

Le Conseil d'Administration de l'Établissement public foncier de Normandie réuni le 25 novembre 2019 dans les locaux de l'EPF NORMANDIE, sous la présidence de M. Sébastien LECORNU, en présence de M. le Préfet de la Région Normandie, de M. Philippe SIMEON-DREVON, Contrôleur Général Économique et Financier et de M. Patrick MOREL, Agent Comptable de l'EPF Normandie,

- VU** le décret n° 68-376 du 26 avril 1968 portant création de l'Établissement Public de la Basse-Seine, modifié par les décrets n° 77-8 du 3 janvier 1977, n° 2000-1073 du 31 octobre 2000 et n° 2004-1149 du 28 octobre 2004, n° 2009-1542 du 11 décembre 2009, n° 2014-1732 du 29 décembre 2014 et n° 2015-979 du 31 juillet 2015, l'ordonnance n° 2011-1068 du 8 septembre 2011 et le décret n° 2011-1900 du 20 décembre 2011,
- VU** les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- VU** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,
- SUR** les rapports et après avis favorable de la Commission des Affaires Foncières et de la Commission des Affaires Financières,

**APRES EN AVOIR DELIBERE  
DECIDE**

**BUDGET RECTIFICATIF N°1 2019**

Article 1 :

D'approuver les autorisations budgétaires suivantes :

74 ETP et ETPT

77 898 250 € autorisation d'engagement dont :

- 5 677 000 € personnel
- 47 590 250 € fonctionnement
- 24 518 000 € intervention
- 113 000 € investissement

71 060 100 € de crédit de paiement dont :

- 5 677 000 € personnel
- 48 062 100 € fonctionnement
- 17 079 000 € intervention
- 242 000 € investissement

65 815 900 € de prévisions de recettes

-5 244 200 € de solde budgétaire

Article 2 :

D'approuver les prévisions comptables suivantes :

-4 160 200 € de variation de trésorerie

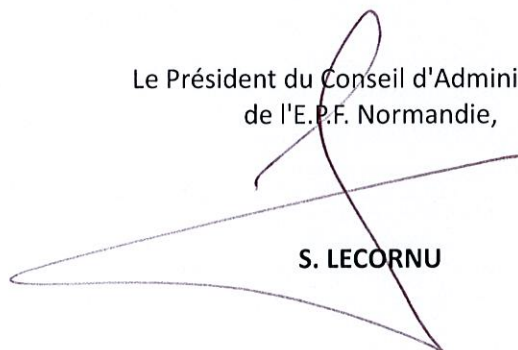
1 487 200 € de résultat patrimonial

1 807 200 € de capacité d'autofinancement

-499 808 € 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.

Le Président du Conseil d'Administration  
de l'E.P.F. Normandie,



**S. LECORNU**

Le Directeur Général  
de l'E.P.F. Normandie,



**G. GAL**

Délibération approuvée  
A Rouen, le  
Le Préfet, **26 NOV. 2019**

**l'Adjoint au Secrétaire Général  
pour les Affaires Régionales  
chargé du pôle "politiques publiques"**



**Dominique LEPETIT**

**TABEAU 1**  
Tableau des emplois  
Budget Rectificatif 2019 n°1

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau des autorisations d'emplois

	Plafond organisme (= a + b)	Unité
Autorisation d'emplois rémunérés par l'établissement	74	ETP
Autorisation d'emplois rémunérés par l'établissement	74	ETPT

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME		
	TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ETABLISSEMENT (= plafond organisme + hors plafond organisme)		
	ETP	ETPT	masse salariale
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETABLISSEMENT ( 1 + 2 + 3 )</b>	<b>73,9</b>	<b>72,7</b>	<b>3238000</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>			
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'établissement et actes de gestion, dont C.A.D. déconcentrés dans l'établissement)			
* Titulaires Etablissement (corps propre) - en fonction dans l'établissement :			
Titulaires Etat détachés sur emploi dans un corps établissement (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement)			
Titulaires de l'établissement (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement) - en fonction dans une autre personne morale :			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement - MAD sortantes non remboursées			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement - MAD sortantes remboursées			
<b>2 - NON TITULAIRES</b>	<b>73,9</b>	<b>72,7</b>	<b>3238000</b>
* Non titulaires de droit public - en fonction dans l'établissement :	<b>6,1</b>	<b>6,1</b>	<b>460000</b>
Contractuels sous statut*	6,1	6,1	460000
- CDI			
- CDD			
Contractuels hors statut*			
- CDI			
- CDD			
Titulaires Etat détachés auprès de l'établissement (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement)	6,1	6,1	460000
- en fonction dans une autre personne morale :			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement - MAD non remboursées			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement - MAD remboursées			
* Non titulaires de droit privé - en fonction dans l'établissement :	<b>67,8</b>	<b>66,6</b>	<b>2778000</b>
Contractuels sous statut*	67,8	66,6	2778000
- CDI	60,8	60,43	2493000
- CDD	7	6,17	285000
Contractuels hors statut*			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement - MAD non remboursées			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'établissement - MAD remboursées			
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>			
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 4 + 5 )</b>			
<b>4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT</b>			
* Titulaires de l'Etat mis à disposition de l'établissement et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)			
* Titulaires de l'Etat mis à disposition de l'établissement et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)			
* Contractuels de l'Etat mis à disposition de l'établissement et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)			
* Contractuels de l'Etat mis à disposition de l'établissement et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)			
<b>5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D' AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES</b>			
Agents mis à disposition de l'établissement et non remboursés à la collectivité ou organisme			
Agents mis à disposition de l'établissement et remboursés à la collectivité ou organisme			

\* contractuels sous statut: agents qui relèvent d'un statut particulier, en vertu de textes d'application qui leurs sont propres (exemple : les contractuels de la Banque de France).

\* contractuels hors statut : contractuels de droit public ou de droit privé, qui ne relèvent d'aucune disposition particulière, autre que le droit de la fonction publique ou le code du travail.

ETP : cette unité de décompte ne prend en considération que la quotité de travail

Ex : un agent à mi-temps sera comptabilisé pour 0,5 ETP indépendamment de sa durée d'activité au cours de l'année.

ETPT : cette unité de décompte prend en considération la quotité de travail de l'agent ainsi que sa durée d'activité sur l'année

Ex : Un agent à mi-temps présent sur l'année entière sera comptabilisé pour 0,5 ETPT

Ex : un agent à temps plein employé sur 8 mois sera comptabilisé pour 0,5 ETPT



TABLEAU 2  
Autorisations Budgétaires 2019  
Budget Rectificatif 2019 n°1

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						RECETTES					
	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif		
	AE	AE	AE	CP	CP	CP	REC	REC	REC		
Personnel	5 677 000	-	5 677 000	5 677 000	-	5 677 000	51 752 000	967 100	52 719 100	Recettes globalisées	
dont contributions employeur au CAS Pension	135 000		135 000	135 000		135 000	12 970 000	-	12 970 000	TSE	
Fonctionnement	42 098 950	5 491 300	47 590 250	42 651 550	5 410 550	48 062 100	30 164 100	3 275 500	33 440 600	Cessions foncières	
dont Action foncière	30 683 000	5 814 000	36 497 000	30 413 000	6 039 000	36 752 000	798 500	-	798 500	Recettes locatives	
dont études liées à l'innovation	340 000	72 000	268 000	900 000	373 000	527 000	1 757 100	494 100	1 263 000	Participations en fonds propres	
dont études flash	132 000	38 000	170 000	157 000	34 000	123 000	3 642 300	1 862 700	1 779 600	Participations des partenaires	
dont Etudes Forth (*)	65 000	24 000	89 000	65 000	23 000	88 000	2 280 000	-	2 280 000	Remboursements	
dont gestion patrimoniale supportée par l'EPF	147 500	37 000	110 500	237 500	35 400	202 100	140 000	47 400	187 400	Autres Recettes	
dont moyens généraux	3 677 400	58 350	3 735 750	3 825 000	175 000	3 650 000					
dont participations	7 064 050	334 050	6 720 000	7 054 050	334 050	6 720 000					
Investissements	300 000	187 000	113 000	313 500	71 500	242 000					
Intervention	22 213 000	2 305 000	24 518 000	17 633 000	554 000	17 079 000	14 433 800	1 337 000	13 096 800	Recettes fléchées (*)	
dont Activités friches	21 300 000	2 200 000	23 500 000	16 000 000	-	16 000 000	5 297 000	160 000	5 457 000	Participations fonds propres fléchés	
dont observation foncière	268 000	4 000	272 000	511 000	135 000	378 000	8 812 000	-	7 435 000	Participations des partenaires friches	
dont études générales	645 000	101 000	746 000	1 122 000	421 000	701 000	324 800	120 000	204 800	Participations observations foncières	
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>70 288 950</b>	<b>7 609 300</b>	<b>77 898 250</b>	<b>66 275 050</b>	<b>4 785 050</b>	<b>71 060 100</b>	<b>66 185 800</b>	<b>- 369 900</b>	<b>65 815 900</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>	

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>	<b>89 250</b>	<b>5 244 200</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
---	---------------	------------------	--

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**  
**Budget Rectificatif 2019 n°1**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	89 250	5 154 950	5 244 200	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements, consignations (b1)	14 072 000	5 000 000	9 072 000	12 000 000	6 300 000	5 700 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements , désignations (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** - dont TVA	3 966 000	136 500	3 829 500	2 512 000	473 500	2 985 500	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** - dont TVA
Autres décaissements non budgétaires (e1)		1 900 000	1 900 000		7 200 000	7 200 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>18 127 250</b>	<b>1 918 450</b>	<b>20 045 700</b>	<b>14 512 000</b>	<b>1 373 500</b>	<b>15 885 500</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (1)=(2)-(1)</b>	-	-	-	3 615 250	544 950	4 160 200	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (1)=(1)-(2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	-	2 077 200		3 281 200	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	1 538 050		879 000	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (1)</b>	<b>18 127 250</b>	<b>1 918 450</b>	<b>20 045 700</b>	<b>18 127 250</b>	<b>1 918 450</b>	<b>20 045 700</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (1)</b>

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



TABLEAU 6  
Situation patrimoniale  
Budget Rectificatif 2019 n°1

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif	PRODUITS	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif
Personnel	5 677 000	-	5 677 000	Cessions (commissables)	22 693 000	10 747 600	33 440 600
dont charges de pensions civiles*				Fiscalité affectée	12 970 000	-	12 970 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	42 651 550	5 410 550	48 062 100	Autres subventions	19 833 200	3 693 800	16 139 400
Intervention (le cas échéant)	17 633 000	554 000	17 079 000	Autres produits	3 218 500	47 400	3 265 900
Variation de stock (sortie)	27 138 000	1 124 600	28 262 600	Variation de stock (entrée)	30 413 000	4 339 000	34 752 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>93 099 550</b>	<b>5 981 150</b>	<b>99 080 700</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>89 127 700</b>	<b>11 440 200</b>	<b>100 567 900</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>1 487 200</b>	<b>1 487 200</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>3 971 850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>93 099 550</b>	<b>7 468 350</b>	<b>100 567 900</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>93 099 550</b>	<b>7 468 350</b>	<b>100 567 900</b>

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

Calcul de la capacité d'auto-financement

	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-</b>	<b>5 459 050</b>	<b>1 487 200</b>
+ cotisations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	320 000	-	320 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	-	-	-
<b>= capacité d'auto-financement (CAF) ou insuffisance d'auto-financement (IAF)</b>	<b>-</b>	<b>5 459 050</b>	<b>1 807 200</b>

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

EMPLOIS	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif	RESSOURCES	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif
Insuffisance d'auto-financement	3 651 850 00	-	3 651 850	Capacité d'auto-financement	-	1 807 200	1 807 200
Investissements	313 500		242 000	Financement de l'actif par l'Etat	-	-	-
Remboursement des dettes financières	2 072 000	-	2 072 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	-	-
				Autres ressources	6 992	6 992	6 992
				Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>6 037 350</b>	<b>-</b>	<b>3 723 350</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>-</b>	<b>1 814 192</b>	<b>1 814 192</b>
<b>Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>6 037 350</b>	<b>5 537 542</b>	<b>499 808</b>

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

	Budget Initial	Variation	Budget Rectificatif
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	6 037 350	5 537 542	499 808
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	2 422 100	6 082 492	3 660 392
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10)*	3 615 250	544 950	4 160 200
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	246 862 554	13 813 489	233 049 065
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	226 760 384	21 775 636	204 984 748
Niveau de la TRESORERIE	20 102 170	7 962 147	28 064 317

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"