

Le Conseil d'Administration de l'Établissement public foncier de Normandie réuni le 24 novembre 2023, sous la présidence de M. Sébastien LECORNU, en présence de M. Philippe LERAÎTRE, Secrétaire Général Adjoint pour les Affaires Régionales représentant 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
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023**

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

78 ETPT

76 972 000 € autorisation d'engagement dont :

- 6 746 400 € personnel
- 48 414 800 € fonctionnement
- 21 601 000 € intervention
- 209 800 € investissement

70 297 000 € de crédit de paiement dont :

- 6 746 400 € personnel
- 43 597 900 € fonctionnement
- 19 846 000 € intervention
- 106 700 € investissement

75 367 400 € de prévisions de recettes

5 070 400 € de solde budgétaire



Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 7 170 400 € de variation de trésorerie
- 1 038 900€ de résultat patrimonial
- 780 800 d'insuffisance d'autofinancement
- 882 600 de prélèvement d'autofinancement

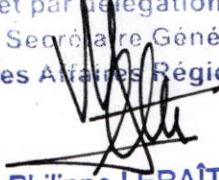
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

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
Pour le Préfet
Le Préfet,
et par délégation
Le Secrétaire Général
Pour les Affaires Régionales

Philippe LERAÏTRE

27 NOV. 2023

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
Budget Rectificatif n°1 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	78

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

0

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	78	6 746 400
1 - TITULAIRES	0	0
* Titulaires Etat	0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0
2 - CONTRACTUELS	78	3 808 000
* Contractuels de droit public	6	417 000
- CDI		
- CDD		
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6	417 000
* Contractuels de droit privé	72	3 391 000
- CDI	62	2 910 000
- CDD	10	481 000
3 - CONTRATS AIDES	0	0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)		2 938 400

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

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

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	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
Budget Rectificatif n°1 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES					
	Montants exécutés 2022				Montants Budget Rectificatif n°1 2023		Ecart Budget Rectificatif et budget Initial 2023		Montants exécutés 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart Budget Rectificatif et budget Initial 2023			
	AE	AE BR	CP	CP BR	AE	CP	AE	CP					REC	REC
Personnel	6 084 903	98%	6 070 086	98%	6 746 400	6 746 400	-	-	43 444 824	94%	54 751 300	2 159 300	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	125 613		125 613		135 000	135 000	-	-	13 554 154	104%	13 000 000	-	TSE	
Fonctionnement	36 664 035	93%	37 107 406	93%	48 414 800	43 597 900	3 461 100	308 800						
<i>dont Action foncière</i>	28 513 220	94%	28 468 594	94%	35 040 000	32 066 000	4 690 000	1 692 000	25 516 584	91%	36 105 000	1 815 000	Cessions foncières	
<i>dont gestion patrimoniale (**)</i>	2 112 410	78%	2 507 422	80%	4 403 000	2 956 000	-	422 000	451 033	86%	296 200	11 200	Recettes locatives	
<i>dont études liées à l'Innovation et politiques prioritaires</i>	99 912	95%	93 462	64%	160 000	60 000	60 000	-	346 841	61%	899 000	318 000	Participations en fonds propres	
<i>dont études flash</i>	245 128	82%	352 877	93%	450 000	320 000	150 000	-	1 137 683	97%	2 003 000	357 000	Participations des partenaires	
<i>dont Etudes Fprh</i>	919	92%	919	92%	-	-	-	-	1 697 205	82%	2 300 000	-	Remboursements	
<i>dont moyens généraux (**)</i>	1 072 907	91%	1 096 276	94%	1 261 800	1 095 900	-	102 900	741 325	96%	148 100	8 100	Autres Recettes	
<i>dont participations</i>	4 619 541	94%	4 587 857	93%	7 100 000	7 100 000	-	914 000						
<i>dont participations pour le dispositif habitat transitoire</i>	-		-		520 000	520 000	-	80 000						
<i>dont reversement trop perçu de participation partenaires</i>					1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000						
Investissements	154 034	86%	158 050	96%	209 800	106 700	-	162 200						
Intervention	13 566 787	88%	14 289 473	96%	21 601 000	19 846 000	541 000	-	15 670 042	122%	20 616 100	46 700	Recettes fléchées (*)	
<i>dont Activité friches</i>	12 610 932	90%	13 180 855	96%	20 000 000	18 300 000	-	1 700 000	4 174 354	96%	5 201 000	-	1 631 400	Participations fonds propres fléchés
<i>dont observation foncière</i>	556 537	65%	283 574	81%	431 000	648 000	321 000	-	11 303 094	141%	14 900 000	1 900 000	Participations des partenaires friches	
<i>dont études générales</i>	399 319	78%	825 044	105%	1 170 000	898 000	220 000	-	192 594	40%	515 100	-	221 900	Participations observations foncières
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	56 469 759	92%	57 625 014	94%	76 972 000	70 297 000	3 839 900	-	59 114 866	100%	75 367 400	2 206 000	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			1 489 852			5 070 400			-		-		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
Budget Rectificatif n°1 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			
	Montants exécutés 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget initial 2023 le budget rectificatif n°1 2023
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	-
<i>dont Budget Principal</i>	-	-	-
<i>dont Budget Annexe</i>			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements, consignations (b1)	2 804 274,00	2 000 000	2 000 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** - dont TVA	4 703 943,55	6 028 500	1 600 000
Autres décaissements non budgétaires (e1)	584 926,62	500 000	- 2 000 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	8 093 144,17	8 528 500	1 600 000
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	2 913 812,25	7 170 400	7 105 500
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>2 205 613</i>	<i>1 668 100</i>	<i>1 668 100</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>708 199,00</i>	<i>5 502 300</i>	<i>5 167 800</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	11 006 956,42	15 698 900	8 705 500

RESSOURCES			
Montants exécutés 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget initial 2023 le budget rectificatif n°1 2023	
1 489 851,95	5 070 400	4 205 500	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
1 489 851,95	5 070 400	4 205 500	<i>dont Budget Principal</i>
			<i>dont Budget Annexe</i>
229 137,50	600 000	600 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements , déconsignations (b2)
5 901 563,28	6 028 500	2 400 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** - dont TVA
3 386 403,69	4 000 000	1 500 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
11 006 956,42	15 698 900	8 705 500	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
-	-	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	269 600	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
11 006 956,42	15 698 900	8 705 500	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
Budget Rectificatif n°1 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	PRODUITS	Compte financier 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget rectificatif et le budget initial
Personnel	5 975 359,24	6 746 400	-	Subventions de l'Etat	99 245,00	-	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	135 411,58	135 000	-	Fiscalité affectée	13 554 154,00	13 000 000	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	38 132 438,99	43 597 900	308 800	Autres produits	3 198 785,25	2 744 300	- 330 700
Variation de stock (sortie)	40 490 910,08	27 377 000	- 6 913 000	Cessions (comptabilisées)	40 187 644,92	25 200 000	- 9 090 000
-Variation de stock (entrée)	- 28 156 328,61	- 32 066 000	- 1 692 000	Variation de stock (entrée)			-
Intervention (le cas échéant)	14 126 837,86	19 846 000	- 2 143 000	Autres subventions	16 968 898,09	23 518 100	721 700
TOTAL DES CHARGES (1)	70 569 217,56	65 501 300	- 10 439 200	TOTAL DES PRODUITS (2)	74 008 727,26	64 462 400	- 8 699 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 439 509,70	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	1 038 900	- 1 740 200
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	74 008 727,26	65 501 300	- 10 439 200	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	74 008 727,26	65 501 300	- 10 439 200

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte financier 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget rectificatif et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 439 509,70	-	1 740 200
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	457 102,40	264 000	79 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	55 775,00		-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-
- produits de cession d'éléments d'actifs	4 900,00	5 900	5 900
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	3 835 937,10	780 800	1 813 300

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

EMPLOIS	Compte financier 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	RESSOURCES	Compte financier 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget rectificatif et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement	-	780 800	- 1 813 300	Capacité d'autofinancement	3 835 937,10	-	-
Investissements	3 138 183,81	106 700	- 165 300	Financement de l'actif par l'État			-
Remboursement des dettes financières	500 000,00	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			-
				Autres ressources	4 900,00	4 900	4 900
				Augmentation des dettes financières			-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	3 638 183,81	887 500	- 1 978 600	TOTAL DES RESSOURCES (6)	3 840 837,10	4 900	4 900
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	202 653,29	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)- (6)	-	882 600	- 1 983 500

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Compte financier 2022	Montants Budget Rectificatif n°1 2023	Ecart entre le budget rectificatif et le budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	202 653,29	882 600	1 983 500
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 2 711 158,96	- 8 053 000	- 5 122 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	2 913 812,25	7 170 400	7 105 500
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	225 835 098,40	224 952 498	
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	186 883 375,20	178 830 375	
Niveau de la TRESORERIE	38 951 723,20	46 122 123	

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"