



Le Conseil d'Administration de l'Établissement public foncier de Normandie s'est réuni le 07 mars 2025, sous la présidence de M. Alain BAZILLE, 2^{ème} vice-président,

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**

D'approuver

Article 1 :

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

- 77,24 ETPT
- 67 387 707,07 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 6 310 140,04 € personnel
 - 41 731 108,22 € fonctionnement
 - 19 157 734,28 € intervention
 - 188 724,53 € investissement
- 71 216 520,70 € de crédits de paiement dont :
 - 6 285 113,75 € personnel
 - 44 013 356,87 € fonctionnement
 - 20 635 666,70 € intervention
 - 282 383,38 € investissement
- 65 040 071,25 € de recettes
- - 6 176 449,45 € de solde budgétaire

Article 2 :

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

- - 6 225 131,56 € de variation de trésorerie
- 1 488 550,37 € de résultat patrimonial
- 1 213 099,80 € de capacité d'autofinancement
- 868 394,10 € de variation de fonds de roulement

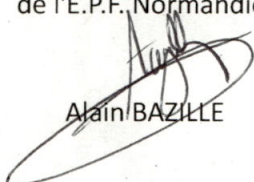
Ce résultat comptable tient compte de l'actualisation du stock et la dépréciation du stock, à la suite des préconisations de la Chambre Régionale des Comptes, qui permet à l'EPF de se conformer aux règles comptables en matière de variation des stocks.

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter en report à nouveau le montant du résultat net bénéficiaire enregistré à hauteur de 1 488 550,37 €.

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

Le 2^{ème} Vice-Président du Conseil
d'Administration
de l'E.P.F. Normandie,


Alain BAZILLE

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


Gilles GAL

Délibération approuvée
A Rouen, le
Le Préfet,

07 MARS 2025



**L'adjoite au secrétaire général
pour les affaires régionales
responsable du pôle
Politiques Publiques**


Corinne GOILLOT

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
Compte Financier 2024

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 | 79 | 77,24 |
| 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 06/12/2024) | | Montants Réalisés | |
|---|--|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | PLAFOND ORGANISME | | PLAFOND ORGANISME | |
| | 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) | 79 | 7 038 000 | 77,24 | 6 285 113,75 |
| 1 - TITULAIRES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * Titulaires État | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * Titulaires organisme (corps propre) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 - CONTRACTUELS | 79 | 3 972 600 | 77,24 | 3 830 421,42 |
| * Contractuels de droit public | 6 | 436 000 | 5,20 | 513 595,05 |
| - CDI | | | | |
| - CDD | | | | |
| . Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) | 6 | 436 000 | 5,20 | 513 595,05 |
| * Contractuels de droit privé | 73 | 3 536 600 | 72,04 | 3 316 826,37 |
| - CDI | 71 | 3 419 600 | 65,81 | 3 083 010,94 |
| - CDD | 2 | 117 000 | 6,23 | 233 815,43 |
| 3 - CONTRATS AIDES | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...) | | 3 065 400 | | 2 454 692,33 |

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

** 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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS | | EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS | |
|--|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| | ETPT *** | Dépenses de fonctionnement *** | ETPT *** | Dépenses de fonctionnement *** |
| EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME | 0 | 0 | 0 | 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
Compte financier 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| DEPENSES | | | | | | | RECETTES | | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------------------------|------------------------|---------------|--|--|
| | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | | Montants exécutés 2024 | | | | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Montants exécutés 2024 | | | |
| | AE | CP | AE | AE BR | CP | CP BR | | REC | REC | REC BR | |
| Personnel | 7 038 000 | 7 038 000 | 6 310 140,04 | 89,7% | 6 285 113,75 | 89,3% | 47 881 800 | 44 336 580,15 | 92,6% | Recettes globalisées | |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 136 600 | 136 600 | 148 184,25 | 108,5% | 148 184,25 | 108,5% | 13 000 000 | 13 104 173,00 | 100,8% | TSE | |
| Fonctionnement | 47 698 450 | 44 224 650 | 41 731 108,22 | 87,5% | 44 013 356,87 | 99,5% | 26 575 000 | 22 987 661,67 | 86,5% | Cessions foncières | |
| <i>dont Action foncière</i> | 35 406 200 | 31 892 000 | 30 036 542,16 | 84,8% | 32 054 392,97 | 100,5% | 530 900 | 469 170,88 | 88,4% | Recettes locatives | |
| <i>dont gestion patrimoniale (**)</i> | 3 220 500 | 3 215 500 | 2 993 429,70 | 92,9% | 3 011 758,72 | 93,7% | 1 367 300 | 1 223 153,14 | 89,5% | Participations en fonds propres | |
| <i>dont études liées à l'Innovation et politiques prioritaires</i> | 89 700 | 96 600 | 89 864,69 | 100,2% | 150 289,69 | 155,6% | 3 021 600 | 2 541 345,85 | 84,1% | Participations des partenaires | |
| <i>dont études flash</i> | 400 000 | 430 000 | 335 536,99 | 83,9% | 411 451,84 | 95,7% | 2 365 000 | 2 982 716,27 | 126,1% | Remboursements | |
| <i>dont moyens généraux (**)</i> | 1 025 750 | 1 034 250 | 922 311,59 | 89,9% | 1 032 040,56 | 99,8% | 1 022 000 | 1 028 359,34 | 100,6% | Autres Recettes | |
| <i>dont participations</i> | 7 556 300 | 7 556 300 | 7 353 423,09 | 97,3% | 7 353 423,09 | 97,3% | | | | | |
| <i>dont participations pour le dispositif habitat transitoire</i> | 635 000 | 635 000 | 434 549,30 | 68,4% | 434 549,30 | 68,4% | | | | | |
| <i>dont reversement trop perçu de participation partenaires</i> | | | 11 190,00 | 0,0% | 11 190,00 | 0,0% | | | | | |
| Investissements | 214 600 | 309 400 | 188 724,53 | 87,9% | 282 383,38 | 91,3% | | | | | |
| Intervention | 26 663 400 | 20 736 500 | 19 157 734,28 | 71,9% | 20 635 666,70 | 99,5% | 19 598 500 | 20 703 491,10 | 105,6% | Recettes fléchées (*) | |
| <i>dont Activité friches</i> | 25 000 000 | 19 200 000 | 17 637 310,55 | 70,5% | 19 101 304,45 | 99,5% | 6 189 000 | 6 128 690,89 | 99,0% | Participations fonds propres fléchés | |
| <i>dont observation foncière</i> | 309 900 | 508 800 | 294 585,80 | 95,1% | 479 320,40 | 94,2% | 13 000 000 | 14 130 122,05 | 108,7% | Participations des partenaires friches | |
| <i>dont études générales</i> | 1 353 500 | 1 027 700 | 1 225 837,93 | 90,6% | 1 055 041,85 | 102,7% | 409 500 | 444 678,16 | 108,6% | Participations observations foncières | |
| TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B) | 81 614 450 | 72 308 550 | 67 387 707,07 | 82,6% | 71 216 520,70 | 98,5% | 67 480 300 | 65 040 071,25 | 96,4% | TOTAL DES RECETTES (C) | |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) | | - | | | - | | 4 828 250 | 6 176 449,45 | | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C) | |

(*) 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 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| BESOINS | | |
|--|--|---------------------------|
| | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Montants exécutés 2024 |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)* | 4 828 250 | 6 176 449,45 |
| <i>dont Budget Principal</i> | 4 828 250 | 6 176 449,45 |
| <i>dont Budget Annexe</i> | | |
| Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements, consignations (b1) | 800 000 | 729 330,00 |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** - dont TVA | 3 881 350 | 5 001 571,98 |
| Autres décaissements non budgétaires (e1) | 1 600 000 | 2 783 290,37 |
| Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1) | 11 109 600 | 14 690 641,80 |
| ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1) | - | - |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i> | - | 67 824,40 |
| <i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i> | - | - |
| TOTAL DES BESOINS (1) + (I) | 11 109 600 | 14 690 641,80 |

| RESSOURCES | | |
|--|------------------------------|--|
| Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Montants exécutés 2024 | |
| - | - | Solde budgétaire (excédent) (D1)* |
| - | - | <i>dont Budget Principal</i> |
| | | <i>dont Budget Annexe</i> |
| - | 652 750,00 | Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements , déconsignations (b2) |
| 4 541 120 | 4 707 717,84 | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** - dont TVA |
| 5 500 000 | 3 105 042,40 | Autres encaissements non budgétaires (e2) |
| 10 041 120 | 8 465 510,24 | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2) |
| 1 068 480 | 6 225 131,56 | PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2) |
| 110 300 | - | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i> |
| 958 180 | 6 292 955,96 | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i> |
| 11 109 600 | 14 690 641,80 | TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II) |

(*) 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 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Compte financier 2024 | PRODUITS | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Compte financier 2024 |
|---|--|-----------------------|---|--|-----------------------|
| Personnel | 7 038 000 | 6 475 940,04 | Subventions de l'Etat | - | 236 142,72 |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 136 600 | 68 016,16 | Fiscalité affectée | 13 000 000 | 13 104 173,00 |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 44 224 650 | 42 914 940,14 | Autres produits | 3 917 900 | 5 414 513,07 |
| Variation de stock (sortie) | 22 532 577 | | Cessions (comptabilisées) | 21 110 037 | 22 071 360,52 |
| -Variation de stock (entrée) | - 28 704 000 | | -Variation de stock (sortie) | | - 25 603 773,11 |
| | | | Variation de stock (entrée) | | 31 576 349,73 |
| Intervention (le cas échéant) | 20 736 500 | 20 706 339,63 | Autres subventions | 23 987 400 | 24 787 004,25 |
| | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 65 827 727 | 70 097 219,81 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 62 015 337 | 71 585 770,18 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | - | 1 488 550,37 | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 3 812 390 | - |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 65 827 727 | 71 585 770,18 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 65 827 727 | 71 585 770,18 |

* 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 2024 | Compte financier 2024 |
|---|--|-----------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | - 3 812 390 | 1 488 550,37 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 291 000 | 518 557,86 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 779 533,88 |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | | 25,45 |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | 15 000 | 14 500,00 |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | | - |
| = capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | - 3 536 390 | 1 213 099,80 |

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

| EMPLOIS | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Compte financier 2024 | RESSOURCES | Montants Budget Rectificatif n°1 2024 | Compte financier 2024 |
|---|--|-----------------------|---|--|-----------------------|
| Insuffisance d'autofinancement | 3 536 390 | - | Capacité d'autofinancement | - | 1 213 099,80 |
| Investissements | 1 109 400 | 359 205,70 | Financement de l'actif par l'Etat | | - |
| | | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | | - |
| | | | Autres ressources | 15 000 | 14 500,00 |
| Remboursement des dettes financières | - | - | Augmentation des dettes financières | | - |
| | | | | | - |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 4 645 790 | 359 205,70 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 15 000 | 1 227 599,80 |
| Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5) | - | 868 394,10 | Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6) | 4 630 790 | - |

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 2024 | Compte financier 2024 |
|---|--|-----------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) | - 4 630 790 | 868 394,10 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | - 3 562 310 | 7 093 525,66 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | - 1 068 480 | - 6 225 131,56 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 211 340 476 | 216 839 659,86 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 173 812 506 | 184 468 341,46 |
| Niveau de la TRESORERIE | 37 527 970 | 32 371 318,40 |

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"