

Le Conseil d'Administration de l'Établissement public foncier de Normandie réuni le 10 mars 2023, 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 D'ANGELO, 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 et n° 2018-777 du 7 septembre 2018,

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**

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 74,98 ETPT
- 56 469 759 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 6 084 903 € personnel
  - 36 664 035 € fonctionnement
  - 13 566 787 € intervention
  - 154 034 € investissement
- 57 625 014 € de crédits de paiement dont :
  - 6 070 086 € personnel
  - 37 107 406 € fonctionnement
  - 14 289 473 € intervention
  - 158 050 € investissement
- 59 114 866 € de recettes
- 1 489 852 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 2 913 812 € de variation de trésorerie
- 3 439 510 € de résultat patrimonial
- 3 835 937 € de capacité d'autofinancement
- 4 226 739 € de variation de fonds de roulement

Ce résultat comptable tient compte de l'actualisation du stock, à la suite des préconisations de la Chambre Régionale des Comptes, qui permet à l'EPF de se conformer aux règles comptables en matière de variation des stocks.

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter en report à nouveau le montant du résultat net excédentaire enregistré à hauteur de 3 439 509,70 €.

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,

Sébastien LECORNU

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

Gilles GAL

Délibération approuvée  
A Rouen, le  
Le Préfet,

10 MARS 2023

  
Jean-BENOIT ALBERTINI

**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**  
**Compte Financier 2022**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des autorisations d'emplois**

	Plafond organisme (= a + b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	77	74,98
Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT ( c ) :	0	0

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

**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](#)

	Budget Rectificatif n°1 voté (au CA du 25/11/2022)		Montants Réalisés	
	PLAFOND ORGANISME		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
<b>TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	<b>77</b>	<b>3 527 500</b>	<b>74,98</b>	<b>3 456 541</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
* Titulaires État	0	0	0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	<b>77</b>	<b>3 527 500</b>	<b>74,98</b>	<b>3 456 541</b>
* Contractuels de droit public	6,1	410 000	6,00	441 509
- CDI				
- CDD				
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6,1	410 000	6,00	441 509
* Contractuels de droit privé	70,9	3 117 500	68,98	3 015 032
- CDI			61,96	2 708 024
- CDD			7,02	307 008
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

\* 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 DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **	ETPT **	Dépenses de personnel **
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 5 + 6 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\* Nombre d'emplois en ETPT 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 personnel du budget de l'organisme.

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 L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 7 + 8 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\*\* 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**  
**Compte Financier 2022**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget Rectificatif n°1 2022		Montants exécutés 2022				Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Montants exécutés 2022		
	AE	CP	AE	AE BR	CP	CP BR		REC	REC	
<b>Personnel</b>	<b>6 201 000</b>	<b>6 201 000</b>	<b>6 084 903</b>	<b>98%</b>	<b>6 070 086</b>	<b>98%</b>	<b>46 165 700</b>	<b>43 444 824</b>	<b>94%</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	125 000	125 000	125 613		125 613		13 000 000	13 554 154	104%	TSE
<b>Fonctionnement</b>	<b>39 548 100</b>	<b>40 046 400</b>	<b>36 664 035</b>	<b>93%</b>	<b>37 107 406</b>	<b>93%</b>				
<i>dont Action foncière</i>	30 327 000	30 303 000	28 513 220	94%	28 468 594	94%	28 046 400	25 516 584	91%	Cessions foncières
<i>dont gestion patrimoniale (**)</i>	2 714 000	3 129 000	2 112 410	78%	2 507 422	80%	523 500	451 033	86%	Recettes locatives
<i>dont études liées à l'Innovation et politiques prioritaires</i>	105 000	145 000	99 912	95%	93 462	64%	572 000	346 841	61%	Participations en fonds propres
<i>dont études flash</i>	300 000	380 000	245 128	82%	352 877	93%	1 173 800	1 137 683	97%	Participations des partenaires
<i>dont Etudes Fprh</i>	1 000	1 000	919	92%	919	92%	2 080 000	1 697 205	82%	Remboursements
<i>dont moyens généraux (**)</i>	1 181 100	1 168 400	1 072 907	91%	1 096 276	94%	770 000	741 325	96%	Autres Recettes
<i>dont participations</i>	4 920 000	4 920 000	4 619 541	94%	4 587 857	93%				
<i>dont participations pour le dispositif habitat transitoire</i>	125 000	125 000	-		-					
<b>Investissements</b>	<b>178 300</b>	<b>165 300</b>	<b>154 034</b>	<b>86%</b>	<b>158 050</b>	<b>96%</b>				
<b>Intervention</b>	<b>15 364 000</b>	<b>14 831 000</b>	<b>13 566 787</b>	<b>88%</b>	<b>14 289 473</b>	<b>96%</b>	<b>12 829 900</b>	<b>15 670 042</b>	<b>122%</b>	<b>Recettes fléchées (*)</b>
<i>dont Activité friches</i>	14 000 000	13 700 000	12 610 932	90%	13 180 855	96%	4 348 000	4 174 354	96%	Participations fonds propres fléchés
<i>dont observation foncière</i>	851 000	348 000	556 537	65%	283 574	81%	8 000 000	11 303 094	141%	Participations des partenaires friches
<i>dont études générales</i>	513 000	783 000	399 319	78%	825 044	105%	481 900	192 594	40%	Participations observations foncières
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>61 291 400</b>	<b>61 243 700</b>	<b>56 469 759</b>	<b>92%</b>	<b>57 625 014</b>	<b>94%</b>	<b>58 995 600</b>	<b>59 114 866</b>	<b>100%</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>		<b>-</b>			<b>1 489 852</b>		<b>2 248 100</b>	<b>-</b>		<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

(\*\*) Les taxes foncières sur le patrimoine porté sont intégrées à la gestion patrimoniale (et ne figurent plus avec les moyens généraux)

**TABLEAU 4**  
**Tableau d'Equilibre Financier**  
**Compte financier 2022**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>BESOINS</b>		
	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Montants exécutés 2022
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	2 248 100	-
<i>dont Budget Principal</i>	2 248 100	-
<i>dont Budget Annexe</i>		
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements, consignations (b1)	2 000 000	2 804 274
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** - dont TVA	3 339 500	4 703 944
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 700 000	584 927
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>10 287 600</b>	<b>8 093 144</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	-	2 913 812
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	2 205 613
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	708 199
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>10 287 600</b>	<b>11 006 956</b>

<b>RESSOURCES</b>		
Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Montants exécutés 2022	
-	1 489 852	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	1 489 852	<i>dont Budget Principal</i>
		<i>dont Budget Annexe</i>
200 000	229 138	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements , déconsignations (b2)
4 028 500	5 901 563	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** - dont TVA
2 700 000	3 386 404	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>6 928 500</b>	<b>11 006 956</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
3 359 100	-	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
1 218 100	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
2 141 000	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>10 287 600</b>	<b>11 006 956</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</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**  
**Compte financier 2022**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Compte financier 2022	PRODUITS	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Compte financier 2022
Personnel	6 201 000	5 975 359,24	Subventions de l'Etat	-	99 245,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	125 000	135 411,58	Fiscalité affectée	13 000 000	13 554 154,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	40 046 400	38 132 438,99	Autres produits	3 373 500	3 198 785,25
Variation de stock (sortie)	27 089 070	40 490 910,08	Cessions (comptabilisées)	28 046 400	40 187 644,92
-Variation de stock (entrée)	- 30 303 000	- 28 156 328,61	Variation de stock (entrée)		
Intervention (le cas échéant)	14 831 000	14 126 837,86	Autres subventions	14 575 700	16 968 898,09
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>57 864 470</b>	<b>70 569 218</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>58 995 600</b>	<b>74 008 727</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>1 131 130</b>	<b>3 439 510</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>58 995 600</b>	<b>74 008 727</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>58 995 600</b>	<b>74 008 727</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Compte financier 2022
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>1 131 130</b>	<b>3 439 509,70</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	285 500	457 102,40
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		55 775,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs	4 900	4 900,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>1 411 730</b>	<b>3 835 937</b>

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

EMPLOIS	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Compte financier 2022	RESSOURCES	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Compte financier 2022
Insuffisance d'autofinancement	-	-	Capacité d'autofinancement	<b>1 411 730</b>	<b>3 835 937</b>
Investissements	165 300	877 644	Financement de factif par l'Etat		-
Remboursement des dettes financières	500 000	500 000	Financement de factif par des tiers autres que l'Etat		-
			Autres ressources	4 900	<b>4 900,00</b>
			Augmentation des dettes financières		<b>8 257,50</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>665 300</b>	<b>377 644</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 416 630</b>	<b>3 849 095</b>
<b>Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>751 330</b>	<b>4 226 739</b>	<b>Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants Budget Rectificatif n°1 2022	Compte financier 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	<b>751 330</b>	<b>4 226 739</b>
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	<b>4 110 430</b>	<b>1 312 927</b>
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	<b>- 3 359 100</b>	<b>2 913 812</b>
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	219 700 405	225 835 098
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	187 021 595	186 883 375
Niveau de la TRÉSORERIE	32 678 811	38 951 723

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"