

Conseil d'administration du 7 novembre 2024
Membres en exercice : 54
Nombre de membres présents : 39
Nombre de pouvoirs : 2
Nombre de voix : 41
Pour : 40
Contre : 0
Abstention : 1

DELIBERATION n° 2024-27
APPROBATION DU BUDGET INITIAL DE L'ANNÉE 2025

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national de forêts, convoqué par courriel du 18 octobre 2024, s'est tenu le 7 novembre 2024, sous la présidence de Monsieur Nicolas SCHMIT.

Vu le code de l'environnement, et notamment ses articles L331-8 et R331-23 ;

Vu le décret n°2019-1132 du 06 novembre 2019 créant le Parc national de forêts ;

Vu l'arrêté préfectoral n° 52-2024-03-00040 du 12 mars 2024 portant composition du conseil d'administration de l'établissement public du Parc national de forêts ;

Vu le règlement intérieur du Conseil d'administration et du Bureau du Parc national de forêts approuvé par délibération n° 2020-01 ;

Vu la délibération n° 2020-02 relative à l'élection du président du conseil d'administration du Parc national de forêts ;

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Considérant les tableaux GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et le bilan annexées à la présente délibération,

Vu l'analyse du contrôleur budgétaire ;

Sur proposition du directeur du parc national de forêts,

DECIDE

Article 1 :

Le budget initial de l'année 2025 est approuvé.

Article 2 :

- 1) Les autorisations budgétaires suivantes :

- 40 ETP et 54,08 ETPT sous plafond (dont 42,5 ETPT sous plafond et 11,58 ETPT hors plafond),

- 5 766 602 € d'autorisation d'engagement dont :
 - 3 363 693 € en enveloppe de personnel
 - 1 319 002 € en enveloppe de fonctionnement
 - 416 077 € en enveloppe d'intervention
 - 667 560 € en enveloppe d'investissement

- 5 888 428 € de crédits de paiement dont :
 - 3 363 963 € en enveloppe de personnel
 - 1 472 872 € en enveloppe de fonctionnement
 - 498 393 € en enveloppe d'intervention
 - 553 200 € en enveloppe d'investissement

- 4 992 723 € de prévision de recettes

- 895 705 € de déficit budgétaire

- 2) Les prévisions comptables suivantes :
 - - 1 213 075 € de résultat patrimonial
 - 513 075 € d'insuffisance d'autofinancement
 - 503 375 € de diminution du fonds de roulement
 - 895 705 € de prélèvement sur la trésorerie

Article 3 :

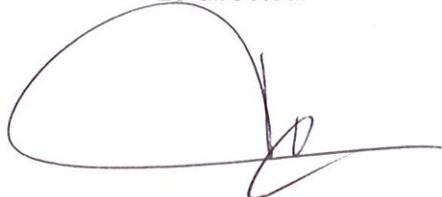
Les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale sont joints à la présente délibération.

Article 4 :

La présente délibération est publiée au recueil des actes administratifs de l'établissement public du Parc national de forêts et fait l'objet de toutes les mesures de publicité prévues par l'article R. 331–35 du code de l'environnement.

Fait à Salives, le 7 novembre 2024

Le directeur



Philippe PUYDARRIEUX

Le président du conseil d'administration



Nicolas SCHMIT

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

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	42,5	11,58	54,08

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

42,5

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

Tableau détaillé des emplois

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	42,5	2 898 343	11,58	465 620	54,08	3 363 963
1 - TITULAIRES	14,25	1 211 052	0	0	14,25	1 211 052
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	14,25				14,25	0
* Titulaires organisme		1 211 052			0	1 211 052
2 – CONTRACTUELS	28,25	1 495 227	9,5	436 560	37,75	1 931 787
* Contractuels de droit public	25,6	1 400 327	0	0	25,6	1 400 327
Contractuels quasi-statut :	25,6	1 400 327	0	0	25,6	1 400 327
δCDI	9,6	640 575			9,6	640 575
δCDD	16	759 752			16	759 752
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)					0	0
Autres contractuels de droit public	2,65	94 900	9,5	436 560	12,15	531 460
δCDI					0	0
δCDD	2,65	94 900	9,5	436 560	12,15	531 460
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0
3 b) – APPRENTIS			2,08	29 060	2,08	29 060
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		192 064		0		192 064
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		87 160				87 160
Action sociale et prestations sociale et médecine du travail (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)		89 104				89 104
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		15 800				15 800
Ligne d'ajustement						0

* 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	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 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	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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

COMPTES	DEPENSES								RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP								
	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	
001 000 000, 0010, 0400, 0410, 0400 9000 au 9007	Personnel	3 010 000,00	3 010 000,00	353 963,00	3 363 963,00	3 010 000,00	353 963,00	3 363 963,00	4 234 331,34	4 234 331,34	-43 100,00	4 191 231,34	Recettes globalisées
040011 - 040012	dont contributions employeur au CAS Pension	300 000,00	300 000,00	48 960,00	348 960,00	300 000,00	48 960,00	348 960,00	4 157 331,34	4 157 331,34	0,00	4 157 331,34	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
									0,00	0,00	0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
	Fonctionnement	1 722 996,00	1 722 996,00	-403 994,00	1 319 002,00	1 889 951,00	1 889 951,00	1 472 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
									0,00	0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
	Intervention	410 081,00	410 081,00	5 996,00	416 077,00	414 876,00	83 517,00	498 393,00	77 000,00	77 000,00	-43 100,00	33 900,00	Recettes propres
	Investissement	685 491,00	685 491,00	-17 931,00	667 560,00	744 201,00	744 201,00	553 200,00	942 364,00	942 364,00	-140 872,00	801 492,00	Recettes fléchées*
									530 870,00	530 870,00	-251 970,00	278 900,00	Subvention pour charges d'investissement fléchée
									25 000,00	25 000,00	40 893,00	65 893,00	Financements de l'Etat fléchés
									275 494,00	275 494,00	97 205,00	372 699,00	Autres financements publics fléchés
									111 000,00	111 000,00	-27 000,00	84 000,00	Recettes propres fléchées
	TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	5 828 568,00	5 828 568,00	-61 966,00	5 766 602,00	6 059 028,00	-170 600,00	5 888 428,00	5 176 695,34	5 176 695,34	-183 972,00	4 992 723,34	TOTAL DES RECETTES (C)
	SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				0,00	0,00	0,00	0,00	882 332,66	882 332,66	13 372,00	895 704,66	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

Les cases contenant des tirets sont complétées automatiquement par des formules.
Ce tableau est alimenté automatiquement par les différentes lignes du tableau 3 "destination_origine" et tableau 8 "recettes_fléchées" qui sont donc à renseigner en premier lieu lors de l'élaboration du budget.

BI 2025 - Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2)

	Niveau des restes à payer au 31/12/2024 (1)	Annulation d'AE (retrait d'AE) antérieures à 2025 à solder (2)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2025 après annulation d'AE (3) = (1) - (2)	AE 2025 (4)	CP 2025 sur AE antérieures à 2024 (5)	CP 2025 sur AE 2025 (6)	Total CP 2025 (7) = (5) + (6)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2025 (8) = (3) + (4) - (7)
Fonctionnement hors personnel	394 220	0	394 220	1 319 002	209 870	1 263 002	1 472 872	240 350
Intervention	234 822	0	234 822	416 077	197 316	301 077	498 393	152 506
Investissement	97 328	0	97 328	667 560	151 200	402 000	553 200	211 688
Total	726 370	0	726 370	2 402 639	558 386	1 966 079	2 524 465	604 544

A minima remplir les colonnes en jaune.

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
1 Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire	290 881	290 881	169 420	265 876	-	-	22 900	22 900	483 201	579 657
1-1 Acquisition de connaissances	194 032	194 032	161 420	250 876			22 900	22 900	378 352	467 809
1-2 Administration et diffusion des connaissances	92 009	92 009	7 750	14 750					99 759	106 759
1-3 Contribution à des programmes de recherche	4 839	4 839	250	250					5 089	5 089
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	521 961	521 961	80 217	72 117	70 000	70 000	2 000	2 000	674 178	666 078
2-1 Surveillance du territoire et des usages	308 415	308 415	675	675					309 090	309 090
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieu	211 277	211 277	79 542	71 442	70 000	70 000	2 000	2 000	362 819	354 719
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturels et paysagers	2 269	2 269	-	-					2 269	2 269
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	773 396	773 396	281 790	342 079	222 677	280 863	296 160	30 600	1 573 923	1 426 938
3-1 Agriculture	197 675	197 675	39 480	52 929	25 000	42 500			262 155	293 104
3-2 Sylviculture	198 657	198 657	51 920	51 920	41 000	52 126			291 577	302 703
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature	137 205	137 205	153 095	179 735	25 000	52 160	296 160	30 600	611 459	399 699
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir	91 077	91 077	21 350	21 350	79 577	64 577			192 004	177 004
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme	32 492	32 492	200	200	44 000	61 500			76 692	94 192
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux	88 507	88 507	6 380	6 380	8 000	8 000			102 887	102 887
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin	-	-	-	-					-	-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau	4 391	4 391	1 700	1 700					6 091	6 091
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques	20 652	20 652	455	455					21 107	21 107
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)	2 738	2 738	7 210	27 410					9 948	30 148
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	309 405	309 405	228 400	228 400	123 500	147 500	85 000	85 000	746 305	770 305
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire	32 397	32 397	12 400	12 400	50 000	67 500			94 797	112 297
4-2 Sensibilisation, animation, accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics	94 172	94 172	43 000	43 000	20 000	26 500	70 000	70 000	227 172	233 672
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public	104 905	104 905	46 000	46 000	53 500	53 500	10 000	10 000	214 405	214 405
4-4 Outils de communication de l'EPN	77 931	77 931	127 000	127 000			5 000	5 000	209 931	209 931
5 Piloter la politique du Parc national	106 280	106 280	35 430	35 430	-	-	-	-	141 710	141 710
5-1 Animation et évaluation de la charte	93 828	93 828	20 630	20 630					114 458	114 458
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines	4 964	4 964	12 800	12 800					17 764	17 764
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales	7 488	7 488	2 000	2 000					9 488	9 488
6 Gérer l'établissement public	1 362 039	1 362 039	523 745	528 970	-	-	261 500	412 700	2 147 284	2 303 709
6-1 Management général	662 876	662 876	20 750	24 750					683 626	687 626
6-2 Gestion financière	-	-	4 000	4 000					4 000	4 000
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	338 246	338 246	196 680	203 160			70 000	70 000	604 926	611 406
6-4 Gestion des ressources humaines	321 167	321 167	80 925	59 925					402 092	381 092
6-5 Immobilier / logistique	39 751	39 751	221 390	237 135			191 500	342 700	452 641	619 586
TOTAL	3 363 963	3 363 963	1 319 002	1 472 872	416 077	498 363	667 560	553 200	5 766 601	5 888 398
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									0,00	

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Il est demandé de n'inscrire qu'un seul chiffre par ligne correspondant à une même recette par origine. Cela permet d'éviter qu'une même origine s'impute sur deux colonnes de recettes, ce qui rend la lecture du tableau plus complexe.

Budget	RECETTES									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total (C)
	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Dotations OFB	4 157 331,34									4 157 331,34
MTE - Crédits ministériels P113						278 900,00	7 000,00			285 900,00
MASA - Fonds AMI Concertation Territoriale							58 893,00			58 893,00
ADEME - Projets sur le Biomimétisme								28 694,00		28 694,00
Région BFC - Projets sur le Biomimétisme								3 968,00		3 968,00
Région GE - Projets sur le Biomimétisme								3 968,00		3 968,00
AESN - AAP Biodiversité - Diagnostic des Marais Tuffeux								7 500,00		7 500,00
Fonds FEDER Région BFC - Projet espèces à enjeu								50 000,00		50 000,00
Fonds FEDER Région BFC - Projet forêts et CC								50 000,00		50 000,00
Fonds FEDER Région BFC - Projet prairie								50 000,00		50 000,00
Fonds FEDER Région Grand Est - Projet milieux humides								50 000,00		50 000,00
Région GE - Animation sites Natura 2000 Aube-Aube								23 769,00		23 769,00
Région GE - Programme Life Biodiv'Est								41 000,00		41 000,00
CEREMA - Appel à projet Sentier de nature - Projet GR de Pays								50 000,00		50 000,00
OFB - Projet ABC 2022								13 800,00		13 800,00
Recettes perçues en contrepartie des contrats de régulation									84 000,00	84 000,00
Subvention versée par l'association Nuits des forêts					2 000,00					2 000,00
Recettes générées par la boutique					10 000,00					10 000,00
Redevances liées à la marque EPN					3 900,00					3 900,00
Loyers - Hébergement Arc en Barrois					2 500,00					2 500,00
Recettes perçues de la vente de prestation EEDD					5 000,00					5 000,00
Remboursements divers reçus par le PNF - Fonctionnement					10 500,00					10 500,00
TOTAL	4 157 331,34	0,00	0,00	0,00	33 900,00	278 900,00	65 893,00	372 699,00	84 000,00	4 992 723,34
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									895 674,52	

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

COMPTES	BESOINS					FINANCEMENTS					COMPTES
	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025		BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025		
	882 332,66	882 332,66	13 372,00	895 704,66		0,00	0,00	0,00	0,00		
Solde budgétaire (déficit) (D2)*											
dont Budget Principal			0,00					0,00			
dont Budget annexe (CBN Porquerolles)			0,00					0,00			
164 "Emprunts auprès des établissements de crédit"											164 "Emprunts auprès des établissements de crédit"
167 "Emprunts et dettes assortis de conditions particulières"			0,00					0,00			167 "Emprunts et dettes assortis de conditions particulières"
168 "Autres emprunts et dettes assimilées"											168 "Autres emprunts et dettes assimilées"
274 "prêts" (hors 2741 et 2742)											274 "prêts" (hors 2741 et 2742)
423 "prêts consentis au personnel"											423 "prêts consentis au personnel"
275 « dépôts et cautionnements versés »											165 « dépôts et cautionnements reçus »
			0,00					0,00			
445 « Etat – taxes sur le chiffre d'affaires »				0,00					0,00		445 « Etat – taxes sur le chiffre d'affaires »
Cela correspond en grande partie aux demandes de versement non rapprochées d'une demande de paiement ou aux demandes de paiement non émargées lorsque le décaissement est antérieur à l'emargement											Cela correspond en grande partie aux demandes de versement non rapprochées d'un titre de recettes ou aux titres de recettes non émargés lorsque l'encaissement est antérieur à l'emargement
Autres décaissements non budgétaires (e1)			0,00					0,00			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	882 332,66	882 332,66	13 372,00	895 704,66		0,00	0,00	0,00	0,00		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	0,00	0,00		882 332,66	882 332,66	13 372,00	895 704,66		PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***			0,00	0,00		291 813,90	291 813,90	544 113,10	835 927,00		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)			0,00	0,00		590 518,76	590 518,76	-530 741,10	59 777,66		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	882 332,66	882 332,66	13 372,00	895 704,66		882 332,66	882 332,66	13 372,00	895 704,66		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"

POINT D'ATTENTION : Dans cette maquette, sont indiqués les comptes de comptabilité générale qui sont toujours mouvementés via une demande de versement et qui auront donc toujours un impact au TEF.

Ne sont pas indiqués les comptes dits « mixtes » qui peuvent être mouvementés par une demande de versement ou tout autre objet de gestion dont l'impact au TEF n'est donc pas systématique. Cette maquette constitue une aide au renseignement du TEF mais elle ne peut servir de base pour déduire le caractère budgétaire ou non de tel compte, cette notion étant désormais caduque. Les comptes indiqués ici sont ceux du plan de comptes commun des organismes publics dépendant de l'Etat applicable au 1er janvier 2016 hors comptes « en violet » spécifiques à certaines catégories d'organismes ou aux fondations universitaires (même si ceux-ci pourront, dans certains cas, être mouvementés par une demande de versement et donc avoir un impact au TEF).

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1) CF 2023	Débit (c1) BI 2024	Débit (c1) BR1 2024	Crédit (c2) CF 2023	Crédit (c2) BI 2024	Crédit (c2) BR1 2024
Opération 1	C 4...							
	C 4...							
Opération 2	C 4...							
	C 4...							
Opération 3	C 4...							
	C 4...							
Opération ...	C 4...							
	C 4...							
TOTAL			-	-	-	-	-	-

(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. **Les montants relatifs à la TVA doivent obligatoirement apparaître**

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté *

COMPTES	CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants				COMPTES
		BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025		BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	
641x, 646x, 647x, 648x, 649x et 651x	Personnel	2 927 410	2 927 410	252 297,00	3 179 707	Subventions de l'Etat	4 182 331	4 182 331	40 893,34	4 223 224	741x
	dont charges de pensions civiles**	300 000	300 000	48 960,00	348 960	Dont contribution versée par l'OFB	4 157 331	4 157 331	0,00	4 157 331	
						Fiscalité affectée			0,00		75, 760x, 761x * le pourcentage attribué à chaque entité concernant les produits de la fiscalité affectée
65x, 61x, 62x, 63x, 64x, 66x, 67x, 68x, 69x et 80x * Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'employeur et l'indemnité aux ayants droit et allocations relatives aux dépensés d'indemnité	Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 572 541	2 572 541	-215 413,00	2 357 128	Autres subventions	321 063	321 063	148 810,00	469 873	762x, 763, 764x (pour 762 et 763) et 765x
81x et 82x * le pourcentage attribué à chaque entité concernant les charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'employeur l'indemnité aux ayants droit et allocations relatives aux dépensés d'indemnité	Intervention (le cas échéant)	414 876	414 876	72 361,00	487 237	Autres produits	161 000	161 000	-43 100,00	117 900	766x, 770x, 772x, 780x, 781x, 782x (pour 771 et 772), 783x, 784x et 785x
	TOTAL DES CHARGES (1)	5 914 827	5 914 827	109 245,00	6 024 072	TOTAL DES PRODUITS (2)	4 664 394	4 664 394	146 603,34	4 810 997	
	Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 250 433	1 250 433	-37 358,34	1 213 075	
	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 914 827	5 914 827	109 245,00	6 024 072	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) (3) = (2) + (4)	5 914 827	5 914 827	109 245,00	6 024 072	

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 250 433	-1 250 433	37 358,34	-1 213 075
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	600 000	600 000	100 000,00	700 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			0,00	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs			0,00	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0,00	
CAF ou IAF	-650 433	-650 433	137 358,34	-513 075

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

	EMPLOIS				RESSOURCES						
	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025			
	650 433	650 433	-137 358,34	513 075	0	0	0,00	0			
acquiescence de l'exercice concernant les comptes 20x, 21x, 22x, 23x, 24x et 27x	Insuffisance d'autofinancement				Financement de l'actif par l'Etat	530 870	530 870	-251 970,00	278 900	Financement reçu dans l'exercice concernant les comptes 101x et 104x (hors 1040x)	
	Investissements	744 201	744 201	-191 001,00	553 200	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	77 000	77 000	207 000,00	284 000	Financement reçu dans l'exercice concernant les comptes 101x et 104x (hors 1040x)
						Autres ressources			0,00		Augmentation des fonds propres avec flux financiers (hors financements reçus) 102x, 103, 106
remboursements de l'exercice concernant les emprunts et dettes assimilées (comptes 15x)	Remboursement des dettes financières			0,00	Augmentation des dettes financières			0,00		* Cessions ou réalisations de l'actif immobilisé de l'exercice. Il faut prendre en considération le prix de cession enregistré au compte 710 des cessions intervenues sur des actifs comptabilisés aux comptes 20x, 21x, 22x, 23x, 24x et 27x ainsi que les remboursements reçus concernant l'exercice concernant les comptes 101 et 104	
										recouvrement emprunts et dettes assimilées de l'exercice (comptes 15x)	
	TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 394 634	1 394 634	-328 359,34	1 066 275	TOTAL DES RESSOURCES (6)	607 870	607 870	-44 970,00	562 900	
	Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	786 764	786 764	-283 389,34	503 375		

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLI

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

	Montants			
	BR2 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-786 764	-786 764	283 389,34	-503 375
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	95 569	95 569	296 761,34	392 330
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-882 333	-882 333		-895 705
Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-291 814	-291 814	-544 113,10	-835 927
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 652 474	1 652 474	-503 374,66	1 149 099
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	99 923	99 923	392 330,00	492 253
Niveau final de la TRESORERIE	1 552 551	1 552 551	-895 704,66	656 847

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle	Contrôle de cohérence
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1 552 551,62	1 204 728,54	1 185 240,87	1 774 711,75	1 549 295,46	1 960 766,89	1 321 213,85	1 159 015,06	1 602 695,33	1 246 951,94	774 527,21	1 306 718,54	16 638 417,06	
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	173,31	326 321,42	1 155 613,27	1 911,73	829 252,92	770,84	824,61	826 640,32	7 751,79	112,33	1 039 403,19	2 455,28	4 191 231,00	
Subvention pour charges d'investissement													0,00	
Autre financement de l'Etat (contribution OFB)		321 152,00	1 151 581,00		823 152,00			823 152,00			1 038 294,00		4 157 331,00	
Autres financements de l'Etat													0,00	
Fiscalité affectée													0,00	
Autres financements publics													0,00	
Recettes propres	173,31	5 169,42	4 032,27	1 911,73	6 100,92	770,84	824,61	3 488,32	7 751,79	112,33	1 109,19	2 455,28	33 900,00	
Recettes budgétaires fléchées (dont plan de relance)	1 894,02	0,00	10 737,37	102 122,71	0,00	0,00	316 005,23	39 513,54	0,00	69 605,84	227 133,54	34 479,73	801 492,00	
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0,00	0,00	0,00	82 606,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 194,25	14 099,60	278 900,00	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	19 516,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 045,27	3 331,17	65 893,00	
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	10 737,37	0,00	0,00	0,00	316 005,23	39 513,54	0,00	0,43	0,00	6 442,42	372 699,00	
Recettes propres fléchées	1 894,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 605,41	1 894,02	10 606,54	84 000,00	
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Emprunts : encaissements en capital													0,00	
Prêts : encaissement en capital													0,00	
Dépôts et cautionnements													0,00	
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0,00	
Opérations gérées en comptes de tiers :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- TVA encaissée													0,00	
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													0,00	
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers													0,00	
A. TOTAL	2 067,34	326 321,42	1 166 350,64	104 034,44	829 252,92	770,84	316 829,84	866 153,86	7 751,79	69 718,17	1 266 536,73	36 935,01	4 992 723,00	
DECAISSEMENTS														
Dépenses liées à des recettes globalisées	310 352,07	247 249,17	487 388,89	265 594,39	270 236,28	397 256,90	326 597,72	333 168,29	316 822,78	338 290,94	464 347,46	493 704,12	4 251 009,00	
Personnel	280 524,11	152 502,22	338 796,62	218 378,01	201 684,94	206 029,99	265 960,83	273 538,13	255 659,70	254 527,08	268 013,73	211 787,63	2 927 403,00	
Fonctionnement	27 377,03	94 746,95	111 982,76	47 216,38	63 649,48	142 331,92	60 636,88	20 782,93	61 163,07	77 513,99	90 549,76	198 654,84	996 606,00	
Intervention	2 450,93	0,00	36 609,51	0,00	4 901,86	48 894,99	0,00	38 847,23	0,00	6 249,87	105 783,97	83 261,65	327 000,00	
Investissement													0,00	
Dépenses liées à des recettes fléchées (dont plan de relance)	39 538,35	98 559,91	89 490,87	63 856,35	147 545,20	243 066,98	152 430,91	89 305,31	46 672,40	203 851,97	269 997,94	193 102,81	1 637 419,00	
Personnel	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	36 380,00	436 560,00	
Fonctionnement	0,00	62 179,91	42 136,78	9 239,97	1 214,02	14 975,35	0,00	13 650,01	0,00	70 373,00	142 703,05	119 793,90	476 266,00	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	76 713,38	0,00	49 998,86	487,64	10 292,40	33 900,71	0,00	0,00	171 393,00	
Investissement	3 158,35	0,00	10 974,09	18 236,38	33 237,80	191 711,63	66 052,05	38 787,65	0,00	63 198,26	90 914,88	36 928,91	553 200,00	
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Emprunts : remboursements en capital													0,00	
Prêts : décaissements en capital												0,00	0,00	
Dépôts et cautionnements													0,00	
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													0,00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TVA décaissée													0,00	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													0,00	
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers													0,00	
B. TOTAL	349 890,42	345 809,08	576 879,76	329 450,74	417 781,49	640 323,88	479 028,62	422 473,60	363 495,17	542 142,91	734 345,40	686 806,93	5 888 428,00	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-347 823,08	-19 487,66	589 470,88	-225 416,30	411 471,43	-639 553,04	-162 198,78	443 680,26	-355 743,38	-472 424,74	532 191,33	-649 871,92	-895 705,00	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 204 728,54	1 185 240,87	1 774 711,75	1 549 295,46	1 960 766,89	1 321 213,85	1 159 015,06	1 602 695,33	1 246 951,94	774 527,21	1 306 718,54	656 846,62		

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

Les cases contenant des tirets sont complétées automatiquement par des formules.

Concernant les parties "Opérations non budgétaires", le lien avec le tableau d'équilibre financier est le suivant :
- La somme des 3 lignes "Emprunts : encaissement en capital + Prêts : encaissement en capital + Dépôts et cautionnement" doit correspondre à la ligne 13 du TEF
- La somme des 2 lignes "TVA encaissée + dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissement" doit correspondre à la ligne 13 du TEF

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Il est demandé de distinguer les principales opérations fléchées en dépenses dans le tableau ci-dessous ou en commentaires dans la note de l'ordonnateur.

	Antérieures à 2025 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	Prévision 2025	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		0	-835 927	-649 211	-52 862	
Recettes fléchées (b)	0	801 492	520 042	671 155	0	1 992 689
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée		278 900	29 448			308 348
Financements de l'État fléchés		65 893				65 893
Autres financements publics fléchés		372 699	490 594	671 155		1 534 448
Recettes propres fléchées		84 000				84 000
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	0	1 637 419	333 326	74 806	0	2 045 551
Personnel						
AE=CP		436 560	206 000	39 000		681 560
Fonctionnement						
AE		362 596	107 861	35 806		506 263
CP		476 266	127 326	35 806		639 398
Intervention						
AE		150 577				150 577
CP		171 393				171 393
Investissement						
AE		667 560				667 560
CP		553 200				553 200
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	0	-835 927	186 716	596 349	0	-52 862

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)						0
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	0	-835 927	-649 211	-52 862	-52 862	-52 862

OPERATIONS FLECHEES CONCERNEES :

ADEME_REGION BFC_REGION GE	Biomimétisme
AESN_MARAIS	Etat des lieux des marais tufeux
BFC_FEDER_ESP	Définition des espèces à enjeux sur le territoire du parc en BFC
BFC_FEDER_FORET	Programme d'adaptation au changement climatique des forêts du Parc national de forêts
BFC_FEDER_PRAIRIE	Typologie des prairies permanentes
BFC_GE_FEDER_EVAL	Evaluation intermédiaire de la Charte (si obtention des financements, seules les dépenses de PERS hors plafond sont ici mentionnées)
BOP113	Crédits ministériels d'investissement
CEREMA_SENTIER	GR de Pays Tour du Parc national
DSP_REGUL	Régulation sur la RI
GE_FEDER_ESP	Définition des espèces à enjeux aquatiques sur le territoire du parc en GE
GE_FEDER_FIE	Maintien de la Forêt Irrégulière Ecole (FIE) (si obtention des financements, seules les dépenses de PERS hors plafond sont ici mentionnées)
GE_NAT2000_AUBE	Animation Natura 2000 sur les vallées de l'Aube et de l'Aujon sur financement de la région GE
BFC_NAT2000_CHAT	Animation Natura 2000 sur le Chatillonais
LEADER_GE_BELLEBLADE	Nouvelles œuvres pour la Belle Balade 2025
LIFE_BIODIVEST	Life BIODIV'EST - PSE Forêt
MASA_CONCERTATIONTER	Concertation territoriale autour de la forêt et du bois
MTE_FDVERT_EQUESTRE	Mise en place des Boucles du Coeur du Parc National
MTE_FDVERT_PORTES	Interprétation et aménagement des portes de coeur Arc-Chatillon-Auberive-Chalmessin
OFB_ABC	Atlas de la biodiversité communale de Vals-des-Tilles et de Colmier le Haut (2022)

TABLEAU 8
Opérations liées à la mise en œuvre du Plan de relance (toutes mesures)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Il est demandé de distinguer les principales opérations fléchées en dépenses dans le tableau ci-dessous ou en commentaires dans la note de l'ordonnateur.
Il est précisé que ce tableau 8bis doit permettre de distinguer les opérations fléchées du plan de relance (biodiversité, immobilier de l'Etat, Avenir Montagne), mais que ces opérations doivent également figurer dans le tableau 8 (onglet précédent).

	Antérieures à 2024 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	Prévision 2024	Prévision 2025	Prévision 2026	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		0	0	0	
Recettes fléchées (b)	0	0	0	0	0
Financements de l'État fléchés					0
Autres financements publics fléchés					0
Recettes propres fléchées					0
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	0	0	0	0	0
Personnel					
AE=CP					0
Fonctionnement					
AE					-
CP					-
Intervention					-
AE					-
CP					-
Investissement					-
AE					-
CP					-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	0	0	0	0	0

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)					0
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	0	0	0	0	0

Les opérations dans le cadre du dispositif France RELANCE ont été soldées au 31/12/2023

TYPO_PRAIRIE - Mise en place d'une typologie des prairies du Parc national	Autres financements publics**	242 129,00	28 119,00	50 000,00	50 000,00	114 010,00	
	Autres financements***						
Total Op.4		242 129,00	28 119,00	50 000,00	50 000,00	114 010,00	0,00
ESP_ENJEUX - Etude des espèces à enjeux du territoire du PNFor - FEDER BFC	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	225 699,00	28 119,00	50 000,00	50 000,00	97 580,00	
	Autres financements***						
Total Op.5		225 699,00	28 119,00	50 000,00	50 000,00	97 580,00	0,00
ESP_ENJEUX - Etude des espèces aquatiques à enjeux du territoire du PNFor - FEDER GE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	250 147,00	40 000,00	50 000,00	50 000,00	110 147,00	
	Autres financements***						
Total Op.6		250 147,00	40 000,00	50 000,00	50 000,00	110 147,00	0,00
NAT2000_AUBEJON - Gestion des sites Natura de la vallée de l'Aube et de l'Aujon	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	237 694,00		23 769,00		213 925,00	
	Autres financements***						
Total Op.7		237 694,00	0,00	23 769,00	0,00	213 925,00	0,00
ABC_2022 - Déploiement des ABC sur Colmier le Haut et Val des Tilles	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	36 200,00	36 200,00	13 800,00			
	Autres financements***						
Total Op.8		36 200,00	36 200,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00
	Si total financement de l'Etat	147 234,00	58 893,00	58 893,00	29 448,00	0,00	0,00
	Si total autres financements publics	1 734 282,00	303 709,00	287 569,00	485 648,00	671 156,00	0,00
	Si total autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1 881 516,00	362 602,00	346 462,00	515 096,00	671 156,00	0,00

* Subvention pour charges d'investissement fléchées, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics fléchés

*** Recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

* Le cas échéant, s'il n'y a pas de BR de fin d'année, vous pouvez reprendre les données des prévisions d'exécution pour les lignes 1 à 4b) (cellules H8 à H14). Dans ce cas vous pouvez effacer le lien et copier-coller directement les éléments dans le tableau.

		BI 2025	BR2 2024	
Niveau x initiaux	1 Niveau initial de restes à payer AVANT retraits d'engagement (CF 2023)*	726 370	963 322	
	Retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N (renvoi à la case de l'onglet complémentaire)	0	6 492	
	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	726 370	956 830	
	2 Niveau initial du fonds de roulement ((CF 2023)*	1 652 474	2 439 238	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement (CF 2023)*	99 923	4 354	
	4 Niveau initial de la trésorerie (CF 2023)*	1 552 551	2 434 884	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée(CF 2023)*	30 775	322 589	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (CF 2023)*	1 521 776	2 112 296	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	5 766 602	5 828 568	
	6 Résultat patrimonial	-1 213 075	-1 250 433	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-513 075	-650 433	
	8 Variation du fonds de roulement	-503 375	-786 764	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	0	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0
	Variation des stocks	+ / -		Comptes comptables 603 (« Varia
	Charges sur créances irrécouvrables	-		Comptes 6540 (pertes sur créance
	Produits divers de gestion courante	+		Comptes 7583 (« produits de gesti
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	392 330	95 569
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieur:	+ / -		
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	392 330	95 569
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieur:	+ / -		
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-895 705	-882 333	
	12.a	Recettes budgétaires	4 992 723	5 176 695
12.b	Crédits de paiement ouverts	5 888 428	6 059 028	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	0	0		
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-895 705	-882 333		
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-835 927	-291 814	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-59 778	-590 519	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	392 330	95 569		
16 Variation des restes à payer	-121 826	-230 460		
Niveau x finaux	17 Niveau final de restes à payer	604 544	732 862	
	18 Niveau final du fonds de roulement	1 149 099	1 652 474	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	492 253	99 923	
	20 Niveau final de la trésorerie	656 847	1 552 551	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-805 152	30 775
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 461 999	1 521 777

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale