

Conseil d'administration du 2 juillet 2025
Membres en exercice : 54
Nombre de membres présents : 35
Nombre de pouvoirs : 6
Nombre de voix : 41
Pour : 41
Contre : 0
Abstention : 0

DELIBERATION n° 2026-13

APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF 1 DE L'ANNÉE 2026

Le Conseil d'administration de l'établissement public du Parc national de forêts, convoqué par courriel du 23 juin 2026, s'est tenu le 2 juillet 2026, sous la présidence de Monsieur Nicolas SCHMIT,

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

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

Vu l'arrêté préfectoral n° 52-2026-06-00107 du 17 juin 2026 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, notamment son article 1.5 ;

Vu la délibération n° 2026-08 relative à l'élection du président du Conseil d'administration du Parc national de forêts ;

Considérant les tableaux GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, du compte de résultat, du bilan et les annexes annexées à la présente délibération ;

Sur proposition du directeur du Parc national de forêts,

DECIDE

Article 1.

Les autorisations budgétaires suivantes sont approuvées :

- ETP : 47 ETP (dont 40 ETP sous plafond et 7 hors plafond)
- ETPT : 52,73 ETPT (dont 42,5 ETPT sous plafond et 10,25 ETPT hors plafond)
- 5 303 684 € d'autorisation d'engagement dont :
 - 3 308 439 € en personnel
 - 1 472 524 € en fonctionnement
 - 225 297 € en intervention
 - 297 424 € en investissement
- 5 631 181 € de crédits de paiement dont :
 - 3 308 439 € en personnel

- 1 592 121 € en fonctionnement
 - 403 197 € en intervention
 - 327 424 € en investissement
- 5 918 285 € de prévisions recettes
- 287 104 € d'excédent budgétaire

Article 2.

Les prévisions comptables suivantes :

- -338 981 € de résultat patrimonial
- 536 019 € de capacité d'autofinancement
- 495 930 € de variation de fond de roulement
- 287 104 € de variation de 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.

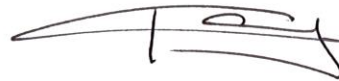
Fait à Châteauvillain, le 2 juillet 2026

Le président du Conseil d'administration
du Parc national de forêts



Nicolas SCHMIT

La directrice adjointe
du Parc national de forêts



Véronique GENEVEY

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	42,48	10,25	52,73
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 AUTORISES 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)	42,48	2 885 739	10,25	422 700	52,73	3 308 439
1 - TITULAIRES	12,7	1 127 279	0	0	12,7	1 127 279
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)					0	0
* Titulaires organisme	12,7	1 127 279			12,7	1 127 279
2 – CONTRACTUELS	29,78	1 597 731	9,25	410 700	39,03	2 008 431
* Contractuels de droit public	27,32	1 473 322			27,32	1 473 322
. Contractuels quasi-statut :	27,32	1 473 322			27,32	1 473 322
øCDI	12,52	783 843			12,52	783 843
øCDD	14,8	689 479			14,8	689 479
. 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	2,46	124 409	9,25	410 700	11,71	535 109
øCDI					0	0
øCDD	2,46	124 409	9,25	410 700	11,71	535 109
3 a) - CONTRATS AIDES				0	0	0
3 b) – APPRENTIS			1	12 000	1	12 000
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		160 729		0		160 729
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		51 730				51 730
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)		87 646				87 646
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		21 353				21 353
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.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP								
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026	
Personnel	3,292,158.06	3,308,439.00	0.00	3,308,439.00	3,292,158.06	3,308,439.00	0.00	3,308,439.00	4,269,643.98	4,246,000.00	637.00	4,246,637.00	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension		489,000.00	0.00	489,000.00		489,000.00	0.00	489,000.00	4,212,637.28	4,212,000.00	637.00	4,212,637.00	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
											0.00		Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	1,058,921.22	1,472,524.00	0.00	1,472,524.00	1,325,173.20	1,592,121.00	0.00	1,592,121.00			0.00		Fiscalité affectée
											0.00		Autres financements publics
Intervention	248,401.30	190,750.00	34,547.00	225,297.00	278,965.45	220,750.00	182,447.00	403,197.00	57,006.70	34,000.00	0.00	34,000.00	Recettes propres
Investissement	771,450.63	297,424.00	0.00	297,424.00	958,062.94	277,424.00	50,000.00	327,424.00	983,213.06	1,953,158.00	-281,510.00	1,671,648.00	Recettes fléchées*
									526,156.60	337,335.00	-52,846.00	284,489.00	Subvention pour charges d'investissement fléchée
									19,831.24	403,260.00	10,086.00	413,346.00	Financements de l'Etat fléchés
									271,250.22	1,152,563.00	-610,729.00	541,834.00	Autres financements publics fléchés
									165,975.00	60,000.00	371,979.00	431,979.00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	5,370,931.21	5,269,137.00	34,547.00	5,303,684.00	5,854,359.65	5,398,734.00	232,447.00	5,631,181.00	5,252,857.04	6,199,158.00	-280,873.00	5,918,285.00	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					0.00	800,424.00	-513,320.00	287,104.00	601,502.61	0.00	0.00	0.00	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BR1 2025 - Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2)

	Niveau des restes à payer au 31/12/2025 (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 2026 (4)	CP 2026 sur AE antérieures à 2026 (5)	CP 2026 sur AE 2026 (6)	Total CP 2026 (7) = (5) + (6)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2026 (8) = (3) + (4) - (7)
Fonctionnement hors personnel	456,189		456,189	1,472,524	119,597	1,472,524	1,592,121	336,592
Intervention	253,783		253,783	225,297	177,900	225,297	403,197	75,883
Investissement	276,440		276,440	297,424	50,000	277,424	327,424	246,440
Total	986,411	0	986,411	1,995,245	347,497	1,975,245	2,322,742	658,914

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	396,988	396,988	358,811	308,311	-	30,000	34,337	34,337	790,136	769,636
1-1 Acquisition de connaissances	363,080	363,080	345,201	294,701			34,337	34,337	742,618	692,118
1-2 Administration et diffusion des connaissances	19,619	19,619	13,360	13,360		30,000			32,979	62,979
1-3 Contribution à des programmes de recherche	14,288	14,288	250	250					14,538	14,538
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	465,099	465,099	232,828	232,828	-	-	45,540	45,540	743,467	743,467
2-1 Intégrer les effets du changement climatique	39,186	39,186	59,792	59,792					98,978	98,978
2-2 Protéger un patrimoine naturel, culturel et paysager	237,821	237,821	110,890	110,890			43,000	43,000	391,711	391,711
2-3 Restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionne	188,092	188,092	62,146	62,146			2,540	2,540	252,778	252,778
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	644,751	644,751	182,705	226,141	176,297	304,197	10,447	10,447	1,014,200	1,185,536
3-1 Agriculture	170,308	170,308	49,393	52,893	40,000	60,000			259,701	283,201
3-2 Sylviculture	127,806	127,806	36,352	36,352	44,547	67,447	10,447	10,447	219,152	242,052
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature	123,615	123,615	10,950	50,886	25,000	60,000			159,565	234,501
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir	70,395	70,395	25,310	25,310	35,250	35,250			130,955	130,955
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme	9,101	9,101	10,300	10,300	5,000	25,000			24,401	44,401
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux	91,796	91,796	38,500	38,500	26,500	56,500			156,796	186,796
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin	-	-								-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau	29,625	29,625	6,000	6,000					35,625	35,625
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques	1,863	1,863	500	500					2,363	2,363
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)	20,241	20,241	5,400	5,400					25,641	25,641
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	373,872	373,872	253,050	295,050	49,000	69,000	61,000	41,000	736,922	778,922
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire	50,906	50,906	14,700	14,700	25,000	25,000			90,606	90,606
4-2 Sensibilisation, animation,accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics	164,384	164,384	54,350	86,350	24,000	44,000			242,734	294,734
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public	56,206	56,206	45,500	55,500			61,000	41,000	162,706	152,706
4-4 Outils de communication de l'EPPN	102,375	102,375	138,500	138,500					240,875	240,875
5 Piloter la politique du Parc national	131,195	131,195	10,000	10,000	-	-	-	-	141,195	141,195
5-1 Animation et évaluation de la charte	113,770	113,770	4,700	4,700					118,470	118,470
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines	4,624	4,624	5,000	5,000					9,624	9,624
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales	12,802	12,802	300	300					13,102	13,102
6 Gérer l'établissement public	1,296,535	1,296,535	435,130	519,791	-	-	146,100	196,100	1,877,765	2,012,426
6-1 Management général	749,587	749,587	28,830	28,830					778,417	778,417
6-2 Gestion financière	92,741	92,741	5,000	5,000					97,741	97,741
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	272,664	272,664	190,800	190,800			3,000	3,000	466,464	466,464
6-4 Gestion des ressources humaines	142,000	142,000	49,000	49,000					175,000	191,000
6-5 Immobilier / logistique	39,543	39,543	176,500	246,161			143,100	193,100	359,143	478,804
TOTAL	3,308,439	3,308,439	1,472,524	1,692,121	225,297	403,197	297,424	327,424	5,303,684	5,631,181
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B										287,10

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	
OFB_DOTATION	4,212,637.00									4,212,637.00
MASA CONCERTATION TERRITORIALE							29,448.00			29,448.00
MTE FD VERT EQUESTRE						157,914.00	0.00			157,914.00
MTE FD VERT PORTES							215,898.00			215,898.00
ADEME BIOMIM								52,000.00		52,000.00
AESN VIDEO 2026								12,500.00		12,500.00
BFC BIOMIM								3,968.00		3,968.00
BFC FEDER ESP								50,000.00		50,000.00
BFC FEDER EVAL								20,000.00		20,000.00
BFC FEDER FORET								50,000.00		50,000.00
BFC FEDER PRAIRIE								50,000.00		50,000.00
BFC FIE								63,150.00		63,150.00
BFC NAT2000 COEUR								38,500.00		38,500.00
BFC NAT2000 ZPS								0.00	221,979.00	221,979.00
FGE FIE								21,000.00		21,000.00
GD01								4,500.00		4,500.00
CEREMA SENTIER								29,448.00		29,448.00
GE BIOMIM								3,968.00		3,968.00
GE FEDER ESP								50,000.00		50,000.00
GE FEDER EVAL								20,000.00		20,000.00
GE NAT2000								0.00	80,000.00	80,000.00
GE NAT2000_RVS								0.00	70,000.00	70,000.00
GMF								22,000.00		22,000.00
GMF2024_JEUNESPOUSSES								3,500.00		3,500.00
LEADER_BBALDE_2025								24,000.00		24,000.00
LIFE_BIODIV_NATURE								4,500.00		4,500.00
OFB_ABC								13,800.00		13,800.00
RGE_BBALADE_2025								5,000.00		5,000.00
Subvention association nuit des forets					2,000.00					2,000.00
Perception des loyers					2,500.00					2,500.00
Redevance EPN					4,000.00					4,000.00
Prestation EEDD					5,000.00					5,000.00
Remboursement divers					10,500.00					10,500.00
Revenu de la boutique					10,000.00					10,000.00
DSP_REGUL									60,000.00	60,000.00
SCIF - BOP 113						126,575.00				126,575.00
FINETAF - BOP 113							168,000.00			168,000.00
TOTAL	4,212,637.00	0.00	0.00	0.00	34,000.00	284,489.00	413,346.00	541,834.00	431,979.00	5,918,285.00
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C										0.00

TABLEAU 4

Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	601,502.61	0.00	0.00	0.00
dont Budget Principal			0.00	
dont Budget annexe (CBN Porquerolles)			0.00	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0.00	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			0.00	
Dépôts et cautionnements (b1)			0.00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			0.00	0.00
Autres décaissements non budgétaires (e1)	641,594.56		0.00	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1,243,097.17	0.00	0.00	0.00
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	0.00	800,424.00	-513,320.00	287,104.00
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	0.00	665,424.00	-338,707.00	326,717.00
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	208,552.92	135,000.00	-135,000.00	0.00
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1,243,097.17	800,424.00	-513,320.00	287,104.00

FINANCEMENTS				
CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026	
0.00	800,424.00	-513,320.00	287,104.00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		0.00		dont Budget Principal
		0.00		dont Budget annexe (CBN Porquerolles)
		0.00		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
		0.00		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
		0.00		Dépôts et cautionnements (b2)
		0.00	0.00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
761,524.40		0.00		Autres encaissements non budgétaires (e2)
761,524.40	800,424.00	-513,320.00	287,104.00	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
481,572.77	0.00	0.00	0.00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
690,395.69	835,927.00	-835,927.00	0.00	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
0.00	59,777.66	-20,164.66	39,613.00	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
1,243,097.17	800,424.00	-513,320.00	287,104.00	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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financ

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 *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026		CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026
Personnel	3,093,944.40	3,011,844	0.00	3,011,844.00	Subventions de l'Etat	4,301,742.29	4,615,260	-230,363.00	4,384,897
dont charges de pensions civiles**	363,572.34	489,000	0.00	489,000	Dont contribution versée par l'OFB	4,212,637.28	4,212,000	637.00	4,212,637.00
					Fiscalité affectée			0.00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2,271,655.61	2,763,716	0.00	2,763,716.00	Autres subventions	233,030.28	1,360,879	0.00	1,360,879
Intervention (le cas échéant)	360,876.43	220,750	182,447.00	403,197.00	Autres produits	661,999.55	94,000	0.00	94,000
TOTAL DES CHARGES (1)	5,726,476	5,996,310	182,447.00	6,178,757	TOTAL DES PRODUITS (2)	5,196,772	6,070,139	-230,363.00	5,839,776
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	73,829	-73,829.00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	529,704	0	338,981.00	338,981
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5,726,476	6,070,139	108,618.00	6,178,757	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5,726,476	6,070,139	108,618.00	6,178,757

* 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			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-529,704	73,829	-412,810.00	-338,981
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	870,260	875,000	0.00	875,000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	239,707		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	173,368		0.00	
CAF ou IAF	-72,519	948,829	-412,810.00	536,019

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026		CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2026
Insuffisance d'autofinancement	72,519	0	0.00	0	Capacité d'autofinancement	0	948,829	-412,810.00	536,019
Investissements	886,984	277,424	50,000.00	327,424.00	Financement de l'actif par l'État	854,415	337,335	-50,000.00	287,335
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	6,587		0.00	
					Autres ressources			0.00	
Remboursement des dettes financières			0.00		Augmentation des dettes financières			0.00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	959,504	277,424	50,000.00	327,424	TOTAL DES RESSOURCES (6)	861,002	1,286,164	-462,810.00	823,354
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	1,008,740	-512,810.00	495,930	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	98,502	0	0.00	0

* 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 DÉLIB

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

	Montants			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR1	BR1 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-98,502	1,008,740	-512,810.00	495,930
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	383,071	208,316	510.00	208,826
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-481,573	800,424		287,104
Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-690,396	665,424	-338,707.00	326,717
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1,754,686	1,721,888	528,728.00	2,250,616
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-77,643	-125,581	256,764.00	131,183
Niveau final de la TRESORERIE	1,832,329	1,847,469	271,964.00	2,119,433

* 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
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1,832,328.78	3,192,065.45	2,988,597.61	2,640,483.39	2,241,650.28	2,628,321.77	2,354,929.37	2,129,743.02	2,263,474.38	2,109,429.10	1,503,936.54	2,176,144.21	28,061,103.90
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1,530,389.00	2,617.77	3,091.99	400.00	824,322.01	18,918.33	1,101.32	823,450.10	6.44	1,050.90	1,039,285.79	2,003.36	4,246,637.00
Subvention pour charges d'investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €									0.00
Autre financement de l'Etat (contribution OFB)	1,528,039.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	823,152.00 €	0.00 €	0.00 €	823,152.00 €	0.00 €	0.00 €	1,038,294.00 €	0.00 €	4,212,637.00
Autres financements de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €									0.00
Fiscalité affectée	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €									0.00
Autres financements publics	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €									0.00
Recettes propres	2,350.00 €	2,617.77 €	3,091.99 €	400.00 €	1,170.01 €	18,918.33 €	1,101.32 €	298.10 €	6.44 €	1,050.90 €	991.79 €	2,003.36 €	34,000.00
Recettes budgétaires fléchées (dont plan de relance)	0.00	242,658.04	127,244.84	4,000.00	39,985.58	596,371.53	13,250.21	0.00	0.00	48,352.46	47,982.69	551,802.66	1,671,648.00
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0.00	157,914.43	0.00	0.00	3,899.96	58,166.64	1,292.35	0.00	0.00	4,716.02	4,679.95	53,819.65	284,489.00
Financements de l'État fléchés	0.00	0.00	0.00	0.00	12,735.84	189,950.85	4,220.34	0.00	0.00	15,400.79	15,283.01	175,755.18	413,346.00
Autres financements publics fléchés	0.00	84,743.61	69,241.34	0.00	11,950.24	178,233.87	3,960.01	0.00	0.00	14,450.80	14,340.29	164,913.84	541,834.00
Recettes propres fléchées	0.00	0.00	58,003.50	4,000.00	11,399.53	170,020.18	3,777.52	0.00	0.00	13,784.85	13,679.43	157,313.99	431,979.00
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	1,530,389.00	245,275.81	130,336.83	4,400.00	864,307.58	615,289.86	14,351.53	823,450.10	6.44	49,403.36	1,087,268.48	553,806.02	5,918,285.00
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	97,252.74	347,347.32	364,181.48	327,718.22	367,061.68	684,748.33	186,763.04	531,140.13	103,978.78	504,323.69	320,838.02	450,896.57	4,286,250.00
Personnel	0.00	233,715.94	237,007.92	236,359.61	258,321.96	480,702.38	124,398.10	373,793.20	59,100.60	354,920.96	222,097.05	317,321.29	2,897,739.00
Fonctionnement	58,232.81	81,731.38	90,037.79	82,695.58	83,659.88	155,679.78	40,287.44	121,056.28	19,140.26	114,944.34	71,928.12	102,767.34	1,022,161.00
Intervention	39,019.93	31,900.00	37,135.77	4,759.00	25,079.84	46,670.20	22,077.50	36,290.65	25,737.93	34,458.39	26,812.85	30,807.94	360,750.00
Investissement	0.00	0.00	0.00	3,904.03	0.00	1,695.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,600.00
Dépenses liées à des recettes fléchées (dont plan de relance)	73,399.59	101,396.33	114,269.57	75,514.89	110,574.41	203,933.93	52,774.84	158,578.61	50,072.93	150,572.22	94,222.80	159,620.88	1,344,931.00
Personnel	0.00	36,932.59	57,706.26	32,579.76	33,428.11	62,205.21	16,097.71	48,370.64	7,647.90	45,928.48	28,740.43	41,062.90	410,700.00
Fonctionnement	15,697.90	5,116.64	31,614.50	15,778.66	59,166.60	110,101.07	28,492.40	85,614.37	13,536.52	81,291.84	50,869.57	72,679.93	569,960.00
Intervention	7,500.00	33,963.50	0.00	0.00	983.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,447.00
Investissement	50,201.69	25,383.60	24,948.81	27,156.47	16,996.20	31,627.65	8,184.73	24,593.60	28,888.50	23,351.90	14,612.80	45,878.05	321,824.00
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	170,652.33	448,743.65	478,451.05	403,233.11	477,636.09	888,682.25	239,537.88	689,718.74	154,051.71	654,895.92	415,060.81	610,517.45	5,631,181.00
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1,359,736.67	-203,467.84	-348,114.22	-398,833.11	386,671.49	-273,392.40	-225,186.35	133,731.36	-154,045.28	-605,492.56	672,207.67	-56,711.43	287,104.00
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3,192,065.45	2,988,597.61	2,640,483.39	2,241,650.28	2,628,321.77	2,354,929.37	2,129,743.02	2,263,474.38	2,109,429.10	1,503,936.54	2,176,144.21	2,119,432.78	

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

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 2026 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028	Prévision 2029 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-246,236	80,481	579,716	429,626	
Recettes fléchées (b)	0	1,671,648	1,021,857	0	0	2,693,505
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	0	284,489				284,489
Financements de l'État fléchés	0	413,346				413,346
Autres financements publics fléchés	0	541,834	764,015			1,305,849
Recettes propres fléchées	0	431,979	257,842			689,821
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	246,236	1,344,931	522,622	150,090	0	2,263,879
Personnel						
AE=CP	0	410,700	227,495	101,400		739,595
Fonctionnement						
AE		570,524	166,616	39,107		776,247
CP	188,796	569,960	278,291	44,690		1,081,737
Intervention						
AE		34,547				34,547
CP		42,447	400			42,847
Investissement						
AE		291,824	8,000			299,824
CP	57,440	321,824	16,436	4,000		399,700
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-246,236	326,717	499,235	-150,090	0	429,626
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)	-246,236	80,481	579,716	429,626	429,626	429,626

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

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

NB : Indiquer les opérations correspondant au plan de relance en identifiant par un code couleur celles qui relèvent de la mesure biodiversité des autres mesures du plan de relance (AAP bâti de l'Etat, Avenir Montagne).

Les opérations plan de relance cofinancées sont à présenter individuellement.

		Prévision	Prévision 2024										Prévision 2025 et suivantes							
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2026	AE consommées les années antérieures à 2026	AE ouvertes en 2026 au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en 2026	TOTAL des AE ouvertes en 2026	CP ouverts les années antérieures à 2026	CP consommés les années antérieures à 2026	CP ouverts en 2026 au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en 2026	TOTAL des CP ouverts en 2026	AE prévues en 2027	CP prévus en 2027	AE prévues en 2028	CP prévus en 2028	AE prévues > 2028	CP prévus > 2028	Total AE	Total CP
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(3) + (6) + (12) + (14) + (16)	(8) + (11) + (13) + (15) + (17)
MASA_CONCERTATIONTER - Projet de concertation territoriale autour de la forêt et du bois	Personnel	67.500,00	90.258,15	59.331,89		7.837,00	7.837,00	90.258,15	59.331,89		7.837,00	7.837,00							67.168,89	67.168,89
	Fonctionnement	40.000,00	35.000,00	11.588,47		22.218,00	22.218,00	35.000,00	10.772,37		22.218,00	22.218,00		3.052,80					38.963,17	36.043,17
	Intervention	26.156,00	15.000,00	26.156,40		19.547,00	19.547,00	15.000,00	18.656,40		27.447,00	27.447,00		400,00					45.703,40	46.503,40
	Investissement					5.447,00	5.447,00				5.447,00	5.447,00							5.447,00	5.447,00
Total Op.1		133.656,00	140.258,15	97.076,76	0,00	55.049,00	55.049,00	140.258,15	88.760,66	0,00	62.949,00	62.949,00	0,00	3.452,80	0,00	0,00	0,00	0,00	152.125,76	155.162,46
BFC_FEDER_FORETS - Fonds FEDER Région BFC - Projet forêts et CC	Personnel	136.800,00	90.670,14	98.349,06		39.186,00	39.186,00	90.670,14	98.349,06		39.186,00	39.186,00							137.535,06	137.535,06
	Fonctionnement	60.000,00	31.400,00	6.892,42		15.492,00	15.492,00	31.400,00	6.728,98		15.492,00	15.492,00							22.384,42	22.220,98
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement						0,00					0,00							0,00	0,00
Total Op.2		196.800,00	122.070,14	105.241,48	0,00	54.678,00	54.678,00	122.070,14	105.078,04	0,00	54.678,00	54.678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.919,48	159.786,04
CEREMA_SENTIER - Appel à projet Sentier de Nature pour le GR de Pays du	Personnel						0,00					0,00							0,00	0,00
	Fonctionnement	160.574,00	98.598,90	136.125,16			0,00	150.438,90	65.713,50		39.936,00	39.936,00		44.053,40					136.125,16	149.702,90
	Intervention	9.660,00	16.100,00				0,00	16.100,00				0,00							0,00	0,00
	Investissement	306.940,00	296.160,00	261.119,20			0,00	41.380,00	199.636,12			0,00		10.780,00					261.119,20	210.416,12
Total Op.3		477.174,00	410.858,90	397.244,36	0,00	0,00	0,00	207.918,90	265.349,62	0,00	39.936,00	39.936,00	0,00	54.833,40	0,00	0,00	0,00	0,00	397.244,36	360.119,02
BFC_FEDER_PRAIRIE - Fonds FEDER Région BFC - Projet prairie	Personnel	138.000,00	90.266,79	96.451,06		39.186,00	39.186,00	90.266,79	96.451,06		39.186,00	39.186,00							135.637,06	135.637,06
	Fonctionnement	66.329,00	51.478,00	35.856,33		33.493,00	33.493,00	49.608,00	23.246,09		33.493,00	33.493,00		15.285,28					69.349,33	72.024,37
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement						0,00					0,00							0,00	0,00
Total Op.4		204.329,00	141.744,79	132.307,39	0,00	72.679,00	72.679,00	139.874,79	119.697,15	0,00	72.679,00	72.679,00	0,00	15.285,28	0,00	0,00	0,00	0,00	204.986,39	207.661,43
BFC_FEDER_ESP - Fonds FEDER Région BFC - Projet espèce à enjeu	Personnel	136.800,00	90.590,30	95.777,46		39.186,00	39.186,00	90.590,30	95.777,46		39.186,00	39.186,00							134.963,46	134.963,46
	Fonctionnement	44.393,00	18.543,00	6.576,66		35.244,00	35.244,00	15.618,40	6.514,15		35.244,00	35.244,00							41.820,66	41.758,15
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement	0,00	6.706,00	4.806,00		16.940,00	16.940,00	6.706,00	3.150,00		16.940,00	16.940,00		1.656,00					21.746,00	21.746,00
Total Op.5		181.193,00	115.839,30	107.160,12	0,00	91.370,00	91.370,00	112.914,70	105.441,61	0,00	91.370,00	91.370,00	0,00	1.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.530,12	198.467,61
GE_FEDER_ESP - Fonds FEDER Région GE - Espèces aquatiques	Personnel	138.000,00	90.643,75	80.670,32		47.023,00	47.023,00	90.643,75	80.670,32		47.023,00	47.023,00	12.250,00	12.250,00					139.943,32	139.943,32
	Fonctionnement	106.939,00	76.910,18	52.746,47		49.206,00	49.206,00	90.642,20	50.785,95		49.206,00	49.206,00		14.969,06					101.952,47	114.961,01
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement	2.000,00	2.000,00	1.576,57		11.797,00	11.797,00	2.000,00	1.576,57		11.797,00	11.797,00							13.373,57	13.373,57
Total Op.6		246.939,00	169.553,93	134.993,36	0,00	108.026,00	108.026,00	183.285,95	133.032,84	0,00	108.026,00	108.026,00	12.250,00	27.219,06	0,00	0,00	0,00	0,00	255.269,36	268.277,90
GE_NAT2000 - Marché passé par la région GE pour l'animation des sites Natura	Personnel	136.800,00	57.783,37	57.988,58		40.958,00	40.958,00	57.783,37	57.988,58		40.958,00	40.958,00	34.045,00	34.045,00					132.991,58	132.991,58
	Fonctionnement	54.151,00	14.670,00	40.151,24		22.464,00	22.464,00	5.940,00	1.001,24		22.464,00	22.464,00	6.616,00	45.930,45					69.231,24	69.396,69
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement						0,00					0,00							0,00	0,00
Total Op.7		190.951,00	72.653,37	98.139,82	0,00	63.422,00	63.422,00	63.723,37	58.989,82	0,00	63.422,00	63.422,00	40.661,00	79.975,45	0,00	0,00	0,00	0,00	202.222,82	202.387,27
GE_FIE - Financement de la Région Grand Est pour l'intégration de la FIE	Personnel					47.023,00	47.023,00					47.023,00	45.000,00			45.000,00	45.000,00		137.023,00	137.023,00
	Fonctionnement					12.634,00	12.634,00					12.634,00	15.000,00		15.000,00	10.000,00	10.000,00		37.634,00	37.634,00
	Intervention					0,00	0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement					5.000,00	5.000,00					5.000,00				4.000,00			13.000,00	13.000,00
Total Op.8		0,00	0,00	0,00	0,00	64.657,00	64.657,00	0,00	0,00	0,00	64.657,00	64.657,00	68.000,00	64.000,00	55.000,00	59.000,00	0,00	0,00	187.657,00	187.657,00
GE_FEDER_EVAL - Evaluation - FEDER GE	Personnel	67.500,00	34.526,00	37.118,18		27.430,00	27.430,00	34.526,00	37.118,18		27.430,00	27.430,00							64.548,18	64.548,18
	Fonctionnement	8.050,00	5.550,00	5.723,60		500,00	500,00	5.550,00	5.723,60		500,00	500,00							6.223,60	6.223,60
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement						0,00					0,00							0,00	0,00
Total Op.9		75.550,00	40.076,00	42.841,78	0,00	27.930,00	27.930,00	40.076,00	42.841,78	0,00	27.930,00	27.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.771,78	70.771,78
BFC_NAT2000_ZPS - Animation natura 2000 BFC	Personnel	281.200,00	60.800,00	59.036,39		81.914,00	81.914,00	60.800,00	59.036,39		81.914,00	81.914,00	91.200,00	91.200,00		38.000,00	38.000,00		270.150,39	270.150,39
	Fonctionnement	231.697,00	3.500,00	1.444,96		18.243,00	18.243,00	3.500,00	1.409,90		18.243,00	18.243,00	130.000,00	130.000,00	26.107,00	26.107,00			177.759,90	177.759,90
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement					2.540,00	2.540,00					2.540,00							2.540,00	2.540,00
Total Op.10		512.807,00	64.300,00	60.481,35	0,00	102.697,00	102.697,00	64.300,00	60.446,29	0,00	102.697,00	102.697,00	221.200,00	221.200,00	66.107,00	66.107,00	0,00	0,00	450.485,35	450.450,29
GE_NAT2000_RVS - Marché passé par la région GE pour l'animation des sites	Personnel	135.000,00	26.600,00	22.600,80		40.957,00	40.957,00	26.600,00	22.600,80		40.957,00	40.957,00	45.000,00	45.000,00		18.400,00	18.400,00		126.957,80	126.957,80
	Fonctionnement	69.031,00	2.100,00	950,55		11.430,00	11.430,00	2.100,00	950,55		11.430,00	11.430,00	15.000,00	10.000,00	1.000,00	6.583,07			28.350,65	28.963,62
	Intervention						0,00					0,00							0,00	0,00
	Investissement						0,00					0,00							0,00	0,00
Total Op.14		204.031,00	28.700,00	23.551,35	0,00	52.387,00	52.387,00	28.700,00	23.551,35	0,00	52.387,00	52.387,00	60.000,00	55.000,00	19.400,00	24.983,07	0,00	0,00	155.338,35	155.921,42
	Ss total personnel	1.237.600,00	632.138,50	607.323,74	0,00	410.700,00	410.700,00	632.138,50	607.323,74	0,00	410.700,00	410.700,00	227.495,00	227.495,00	101.400,00	101.400,00	0,00	0,00	1.346.918,74	1.346.918,74
	Ss total fonctionnement	841.074,00	337.950,08	298.055,86	0,00	220.924,00	220.92													

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.

			BR1 2026	
Niveau x initiau x	1	Niveau initial de restes à payer AVANT retraits d'engagement (CF 2025)*	1,577,925	
		Retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N (renvoi à la case de l'onglet complémentaire)	0	
		Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	1,577,925	
	2	Niveau initial du fonds de roulement ((CF 2025)*	1,754,686	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement (CF 2025)*	-77,643	
Flux de l'année	4	Niveau initial de la trésorerie (CF 2025)*	1,832,329	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée (CF 2025)*	1,112,395	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (CF 2025)*	1,201,777	
	5	Autorisations d'engagement	5,303,684	
	6	Résultat patrimonial	-338,981	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	536,019	
	8	Variation du fonds de roulement	495,930	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	208,826
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	208,826
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	287,104	
	12.a	Recettes budgétaires	5,918,285	
	12.b	Crédits de paiement ouverts	5,631,181	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	0		
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	287,104		
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	326,717		
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-39,613		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	208,826		
16	Variation des restes à payer	-327,497		
Niveau x finaux	17	Niveau final de restes à payer	1,250,428	
	18	Niveau final du fonds de roulement	2,250,616	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	131,183	
	20	Niveau final de la trésorerie	2,119,433	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	1,439,112	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1,162,164		
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		