

DÉLIBÉRATION N° CA 24-03 DU 14 MARS 2024

portant arrêté du compte financier 2023

Le conseil d'administration de l'agence de l'eau Seine-Normandie,

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le dossier de la réunion du conseil d'administration du 14 mars 2024.

DÉLIBÈRE

Article 1 :

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

- 368,90 ETPT sous plafond et 3,43 ETPT hors plafond
- 891 540 885,02 € de consommation d'autorisations d'engagement
- 793 153 021,04 € de consommation de crédits de paiement
- 722 219 146,16 € d'encaissement de recettes
- -70 933 874,88 € de solde budgétaire
- 6 699 861,60 € d'abondement de la trésorerie
- -112 285 246,42 € de résultat patrimonial
- -152 722 366,30 € d'insuffisance d'autofinancement
- -77 178 007,47 € de diminution du fonds de roulement

Article 2 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de -112 285 246,42 € en diminution des réserves.

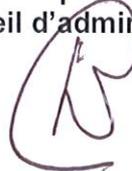
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et le bilan sont annexés à la présente délibération.

**La Secrétaire du conseil d'administration
Directrice générale
de l'agence de l'eau Seine-Normandie**



Sandrine ROCARD

**Le Vice-président
du conseil d'administration**



Denis MERVILLE

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois - Compte financier 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	368,90	3,43	372,33

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

368,90

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

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	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)	368,42	27 786 058,10	3,37	102 984,09	371,79	31 278 409,01
1 - TITULAIRES	67,85	6 073 798,89			67,85	6 073 798,89
* Titulaires État	67,85	6 073 798,89			67,85	6 073 798,89
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0,00			0,00	0,00
2 - CONTRACTUELS	300,57	21 712 259,21	0,00	0,00	300,57	21 712 259,21
* Contractuels de droit public	300,57	21 712 259,21	0,00	0,00	300,57	21 712 259,21
o CDI	272,58	19 691 330,30			272,58	19 691 330,30
o CDD	27,99	2 020 928,91	0,00	0,00	27,99	2 020 928,91
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Contractuels de droit privé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o CDI	0,00	0,00			0,00	0,00
o CDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - CONTRATS AIDES			3,37	102 984,09	3,37	102 984,09
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						3 389 366,82

* 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	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0,00	0,00
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0,00
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0,00

** 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	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0,00	0,00
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0,00
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0,00

*** 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 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						
	Montants Compte financier 2022		Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)		Montants Compte financier 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	30 567 784,00	30 524 484,01	32 126 830,00	32 126 830,00	31 671 883,68	31 278 409,01
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>1 656 364,48</i>	<i>1 656 364,48</i>	<i>1 800 000,00</i>	<i>1 800 000,00</i>	<i>1 667 436,10</i>	<i>1 667 436,10</i>
Fonctionnement	23 391 154,09	22 948 280,97	24 250 256,06	24 721 127,63	17 653 278,50	18 239 124,75
Intervention	904 150 212,01	698 492 617,75	861 570 585,00	747 045 185,00	839 085 669,38	740 134 318,23
Investissement	56 637 211,37	55 595 549,49	3 627 535,31	4 722 720,77	3 130 053,46	3 501 169,05
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	1 014 746 361,47	807 560 932,22	921 575 206,37	808 615 863,40	891 540 885,02	793 153 021,04
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		0,00		0,00		0,00

RECETTES				
	Montants Compte financier 2022	Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Montants Compte financier 2023	
		696 054 803,43	691 387 900,00	686 699 918,32
				Subvention pour charges de service public
				Autres financements de l'Etat
	690 909 174,78	688 038 900,00	682 607 077,64	Fiscalité affectée
				Autres financements publics
	5 145 628,65	3 349 000,00	4 092 840,68	Recettes propres
	44 507 339,00	16 990 000,00	35 519 227,84	Recettes fléchées*
	44 507 339,00	16 990 000,00	35 519 227,84	Financements de l'Etat fléchés
				Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
	740 562 142,43	708 377 900,00	722 219 146,16	TOTAL DES RECETTES (C)
	66 998 789,79	100 237 963,40	70 933 874,88	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine - Compte financier 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

dépenses par destination (obligatoire)

destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme : les lignes programmes constituent les axes destinations des agences de l'eau

Budget	DEPENSES																				Total	
	Personnel				Fonctionnement				Intervention				Investissement				AE (A)		CP (B)			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP												
BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023	BR n°2 2023	Montants exécutés 2023			
Domaine 0																						
Dépenses fonctionnement courant					9 148 256	7 608 761,88	9 522 980	7 871 134,22									9 148 256	7 608 761,88	9 522 980	7 871 134,22		
Immobilisations																3 627 535	3 130 053,46	4 722 721	3 501 169,05			
Gestion du Personnel	32 126 830	31 671 883,68	32 126 830	31 278 409,01													32 126 830	31 671 883,68	32 126 830	31 278 409,01		
Total Domaine 0	32 126 830	31 671 883,68	32 126 830	31 278 409,01	9 148 256	7 608 761,88	9 522 980	7 871 134,22	0	0,00	0	0,00	3 627 535	3 130 053,46	4 722 721	3 501 169,05	44 902 621	42 410 699,02	46 372 530	42 650 712,28		
Domaine 1																						
Planification et gestion à l'échelle du bassin et sous bassins									1 950 000	1 192 681,00	2 000 000	1 239 973,00					1 950 000	1 192 681,00	2 000 000	1 239 973,00		
31- Etudes générales									6 610 000	7 972 686,46	3 800 000	4 816 030,04					6 610 000	7 972 686,46	3 800 000	4 816 030,04		
Etudes générales - Dont Subventions									6 260 000	7 798 346,00	3 500 000	4 610 058,00					6 260 000	7 798 346,00	3 500 000	4 610 058,00		
Etudes générales - Dont Soutien									350 000	174 340,46	300 000	205 972,04					350 000	174 340,46	300 000	205 972,04		
Connaissance environnementale									17 000 000	16 239 783,22	13 200 000	12 776 143,01					17 000 000	16 239 783,22	13 200 000	12 776 143,01		
Connaissance et surveillance environnementales - Dont Subventions									3 900 000	3 348 987,00	3 500 000	2 359 586,00					3 900 000	3 348 987,00	3 500 000	2 359 586,00		
Connaissance et surveillance environnementales - Dont Soutien									13 100 000	12 890 796,22	9 700 000	10 416 557,01					13 100 000	12 890 796,22	9 700 000	10 416 557,01		
Action internationale									3 490 000	3 054 874,00	4 400 000	3 889 525,00					3 490 000	3 054 874,00	4 400 000	3 889 525,00		
Information, communication et éducation à l'environnement									5 100 000	2 630 181,00	3 200 000	2 802 601,00					5 100 000	2 630 181,00	3 200 000	2 802 601,00		
Campagnes générales de mesure									90 000	85 300,31	260 000	226 555,65					90 000	85 300,31	260 000	226 555,65		
Contrôles fiscaux									240 000	214 262,50	240 000	169 315,85					240 000	214 262,50	240 000	169 315,85		
Rémunérations distributeur									3 300 000	2 911 930,20	3 300 000	2 911 930,20					3 300 000	2 911 930,20	3 300 000	2 911 930,20		
Frais de gestion des redevances mutualisées									670 000	643 727,58	670 000	643 727,58					670 000	643 727,58	670 000	643 727,58		
Dépenses courantes liées aux interventions									181 630	182 850,24	197 630	163 630,57					181 630	182 850,24	197 630	163 630,57		
Gestion de la Basse-Eau									181 630	182 850,24	197 630	163 630,57					181 630	182 850,24	197 630	163 630,57		
Total Domaine 1									38 631 630	35 128 276,51	31 267 630	29 638 631,90					38 631 630	35 128 276,51	31 267 630	29 638 631,90		
Domaine 2																						
Installations de traitement des eaux usées domestiques (hors pluvial)									53 670 000	59 396 049,00	56 700 000	61 825 254,00					53 670 000	59 396 049,00	56 700 000	61 825 254,00		
Réseaux d'assainissement des eaux usées domestiques									150 430 000	186 174 515,00	170 308 700	177 993 295,70					150 430 000	186 174 515,00	170 308 700	177 993 295,70		
Assistance technique à la dépollution									2 910 000	80 929,00	2 400 000	1 761 734,00					2 910 000	80 929,00	2 400 000	1 761 734,00		
Eau potable									68 520 000	42 543 082,00	64 180 000	66 568 721,00					68 520 000	42 543 082,00	64 180 000	66 568 721,00		
Total Domaine 2									275 530 000	288 194 575,00	293 588 700	308 149 004,70					275 530 000	288 194 575,00	293 588 700	308 149 004,70		
Domaine 3																						
Lutte contre la pollution des activités économiques									36 290 000	26 797 925,00	29 700 000	20 579 254,00					36 290 000	26 797 925,00	29 700 000	20 579 254,00		
Elimination des déchets									0	0,00	0	13 520,00					0	0,00	0	13 520,00		
Installation traitement eaux usées (pluvial)									57 190 000	38 611 304,00	35 840 000	41 556 792,00					57 190 000	38 611 304,00	35 840 000	41 556 792,00		
Lutte contre la pollution agricole									48 470 000	52 286 994,00	59 060 000	42 667 458,00					48 470 000	52 286 994,00	59 060 000	42 667 458,00		
Gestion quantitative de la ressource									26 630 000	32 998 903,00	29 300 000	18 619 154,00					26 630 000	32 998 903,00	29 300 000	18 619 154,00		
Protection de la ressource									16 670 000	9 216 567,00	14 300 000	10 283 175,00					16 670 000	9 216 567,00	14 300 000	10 283 175,00		
Restauration et gestion des milieux aquatiques									74 110 000	64 614 367,00	50 840 000	58 221 754,00					74 110 000	64 614 367,00	50 840 000	58 221 754,00		
Total Domaine 3									259 360 000	224 526 060,00	210 040 000	191 941 107,00					259 360 000	224 526 060,00	210 040 000	191 941 107,00		
Primes mentionnées à l'article L.213-9-2 du code de l'environnement																						
Primes pour épuration aux collectivités locales									43 480 000	45 859 577,87	43 840 000	46 711 163,63					43 480 000	45 859 577,87	43 840 000	46 711 163,63		
Total primes									43 480 000	45 859 577,87	43 840 000	46 711 163,63					43 480 000	45 859 577,87	43 840 000	46 711 163,63		
Hors domaine																						
Charges de régularisation					15 000 000	9 954 713,04	15 000 000	10 182 097,21									15 000 000	9 954 713,04	15 000 000	10 182 097,21		
Contribution à l'OFB									145 384 955	145 384 955,00	145 384 955	145 384 955,00					145 384 955	145 384 955,00	145 384 955	145 384 955,00		
France Relance					0	96 148	96 147,48	0	0	14 974 000	12 305 717,00					0	0,00	15 070 148	12 401 864,48			
Lutte contre les pollutions domestiques et assimilées par temps sec : Traitement					0	0	0	0	0	8 346 000	8 662 508,00					0	0,00	8 346 000	8 662 508,00			
Lutte contre les pollutions domestiques et assimilées par temps sec : Réseaux					0	0	0	0	0	3 663 000	2 026 552,00					0	0,00	3 663 000	2 026 552,00			
Gestion des eaux pluviales					0	0	0	0	0	38 000	19 128,00					0	0,00	38 000	19 128,00			
Gestion quantitative de la ressource en eau					0	0	0	0	0	0	0,00					0	0,00	0	0,00			
Protection de la ressource en eau					0	0	0	0	0	0	0,00					0	0,00	0	0,00			
Restauration et gestion des milieux, habitats et écosystèmes					0	0	0	0	0	61 000	68 494,00					0	0,00	61 000	68 494,00			
Amélioration de la qualité du service d'eau potable					0	0	0	0	0	2 866 000	1 529 035,00					0	0,00	2 866 000	1 529 035,00			
Dépenses de fonctionnement (dédiées au recrutement d'intérimaires)					0	96 148	96 147,48	0	0	0	0					0	0,00	96 148	96 147,48			
Fonds Renovation AEP					0	0,00	0	0,00	18 339 000	18 215 577,00	2 000 000	3 859 863,00					18 339 000	18 215 577,00	2 000 000	3 859 863,00		
Amélioration qualité service eau potable					0	0	0	0	18 339 000	18 215 577,00	2 000 000	3 859 863,00					18 339 000	18 215 577,00	2 000 000	3 859 863,00		
Fonds Renovation AEP-Fonctionnement					0	0	0	0	0	0	0					0	0,00	0	0,00			
Fonds Vert					102 000	89 803,58	102 000	89 745,84	80 845 000	81 776 648,00	5 949 900	2 143 876,00					80 947 000	81 866 451,58	6 051 900	2 233 621,84		
Renaturation en ville					0	0	0	0	61 654 500	63 781 122,00	3 613 500	578 326,00					61 654 500	63 781 122,00	3 613 500	578 326,00		
Biodiversité SNB					0	0	0	0	19 190 500	17 995 526,00	2 336 400	1 565 550,00					19 190 500	17 995 526,00	2 336 400	1 565 550,00		
Fonds Vert-Fonctionnement					102 000	89 803,58	102 000	89 745,84	0	0	0					102 000	89 803,58	102 000	89 745,84			
Fonds Biodiversité Eolen					0	0	0	0	0	0	0					0	0,00	0	0,00			
Biodiversité marine					0	0	0	0	0	0	0					0	0,00	0	0,00			
Fonds Biodiversité Eolen-Fonctionnement					0	0	0	0	0	0	0					0	0,00	0	0,00			
Total hors domaine	0	0,00	0	0,00	15 102 000	10 044 516,62	15 198 148	10 367 990,53	244 588 955	245 377 180,00	168 308 855	163 694 411,00	0	0,00	0	0,00	259 670 955	255 421				

TABLEAU 4
Equilibre financier - Compte financier 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Compte financier 2022	Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Montants Compte financier 2023	Montants Compte financier 2022	Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Montants Compte financier 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	66 998 789,79	100 237 963,40	70 933 874,88	0,00	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>	<i>66 998 789,79</i>	<i>100 237 963,40</i>	<i>70 933 874,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital)							Nouveaux emprunts (capital)
Avances sur travaux	106 410 805,00	40 964 000,00	46 038 113,00	127 073 900,53	123 000 000,00	123 453 086,39	Remboursement des avances sur travaux (flux en retour)
Versement prêts	0,00	5 000,00	0,00	9 537,94	5 000,00	7 703,95	Remboursement prêts
Versement dépôts et cautionnement							Remboursement des dépôts et cautionnements
Total (b1) Opérations non budgétaires (décaissables)	106 410 805,00	40 969 000,00	46 038 113,00	127 083 438,47	123 005 000,00	123 460 790,34	Total (b2) Opérations non budgétaires (encaissables)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	7 268 200,38	13 291 305,13	10 372 167,13	7 283 618,55	13 291 305,13	10 363 456,21	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) Prélèvement Etat							Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Décalages temporels de trésorerie - opérations en cours de rapprochement	859 283,65	0,00	0,00	0,00	0,00	219 770,06	Décalages temporels de trésorerie - opérations en cours de rapprochement
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	181 537 078,82	154 498 268,53	127 344 155,01	134 367 057,02	136 296 305,13	134 044 016,61	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)	0,00	0,00	6 699 861,60	47 170 021,80	18 201 963,40	0,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>18 336 709,11</i>	<i>0,00</i>	<i>2 668 164,52</i>	<i>0,00</i>	<i>6 132 048,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 031 697,08</i>	<i>65 506 730,91</i>	<i>12 069 915,40</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	181 537 078,82	154 498 268,53	134 044 016,61	181 537 078,82	154 498 268,53	134 044 016,61	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 5
Opérations pour compte de tiers - Compte financier 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT						
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023) Prévisions de décaissements (c1)	Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023) Prévisions d'encaissements (c1)	Montants de décaissements réalisés 2023 (c1)	Montants d'encaissements réalisés 2023 (c1)
Opération 1		Campagnes et communication interagences				
Opération 2	46783	Etudes et marchés de surveillance	300 000,00	300 000,00	246 242,17	237 531,31
Opération 3	46782	Opérations DSIUN	12 991 305,13	12 991 305,13	10 125 924,96	10 125 924,90
TOTAL			13 291 305,13	13 291 305,13	10 372 167,13	10 363 456,21

(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 - Compte financier 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Montants	Montants Budget	Montants	PRODUITS	Montants	Montants Budget	Montants
	Compte financier 2022	rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Compte financier 2023		Compte financier 2022	rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Compte financier 2023
Personnel	28 486 790,39	29 363 087	28 678 699,50	Subventions de l'Etat	44 507 339,00	16 990 000	35 519 227,84
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	1 656 364,48	1 800 000	1 667 436,10	Fiscalité affectée	738 367 753,94	688 038 900	603 175 302,04
Fonctionnement autre que les charges de personnel	191 240 321,39	207 752 858	188 420 462,80	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)	604 760 132,42	586 992 600	584 976 530,36	Autres produits	48 363 630,30	16 919 980	51 095 916,36
TOTAL DES CHARGES (1)	824 487 244,20	824 108 544	802 075 692,66	TOTAL DES PRODUITS (2)	831 238 723,24	721 948 880	689 790 446,24
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 751 479,04	0	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	102 159 664	112 285 246,42
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	831 238 723,24	824 108 544	802 075 692,66	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	831 238 723,24	824 108 544	802 075 692,66

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants	Montants Budget	Montants
	Compte financier 2022	rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Compte financier 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 751 479,04	-102 159 664	-112 285 246,42
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions <i>dont charge de mise au rebut : 6877,21</i>	6 924 096,68	6 924 097	5 909 844,19
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-42 744 983,29		-46 076 689,54
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	325	
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	-280 000	-268 900,53
- neutralisation charges et produits calculés			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-1 374,00		-1 374,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-29 070 781,57	-95 515 243	-152 722 366,30

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

EMPLOIS	Montants	Montants Budget	Montants	RESSOURCES	Montants	Montants Budget	Montants
	Compte financier 2022	rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Compte financier 2023		Compte financier 2022	rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Compte financier 2023
Insuffisance d'autofinancement	29 070 781,57	95 515 242,63	152 722 366,30	Capacité d'autofinancement	0,00	0,00	0,00
Investissements immobiliers	55 514 772,23	4 722 721,00	3 506 569,24	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			
Autres investissements				Financement de l'actif par l'État			
Investissement (versements avancés sur travaux)	107 981 769,00	40 969 000,00	44 005 288,00	Autres ressources - Décalages temporels de trésorerie			
Remboursement des dettes financières				Autres ressources	126 103 279,17	123 005 000,00	123 056 216,07
TOTAL DES EMPLOIS (5)	192 567 322,80	141 206 963,63	200 234 223,54	Augmentation des dettes financières			
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00	0,00	0,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	126 103 279,17	123 005 000,00	123 056 216,07
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	66 464 043,63	18 201 963,63	77 178 007,47

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants	Montants Budget	Montants
	Compte financier 2022	rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Compte financier 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)**	-66 464 043,63	-18 201 964	-77 178 007,47
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-19 294 021,83		-83 877 869,07
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-47 170 021,80	-18 201 964	6 699 861,60
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	418 709 670,25	400 507 707	341 531 662,78
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	271 487 638,54	271 487 639	187 609 769,47
Niveau de la TRESORERIE	147 222 031,71	129 020 068	153 921 893,31

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie - Compte financier 2023

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)	147 222 031,71	166 706 354,20	181 410 802,85	156 861 896,03	160 938 346,73	120 477 100,67	114 777 599,89	154 385 440,83	135 815 133,40	177 338 843,79	214 974 035,45	172 680 014,12	153 921 893,31
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	36 127 498,14	47 907 464,39	55 681 075,74	45 920 993,16	40 217 700,93	41 484 109,99	80 584 237,62	58 033 719,34	78 145 810,00	86 887 217,99	61 802 130,18	53 907 960,84	686 699 918,32
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'État	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	35 822 587,00	47 787 572,37	55 440 041,64	45 504 400,04	39 759 905,32	41 262 866,66	80 306 380,45	57 406 491,49	77 814 823,36	86 541 716,90	61 472 069,79	53 488 222,62	682 607 077,64
Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ressources propres	304 911,14	119 892,02	241 034,10	416 593,12	457 795,61	221 243,33	277 857,17	627 227,85	330 986,64	345 501,09	330 060,39	419 738,22	4 092 840,68
Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	1 752 637,75	1 239 370,50	0,00	1 900 291,20	216 301,50	7 614 895,60	17 795 731,29	35 519 227,84
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	5 000 000,00	1 752 637,75	1 239 370,50	-	1 900 291,20	216 301,50	7 614 895,60	17 795 731,29	35 519 227,84
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations non budgétaires	4 130 594,28	6 580 648,00	8 564 181,76	5 325 889,99	10 755 223,09	8 992 725,15	12 653 188,72	12 370 600,20	11 725 004,14	13 186 402,71	11 046 224,17	18 130 108,13	123 460 790,34
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	4 130 594,28	6 580 648,00	8 564 181,76	5 325 889,99	10 755 223,09	8 992 725,15	12 653 188,72	12 370 600,20	11 725 004,14	13 186 402,71	11 046 224,17	18 130 108,13	123 460 790,34
Dépôts et cautionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	166 384,67	0,00	0,00	0,00	0,00	71 146,64	5 413 898,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4 931 796,85	10 583 226,27
- TVA encaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	166 384,67	-	-	-	-	71 146,64	5 413 898,11	-	-	-	-	4 712 026,79	10 363 456,21
- Autres encaissements d'opérations non rapprochées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219 770,06	219 770,06
A. TOTAL	40 424 477,09	54 488 112,39	64 245 257,50	51 246 883,15	55 972 924,02	52 300 619,53	99 890 694,95	70 404 319,54	91 771 105,34	100 289 922,20	80 463 249,95	94 765 597,11	856 263 162,77
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	18 803 689,44	36 564 936,10	84 119 431,95	40 777 546,64	91 303 975,87	50 511 900,10	55 253 565,40	83 985 537,61	45 068 204,01	57 003 216,24	110 164 893,36	101 091 787,09	774 648 683,81
Personnel	2 257 820,07	2 485 009,59	2 618 189,33	2 477 981,46	2 370 541,07	2 735 324,84	2 469 808,41	2 468 130,78	2 437 691,77	2 607 602,55	3 621 006,17	2 729 302,97	31 278 409,01
Fonctionnement	535 809,04	986 017,91	970 477,41	433 099,17	1 627 433,87	1 768 551,27	1 870 183,61	1 737 707,08	3 319 825,48	1 480 668,55	1 341 915,86	1 972 554,27	18 044 243,52
Intervention	15 885 858,31	32 629 687,01	80 268 571,60	37 366 478,41	86 977 044,53	45 912 390,57	50 703 689,60	79 538 342,69	39 212 427,18	52 826 130,02	104 416 787,24	96 087 455,07	721 824 862,23
Investissement	124 202,02	464 221,59	262 193,61	499 987,60	328 956,40	95 633,42	209 883,78	241 357,06	98 259,58	88 815,12	785 184,09	302 474,78	3 501 169,05
Dépenses liées à des recettes fléchées	69 316,23	614 270,39	2 044 742,55	418 054,01	2 598 138,00	212 271,21	2 178 503,00	586 169,41	1 123 491,23	2 098 727,67	2 364 802,00	4 195 851,53	18 504 337,23
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	1 599,23	25 344,39	46 885,55	29 597,01	-	1 709,21	-	21 996,41	27 817,23	16 928,67	-	23 003,53	194 881,23
Intervention	67 717,00	588 926,00	1 997 857,00	388 457,00	2 598 138,00	210 562,00	2 178 503,00	564 173,00	1 095 674,00	2 081 799,00	2 364 802,00	4 172 848,00	18 309 456,00
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations non budgétaires	1 747 797,00	1 880 517,00	1 872 096,00	5 405 162,00	1 507 622,00	6 480 606,00	2 698 144,00	3 213 662,00	3 647 263,00	2 573 260,00	7 853 466,00	7 158 518,00	46 038 113,00
Emprunts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissement en capital	1 747 797,00	1 880 517,00	1 872 096,00	5 405 162,00	1 507 622,00	6 480 606,00	2 698 144,00	3 213 662,00	3 647 263,00	2 573 260,00	7 853 466,00	7 158 518,00	46 038 113,00
Dépôts et cautionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	319 351,93	723 940,25	757 893,82	569 669,80	1 024 434,21	795 343,00	152 641,61	1 189 257,95	408 436,71	979 526,63	2 374 109,92	1 077 561,30	10 372 167,13
- TVA décaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	319 351,93	723 940,25	757 893,82	569 669,80	1 024 434,21	795 343,00	152 641,61	1 189 257,95	408 436,71	979 526,63	2 374 109,92	1 077 561,30	10 372 167,13
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL	20 940 154,60	39 783 663,74	88 794 164,32	47 170 432,45	96 434 170,08	58 000 120,31	60 282 854,01	88 974 626,97	50 247 394,95	62 654 730,54	122 757 271,28	113 523 717,92	849 563 301,17
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	19 484 322,49	14 704 448,65	-24 548 906,82	4 076 450,70	-40 461 246,06	-5 699 500,78	39 607 840,94	-18 570 307,43	41 523 710,39	37 635 191,66	-42 294 021,33	-18 758 120,81	6 699 861,60
SOLDE CUMULE (1) + (2)	166 706 354,20	181 410 802,85	156 861 896,03	160 938 346,73	120 477 100,67	114 777 599,89	154 385 440,83	135 815 133,40	177 338 843,79	214 974 035,45	172 680 014,12	153 921 893,31	

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Compte financier 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N		N+1	N+2	N+3
		Montants Budget rectificatif n°2 2023 (CA du 21/11/2023)	Montants Compte financier 2023			
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		28 547 723,51	22 415 675,51	25 083 840,03	20 491 840	20 491 840
Recettes fléchées (b)	61 320 939,00	16 990 000	35 519 227,84	45 536 000	-	-
Financements de l'État fléchés-EAU	41 981 429,00	4 870 000	4 003 758,78	16 248 400		
Financements de l'État fléchés - BIO DIV	1 000 000,00	100 000	82 212,71	331 600		
Financements de l'État fléchés - PRGR 113-Réseaux AEP	18 339 510,00		12 302 764,00			
Financements de l'État fléchés - FONDS VERT		12 020 000	19 130 492,35	27 206 000		
Financements de l'État fléchés - FONDS BIODIVERSITE EOLIEN				1 750 000		
Recettes propres fléchées						
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)						
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	32 773 215,49	23 122 048	32 851 063,32	50 128 000	-	-
Personnel						
AE=CP						
Fonctionnement						
AE	574 886,00	102 000	89 803,58	375 000		
CP	459 810,49	198 148	185 893,32	375 000		
Intervention-EAU						
AE	62 865 807,00					
CP	31 751 863,00	14 875 000	12 237 223,00	16 537 000		
Intervention-BIO DIV						
AE	997 107,00					
CP	561 542,00	99 000	68 494,00	46 000		
Intervention-FONDS RENOVATION AEP						
AE		18 339 510	18 215 576,00			
CP		2 000 000	18 215 577,00	4 592 000		
Intervention-FONDS VERT						
AE		80 845 000	81 776 648,00	25 375 000		
CP		5 949 900	2 143 876,00	26 828 000		
Intervention-FONDS BIODIVERSITE SNB						
AE				7 000 000		
CP				1 750 000		
Investissement						
AE						
CP						
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	28 547 723,51	-6 132 048	2 668 164,52	-4 592 000	-	-

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)	28 547 723,51	22 415 676	25 083 840,03	20 491 840,03	20 491 840,03	20 491 840,03

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles par nature - exécution - Compte Financier 2023

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	Nature	Prévision	Exécution CF 2023									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
2019	Personnel					29,72	29,72				29,74	29,74						
	Fonctionnement					19,70	19,70				19,74	19,74						
	Intervention					695,21	695,21				602,12	602,12						
	Investissement					5,05	5,05				2,92	2,92						
	Total Op.1	0	0,00	0,00	0,00	749,68	749,68	0,00	0,00	0,00	654,52	654,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	Personnel					29,72	30,55				30,55	30,55						
	Fonctionnement					19,70	22,63				14,91	14,91						
	Intervention					695,21	737,59				670,68	670,68						
	Investissement					5,05	7,10				6,19	6,19						
	Total Op.2	0	0,00	0,00	0,00	797,87	797,87	654,52	0,00	0,00	722,33	722,33	762,65	717,92	761,34	708,31	0,00	0,00
2021	Personnel					30,55	30,58				30,58	30,58						
	Fonctionnement					22,63	21,77				21,68	21,68						
	Intervention					737,59	813,34				698,85	698,85						
	Investissement					7,10	10,84				10,93	10,93						
	Total Op.3	0	0,00	0,00	0,00	876,53	876,53	722,33	0,00	0,00	762,04	762,04	903,53	803,18	811,19	744,84	0,00	0,00
2022	Personnel					30,58	30,57				30,52	30,52						
	Fonctionnement					21,77	23,39				22,95	22,95						
	Intervention					813,34	904,15				698,49	698,49						
	Investissement					10,84	56,64				55,60	55,60						
	Total Op.4	0	0,00	0,00	0,00	1 014,75	1 014,75	762,04	0,00	0,00	807,56	807,56	807,81	824,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	Personnel					30,57	31,67				31,28	31,28						
	Fonctionnement					23,39	17,65				18,24	18,24						
	Intervention					904,15	839,09				740,13	740,13						
	Investissement					56,64	2,68				3,50	3,50						
	Total Op.5	0	0,00	0,00	0,00	1 014,75	891,09	891,09	807,56	0,00	0,00	793,15	793,15	849,66	826,06	0,00	0,00	0,00
2024	Personnel					31,67	33,20				33,20	33,20						
	Fonctionnement					17,65	24,42				24,21	24,21						
	Intervention					839,09	784,65				760,65	760,65						
	Investissement					2,68	7,39				8,00	8,00						
	Total Op.6	0	0,00	0,00	0,00	891,09	849,66	849,66	793,15	0,00	0,00	826,06	826,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ss total personnel	0	153,09	0,00	0,00	186,29	186,29	152,67	0,00	0,00	185,87	185,87	126,52	126,94	61,40	61,70	0,00	0,00
	Ss total fonctionnement	0	105,14	0,00	0,00	129,56	129,56	97,52	0,00	0,00	121,73	121,73	74,03	83,74	33,94	34,20	0,00	0,00
	Ss total intervention	0	3 989,38	0,00	0,00	4 774,03	4 774,03	3 410,27	0,00	0,00	4 170,92	4 170,92	3 050,04	2 883,74	1 463,16	1 343,22	0,00	0,00
	Ss total investissement	0	82,31	0,00	0,00	90	89,70	79,14	0,00	0,00	87,14	87,14	73,06	77,34	14,03	14,03	0,00	0,00
	TOTAL	0	4 329,92	0,00	0,00	5 179,58	5 179,58	3 739,60	0,00	0,00	4 565,66	4 565,66	3 323,65	3 171,76	1 572,53	1 453,15	0,00	0,00

* 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		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
2019	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	701,76					
	Total Op.1	701,76	0	0	0	0	0
2020	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	682,52					
	Total Op.2	682,52	0,00	0,00	0	0	0
2021	Financement de l'Etat*	16,81					
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	693,67					
	Total Op.3	710,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2022	Financement de l'Etat*	44,53					
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	696,05					
	Total Op.4	740,58	0	0	0	0	0
2023	Financement de l'Etat*	35,52					
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	686,72					
	Total Op.5	722,24	0	0	0	0	0
2024	Financement de l'Etat*	46,00					
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	718,00					
	Total Op.6	764,00	0	0	0	0	0
	Ss total financement de l'Etat	142,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ss total autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ss total autres financements	4 178,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	4 321,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 - Compte financier 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Montants executés 2023	Montants executés 2022
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	1 190 318 899	1 026 549 113,38
	2 Niveau initial du fonds de roulement	418 709 670,25	485 173 713,88
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	271 487 638,54	290 781 660,37
	4 Niveau initial de la trésorerie	147 222 031,71	194 392 053,51
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-8 125 694,71	10 211 014,40
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	155 347 726,42	184 181 039,11	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement net des déagements	862 774 114,25	971 330 717,63
	5.a Autorisations d'engagement	891 540 885,02	1 014 746 361,47
	5.b Déagements	-28 766 770,77	-43 415 643,84
	6 Résultat patrimonial	-112 285 246,42	6 751 479,04
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-152 722 366,30	-29 070 781,57
	8 Variation du fonds de roulement	-77 178 007,47	-66 464 043,63
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	SENS 77 413 966,42	20 688 051,64
	Prélèvement de l'Etat	- 0,00	0,00
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - 7 703,95	9 537,94
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ 0,00	0,00
	Intervention : avances sur travaux versées	- -46 038 113,00	-106 410 805,00
	Intervention : flux en retour des avances	+ 123 453 086,39	127 073 900,53
	Opérations pour compte de tiers	+ / - -8 710,92	15 418,17
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -7 783 542,02	-10 102 700,24
	Variation des stocks	+ / -	
	Charges sur créances irrécouvrables et charges non décaissables	- -11 475 522,18	-15 356 373,76
Produits divers de gestion courante	+ 3 691 980,16	5 253 673,52	
11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -75 874 556,99	-10 050 605,24	
Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -189 376 377,00	-143 036 471,92	
Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 73 223 974,48	131 180 140,25	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -9 965 458,68	-18 121 973,34	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 50 243 304,21	19 927 699,77	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-70 933 874,88	-66 998 789,79	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-77 633 736,48	-19 828 767,99	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	6 699 861,60	-47 170 021,80	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	2 668 164,52	-18 336 709,11	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	4 031 697,08	65 506 730,91	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-83 877 869,07	-19 294 021,83	
16 Variation de restes à payer	69 621 093,21	163 769 785,41	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	1 259 939 992	1 190 318 898,79
	18 Niveau final du fonds de roulement	341 531 662,78	418 709 670,25
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	187 609 769,47	271 487 638,54
	20 Niveau final de la trésorerie	153 921 893,31	147 222 031,71
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-5 457 530,19	-8 125 694,71
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	159 379 423,50	155 347 726,42	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale