regard de l'extension, de développer les moyens humains en renforçant les effectifs de l'établissement sur 2022, tout en veillant à l'optimisation de la masse salariale et de fonctionnement.

S'agissant des recettes, l'année 2022 est marquée par une diminution de la ressource fiscale de l'établissement plafonnée par le Projet de Loi de finances à hauteur de 16,6M€ (intégration faite d'un ajustement lié à la compensation sur les années 2020 et 2021), auquel s'ajoute une dotation complémentaire versée par l'Etat s'élevant à 19,3M€ ; ce qui porte le niveau global équivalent à la TSE à 35,9M€.

Pour mémoire, le budget 2022 prend en compte également les modalités de comptabilisation des opérations de portage foncier décrites dans le fascicule n°24 adressé par la DGFIP pour lesquelles des précisions ont été transmises courant 2021.

LES PREVISIONS D'EXECUTION A FIN 2021

Les prévisions d'exécution à fin 2021 sont globalement assez proches du budget rectificatif n°1 voté par le conseil d'administration en date du 22 octobre dernier. Elles devraient avoisiner le double de l'exécution 2020.

Au titre de la comptabilité budgétaire

- **En matière de dépenses**, les montants devraient atteindre un niveau très élevé : 128,2M€ en AE et 118,9M€ en CP, soit des niveaux d'exécution proches de 95%. De façon plus précise, les décaissements (CP) devraient s'élever :
 - pour les acquisitions à 77,4M€ (seconde année record après 2015),
 - pour la gestion du patrimoine à 10,5M€,

- pour les travaux à 22,3M€ (2,6 M€ de moins que les prévisions initiales), soit en très léger retrait par rapport au niveau historique de 2019.

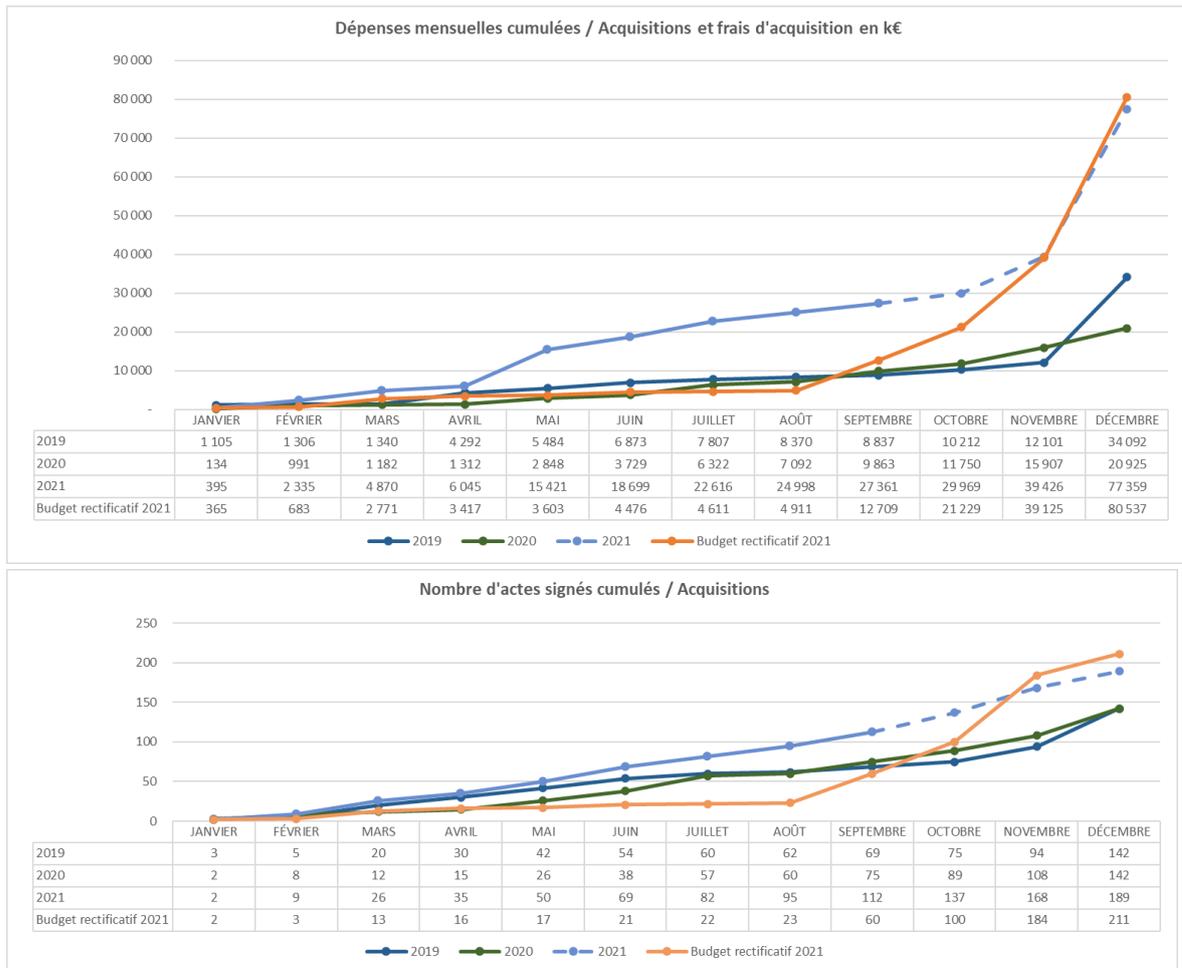
Les équipes sont pleinement mobilisées dans le cadre du plan de relance pour accélérer sur la fin de l'année les dépenses et concrétiser les acquisitions foncières en cours de discussion. A noter, le retour d'acquisitions pour des montants financiers importants (supérieurs au million d'euros), phénomène illustré par l'acquisition des sites Castorama à Lille-Hellemmes (7,5M€), Centre de formation à Berck (2,7M€) et Arc France à Blendecques (1,2M€), pour partie acquis par voie de préemption urbaine dont l'établissement est délégataire. Pour mémoire, une seule acquisition dépassait le seuil du million en 2020. Sur la fin de l'année est attendue l'acquisition du site emblématique Bâtiments industriels, Hautes rives sur le territoire de la communauté d'agglomération du Douaisis (estimé à 35,7M€ HT) pour lequel un budget rectificatif a été adopté le 22 octobre dernier. A cet effet, une délibération avait d'ores et déjà été prise par le conseil d'administration le 11 juin dernier afin d'engager les discussions visant à préparer l'installation d'une Giga Factory de batteries électriques mise en avant par la venue sur site du Président de la République (avec à la clé, la création de 1000 emplois dès 2024, puis jusqu'à 2500 à l'horizon 2030). **Ainsi, le budget initialement programmé en acquisitions devrait être dépassé cette année pour atteindre in fine 77,4 M€ (soit 96% du BR1 sur le poste des acquisitions).**



Il y a moins de 2 semaines, l'**EPF - Etablissement Public Foncier Nord-Pas de Calais** signait une convention historique avec **Douaisis Agglo** pour l'acquisition et les travaux de déconstruction de bâtiments industriels appartenant à Renault. Un engagement de plus de 40 M€ pour favoriser l'économie, créer de l'emploi et faire rayonner la région @hautsdefrance ! Ce matin, ce site a reçu la visite d'**Emmanuel Macron**, Président de la République, de **Xavier Bertrand**, Président de la région Hauts-de-France et de Jean-René Lecerf Président du Département du Nord pour annoncer l'installation d'une usine de batteries pour véhicules électriques. Nous étions aux côtés de @ChristianPoiret, Président de Douaisis Agglo lors de cette annonce. C'est un investissement de 2 milliards d'euros d'Envision qui créera 2000 emplois industriels qualifiés non délocalisés.

#avoscotessurtouslesterrains





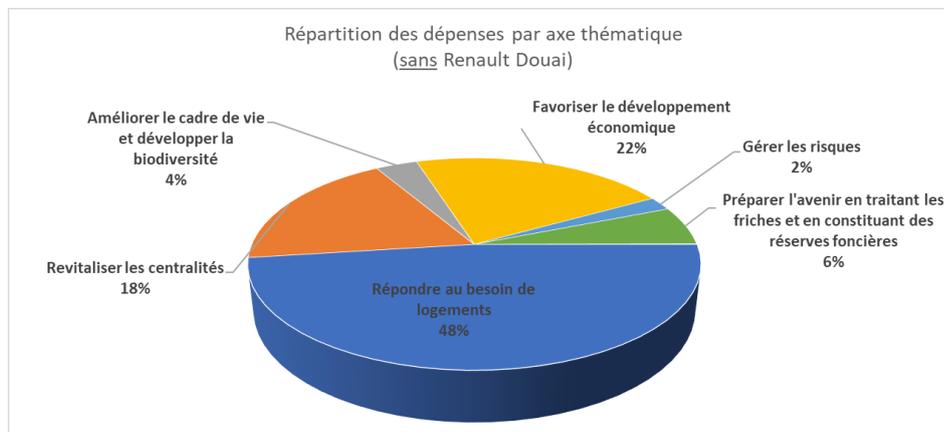
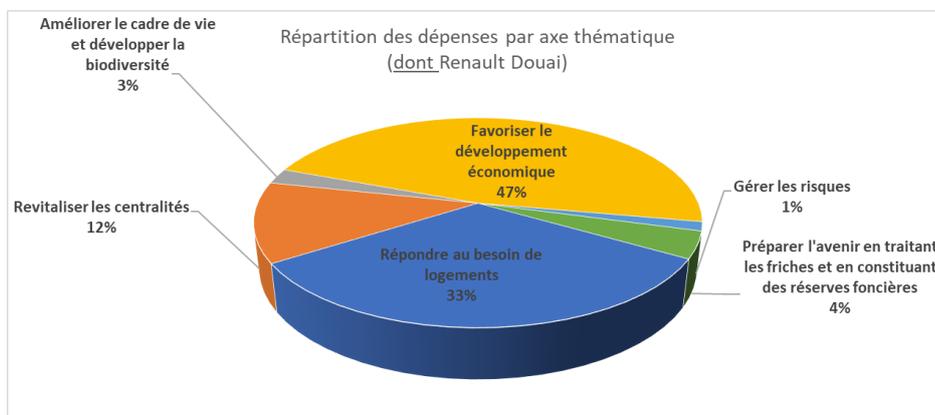
Concernant les travaux, l'activité reste soutenue. Une légère sous-consommation des AE est toutefois attendue en fin d'année (92,7%). Celle-ci est la conséquence des faits suivants :

- des économies d'achats réalisées sur les marchés notifiés (différence entre le montant initialement budgétisé et l'offre retenue), notamment sur les opérations à Louvroil-Maubeuge Accompagnement de l'ANRU (pour 0,9M€, soit près de la moitié du gain constaté), Beauvois-en Cambrésis Rue de l'industrie et Armbouts-Cappel Grand Millebrugge.
- des décalages d'opérations à la suite de délais plus longs qu'initialement prévus pour cause de référés préventifs en cours (notamment pour les opérations de Lille, PMRQAD, Quartier Simons) ou de sondages géotechniques rendus nécessaires pour des confortements. En effet, peu d'offres existent aujourd'hui pour ce type de prestations sur le marché au regard de l'évolution de la législation rendant obligatoire depuis janvier 2020 la production d'une étude géotechnique lors de la vente de biens en zone d'aléa retrait-gonflement des argiles. Cela a pour conséquence également de rallonger ponctuellement les délais d'intervention (à titre d'exemple sur les opérations de Armentières, PMRQAD, Tourcoing Anciennes chaudronnerie, Quiévrechain Cour Bourgogne, Hem Desurmont et Tétèghem-Coudekerque Village).
- des opérations de travaux estimées à la hausse face à certaines problématiques techniques et intégrant d'éventuelles augmentations liées à la hausse observée des cours des matériaux. Tel est le cas des opérations de Blaringhem Zone industrielle de Wardrecques (problématique de la gestion des eaux du site et de leur évacuation), de Tourcoing Tissage Lepoutre (lot charpente, couverture et étanchéité) et de Papèterie Lagoda à Prouvy.

Concernant le volet études, leur volume a tendance à se réduire tant du fait du positionnement de l'EPF que des attentes des collectivités ; certaines de ces études étant désormais sous maîtrise d'ouvrage des collectivités concernées (tel est le cas avec la communauté d'agglomération de Valenciennes Métropole à titre d'exemple). Ainsi, leur volume projeté d'ici la fin d'année devrait atteindre un peu moins de 64% en AE et 56% en CP.

Notons que les dépenses opérationnelles programmées répondent cette année en premier lieu au développement économique (pour 47% - impact de l'acquisition du site Renault à Douai), puis au besoin en logements (33%), à la revitalisation des centralités (12%) puis à la préparation de l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières (4% du volume des dépenses projetées en CP).

| Axe thématique | Acquisitions (CP) | % | Etudes (CP) | % | Travaux (CP) | % | Gestion (CP) | % | Total (CP) | % |
|--|-------------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Répondre au besoin de logements | 19 763 209 | 26% | 39 238 | 18% | 11 803 605 | 53% | 4 422 472 | 42% | 36 028 524 | 33% |
| Revitaliser les centralités | 8 514 023 | 11% | 61 034 | 28% | 3 559 273 | 16% | 1 526 076 | 14% | 13 660 406 | 12% |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | 635 000 | 1% | 15 055 | 7% | 1 366 265 | 6% | 616 594 | 6% | 2 632 913 | 2% |
| Favoriser le développement économique | 43 737 700 | 57% | 48 650 | 22% | 4 693 796 | 21% | 3 521 875 | 33% | 52 002 021 | 47% |
| Gérer les risques | 1 298 774 | 2% | - | 0% | 153 461 | 1% | 73 196 | 1% | 1 525 432 | 1% |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | 3 410 000 | 4% | 53 524 | 25% | 713 696 | 3% | 365 032 | 3% | 4 542 251 | 4% |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | - | 0% | - | 0% | 5 375 | 0% | 949 | 0% | 6 323 | 0% |
| | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| Total | 77 358 706 | 100% | 217 500 | 100% | 22 295 470 | 100% | 10 526 194 | 100% | 110 397 871 | 100% |



Les dépenses de personnel restent largement maîtrisées : l'exécution avoisine à mi-année 41% du budget voté et une projection à fin d'année de 90 % peut être établie. Le premier semestre a été marqué par l'annonce de 8 départs de collaborateurs dont 3 effectifs à fin juin et les remplacements de ces derniers s'ajoutent aux postes déjà en cours de recrutement. Ces recrutements se réalisent en lien avec la nouvelle organisation de l'établissement et au sein d'un marché de l'emploi particulièrement dynamique où peu de négociations sont possibles (tant au niveau des préavis, que des niveaux de salaires). Les recrutements engagés se poursuivent donc avec très souvent des vacances temporaires ; ce qui explique également la sous-consommation des dépenses sur cette ligne budgétaire à fin d'année. L'ensemble des recrutements devrait toutefois être finalisé en décembre 2021.

A noter également l'importance du nombre de contrats à temps partiels/cadres au forfait à nombre de jours réduit qui reste accrue, même si leur proportion est en léger retrait comparativement à fin 2020 : à mi-année, ceux-ci représentaient désormais en effet 22% (contre 25% à fin 2020), ce qui impacte là aussi directement la masse salariale.

L'indicateur reflétant le poids des dépenses de personnel sur le volume de l'activité (dépenses totales hors investissement + recettes propres) devrait par conséquent atteindre un seuil exceptionnellement très bas en 2021. En effet, oscillant généralement entre 4 et 5%, ce dernier devrait atteindre 3,4% ; effet renforcé par le niveau particulièrement élevé du volume de l'activité cette année.

Les frais généraux devraient être quant à eux en léger dépassement (105,7%, soit +125k€). En effet, malgré les économies générées sur la majeure partie des postes concernés, l'attribution du nouveau marché d'assurance dommages aux biens début 2021 a pour impact un dépassement de 151k€ sur cette ligne budgétaire (soit un atterrissage à 363k€). En effet, après une baisse des primes constatées depuis quelques années, le marché des assurances a été particulièrement impacté dès fin 2019 par la crise financière et les taux négatifs, phénomène amplifié par la crise sanitaire ensuite. Il en découle des renouvellements de contrats en forte hausse et une réduction du niveau d'engagement des assureurs (difficultés rencontrées également par d'autres EPF pour trouver un organisme acceptant d'assurer des biens non occupés alors que parallèlement plusieurs assureurs ont fait le choix de se retirer du marché des collectivités). A noter qu'une nouvelle consultation a été lancée dans le courant du second semestre 2021 afin de pouvoir revenir tant que possible à des conditions plus avantageuses dès 2022.

Au sujet des investissements, une légère sous-consommation globale des AE (94%) est projetée pour la fin d'année avec des dépenses ayant principalement trait :

- au rééquipement du parc informatique et logiciels associés (notamment pour les postes en création),
- à l'aménagement des bureaux lié à l'adaptation de l'organisation (travaux d'agencement et équipement),
- au changement du logiciel financier.

Ces deux derniers postes risquent très fortement de se décaler sur 2022, en lien avec la situation sanitaire et la réorganisation en cours de l'établissement.

- **En matière de recettes**, le confinement n'a pas eu cette fois d'impact majeur sur la signature des actes de cessions programmées dans le courant du premier semestre. Cependant, 46 actes (soit 37%) ont été signés au 30 septembre sur les 125 programmés d'ici la fin d'année. Le volume des actes devant se régulariser sur le dernier trimestre est par conséquent élevé mais atteignable (les commandes d'actes sont réalisées auprès des offices notariaux). Les cessions devraient donc atteindre un niveau proche de celui budgétisé initialement (soit 39,3M€ nets) et les encaissements

liés aux cessions nettes devraient également être proches 42,5M€ cette année, ce qui en fait le premier poste de recette (juste devant la TSE), une première depuis la perception de la TSE par l'établissement.

Par ailleurs, le taux moyen d'allègement programmé est quant à lui en légère diminution par rapport au budget initial (38% pour le budget contre 33% pour les projections à fin d'année).

Notons qu'à mi-année, cinq actes de cession présentaient un allègement foncier (sur les 23 actes signés, soit 21,7%) pour un montant de 2,9 M€, dont un seul d'entre eux avec un allègement au-delà du million d'euros (et plus de 90% d'allègement). Il s'agit de la cession du site Cours Duterne et de la fosse à Anzin sur le territoire de Valenciennes Métropole.

Par ailleurs, dans le cadre du plan de relance et plus particulièrement de l'accompagnement des collectivités, l'établissement a reçu ce semestre de nouvelles demandes d'échelonnement de la part des collectivités.

La taxe spéciale d'équipement d'un montant de 42,3 M€, en baisse par rapport aux années précédentes devient par conséquent la seconde recette budgétairement parlant.

Pour la première fois cette année, celle-ci est subdivisée : pour la part fiscale à hauteur de 25,3 M€ (près de 60%), et pour la part relevant de la dotation complémentaire de l'Etat venant en compensation de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la baisse de la CFE et TFPB (montant estimé à 17 M€).

A fin septembre, la part fiscale a été encaissée à hauteur de 82% et la dotation de l'état pour 70%. Cette dernière sera finalement comptabilisée en subvention (compte 74), conformément à la réponse de la DGFIP sollicitée sur ce sujet et finalement obtenue en juin.

- **Le solde budgétaire** devrait donc être largement déficitaire en fin d'année (-31,7 M€) ; conséquence principalement de la forte progression attendue en termes de dépenses opérationnelles, notamment en acquisitions.
- **Les dépenses et recettes non budgétaires programmées** prélèvent quant à elles de la trésorerie pour un peu plus de 5M€ à fin 2021, montant correspondant principalement aux consignations de l'exercice, aux décalages liés aux paiements avant service fait des acquisitions par voie de préemption, ainsi qu'aux mouvements liés à la TVA (en particulier en fin d'année pour l'acquisition de Renault à hauteur de 6M€).

Au titre de la comptabilité générale

Le résultat attendu devrait être déficitaire (-9,4 M€) et donc assez proche du résultat initialement prévu au budget (-10,8€). Il suit l'évolution à la hausse des dépenses opérationnelles stockées sur l'exercice qui ont un impact direct sur les dotations de l'exercice. Notons que l'acquisition du site Renault Douai prévoyant une rétrocession à terme au prix de revient du foncier, celle-ci n'a pas d'impact sur le résultat. Il prend également en compte la levée des provisions correspondant aux participations de l'établissement confirmées pour les opérations cédées. Remarquons également que les écritures permettant de tracer comptablement la prise en charge définitive de l'établissement sur les opérations (du compte 657 au 744), et neutres au niveau du résultat, ne seront dorénavant plus réalisées, conformément à la réponse du bureau CE2B apportée le 30 juin 2020.

La trésorerie devrait s'élever à 100,8 M€ au 31 décembre 2021 (correspondant à 9 mois d'activité de l'établissement). Les nouveaux projets contractualisés devraient donc faciliter l'atteinte de l'objectif prioritaire de baisse de la trésorerie qui avait été fixé pour 2021.

Il est à noter que le **délai global de paiement moyen constaté au 30 juin s'élève à 13,2 jours** et illustre là aussi les efforts déployés pour contribuer au plan de relance. A titre de comparaison, ce délai était de 15,5 jours en 2020 et de 17,90 en 2019.

Evaluation de la soutenabilité budgétaire

Comme prévu au budget rectificatif, le niveau du fonds de roulement baisse cette année alors que celui du besoin en fonds de roulement évolue à la hausse sur l'exercice 2021 ; avec cette année une augmentation plus importante en valeur absolue pour le besoin en fonds de roulement. En effet, ce dernier évolue proportionnellement au volume d'activité de l'établissement et prend en compte également les reports d'échéances consentis aux collectivités. Ce phénomène a pour résultat une diminution conséquente du niveau de la trésorerie de l'établissement sur l'année (-37 M€). Le montant des restes à payer augmente quant à lui comparativement à fin 2021 (43 M€, soit + 9M€) et représente près de 43% de la trésorerie à fin d'année.

Grâce à l'évolution de son portefeuille d'opérations présentant de nouveaux projets à gros enjeux financiers conjuguée à la maîtrise de ses dépenses et à des efforts maintenus pour ses cessions, l'établissement devrait donc continuer de se positionner fin 2021 dans une situation très saine à court et moyen terme.

L'établissement devrait atteindre en grande partie les objectifs portés par le budget initial voté en novembre 2020 ; et même les dépasser en termes d'acquisitions (en intégrant le site Renault Douai). Même si des efforts ont été réalisés côté acquisitions, notons toutefois cette année encore l'importance accrue de l'activité opérationnelle (et en particulier des cessions) attendue sur le second semestre (74,5% des dépenses en CP et 81,6% des signatures d'actes de cessions).

Par ailleurs, l'EPF dispose également à court terme des moyens financiers nécessaires pour assumer l'extension de son périmètre géographique à la Somme, voire à l'Aisne si cette dernière devait se concrétiser prochainement.

Projection 2021 (synthèse)

| | Montants Exécuté 2020 | | | Montants BR1 2021 (N) | | | Montants PB 2021 (N) | | |
|---|-------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| | Comptabilité budgétaire | | Comptabilité générale | Comptabilité budgétaire | | Comptabilité générale | Comptabilité budgétaire | | Comptabilité générale |
| Dépenses (en M d'euros) | AE | CP | SF | AE | CP | SF | AE | CP | SF |
| Acquisitions | 22,88 | 24,62 | 20,93 | 80,54 | 80,54 | 80,54 | 77,36 | 77,36 | 77,36 |
| Travaux | 8,11 | 7,83 | 7,81 | 34,52 | 24,93 | 24,92 | 32,00 | 22,30 | 21,63 |
| Frais de gestion et valorisation | 15,34 | 21,23 | 20,62 | 10,53 | 10,53 | 10,53 | 10,53 | 10,53 | 10,53 |
| Loyers | | | 0,71 | | | - | | | |
| Etudes | 0,12 | 0,32 | 0,30 | 0,39 | 0,39 | 0,39 | 0,25 | 0,22 | 0,22 |
| Développement | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 0,70 | 0,30 | 0,30 | 0,40 | 0,30 | 0,30 |
| Personnel | 5,12 | 5,11 | 5,01 | 6,14 | 6,14 | 6,05 | 5,53 | 5,53 | 5,43 |
| Frais généraux | 1,06 | 1,69 | 3,21 | 1,69 | 2,21 | 2,21 | 1,84 | 2,33 | 2,33 |
| Intervention | - | - | - | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | | 29,94 | | | 45,25 | | | 45,25 |
| Variation des stocks | | | 9,66 | | | - | | | |
| Participations EPF | | | 7,83 | | | 45,36 | | | |
| Total charges (a) | | | 85,28 | | | 215,57 | | | 163,07 |
| Résultat : déficit = (a)-(b) | | | - | | | 10,84 | | | 9,41 |
| Investissements | 0,03 | 0,22 | 0,02 | 0,31 | 0,31 | 0,31 | 0,29 | 0,29 | 0,29 |
| Total AE/CP (c) | 52,66 | 61,04 | | 134,84 | 125,38 | | 128,23 | 118,88 | |
| Solde budgétaire : déficit = (c)-(d) | | | | | | | | | 31,67 |
| Opérations non budgétaires | | 9,16 | | | 17,79 | | | 16,72 | |
| Abondement de la trésorerie | | 15,47 | | | - | | | - | |
| Total besoins | | 24,62 | | | 56,03 | | | 48,39 | |

| | Montants Exécuté 2020 | | Montants BR1 2021 (N) | | Montants PB 2021 (N) | |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Comptabilité budgétaire | Comptabilité générale | Comptabilité budgétaire | Comptabilité générale | Comptabilité budgétaire | Comptabilité générale |
| Recettes (en M d'euros) | Encaissements | SF | Encaissements | SF | Encaissements | SF |
| Taxe Spéciale d'Équipement | 47,82 | 47,82 | 42,31 | 42,31 | 42,31 | 42,31 |
| Part fiscale TSE | 47,82 | 47,82 | 25,26 | 25,26 | 25,26 | 25,26 |
| Dotations complémentaires de l'Etat | - | - | 17,04 | 17,04 | 17,04 | 17,04 |
| Cessions nettes | 23,32 | 30,56 | 42,52 | 39,32 | 42,50 | 39,32 |
| Subventions (hors dotation complémentaire) | 1,07 | 0,46 | 0,40 | 0,40 | 0,50 | 0,50 |
| Loyers | 0,70 | | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| Refacturation études | 0,13 | 0,09 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
| Autres produits (ex: ferraille) | 0,51 | 0,42 | 1,34 | 1,27 | 1,34 | 1,27 |
| Variation des stocks | | | | 30,14 | | 24,33 |
| Reprises sur provisions | | 8,39 | | 45,36 | | 45,36 |
| Participations EPF | | 7,81 | | 45,36 | | |
| Total produits (b) | | 95,56 | | 204,73 | | 153,66 |
| Résultat : excédent = (b) - (a) | | 58,11 | | - | | - |
| Total encaissements (hors résultat) (d) | 73,56 | | 87,14 | | 87,21 | |
| Solde budgétaire : excédent = (d) - (c) | 12,52 | | - | | - | |
| Opérations non budgétaires | 12,11 | | 12,49 | | 11,37 | |
| Prélèvement sur trésorerie | - | | 43,53 | | 37,03 | |
| Total financements | 24,62 | | 56,03 | | 48,39 | |

LES PRINCIPALES COMPOSANTES DU BUDGET INITIAL 2022

1. Les autorisations budgétaires

- Tableau des autorisations d'emplois (tableau 1)** : pour mémoire, le plafond des autorisations d'emplois est voté en ETPT depuis la mise en œuvre du décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP). Par ailleurs, conformément à la circulaire du 29 juillet 2019, ce tableau retrace non plus la seule masse salariale, mais désormais l'ensemble des dépenses de personnel. Il est proposé de fixer le plafond d'autorisations d'emploi pour 2022 à 94,39 ETPT, ce qui correspond à 7 postes supplémentaires (soit 6,33 ETPT en plus) par rapport au budget 2021. En effet, en tenant compte bien sûr de la réorganisation des services intervenues fin 2021 au sein de l'établissement recherchant l'optimisation des charges de travail des collaborateurs en poste, ces ouvertures de postes principalement côté opérationnel doivent permettre à l'établissement à la fois de respecter les engagements d'ores et déjà pris auprès des collectivités ces dernières années, ainsi que de développer l'activité dans la Somme. Notons également que les recours à deux contrats d'apprentissage sont reconduits sur 2022.

Les dépenses de personnel du budget 2022, évaluées à 6,6 M€, augmentent quant à elles de 18,8% par rapport aux projections 2021, conséquence principalement d'une sous-consommation des crédits par rapport au budget initial 2021 (cf. supra), de l'impact en année pleine des recrutements réalisés en 2021 et des futurs recrutements à lancer. Par ailleurs, les dépenses de personnel sont logiquement en hausse par rapport au budget 2021 (+7%) et proportionnellement à la croissance du nombre d'ETPT.

A noter que l'indicateur reflétant le poids des dépenses de personnel sur le volume de l'activité (dépenses totales hors investissement + recettes propres) rejoint un niveau très satisfaisant (4,3%), même si ce dernier est en légère progression par rapport à 2021 (seuil exceptionnellement très bas -cf supra).

- Tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) et Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (tableau 3)**

Pour rappel, le tableau 2 des autorisations budgétaires est une synthèse du tableau 3 des dépenses par destination et des recettes par origine.

Depuis 2020, les destinations et origines ont été mises à jour pour intégrer les thématiques du PPI 2020-2024. Concernant les dépenses à venir relatives aux opérations encore rattachées aux PPI

antérieurs, une table de correspondance par opération avait été dressée afin de pouvoir répartir l'intégralité des nouvelles dépenses opérationnelles sur ces nouvelles thématiques.

- **L'enveloppe personnel** est évaluée à 6,6 M€, soit logiquement en hausse par rapport au budget initial pour 2021 (+7%). Elle suit l'évolution du nombre de poste en ETPT. Pour rappel, composante de la comptabilité budgétaire, cette enveloppe tient compte des éventuels surcoûts liés à des absences d'agents remplacés et pour lesquels les indemnités versées par la caisse primaire d'assurance maladie ne compensent pas directement les décaissements et apparaissent en encaissements (contrairement à la comptabilité générale). Il en est de même pour les indemnités de fin de carrière (pour rappel, celles-ci ont été externalisées) versées aux agents partant à la retraite (1 départ à la retraite est programmé en 2022). Cette enveloppe intègre également l'impact de l'aménagement d'un compte épargne temps instauré en 2020.
- **L'enveloppe fonctionnement** intègre non seulement les dépenses liées au pilotage de l'établissement en augmentation en AE (+0,3M€ par rapport aux projections 2021) et CP (+0,4M€) mais essentiellement l'ensemble des dépenses opérationnelles de l'établissement (AE : 94,48 M€ et CP 89 M€) dont le montant global des décaissements est en augmentation par rapport au budget initial de 2021 (hors acquisition exceptionnel du site Renault Douai -soit +10,4%), réparti de la façon suivante par activité et thématique :

| Dépenses (en M d'euros) | AE | CP |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Acquisition | 49,50 | 49,50 |
| Frais de gestion et valorisation | 11,27 | 11,27 |
| Travaux | 33,49 | 28,00 |
| Etudes | 0,23 | 0,23 |
| Total opérationnel (en M€) | 94,48 | 89,00 |

| Thématiques | AE | CP |
|---|--------------|--------------|
| Répondre aux besoins de logement | 38,17 | 35,85 |
| Favoriser le développement économique | 29,03 | 27,97 |
| Revitaliser les centralités | 18,53 | 18,16 |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | 4,52 | 3,88 |
| Gérer les risques | 0,47 | 0,37 |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | 3,19 | 2,00 |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | 0,57 | 0,76 |
| Total opérationnel (en M€) | 94,48 | 89,00 |

- **Les acquisitions** : après un niveau exceptionnel du montant prévisionnel de ses acquisitions attendu sur 2021 grâce à l'acquisition du site Bâtiments industriels, Hautes rives sur le territoire de la communauté d'agglomération du Douaisis , une hypothèse financière ambitieuse à hauteur de 49,5M€ est inscrite pour 2022 (conforme à la trajectoire du PPI 2020/24), ce qui permettra à l'établissement de poursuivre non seulement son intervention au titre des opérations en cours et identifiées à ce jour et des nouvelles opérations à venir, notamment en concrétisant son action sur le territoire de la Somme (plus précisément par l'acquisition du foncier de l'hôpital d'Amiens).
- **Les travaux** : après un niveau en progression ces 4 dernières années (moyenne de 21.4M€ par an), le montant prévisionnel des travaux décaissé devrait atteindre un seuil historique à près de 28 M€. Il intègre notamment les décalages des opérations constatés en 2021 (cf. supra). Le montant des AE qui leur sont rattachés (33,5 M€) est quant à lui en légère progression par rapport au budget rectificatif et comprend la notification dans le courant de l'année de marchés sur des opérations à forte mobilisation financière. En effet, la moitié de ces AE correspondent à des marchés de désamiantage et démolition sur onze opérations

(Bâtiments industriels, Haute-Rives à Douai, site Mécastamp International à Hénin-Beaumont, Filature Safilin à Sailly-sur-La-Lys et site Beaulieu à Bousbecque en sont des illustrations). A noter que ce niveau est supérieur au cadrage initial du PPI fixé à 24M€ par an sur les cinq années.

- **Les frais de gestion et valorisation du patrimoine** : leur montant suit l'évolution des stocks fonciers (net des allègements en attente de contrôle a posteriori) à fin 2021 et il est par conséquent en légère augmentation par rapport au budget rectificatif pour 2021 (11,27 M€).
- **Les frais généraux ainsi que ceux liés au développement** : en progression par rapport aux projections 2021, ces frais évoluent à la hausse (+440k€ en AE et +460k€ en CP pour atteindre 2,56 M€ en AE et 3,06 M€ en CP). Ils intègrent de plus en plus fréquemment les locations/maintenances des nouveaux logiciels en mode Saas. A titre d'exemple, l'établissement devrait se doter courant 2022 d'un nouveau SI finances et continuer à compléter les modules de son SI-RH mis en place en 2021 pour gagner en fluidité, performance et sécurité de la donnée. Ces frais intègrent également des prestations d'accompagnement (sur la RGPD, les ressources humaines, déploiement de nouveaux logiciels...), ainsi que l'impact de l'extension du périmètre d'intervention.
- **L'enveloppe investissement** : en légère progression par rapport au budget rectificatif et aux projections pour 2021, le montant de cette enveloppe est budgétisé à hauteur de 0,35 M€ d'AE et de CP pour 2022. Ces dépenses concernent principalement le report des agencements modérés des locaux liés à l'adaptation de l'organisation se concrétisant fin 2021 (dans l'hypothèse d'un accord attendu de la DIE permettant de rester dans les locaux), des dépenses liées au système d'information de l'établissement (notamment du logiciel comptable et financier, développements du logiciel Onyx ...).
- **L'enveloppe intervention** ouverte pour couvrir les éventuels soutiens financiers dans le cadre de la mise en place de partenariats est reconduite en 2022 (à hauteur de 30k€).
- **Les recettes budgétaires** (correspondant aux encaissements prévisionnels de l'année 2022), sont en hausse par rapport au budget rectificatif 2021, malgré une nouvelle baisse du niveau de TSE programmée pour 2022 (-6,4M€). Le volume des cessions actées prévu en 2022 est quant à lui en forte progression par rapport aux projections 2021 (+37% représentant +14,7 M€), auxquelles s'ajoutent les encaissements de cessions programmées fin 2021. Par ailleurs, afin d'accompagner les collectivités dans la crise actuelle, il est également intégré une hypothèse prudentielle d'échelonnement de paiement aux collectivités cessionnaires qui en feraient la demande, conformément au plan de relance voté par le conseil d'administration en juin 2020. Globalement, les recettes budgétaires sont évaluées à 91,62 M€. Rappelons que ces dernières intègrent dorénavant également les loyers perçus sur les biens portés (assez stables par rapport aux projections 2021 et estimés à 0,6 M€ pour 2022).

2. L'équilibre financier

Le tableau d'équilibre financier (tableau 4) fait apparaître un solde budgétaire déficitaire (- 7,4 M€) auquel viennent s'ajouter les mouvements financiers non budgétaires ayant un impact positif sur la trésorerie (+5,3M€). Pour l'établissement, ces derniers intègrent comme chaque année les opérations de consignations et déconsignations réalisées auprès de la Caisse des dépôts et consignations dans le cadre de ses acquisitions par voie de préemption, ainsi que les mouvements de trésorerie liés à la TVA dont les grands agrégats sont précisés dans le **tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5**

qui retrace en 2022 un abondement de la trésorerie lié au crédit de TVA généré fin 2021 par l'acquisition du site Renault Douai et devant être encaissé début 2022). Notons par ailleurs que le tableau des opérations pour comptes de tiers intègre également les flux financiers liés au prélèvement à la source et pour lequel l'établissement est collecteur au profit de l'administration fiscale, administration à laquelle il est tenu de réaliser les reversements ensuite (impact annuel neutre sur la trésorerie) et l'affectation d'une partie des fonds SRU collectés par l'établissement.

Ces différents mouvements aboutissent à une diminution de la trésorerie à hauteur de 1,2M€.

3. L'analyse de la soutenabilité

Les tableaux reflétant **la situation patrimoniale (tableau 6)** recouvrent en premier lieu le compte de résultat prévisionnel. Celui-ci, contrairement aux tableaux issus de la comptabilité budgétaire évoqués précédemment, est bâti à partir des montants pressentis en « service fait » de la comptabilité générale.

Voici ses principales composantes **côté charges** :

- Les dépenses de personnel (6,1 M€) progressent par rapport au budget rectificatif 2021 (+0,6%) et bien inférieur à l'évolution de l'enveloppe personnel. En effet, conformément à la circulaire annuelle pour 2022, les charges de personnel n'intègrent plus les charges liées aux impôts et taxes incorporées dorénavant aux charges de fonctionnement. A raisonnement constant, l'évolution de ces dépenses est évaluée à +7,5%, donc en cohérence avec la tendance observée sur l'enveloppe personnel (cf supra). A noter que leur montant reste inférieur à l'enveloppe de personnel puisque côté comptabilité générale, les indemnités salariales versées à l'établissement (IJS dans le cadre de la subrogation et indemnités de fin de carrière pour les départs en retraite) sont compensées.
- Les dépenses relatives au fonctionnement (hors variation de stocks et provisions), sont en baisse par rapport aux projections 2021 (-17,8%) conséquence de la baisse des dépenses opérationnelles (-20,7M€ liés au niveau exceptionnel attendu en 2021). Notons que ce poste n'intègre plus l'écriture correspondant à la comptabilisation de la participation financière de l'EPF aux opérations lorsque celle-ci est devenue définitive, conformément à la réponse de la DGFIP réceptionnée en 2021 sur l'application de la norme 24).
- **Les dotations aux amortissements et aux provisions** comprennent majoritairement les dépréciations et charges pressenties sur les dépenses opérationnelles de l'année (correspondant aux futures minorations foncières et bonifications travaux). Leur montant est donc proportionnel à ces dernières et atteint 50,4 M€ pour 2021. Ce montant est par conséquent en hausse par rapport aux projections 2021 (l'acquisition exceptionnelle du site Renault Douai ne devant quant à elle faire l'objet de minoration in fine).

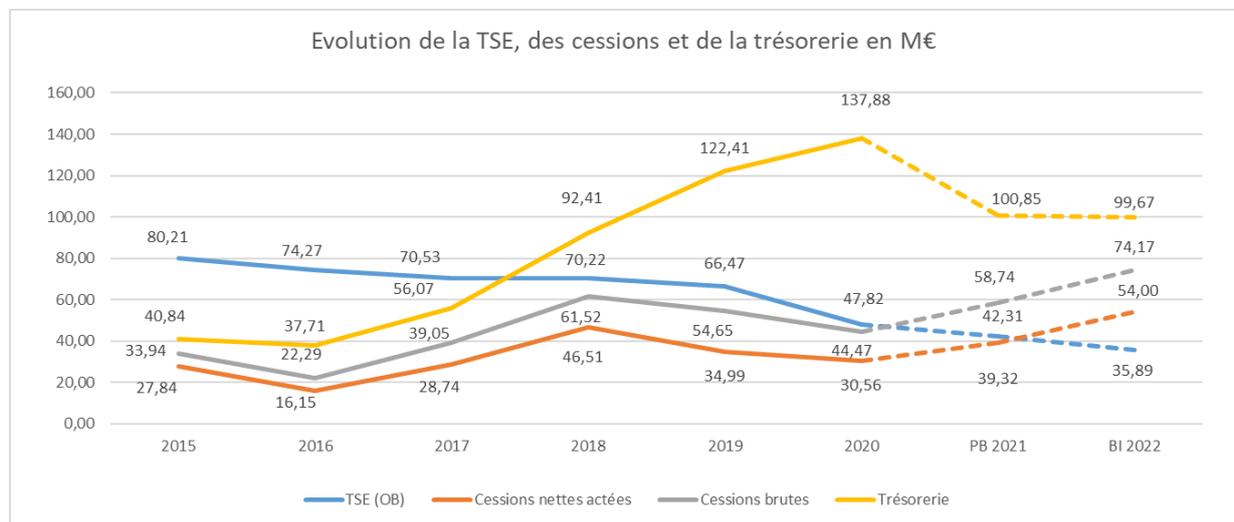
Côté produits, la taxe spéciale d'équipement d'un montant de 35,9 M€, de nouveau en baisse et impactée cette année d'une régularisation de la compensation effectuée sur les deux dernières années (pour 4,5M€ nets). La TSE est désormais ventilée depuis 2021 en fonction de son origine : en compte dédiée à la TSE pour la partie fiscale pour 16,6M€ et en compte de subvention pour la dotation complémentaire s'élevant à 19,3M€, conformément à la réponse obtenue du bureau CE2B en 2021. A noter que la part des recettes propres encaissées continue à progresser au fil des années (près de 25% en 2016 et 2017, 36% en 2019 et 39% en 2020 et 51% en 2021) et devrait devenir largement prépondérante en 2022 (60%). Ce phénomène illustre l'évolution du modèle économique de l'EPF.

Le montant correspondant aux cessions actées devrait atteindre un niveau record évalué à 54 M€ nets (pour 74,2 M€ bruts). Il est en nette progression par rapport à 2021 (+14,7 M€, soit +37,4%).

Parallèlement, le taux moyen d'allègements pressenti est en baisse à 27% alors qu'il atteignait près de 40% au budget 2021. Par ailleurs, les reprises sur provisions correspondant aux allègements sur le foncier (22,5 M€) et bonifications sur les travaux (37,1 M€), définitivement acquis en 2021 sont estimées à 59,6 M€ (dont le rattrapage des contrôles a posteriori à mener à fin 2022).

Par ailleurs, suite à l'application de la nouvelle norme comptable relative à la comptabilisation des opérations de portage foncier et applicable au 1^{er} janvier 2021, les variations de stocks sont pour mémoire dorénavant comptabilisées en produits (en compte 713-Production stockée-variation des stocks). Le montant des cessions nettes et des participations liées aux nombreux contrôles menés étant supérieur à celui des dépenses opérationnelles, la variation des stocks est négative. Elle illustre donc la diminution des stocks de l'établissement pour 29 M€. Notons également la comptabilisation des loyers perçus dans le cadre des opérations foncières en produits également depuis 2021 pour 0,6 M€.

Ainsi, grâce aux efforts consentis ces dernières années amenant à une baisse progressive de la TSE conjuguée à un niveau de cessions élevé et à une activité opérationnelle accrue, le résultat prévisionnel de l'établissement s'élève à -23,2 M€. Ce niveau n'est cependant pas alarmant au vu des réserves très élevées de l'établissement (501 M€ à fin 2020).



Par ailleurs, l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés fait apparaître le niveau du fonds de roulement (FDR).

Les variations du fonds de roulement (FDR) et du besoin en fonds de roulement (BFR) sont certes négatives et à mettre en rapport avec un solde budgétaire déficitaire et un prélèvement sur la trésorerie (-1,2M€), mais à mettre en regard avec les niveaux élevés du fonds de roulement et de trésorerie de l'établissement qui permettent de faire face aux engagements pris.

Ces différents paramètres permettent de conclure à une situation qui reste « saine » à court et moyen terme, même s'ils doivent également être rapprochés du montant des restes à payer à fin d'exercice (tableau 10) qui s'élève à 48,3 M€. Ce dernier intègre majoritairement les décaissements restant à prévoir sur les marchés notifiés notamment sur les marchés de travaux, les charges à payer de fin d'exercice, mais également les bons de commande réalisés en 2021 relatifs notamment à des actes d'acquisition et pour lesquels le paiement ne sera pas encore intervenu en fin d'année.

De plus, doté d'un besoin en fonds de roulement structurellement élevé, l'établissement doit disposer d'un niveau de trésorerie relativement important lui permettant de faire face à son activité : à fin 2022,

la trésorerie prévisionnelle s'élève à 99,7 M€ (montant correspondant à 11 mois d'activité et pouvant paraître élevé mais qu'il convient de nuancer puisque les restes à payer programmés en représentent près de 50%), ce qui conduit l'établissement à envisager sereinement son avenir jusqu'à la fin de son PPI tout en absorbant une baisse enclenchée du niveau de TSE dès 2016.

Notons que pour ce budget 2022, aucune opération liée aux **recettes fléchées (tableau 8)** n'a été identifiée.

Le tableau des dépenses pluriannuelles (tableau 9), basé sur le cadrage financier du PPI 2020-2024, a été actualisé. Il démontre également le caractère soutenable de la programmation, y compris sur la durée du PPI.

Ainsi, ce tableau intègre le réalisé 2020, les hypothèses 2021 et le budget 2022 ainsi que l'évolution prévisionnelle des engagements et des crédits de paiements pour les différentes thématiques sur la durée du nouveau PPI calculées par différence. A noter qu'un basculement de 45 M€ a dû être opéré sur les ventilations initiales de l'axe « Revitaliser les centralités » vers « favoriser le développement économique » afin de pouvoir envisager l'acquisition du site Renault à Douai en 2021. Ce mouvement n'a aucun impact sur le volume des dépenses globalement prévu.

En dépenses :

Globalement, les dépenses en prévision sur la durée du PPI sont estimées à 467,5 M€ et réparties en fonction des dépenses :

- opérationnelles à hauteur de 416,6 M€,

Ventilation des dépenses opérationnelles (études, acquisitions, frais de gestion et valorisation et travaux) déclinées en fonction des thématiques du PPI :

| Thématiques | % estimatif de répartition | Montant théorique en M€ | Consommation en AE en M€ à fin 2022 | Consommation en CP en M€ à fin 2022 | % Consommation en AE | % Consommation en CP |
|--|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Répondre aux besoins de logement | 30% | 125,0 | 99,34 | 103,96 | 79% | 83% |
| Favoriser le développement économique | 26% | 107,5 | 94,00 | 87,08 | 87% | 81% |
| Revitaliser les centralités | 19% | 80,0 | 41,32 | 40,21 | 52% | 50% |
| Améliorer le cadre de vie et développer la biodiversité | 10% | 41,7 | 11,95 | 9,66 | 29% | 23% |
| Gérer les risques | 2% | 8,3 | 3,93 | 3,87 | 47% | 47% |
| Préparer l'avenir en traitant les friches et en constituant des réserves foncières | 11% | 45,8 | 9,74 | 7,85 | 21% | 17% |
| Accompagner les démarches de valorisation du patrimoine UNESCO | 2% | 8,3 | 0,80 | 0,77 | 10% | 9% |
| Total opérationnel (en M€) | 100% | 416,6 | 261,07 | 253,40 | 63% | 61% |

- de personnel pour 35,9 M€,

- de fonctionnement à hauteur de 12,5 M€,

- de l'enveloppe intervention de 150 k€ (30k€ / an),

- d'investissement pour 2,3M€.

En recettes :

Les prévisions de recettes sont également basées sur le cadrage financier initial du PPI 2020-2024 et sont estimées à 430 M€. Elles intègrent pour mémoire :

- la TSE pour 235 M€ (47 M€ / an)
- les recettes de cessions encaissées et subventions éventuelles par thématiques.

Au-delà de 2022, l'impact sur le solde budgétaire s'élève à -10,9 M€ (différence entre les CP et les encaissements prévus au-delà de 2022) et permet d'aboutir à un niveau de trésorerie de 88,8M€ à fin 2024 (à niveau de TSE de 235M€ sur l'ensemble du PPI et hors impact extension au-delà de 2022).

Budget 2022 (Synthèse)

| | Montants BI 2022 | | |
|---|-------------------------|--------------|-----------------------|
| | Comptabilité budgétaire | | Comptabilité générale |
| | AE | CP | SF |
| Dépenses (en M d'euros) | | | |
| Acquisitions | 49,50 | 49,50 | 49,50 |
| Travaux | 33,49 | 28,00 | 27,44 |
| Frais de gestion et valorisation | 11,27 | 11,27 | 11,27 |
| Loyers | | | |
| Etudes | 0,23 | 0,23 | 0,23 |
| Développement | 0,42 | 0,42 | 0,42 |
| Personnel | 6,57 | 6,57 | 6,51 |
| Frais généraux | 2,14 | 2,64 | 2,64 |
| Intervention | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | | 50,41 |
| Variation des stocks | | | |
| Participations EPF | | | - |
| Total charges (a) | | | 148,46 |
| Résultat : déficit =(a)-(b) | | | 23,17 |
| Investissements | 0,35 | 0,35 | 0,35 |
| Total AE/CP (c) | 104,00 | 99,02 | |
| Solde budgétaire : déficit = (c)-(d) | | 7,40 | |
| Opérations non budgétaires | | 11,33 | |
| Abondement de la trésorerie | | - | |
| Total besoins | | 18,73 | |

| | Montants BI 2022 | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | Comptabilité budgétaire | Comptabilité générale |
| | Encaissements | SF |
| Recettes (en M d'euros) | | |
| Taxe Spéciale d'Equiptement | 35,89 | 35,89 |
| <i>Part fiscale TSE</i> | <i>16,59</i> | <i>16,59</i> |
| <i>Dotation complémentaire de l'Etat</i> | <i>19,30</i> | <i>19,30</i> |
| Cessions nettes | 50,85 | 54,00 |
| Subventions (hors dotation) | 1,20 | 1,20 |
| Loyers | 0,63 | 0,63 |
| Refacturation études | 0,05 | 0,05 |
| Autres produits (ex: ferraille) | 2,99 | 2,90 |
| Variation des stocks | | - 29,01 |
| Reprises sur provisions | | 59,64 |
| Participations EPF | | - |
| Total produits (b) | | 125,29 |
| Résultat : excédent = (b)-(a) | | - |
| Total encaissements (hors résultat) (d) | 91,61 | |
| Solde budgétaire : excédent = (d) - (c) | - | |
| Opérations non budgétaires | 17,56 | |
| Prélèvement sur trésorerie | 1,18 | |
| Total financements | 18,73 | |

Afin de compléter le suivi et l'analyse du budget, une annexe présentant des indicateurs et ratios est intégrée à la liasse budgétaire afin de faciliter la lecture des enjeux, suivre l'évolution de la situation financière dans le temps et effectuer des comparaisons.

Cette annexe permet de conforter les analyses réalisées au préalable.

En termes d'emplois, le budget 2022 propose une augmentation de 6,85 ETP par rapport à la projection 2021 correspondant aux ouvertures de postes prévues en 2022 (au nombre de 7).

Côté dépenses, les Autorisations d'Engagement et Crédits de Paiement du budget 2022 indiquent certes une baisse de l'activité par rapport aux projections 2021 (niveau exceptionnel lié à l'acquisition du site emblématique Bâtiments industriels, Hautes rives sur le territoire de la communauté d'agglomération du Douaisis estimé à 35,7M€ HT), mais le niveau de l'activité reste très élevé et ambitieux en 2022 comparativement aux exercices précédents.

L'augmentation des recettes s'explique par l'augmentation des recettes de cessions (+8 M€ en 2022) compensant largement la baisse de TSE perçue (-6M€) ; ce qui se traduit sans surprise par une hausse de l'indicateur retraçant le poids des recettes propres sur le poids des recettes totales qui franchit désormais le seuil des 60% au budget 2022.

Le solde budgétaire se détériore tout de même (-7,4M€) et la trésorerie baisse en conséquence fin 2022 (-1,2M€) pour atteindre 99,7M€.

Les dépenses de personnel augmentent (+18,8%) comparativement à la projection 2021.

Cette évolution s'explique essentiellement par deux facteurs avec l'impact en année pleine des recrutements 2021 et les périodes de vacances de postes liés à un nombre de départs en hausse sur 2021. En effet, cela se traduit par une augmentation des ETPT à hauteur de 15,7%, alors que 7 postes sont nouvellement créés (représentant une progression de 7,2% en ETPT). Par ailleurs, il est important de noter que les dépenses de personnel du budget initial 2022 augmentent logiquement de près de 7% par rapport au budget initial 2021.

Le poids des dépenses de personnel sur les dépenses totales (hors investissements) est certes en augmentation par rapport aux projections 2021 (année exceptionnelle, tant par le volume de l'activité attendue, que par les difficultés à recruter face aux nombreux départs – cf supra), mais reste stable par rapport aux exercices précédents (ratio oscillant entre 6 et 7%). Cela démontre que l'augmentation des dépenses de personnel est justifiée par rapport au niveau de l'activité programmée en 2022.

Le coût moyen par ETPT est quant à lui stable par rapport au budget initial 2021, mais en augmentation par rapport à la projection, pour refléter l'évolution du marché de l'emploi.

Afin de retracer l'ensemble de la mobilisation sur les dépenses opérationnelles, mais également sur la priorisation donnée aux sorties de stocks, un ratio complémentaire a donc été établi (poids des dépenses de personnel/ (dépenses totales hors investissement + recettes propres). Ce dernier confirme la relative stabilité du poids des dépenses de personnel sur les dernières années.

Le niveau des restes à payer augmente notamment du fait des prévisions de marchés concernant des travaux. Enfin, le nombre de jours de fonctionnement couverts par la trésorerie est évalué à 330 fin 2022. Pour rappel, le cadrage financier du PPI a été conçu en tenant compte de la nécessité de réduire progressivement le volume de trésorerie sur les 5 prochaines années.

Le niveau du fonds de roulement diminue puisqu'il suit l'évolution des stocks. La diminution prévisionnelle de la capacité d'autofinancement s'explique par la baisse du résultat comptable qui est négatif essentiellement du fait de l'augmentation des montants d'acquisitions, de la baisse de la TSE et des allègements consentis. Cette baisse de la capacité d'autofinancement est également la conséquence de la volonté de faire diminuer la trésorerie à moyen terme c'est-à-dire pour la fin du PPI 2020-2024. Il conviendra donc aussi d'être particulièrement vigilant à la situation pour le PPI à suivre.