



Compte financier 2024

RAPPORT DE GESTION

Conseil d'administration du 14 mars 2025

Table des matières

| | | |
|--|--|----|
| RAPPEL : LA COMPTABILISATION DES DÉPENSES ET des RECETTES SUIVANT LES RÈGLES DE LA GESTION BUDGÉTAIRE ET COMPTABLE PUBLIQUE (GBCP) | | 3 |
| 1 | L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024..... | 4 |
| 1.1 | LES DEPENSES 2024 | 6 |
| 1.1.1 | Les dépenses d'intervention..... | 6 |
| 1.1.2 | Les dépenses de personnel et les effectifs | 18 |
| 1.1.3 | Les dépenses de fonctionnement..... | 20 |
| 1.1.4 | Les dépenses d'investissement | 24 |
| 1.1.5 | Les flux financiers globaux de la DSIUN (fonctionnement et investissement)..... | 26 |
| 1.2 | LES RECETTES 2024 | 31 |
| 1.2.1 | Les redevances..... | 31 |
| 1.2.2 | Les recettes fléchées..... | 33 |
| 1.2.3 | Les autres produits | 34 |
| 2 | L'ÉQUILIBRE FINANCIER | 34 |
| 3 | ANALYSE BUDGÉTAIRE ET COMPTABLE..... | 35 |
| 3.1 | Autorisations d'emploi (tableau 1) | 36 |
| 3.2 | Autorisations budgétaires (tableau 2) : le solde budgétaire | 36 |
| 3.3 | Dépenses par destination et recettes par origine (tableau 3) | 36 |
| 3.4 | Équilibre financier (tableau 4) | 36 |
| 3.5 | Opération pour compte de tiers (tableau 5) | 36 |
| 3.6 | Situation patrimoniale (tableau 6) : résultat, CAF, fonds de roulement et trésorerie..... | 36 |
| 3.7 | Plan de trésorerie (tableau 7) | 37 |
| 3.8 | Opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8) | 37 |
| 3.9 | Opérations pluriannuelles (tableau 9)..... | 38 |
| 3.10 | Synthèse budgétaire et comptable (tableau 10) : les restes à payer | 38 |
| 4 | SUIVI DE L'EXÉCUTION DU 11 ^e PROGRAMME | 39 |
| 4.1 | Suivi du plafond pluriannuel des dépenses en euros (« tableau 2 ») | 39 |
| 4.2 | Suivi annuel du plafond de redevances en euros (« tableau 3 ») | 40 |
| 4.3 | Suivi de l'équilibre financier pluriannuel en euros (« tableau 4 ») | 40 |
| 4.4 | Suivi des engagements et des paiements du programme en cours et synthèse des paiements des programmes antérieurs en euros (« tableaux 5-1 et 5-2 »)..... | 40 |
| 4.5 | Plan de trésorerie en euros (« tableau 6 »)..... | 41 |
| 4.6 | Suivi des actions « Plan biodiversité » et « Assises de l'eau » (« tableau 7 »)..... | 41 |
| 4.7 | Aides accordées dans le cadre des Assises de l'eau et du Plan biodiversité (« Tableau 8 ») | 41 |
| 5 | ANNEXES | 42 |

RAPPEL : LA COMPTABILISATION DES DÉPENSES ET DES RECETTES SUIVANT LES RÈGLES DE LA GESTION BUDGÉTAIRE ET COMPTABLE PUBLIQUE (GBCP)

La **comptabilité budgétaire des dépenses** en mode GBCP comporte une comptabilité des autorisations d'engagement (AE) et une comptabilité des crédits de paiement (CP).

- Les **autorisations d'engagement** déterminent la capacité à engager juridiquement l'agence de l'eau et constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées pendant l'exercice. Elles sont annuelles mais génèrent potentiellement des décaissements pluriannuels.
- Les **crédits de paiement** constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'exercice.

La **budgetisation des AE et CP** s'appuie sur leurs règles de consommation :

- Le fait générateur de la consommation des AE est l'engagement ferme de l'agence vis-à-vis d'un tiers pour un montant déterminé ;
- Le fait générateur de la consommation des CP est le décaissement sur l'exercice, compte tenu du rythme de réalisation des engagements (exercice en cours ou années antérieures).

Les **versements des avances sur travaux** constituent des opérations non budgétaires, qui ne donnent donc pas lieu à comptabilisation en autorisations d'engagement, mais sont présentées en opérations de trésorerie dans l'équilibre financier.

Les domaines

La nomenclature nationale des dépenses des agences de l'eau définit, par objectif de la politique de l'eau, la répartition des aides en différents domaines :

- Domaine 0 : Dépenses propres des agences de l'eau relatives à leur fonctionnement, au personnel et à leurs investissements.
- Domaine 1 : Actions de connaissance, de planification et de gouvernance qui rassemblent l'acquisition des données, la surveillance, la prospective, la communication et le soutien aux acteurs nationaux et internationaux de la politique de l'eau et de la biodiversité, y compris les dépenses liées aux redevances et aux interventions.
- Domaine 2 : Mesures générales de gestion de l'eau (eau potable et assainissement) qui regroupent l'ensemble des investissements relatifs aux équipements en infrastructures (petit cycle) dans une logique de solidarité envers les territoires.
- Domaine 3 : Mesures territoriales de gestion de l'eau et de la biodiversité qui regroupent l'ensemble des investissements relatifs à l'adaptation au changement climatique, à la préservation de la biodiversité et restauration des milieux aquatiques, à la prévention des impacts de l'environnement sur la santé.
- Hors Domaine : dépenses hors plafond (exemples : primes avec plafond spécifique, contributions à l'Office français de la biodiversité (OFB), charges de régularisation).

La **comptabilité budgétaire des recettes**, en particulier des redevances, repose sur la notion d'encaissement (et non d'émission).

De plus, il existe des opérations spécifiques à la comptabilité générale comme les écritures d'ordre relatives à la réémission de titres suite à annulation, les produits à recevoir, les flux en retour d'avances, qui n'ont pas d'impact en comptabilité budgétaire.

1 L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024

Le tableau ci-dessous retrace en synthèse les grandes masses de l'exécution budgétaire au titre de l'exercice 2024 (en €).

| | CF 2023 | | BI 2024 | | BR 2024 | | CF 2024 | | Taux d'exécution CF/BR | |
|--|----------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | AE | CP/décaisst. Encaisst. | AE | CP/décaisst. Encaisst. | AE | CP/décaisst. Encaisst. | AE | CP/décaisst. Encaisst. | AE | CP/décaisst. Encaisst. |
| Budget - Recettes | - | 722 219 146,16 | - | 764 034 027 | - | 729 222 427 | - | 723 004 783,22 | - | 99,1% |
| Redevances et majorations pour paiement tardif | - | 682 607 077,64 | - | 688 293 400 | - | 682 142 800 | - | 674 698 283,39 | - | 98,9% |
| Autres produits | - | 4 092 840,68 | - | 30 204 627 | - | 3 204 627 | - | 3 409 301,42 | - | 106,4% |
| Recettes fléchées | - | 35 519 227,84 | - | 45 536 000 | - | 43 875 000 | - | 44 897 198,41 | - | 102,3% |
| Budget - Dépenses | 891 540 885,02 | 793 153 021,04 | 849 662 576 | 826 065 502 | 942 663 081 | 817 507 472 | 939 399 897,71 | 812 480 818,58 | 99,7% | 99,4% |
| Dépenses de personnel | 31 671 883,68 | 31 278 409,01 | 33 203 303 | 33 203 303 | 33 203 303 | 33 203 303 | 31 954 902,41 | 32 095 303,48 | 96,2% | 96,7% |
| Dépenses de fonctionnement | 17 653 278,50 | 18 239 124,75 | 24 418 538 | 24 209 733 | 24 109 853 | 23 901 048 | 22 969 409,25 | 22 662 289,55 | 95,3% | 94,8% |
| Dépenses d'intervention | 839 085 669,38 | 740 134 318,23 | 784 648 604 | 760 651 604 | 880 442 346 | 755 334 183 | 880 188 616,44 | 753 237 078,97 | 100,0% | 99,7% |
| Dépenses d'investissement | 3 130 053,46 | 3 501 169,05 | 7 392 131 | 8 000 862 | 4 907 578 | 5 068 937 | 4 286 969,61 | 4 486 146,58 | 87,4% | 88,5% |
| Solde budgétaire | - | - 70 933 874,88 | - | - 62 031 475 | - | - 88 285 045 | - | - 89 476 035,36 | - | 101,3% |
| Equilibre financier - Financement | - | 134 044 016,61 | - | 134 644 017 | - | 133 136 810 | - | 132 436 385,50 | - | 99,5% |
| Flux en retour des avances | - | 123 453 086,39 | - | 117 788 000 | - | 118 494 000 | - | 118 481 102,63 | - | 100,0% |
| Prêts au personnel versés & dépôts et cautionnements | - | 7 703,95 | - | 5 000 | - | 5 000 | - | 5 519,55 | - | 110,4% |
| Opérations pour comptes de tiers | - | 10 363 456,21 | - | 16 851 017 | - | 14 637 810 | - | 13 223 611,20 | - | 90,3% |
| Décalage temporaire opérations de trésorerie | - | 219 770,06 | - | - | - | - | - | 726 152,12 | - | - |
| Equilibre financier - Besoins | - | 56 410 280,13 | - | 61 356 017 | - | 59 142 810 | - | 62 984 892,57 | - | 106,5% |
| Versement des avances | - | 46 038 113,00 | - | 44 500 000 | - | 44 500 000 | - | 49 498 807,00 | - | 111,2% |
| Prêts au personnel remboursés & dépôts et cautionnements | - | - | - | 5 000 | - | 5 000 | - | - | - | 0,0% |
| Opérations pour comptes de tiers | - | 10 372 167,13 | - | 16 851 017 | - | 14 637 810 | - | 13 486 085,57 | - | 92,1% |
| Décalage temporaire opérations de trésorerie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Abondement ou prélèvement de trésorerie | - | - 6 699 861,60 | - | - 11 256 525 | - | 14 291 045 | - | 20 024 542,43 | - | - |

SYNTHÈSE

- Dépenses,

- Les autorisations d'engagements (AE) enregistrent en 2024 une hausse de 47,9 M€, soit + 5,7 %, par rapport à 2023, sous l'effet de l'augmentation cumulée des engagements de subventions (+ 41,1 M€), des dépenses de fonctionnement (+ 5 M€) et d'investissement (+ 1,1 M€).
- Le niveau des engagements en faveur des interventions a connu une augmentation de 5 % par rapport à l'année 2023. Les subventions relevant du programme voient leur montant augmenter de 21 % par rapport à 2023, aboutissant ainsi à la consommation de la quasi-totalité des enveloppes du 11^e programme. Ces interventions ont été complétées, cette année encore, par les crédits alloués par l'État dans le cadre de fonds fléchés pour la rénovation de l'alimentation en eau potable et pour le fonds vert, pour un montant global de 59,5 M€ contre près de 100 M€ en 2023.
- Les décaissements (CP) ont augmenté de 19,3 M€ en 2024 par rapport à l'exercice 2023. Ils s'établissent à un niveau très proche de celui des prévisions budgétaires (- 5 M€, soit un taux d'exécution de 99,4 %).

La dynamique des décaissements au titre des interventions en particulier, observée en 2023, s'est poursuivie et même renforcée tout au long de l'exercice 2024 pour se conclure par un montant global de 753 M€, contre 740 M€ en 2023, avec un taux de réalisation affleurant les 100 %.

- Le montant des avances versées (49,5 M€) est resté proche du montant observé en 2023 (46,0 M€), illustrant le fait que certains projets ont bénéficié de taux majorés pour le plan baignade notamment et n'ont pas mobilisé les avances prévues initialement sur ce type d'investissement (réhabilitation de réseaux d'assainissement) ainsi que l'absence de nouveau projet de stockage ou dépollution des eaux pluviales (gestion des eaux pluviales à la source).

- Recettes

- Les encaissements de redevances au titre de l'exercice sont très légèrement inférieurs à ceux constatés en 2023 (-7,9 M€, soit - 1,2 %) et à ceux de la prévision budgétaire (-7,4 M€, soit - 1,1 %).
- Les recettes fléchées ont augmenté de 9 M€ entre 2023 et 2024, passant de 35,5 M€ à 44,9 M€. Elles se situent à un niveau proche de la prévision budgétaire (+ 1 M€).

- Solde budgétaire et niveau de trésorerie

- Ces niveaux élevés d'exécution aussi bien en dépenses qu'en recettes aboutissent à un solde budgétaire à hauteur de – 89,5 M€, légèrement inférieur à la prévision budgétaire 2024 (- 88,3 M€) mais accentué par rapport à celui de 2023 (- 70,9 M€). Cette évolution est principalement due au dynamisme des décaissements en matière d'intervention (+ 13,1 M€) et au léger tassement des recettes (- 6,2 M€).

- Les remboursements d'avances, contrairement aux versements d'avances, sont en légère baisse, à hauteur de 118,5 M€ (contre 123,4 M€ en 2023). La différence constatée entre versements et remboursements d'avance génère un abondement de la trésorerie de 69 M€.

- La trésorerie s'établit en conséquence à 133,9 M€ en fin d'exercice 2024, en diminution de 20 M€ par rapport à la fin 2023 où elle atteignait 153,9 M€.

Ce niveau de trésorerie, qui représente 1,98 mois d'activité de l'agence de l'eau, est inférieur de 5,7 M€ à celui prévu au budget rectificatif 2024 (139,6 M€) en raison du léger écart entre l'exécution des dépenses (- 1,2 M€) et l'exécution des recettes (- 6,9 M€).

La trésorerie non fléchée, liée à la seule exécution du programme d'intervention et non aux fonds fléchés, s'élève à 88,7 M€, soit 1,39 mois d'activité de l'agence de l'eau. La trésorerie fléchée s'élève quant à elle à 45,2 M€.

1.1 LES DEPENSES 2024

Le budget de l'agence de l'eau comporte quatre catégories de dépenses : intervention, personnel, fonctionnement, investissement.

1.1.1 Les dépenses d'intervention

Les dépenses d'intervention recouvrent, en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP,) les subventions versées aux maîtres d'ouvrage, les primes pour épuration, les dépenses de soutien aux interventions ainsi que la contribution versée à l'Office français de la biodiversité (OFB).

Les avances sur travaux constituent, quant à elles, des opérations de trésorerie, à caractère non budgétaire, présentées dans l'équilibre financier (Partie 2).

Les consommations budgétaires en AE et CP

Les dépenses d'intervention atteignent au total 880,2 M€ en AE (+ 4,8 % par rapport à 2023 qui totalisait 839,1 M€) et 753,2 M€ en CP (+ 1,7 % par rapport à 2023 qui totalisait 740,1 M€).

Les autorisations d'engagement ont été consommées à 100 % par rapport aux prévisions du budget rectificatif 2024. Cette dynamique traduit l'engagement des maîtres d'ouvrage dans la mise en œuvre de solutions en faveur de la transition écologique, malgré un contexte de crise et de tensions économiques. Cet engagement est porté à la fois par les capacités financières supplémentaires que le Plan eau, lancé en 2023, a permis de mettre en place, et par l'accélération observée à chaque fin de programme, les porteurs de projet souhaitant sécuriser leurs financements en attendant les dispositions du programme suivant.

Les financements supplémentaires obtenus grâce aux fonds fléchés (lutte contre les fuites, fonds vert renaturation des villes et villages, fonds vert biodiversité) ont permis de renforcer les moyens disponibles au niveau du programme et de répondre de manière accentuée aux besoins des territoires. Ces enveloppes dédiées ont représenté 8 % des subventions versées par l'agence de l'eau en 2024 (contre 16 % en 2023).

S'agissant des crédits de paiement, l'utilisation des crédits d'intervention a été à nouveau excellente en 2024 avec un taux d'exécution de 99,97 % des enveloppes inscrites au budget rectificatif. Ce résultat a été permis par la mobilisation des maîtres d'ouvrage par les services instructeurs afin d'obtenir la transmission en temps utile des pièces justificatives permettant de déclencher les paiements.

Les dépenses d'intervention sont présentées ci-après par ligne programme (en €).

➤ Les interventions en autorisations d'engagement (AE)

| n°LP | Lignes programme | AE - CF 2023 | AE - BI 2024 | AE - BR 2024 | AE - CF 2024 |
|--------------|--|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 29 | Planification et gestion à l'échelle du Bassin et sous Bassins | 1 192 681,00 | 3 000 000 | 3 000 000 | 1 223 654,00 |
| 31 | Études générales | 7 972 686,46 | 4 900 000 | 17 642 762 | 20 130 741,39 |
| | dont subventions | 7 798 346,00 | 4 250 000 | 16 750 000 | 19 072 789,00 |
| | dont soutien | 174 340,46 | 650 000 | 892 762 | 1 057 952,39 |
| 32 | Connaissance et surveillance environnementales | 16 239 783,22 | 15 400 000 | 15 400 000 | 15 088 600,16 |
| | dont subventions | 3 348 987,00 | 3 400 000 | 2 400 000 | 1 952 036,00 |
| | dont soutien | 12 890 796,22 | 12 000 000 | 13 000 000 | 13 136 564,16 |
| 33 | Action internationale | 3 054 874,00 | 5 500 000 | 4 000 000 | 3 214 383,00 |
| 34 | Information, communication, consultations du public, et éducation à l'environnement | 2 630 181,00 | 3 500 000 | 3 500 000 | 2 925 720,00 |
| 48 | Dépenses courantes liées aux redevances | 3 855 220,59 | 4 359 000 | 4 180 000 | 3 865 731,53 |
| 49 | Dépenses courantes liées aux interventions | 182 850,24 | 204 649 | 192 722 | 185 661,79 |
| D1 | Total Domaine 1 - Actions de connaissance, de planification et de gouvernance | 35 128 276,51 | 36 863 649 | 47 915 484 | 46 634 491,87 |
| 11 | Lutte contre les pollutions domestiques et assimilées par temps sec : Traitement | 59 396 049,00 | 60 000 000 | 72 220 000 | 72 790 423,00 |
| 12 | Lutte contre les pollutions domestiques et assimilées par temps sec : Réseaux | 186 174 515,00 | 172 580 000 | 175 320 000 | 184 148 113,00 |
| 15 | Assistance technique dans le domaine de l'eau | 80 929,00 | 3 000 000 | 1 000 000 | 18 226,00 |
| 25 | Amélioration de la qualité du service d'eau potable | 42 543 082,00 | 71 500 000 | 87 500 000 | 85 408 239,00 |
| D2 | Total Domaine 2 - Mesures générales de gestion de l'eau (eau potable et assainissement) | 288 194 575,00 | 307 080 000 | 336 040 000 | 342 365 001,00 |
| 13 | Lutte contre la pollution des activités économiques hors agricoles | 26 797 925,00 | 34 300 000 | 21 300 000 | 21 903 875,00 |
| 14 | Élimination des déchets | - | - | - | - |
| 16 | Gestion des eaux pluviales | 38 611 304,00 | 50 000 000 | 72 000 000 | 76 742 809,00 |
| 18 | Lutte contre les pollutions d'origine agricole | 52 286 994,00 | 69 600 000 | 92 600 000 | 86 008 775,00 |
| 21 | Gestion quantitative de la ressource en eau | 32 998 903,00 | 22 000 000 | 21 100 000 | 15 924 453,00 |
| 23 | Protection de la ressource en eau | 9 216 567,00 | 12 000 000 | 12 000 000 | 11 816 083,00 |
| 24 | Restauration et gestion des milieux, habitats et écosystèmes | 64 614 367,00 | 62 420 000 | 62 590 000 | 62 997 671,00 |
| D3 | Total Domaine 3 - Mesures territoriales de gestion de l'eau et de la biodiversité | 224 526 060,00 | 250 320 000 | 281 590 000 | 275 393 666,00 |
| 17 | Aides à la performance épuratoire | 45 859 577,87 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 063 212,57 |
| | Primes mentionnées à l'article L.213-9-2 du code de l'environnement | 45 859 577,87 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 063 212,57 |
| 51 | Contribution aux opérateurs (OFB / AFB, ONCFS) | 145 384 955,00 | 145 384 955 | 152 218 461 | 152 218 461,00 |
| 60 | Écrêtement des redevances reversé au budget général de l'Etat | - | - | - | - |
| 70 | Plan de relance | - | - | - | - |
| 71 | Fonds Rénovation AEP | 18 215 577,00 | - | 11 124 155 | 11 102 018,00 |
| 72 | Fonds Vert | 81 776 648,00 | 25 000 000 | 41 354 246 | 44 468 097,00 |
| 73 | Fonds Biodiversité Eolien | | | | |
| 74 | Fonds Biodiversité SNB | - | 7 000 000 | 6 000 000 | 3 943 669,00 |
| | Hors domaine Hors plafond | 245 377 180,00 | 177 384 955 | 210 696 862 | 211 732 245,00 |
| TOTAL | | 839 085 669,38 | 784 648 604 | 880 442 346 | 880 188 616,44 |

➤ Les interventions en crédits de paiement (CP)

| n°LP | Lignes programme | CP - CF 2023 | CP - BI 2024 | CP - BR 2024 | CP - CF 2024 |
|--------------|--|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 29 | Planification et gestion à l'échelle du Bassin et sous Bassins | 1 238 973,00 | 2 443 000 | 2 443 000 | 1 419 465,00 |
| 31 | Études générales | 4 816 030,04 | 4 664 000 | 4 664 000 | 5 158 546,46 |
| | dont subventions | 4 610 058,00 | 4 000 000 | 3 890 000 | 4 612 678,00 |
| | dont soutien | 205 972,04 | 664 000 | 774 000 | 545 868,46 |
| 32 | Connaissance et surveillance environnementales | 12 776 143,01 | 15 336 000 | 15 336 000 | 14 234 576,40 |
| | dont subventions | 2 359 586,00 | 4 000 000 | 3 536 000 | 2 935 913,00 |
| | dont soutien | 10 416 557,01 | 11 336 000 | 11 800 000 | 11 298 663,40 |
| 33 | Action internationale | 3 889 525,00 | 5 304 000 | 5 304 000 | 2 281 568,00 |
| 34 | Information, communication, consultations du public, et éducation à l'environnement | 2 802 601,00 | 2 876 000 | 2 876 000 | 2 971 723,00 |
| 48 | Dépenses courantes liées aux redevances | 3 951 529,28 | 4 349 000 | 4 130 000 | 3 751 471,68 |
| 49 | Dépenses courantes liées aux interventions | 163 830,57 | 200 649 | 224 722 | 209 473,74 |
| D1 | Total Domaine 1 - Actions de connaissance, de planification et de gouvernance | 29 638 631,90 | 35 172 649 | 34 977 722 | 30 026 824,28 |
| 11 | Lutte contre les pollutions domestiques et assimilées par temps sec : Traitement | 61 825 254,00 | 74 355 000 | 74 355 000 | 76 713 218,00 |
| 12 | Lutte contre les pollutions domestiques et assimilées par temps sec : Réseaux | 177 993 295,70 | 148 487 000 | 148 487 000 | 183 028 459,00 |
| 15 | Assistance technique dans le domaine de l'eau | 1 761 734,00 | 3 027 000 | 3 027 000 | 1 819 835,00 |
| 25 | Amélioration de la qualité du service d'eau potable | 66 568 721,00 | 68 318 000 | 68 318 000 | 52 726 963,00 |
| D2 | Total Domaine 2 - Mesures générales de gestion de l'eau (eau potable et assainissement) | 308 149 004,70 | 294 187 000 | 294 187 000 | 314 288 475,00 |
| 13 | Lutte contre la pollution des activités économiques hors agricoles | 20 579 254,00 | 32 373 000 | 32 373 000 | 27 920 222,00 |
| 14 | Élimination des déchets | 13 520,00 | - | - | - |
| 16 | Gestion des eaux pluviales | 41 556 792,00 | 45 270 000 | 45 270 000 | 39 555 546,00 |
| 18 | Lutte contre les pollutions d'origine agricole | 42 667 458,00 | 54 780 000 | 57 585 000 | 55 700 800,00 |
| 21 | Gestion quantitative de la ressource en eau | 18 619 154,00 | 19 793 000 | 19 793 000 | 11 399 244,00 |
| 23 | Protection de la ressource en eau | 10 283 175,00 | 13 711 000 | 13 711 000 | 11 297 740,00 |
| 24 | Restauration et gestion des milieux, habitats et écosystèmes | 58 221 754,00 | 56 867 000 | 56 867 000 | 61 467 959,00 |
| D3 | Total Domaine 3 - Mesures territoriales de gestion de l'eau et de la biodiversité | 191 941 107,00 | 222 794 000 | 225 599 000 | 207 341 511,00 |
| 17 | Aides à la performance épuratoire | 46 711 163,63 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 119 287,69 |
| | Primes mentionnées à l'article L.213-9-2 du code de l'environnement | 46 711 163,63 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 119 287,69 |
| 50 | Contribution aux opérateurs (OFB / AFB, ONCFS) | 145 384 955,00 | 145 384 955 | 152 218 461 | 152 218 461,00 |
| 60 | Écrêtement des redevances reversé au budget général de l'Etat | - | - | - | - |
| 70 | Plan de relance | 12 305 717,00 | 16 583 000 | 13 500 000 | 11 850 874,00 |
| 71 | Fonds Rénovation AEP | 3 859 863,00 | 4 952 000 | 8 152 000 | 11 312 575,00 |
| 72 | Fonds Vert | 2 143 876,00 | 26 828 000 | 22 000 000 | 22 047 075,00 |
| 73 | Fonds Biodiversité Eolien | | | | |
| 74 | Fonds Biodiversité SNB | - | 1 750 000 | 500 000 | 31 996,00 |
| | Hors domaine Hors plafond | 163 694 411,00 | 195 497 955 | 196 370 461 | 197 460 981,00 |
| TOTAL | | 740 134 318,23 | 760 651 604 | 755 334 183 | 753 237 078,97 |

Zoom sur la fongibilité des crédits

La répartition des crédits entre les quatre domaines de la nomenclature nationale des dépenses des agences de l'eau peut faire l'objet de modifications en cours d'année dans le respect des règles de fongibilité asymétrique définies par l'arrêté du 13 mars 2019 encadrant le montant pluriannuel des dépenses du 11^e programme d'intervention des agences de l'eau et de l'instruction dite de programme des tutelles. En particulier :

- les dépenses non réalisées du domaine 0 (fonctionnement, personnel et investissement) peuvent être redéployées dans les trois autres domaines. Le redéploiement de crédits en sens inverse au profit du domaine 0 n'est pas autorisé. En ce sens, la fongibilité est qualifiée d'asymétrique ;
- les dépenses non réalisées des domaines 1, 2 et 3 peuvent être redéployées entre ces trois domaines ; cette fongibilité entre les trois domaines a été mobilisée en 2024, pour permettre l'accompagnement des projets en matière d'assainissement notamment ;
- les dépenses non réalisées au titre des primes à la performance épuratoires peuvent être redéployées sur les domaines 1, 2 et 3.

Par ailleurs, les avances sont des opérations de trésorerie non budgétaires. Ainsi, l'enveloppe d'avances prévue au budget initial ou au budget rectificatif n'a pas de caractère limitatif au sens des règles de la GBCP, ce qui permet l'abondement de l'enveloppe. En 2024, l'enveloppe des subventions a ainsi permis d'abonder l'enveloppe d'avances à hauteur de 5 M€ et permettre ainsi leur décaissement.

| ENVELOPPES | Vers Interventions | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| | Subventions | Avances |
| Personnel | 1 107 971,89 | |
| Fonctionnement | 1 238 755,03 | |
| Investissement | 554 979,58 | |
| Interventions - subventions | | 4 998 807,00 |
| TOTAL | 2 901 706,50 | 4 998 807,00 |

➤ Les subventions

Les subventions versées aux maîtres d'ouvrage représentent la principale part des dépenses d'intervention de l'agence de l'eau. Le tableau ci-dessous retrace l'exécution budgétaire des dépenses consacrées aux subventions, en AE et en CP, y compris celles relevant du financement de l'État *via* des fonds fléchés.

| En € | | CF 2023 | BI 2024 | BR 2024 | BR 2024 +/- vir. | CF 2024 | Taux d'exécution CF/BR |
|-------------|----|----------------|-------------|-------------|------------------|----------------|---------------------------|
| SUBVENTIONS | AE | 630 737 929,00 | 609 050 000 | 705 758 401 | 706 582 801 | 705 661 033,00 | 99,9% |
| | CP | 533 300 310,70 | 585 717 000 | 581 987 000 | 581 093 853 | 581 093 853,00 | 100,0% |

Avec un montant de 705,66 M€, fonds fléchés inclus, les engagements de subvention ont atteint 99,9 % des prévisions inscrites au budget rectificatif 2024. Le montant correspondant aux seules enveloppes du programme représente 646,15 M€.

L'année 2024 a constitué la dernière année du 11^e programme. Elle s'est caractérisée par une accélération, la seconde partie de l'année, des dépôts de dossiers des maîtres d'ouvrage qui ont souhaité sécuriser l'obtention de financements pour leurs projets, confirmant ainsi les prévisions inscrites au budget rectificatif.

Les projets ont également bénéficié du renouvellement des fonds fléchés versés par l'État et mis en œuvre par l'agence de l'eau, au titre du fonds vert (renaturation des villes et villages et fonds biodiversité) et du fonds AEP, ces fonds représentant un montant d'aides (en AE) de 59,5 M€ en 2024.

Le taux d'exécution des crédits de paiement (CP) consacrés aux subventions (y compris les crédits liés aux fonds fléchés dont le plan de relance, le fonds de rénovation AEP et le fonds vert) est de 100 % par rapport au BR 2024, pour un montant de 581,1 M€, contre 533,3 M€ en 2023, traduisant un rythme de paiement d'un niveau encore élevé. Ce taux d'exécution traduit la forte mobilisation des maîtres d'ouvrage par les services instructeurs afin de décaisser rapidement les subventions en fonction de l'avancée des opérations.

a) Mise en œuvre du programme (hors fonds fléchés)

Conformément au budget rectificatif 2024, les engagements sur le programme (646,15 M€) ont fortement augmenté par rapport au niveau observé en 2023 (530,75 M€), s'approchant des niveaux exceptionnels de l'année 2022 (677,56 M€). Cette accélération en fin de programme a ainsi permis de saturer les enveloppes globales du 11^e programme et de réaliser les ambitions financières fixées par le comité de bassin au fil du programme.

Les engagements de l'année 2024 ont notamment été marqués par les points ci-après.

- ✓ La dynamique des aides à l'assainissement des collectivités (ouvrages et réseaux) est restée soutenue avec près de 256,94 M€ de subventions accordées en 2024 (contre 245,57 M€ en 2023), représentant un niveau supérieur de 10 % aux prévisions du budget initial 2024. Cette dynamique montre l'engagement constant des collectivités dans l'amélioration des systèmes de collecte et de traitement, engagement encouragé par les taux bonifiés que le conseil d'administration a souhaité maintenir jusqu'à la fin du 11^e programme.
- ✓ Le nombre de travaux sur des stations de traitement est resté stable, mais avec une augmentation du montant des dépenses liée notamment à l'impact d'une dernière tranche financière pour le projet de refonte de l'usine Seine Aval (Achères) et, dans une moindre mesure, le soutien à l'ambitieux projet de recomposition spatiale de la basse vallée de la Saône. En matière de réseaux d'assainissement, les niveaux d'engagement sont restés proches de ceux de 2023, avec une dynamique des projets en faveur de la baignade toujours forte, non seulement au titre des derniers travaux pour la tenue des épreuves en Seine des Jeux olympiques et paralympiques de Paris 2024 mais aussi pour la baignade pérenne dans le fleuve ;
- ✓ En matière d'investissements pour l'eau potable, l'enveloppe programme (LP 25) est en hausse par rapport à 2023, à hauteur de 85,41 M€, et a été complétée, cette année encore, par le fonds fléché pour la lutte contre les fuites (LP71), les deux enveloppes cumulées représentant 96,51 M€ contre 60 M€ en 2023. Ces enveloppes ont permis d'accompagner au-delà des prévisions initiales les projets des collectivités, reflétant la mobilisation des collectivités dans les efforts de sécurisation de leur alimentation en eau potable. Il convient de relever par ailleurs que ces subventions viennent pour une large part en soutien aux zones de revitalisation rurale ;
- ✓ Les subventions au bénéfice des activités économiques et industrielles sont en retrait par rapport à 2023, à près de 22 M€ (contre 27 M€ en 2023), baisse à relativiser au regard des projets réalisés en matière d'économies d'eau. Dans un contexte inflationniste et marqué d'incertitude, les acteurs économiques du bassin privilégient les actions en faveur de la sobriété en eau, en phase avec les objectifs du Plan eau. Les projets de gestion à la source des eaux de pluie restent, eux aussi, soutenus, non seulement en montant mais aussi en nombre de projets. Le soutien à la réalisation d'études pré-opérationnelles est également en hausse, en lien pour partie avec la mise en place de campagnes de suivi des PFAS.

- ✓ Les projets visant la gestion des eaux pluviales ont représenté un montant d'un peu plus de 76 M€, contre 38 M€ en 2023. Cette forte augmentation illustre l'appropriation, qui se généralise, des enjeux de désimperméabilisation et de déracordement par les maîtres d'ouvrage. On observe également l'effet de la fin du 11^e programme avec le dépôt de dossiers par les maîtres d'ouvrage soucieux de sécuriser les financements tels qu'ils ont été prévus par ce programme. Cette année encore, les enveloppes ont été consacrées principalement à l'accompagnement de projets de gestion des eaux de pluie à la source plutôt qu'au financement de gros ouvrages : on constate la poursuite de la très nette hausse de ces projets par rapport aux années précédente avec 365 projets aidés en 2024, contre 206 projets en 2023 et 163 en 2022. Cette enveloppe du programme est par ailleurs complétée par les enveloppes de la mesure "Renaturation des villes et villages" du fonds vert, qui a permis également d'accompagner des projets intégrant des objectifs de gestion des eaux de pluie.

- ✓ La ligne consacrée à l'accompagnement de la transition agricole pour l'eau a connu un niveau de réalisation supérieur aux prévisions initiales, à hauteur de 86 M€ (52 M€ en 2023). Cette hausse traduit le démarrage de la nouvelle programmation agricole 2023-2027 et l'engagement d'une partie de la première année et celui de la deuxième année de programmation, mais également l'augmentation des taux de cofinancement par l'agence de l'eau pour les mesures agroenvironnementales et climatiques (MAEC) éligibles, allant jusqu'à 100 % dans certaines régions. L'accompagnement au développement de l'agriculture biologique marque en revanche le pas, compte tenu des difficultés économiques que rencontre ce secteur, qui se traduisent par un faible taux de conversion. Les engagements relatifs aux paiements pour services environnementaux continuent, eux, leur progression, principalement sur les territoires déjà engagés, comme par exemple dans le cadre du PSE porté par Eau de Paris.

- ✓ Les niveaux de réalisation en matière de gestion quantitative de la ressource en eau sont en diminution, à hauteur de près de 16 M€, tandis que la prévision initiale s'élevait à 22 M€. Ce sont en particulier les projets d'économies d'eau de plusieurs activités industrielles, notamment agro-alimentaires, qui constituent l'essentiel de ces réalisations, puisqu'à eux seuls ils permettront d'économiser 72 % des 4,4 Mm³ d'économies estimés, tous projets confondus. Ces résultats montrent l'impact à la fois de la sensibilisation des entreprises - et dans une moindre mesure des collectivités - et de la dynamique engagée par le Plan eau gouvernemental sur le volet sobriété.

- ✓ La ligne consacrée à la préservation des captages, exécutée à hauteur de 11,82 M€, contre 9,2 M€ en 2023, a permis de poursuivre les actions de protection des captages notamment sensibles. Les actions prévues restent confrontées à des difficultés de mise en œuvre sur le terrain.

- ✓ Les aides à la restauration des milieux aquatiques sont, quant à elles, restées à un niveau élevé, à hauteur de 63 M€, soit un niveau similaire à celui de 2023 et très supérieur à ceux constatés en début de programme. Si les projets portant sur les cours d'eau de liste 2 sont en baisse, on note un nombre d'opérations toujours élevé mais d'envergure plus modestes. Les projets de restauration de zones humides sont restés dynamiques, tout comme les opérations de maîtrise foncière, en raison notamment de la synergie créée avec les enveloppes du fonds vert dédiées à la mise en œuvre de la Stratégie nationale de la biodiversité (SNB) (*cf. infra*).

b) Mise en œuvre du Plan baignade

Dans la perspective des Jeux olympiques et paralympiques (JOP) de Paris 2024, l'objectif de rendre la Seine baignable a été poursuivi à travers l'amélioration de la qualité de l'eau.

Après avoir adopté le 28 juin 2021 la modification des conditions d'aide de l'agence de l'eau afin d'accélérer la mise à niveau des réseaux d'assainissement influant sur la qualité de l'eau de baignade en Seine et en Marne, le conseil d'administration a décidé en juillet 2023 de poursuivre le soutien aux maîtres d'ouvrage en maintenant le taux de subvention à 80 % jusqu'à la fin du 11^e programme. La contrepartie décidée en 2021, consistant en la réduction à 20 % du soutien aux opérations d'amélioration du patrimoine (travaux patrimoniaux) a été levée sous certaines conditions, afin de favoriser les maîtres d'ouvrage résolument engagés dans le plan baignade et qui sont parvenus à produire l'essentiel de l'effort demandé.

Pour l'ensemble de l'année 2024, les conventions d'aides ont concerné 281 opérations pour 94,7 M€ d'aides.

Depuis le début de la mise en œuvre du plan baignade, les travaux engagés par les maîtres d'ouvrage financés par l'agence de l'eau correspondent à un montant de 1,1 Md€, avec environ 591 M€ d'aides attribuées par l'agence de l'eau.

Cet effort financier sans précédent et l'effort collectif qui l'a accompagné ont permis la réussite de ce projet hors normes qu'est le plan baignade, engagé depuis 2017 et qui a offert au bassin de la Seine une visibilité mondiale. Le résultat atteint en matière d'assainissement a contribué non seulement au succès des JOP 2024 mais ouvre également des perspectives au-delà, aussi bien pour le fleuve et sa biodiversité que pour la baignade en milieu naturel.

c) Mise en œuvre des fonds fléchés

Les fonds fléchés constituent des enveloppes confiées à l'agence de l'eau et dédiées à des objectifs spécifiques. S'agissant de recettes fléchées, les dépenses correspondantes sont comptabilisées en dehors du plafond de dépenses de l'agence.

Plan de relance



Financé par
l'Union européenne
NextGenerationEU

| En € | CF 2024 | |
|--|---------|----------------------|
| | AE | CP |
| 7011 - Lutte poll dom & assimilées par temps sec : Trait | | 9 184 942,00 |
| 7012 - Lutte poll dom & assimilées par temps sec : Réseaux | | 1 820 171,00 |
| 7016 - Gestion des eaux pluviales | | |
| 7021 - Gestion quantitative de la ressource en eau | | |
| 7023 - Protection de la ressource en eau | | |
| 7024 - Restaurat° & gest° milieux, habitats & écosystèmes | | |
| 7025 - Amélioration de la qualité du service d'eau potable | | 845 761,00 |
| Total interventions | | 11 850 874,00 |
| 7041 - Appui à la mise en oeuvre (intérimaires) | | |
| Total fonctionnement | | - |
| TOTAL GENERAL | | 11 850 874,00 |

Dans le cadre du plan France relance, l'enveloppe engagée en totalité en 2021 s'élève à 64,44 M€, dont 63,86 M€ pour les interventions (correspondant à 95 projets) et 0,58 M€ pour le recrutement de personnels intérimaires permettant d'appuyer les services de l'agence pour la mise en œuvre et le rapportage des aides relatives au plan de relance. Avec les versements effectués en 2024, d'un montant de 11,85 M€, le total des montants en crédits de paiements CP s'élèvent à 56,47 M€ pour les exercices 2021 à 2024 en matière d'intervention (soit 88 % du montant des AE engagées) et 0,56 M€ en fonctionnement (soit 97 % du montant des AE engagées, le recours à des intérimaires ayant cessé depuis fin 2022).

Fonds de rénovation AEP

| En € | CF 2024 | |
|---|---------------|---------------|
| | AE | CP |
| 71 - Amélioration qualité service eau potable | 11 102 018,00 | 11 312 575,00 |

A la fin de l'année 2023, une nouvelle enveloppe a été allouée à l'agence de l'eau, lui donnant des moyens supplémentaires destinés à l'amélioration de l'alimentation en eau potable et à la lutte contre les fuites d'eau des réseaux, les opérations aidées pouvant être de même nature que celles entrant dans les enveloppes du programme (LP25). Une enveloppe de 11,10 M€ a ainsi été inscrite au budget rectificatif 2024.

Le tableau ci-dessous représente la répartition du nombre et du montant des dossiers par direction territoriale :

| Direction Territoriale | Nombre d'aides | Montant subvention |
|--------------------------|----------------|--------------------|
| Bocages Normands (DBN) | 13 | 4 723 621 |
| Seine Francilienne (DSF) | 12 | 3 205 261 |
| Seine-Amont (DSAM) | 6 | 1 463 385 |
| Seine-Aval (DSAV) | 3 | 618 487 |
| Vallées de Marne (DVM) | 3 | 920 893 |
| Vallées d'Oise (DVO) | 5 | 170 371 |
| Total : | 42 | 11 102 018 |

Fonds vert Renaturation des villes et villages et fonds vert Biodiversité (SNB)

| En € | CF 2024 | |
|---|----------------------|----------------------|
| | AE | CP |
| 7216 - Renaturation en ville | 43 916 737,00 | 16 880 125,00 |
| 7224 - Biodiversité SNB | 551 360,00 | 5 166 950,00 |
| Total interventions | 44 468 097,00 | 22 047 075,00 |
| 7241 - Appui à la mise en oeuvre (intérimaires) | 66 314,06 | 66 314,06 |
| Total fonctionnement | 66 314,06 | 66 314,06 |
| TOTAL GENERAL | 44 534 411,06 | 22 113 389,06 |

| En € | CF 2024 | |
|-------------------------|--------------|-----------|
| | AE | CP |
| 7424 - Biodiversité SNB | 3 943 669,00 | 31 996,00 |

Le fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires ou « fonds vert » vise à subventionner des investissements locaux favorisant la performance environnementale, l'adaptation au changement climatique et l'amélioration du cadre de vie. Sa gestion est déconcentrée aux niveaux des préfets de région et de département.

En 2023, l'agence de l'eau Seine-Normandie s'est vu confier la gestion de ces fonds pour deux des quatorze mesures :

- la renaturation des villes et villages (RVV) ;
- l'accompagnement de la stratégie nationale de la biodiversité (SNB).

En 2024, la mesure "Renaturation des villes et villages" a été renouvelée en l'état, tandis que la mesure d'accompagnement de la SNB a évolué dans sa forme, devenant un fonds fléché provenant du programme

budgétaire national “Paysages, eau et biodiversité” (P 113), ce qui a conduit à la création d’une nouvelle ligne programme dédiée à partir de 2024.

Pour le fonds RVV, chaque préfecture de région a établi un avenant à la convention 2023 avec l’agence, précisant les enveloppes prévisionnelles au titre de 2024, en AE et en CP, ainsi que la quote-part (ou le montant forfaitaire, pour une région) destinée à la couverture des frais de gestion.

Pour le fonds SNB, de nouvelles conventions ont été établies avec chacune des préfectures de région permettant d’indiquer les montants prévisionnels en AE et en CP (sans frais de gestion).

Au cours de l’année 2023, ces montants ont pu évoluer en fonction de l’avancement réel des engagements et des projets opérationnels, se traduisant par des avenants aux conventions, à la hausse ou parfois à la baisse selon les régions.

En matière de CP, les montants décaissés ont pris de l’ampleur par rapport à 2023, mais restent globalement encore modestes au regard des montants engagés. C’est encore plus le cas pour les engagements réalisés sur le fonds SNB, du fait de la reconfiguration du fonds et de la nécessité de définir de nouvelles conventions, les engagements n’ayant alors été réalisés qu’en toute fin d’exercice.

L’exécution détaillée en 2024 des engagements (en euros) est détaillée dans le tableau ci-dessous, par région pour chacune des deux mesures :

| THEME | REGION | TOTAL 2024 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|
| RENATURATION Villes et Villages | ILE-DE-FRANCE | 33 094 029 |
| | CENTRE VAL DE LOIRE | 1 470 400 |
| | BOURGOGNE FRANCHE COMTE | 1 283 859 |
| | NORMANDIE | 4 516 688 |
| | HAUTS DE FRANCE | |
| | GRAND EST | 4 103 121 |
| STRATEGIE NATIONALE BIODIVERSITE SNB | ILE-DE-FRANCE | 1 366 041 |
| | CENTRE VAL DE LOIRE | 222 264 |
| | BOURGOGNE FRANCHE COMTE | |
| | NORMANDIE | 1 245 305 |
| | HAUTS DE FRANCE | 1 003 302 |
| | GRAND EST | 106 757 |
| RENATURATION LP 72 | SN | 44 468 097 |
| INTERIMAIRES | SN | 66 314 |
| | | |
| SNB LP 74 | SN | 3 943 669 |

➤ Les primes pour performance épuratoire

Le tableau ci-dessous retrace l’exécution budgétaire des primes (en €).

| En € | | CF 2023 | BI 2024 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution CF/BR |
|--------|----|---------------|------------|-----------|--------------|---------------------------|
| PRIMES | AE | 45 859 577,87 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 063 212,57 | 96,74% |
| | CP | 46 711 163,63 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 119 287,69 | 98,08% |

A la suite des décisions du conseil d'administration du 17 novembre 2022, la majeure partie des primes prévues au programme ont été versées jusqu'en 2023. L'année 2024 a permis d'effectuer l'essentiel des derniers versements. L'enveloppe a ainsi été ajustée aux besoins prévus à l'occasion du budget rectificatif. Toutefois, certaines régularisations mineures restent à opérer et seront réalisées sur l'exercice 2025.

➤ Les dépenses de soutien aux interventions et à la gestion des redevances

Le tableau ci-dessous retrace l'exécution budgétaire des dépenses de soutien aux interventions.

| En € | CF 2023 | | BR 2024 | | CF 2024 | | Taux d'exécution CF/BR |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | |
| 31 - Etudes à maîtrise d'ouvrage agence | 174 340,46 | 205 972,04 | 892 762 | 774 000 | 1 057 952,39 | 545 868,46 | 70,53% |
| 32 - Acquisition & valorisation des données | 12 890 796,22 | 10 416 557,01 | 13 000 000 | 11 800 000 | 13 136 564,16 | 11 298 663,40 | 95,75% |
| 48 - Rémunération des distributeurs | 2 911 930,20 | 2 911 930,20 | 3 000 000 | 3 000 000 | 2 745 156,73 | 2 745 156,73 | 91,51% |
| 48 - Contrôles fiscaux externalisés | 214 262,50 | 169 315,85 | 320 000 | 330 000 | 316 071,41 | 241 761,66 | 73,26% |
| 48 - Campagnes générales de mesures | 85 300,31 | 226 555,65 | 160 000 | 100 000 | 136 890,22 | 96 940,12 | 96,94% |
| 48 - Frais de gestion redv mutualisées | 643 727,58 | 643 727,58 | 700 000 | 700 000 | 667 613,17 | 667 613,17 | 95,37% |
| 49 - Frais de gestion La Bassée | 182 850,24 | 163 830,57 | 192 722 | 224 722 | 185 661,79 | 209 473,74 | 93,21% |
| TOTAL | 17 103 207,51 | 14 737 888,90 | 18 265 484 | 16 928 722 | 18 245 909,87 | 15 805 477,28 | 93,36% |

Les dépenses de soutien aux interventions s'établissent à 18,25 M€ en AE et à 15,80 M€ en CP. Elles sont composées, pour l'essentiel, des dépenses liées à l'acquisition et à la valorisation des données sur le milieu et aux rémunérations des distributeurs d'eau. Depuis l'exercice 2022, les frais reversés aux agences de l'eau gérant des redevances mutualisées sont intégrés à ces dépenses.

Les prestations d'acquisition et de valorisation des données

Les engagements relatifs à l'acquisition et à la valorisation des données correspondant aux réseaux de surveillance de la qualité des eaux ont été conséquents en 2024 à hauteur de 13,14 M€ soit plus de 136 K€ (1 %) par rapport aux prévisions du budget rectificatif. Le niveau conséquent de ces engagements s'explique par :

- l'engagement de la convention avec l'Ifremer sur 3 ans avec, pour la première fois, l'intégration de la surveillance au titre de la Directive cadre stratégique pour le milieu marin, s'ajoutant à la surveillance au titre de la Directive cadre sur l'eau ;
- l'ajout d'analyses complémentaires à celles déjà existantes sur 50 stations afin de disposer d'un état des masses d'eau plus représentatif.

S'agissant des crédits de paiement, le niveau des décaissements (11,3 M€) est également en hausse par rapport à 2023 (+ 0,88 M€). Il convient de rappeler que le paiement de ces prestations est majoritairement réalisé l'année suivant celle de leur engagement. Ainsi l'exercice 2024 enregistre principalement la facturation liée aux engagements pris en 2023.

La rémunération des distributeurs d'eau

Ces dépenses représentent un volume de 2,7 M€ en AE et en CP, à un niveau quasi identique à celui de l'exercice 2023. L'exercice 2024 s'inscrit dans une volumétrie annuelle normale puisque plus de 89 % de ces rémunérations sont relatives à l'année d'activité de déclaration 2023.

Les demandes de rattrapage au titre d'années non prescrites pour le compte de nouveaux distributeurs qui ne s'étaient pas encore identifiés auprès de l'agence représentent un faible montant (139 K€) et concernent des collectivités avec un faible nombre d'abonnés.

Les frais de gestion des redevances mutualisées

Dans le cadre des conventions de service mutualisé passées avec les agences chargées de liquider et de recouvrer les redevances pour le compte des autres agences délégantes, des frais d'assiette et de recouvrement sont facturés selon un pourcentage des sommes reversées.

Ces frais s'élèvent en 2024 à 0,67 M€ pour l'agence de l'eau Seine-Normandie, contre 0,64 M€ en 2023.

Les autres postes de soutien aux interventions

- Les engagements liés aux commandes de contrôles fiscaux et de contrôles techniques de réseaux reviennent à une volumétrie normale après la baisse constatée en 2023. Sur les 72 commandes de contrôles fiscaux passées en 2024, 64 contrôles ont été réalisés et les rapports de contrôle livrés sont en cours de validation par les instructeurs de l'agence. Un contrôle a été reprogrammé en 2025.
Le niveau minoré des décaissements effectués résulte de la remise tardive à l'agence des factures au titre des contrôles réalisés qui n'ont pu être liquidées avant la clôture de l'exercice.
- La programmation effective des campagnes générales de mesures a fait l'objet d'une diminution en raison de la mise en œuvre de la réforme des redevances en 2025. 23 commandes de campagnes générales de mesures ont ainsi été réalisées en 2024.
Les décaissements de 2024 ne concernent que des prestations réalisées en 2023. Celles-ci ne représentent qu'une partie de la programmation initiale, des difficultés rencontrées par le prestataire ayant retardé au second semestre 2023 la mise en œuvre du marché.
Les commandes de la campagne de 2024 seront facturées en 2025. On peut souligner, à cet égard, la difficulté à estimer le niveau prévisionnel des décaissements découlant de la réalisation des prestations en raison des aléas liés aux visites préliminaires sur sites, qui conditionnent le programme analytique et par voie de conséquence le coût final des prestations (selon la complexité constatée des sites).
- Les études à maîtrise d'ouvrage agence enregistre une dynamique d'engagement plus importante que les années précédentes pour atteindre environ 1 M€, niveau qui n'avait plus été atteint depuis 2017. Deux éléments expliquent ce dynamisme :
 - l'engagement de la convention de partenariat public-public avec le BRGM pour trois ans, ayant pour objet la mise à disposition de données et de contenus communs relatifs aux eaux souterraines sur la plateforme du système d'information SIGES Seine-Normandie ;
 - des études sur l'évolution des zones humides et sur la mise à jour du portrait socio-économique du bassin dans le cadre de l'état des lieux de 2025.
- L'entretien des emprises foncières de l'agence dans la zone de La Bassée, après le pic d'activité constaté en 2022 en partie dû aux conditions météorologiques et aux intempéries (remise en état des parcelles) et la reprise de travaux d'entretien (élagage, débroussaillage) font que l'exercice 2024 s'est inscrit dans un rééquilibrage *a minima* des engagements à un niveau quasi identique à celui de 2023. Le niveau des décaissements inclut un rattrapage de facturation au titre de l'exercice précédent.

➤ La contribution à l'Office français de la biodiversité

L'enveloppe de crédits inscrite au budget initial 2024 a été ajustée au budget rectificatif afin de prendre en compte le montant supplémentaire appelé au titre de la solidarité interbassins envers les outres-mers (mesure n°40 du Plan eau). La contribution 2024 de l'agence aux ressources financières de l'OFB a ainsi été de 152,22 M€.

| En € | CF 2023 | BI 2024 | BR 2024 | CF 2024 |
|--------------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| Contribution OFB (AE=CP) | 145 384 955,00 | 145 384 955 | 152 218 461 | 152 218 461,00 |

Les dépenses d'intervention en synthèse

L'exécution du budget consacré en 2024 aux dépenses d'intervention est résumée dans le tableau ci-dessous :

Comptabilité budgétaire

| En € | | CF 2023 | BI 2024 | BR 2024 | CF 2024 | Taux exécution CF/BR |
|--------------------|----|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------------------|
| SUBVENTIONS | AE | 630 737 929,00 | 609 050 000 | 705 758 401 | 705 661 033,00 | 100,0% |
| | CP | 533 300 310,70 | 585 717 000 | 581 987 000 | 581 093 853,00 | 99,8% |
| PRIMES | AE | 45 859 577,87 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 063 212,57 | 96,7% |
| | CP | 46 711 163,63 | 13 000 000 | 4 200 000 | 4 119 287,69 | 98,1% |
| CHARGES DE SOUTIEN | AE | 17 103 207,51 | 17 213 649 | 18 265 484 | 18 245 909,87 | 99,9% |
| | CP | 14 737 888,90 | 16 549 649 | 16 928 722 | 15 805 477,28 | 93,4% |
| CONTRIBUTION OFB | AE | 145 384 955,00 | 145 384 955 | 152 218 461 | 152 218 461,00 | 100,0% |
| | CP | 145 384 955,00 | 145 384 955 | 152 218 461 | 152 218 461,00 | 100,0% |
| TOTAL | AE | 839 085 669,38 | 784 648 604 | 880 442 346 | 880 188 616,44 | 100,0% |
| | CP | 740 134 318,23 | 760 651 604 | 755 334 183 | 753 237 078,97 | 99,7% |

Opérations non budgétaires

| En € | CF 2023 | BI 2024 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution CF/BR |
|---------|---------------|------------|------------|---------------|---------------------------|
| AVANCES | 46 038 113,00 | 44 500 000 | 44 500 000 | 49 498 807,00 | 111,2% |

NB : les opérations non budgétaires (avances) font l'objet de commentaires dans le chapitre 2 consacré à l'équilibre financier.

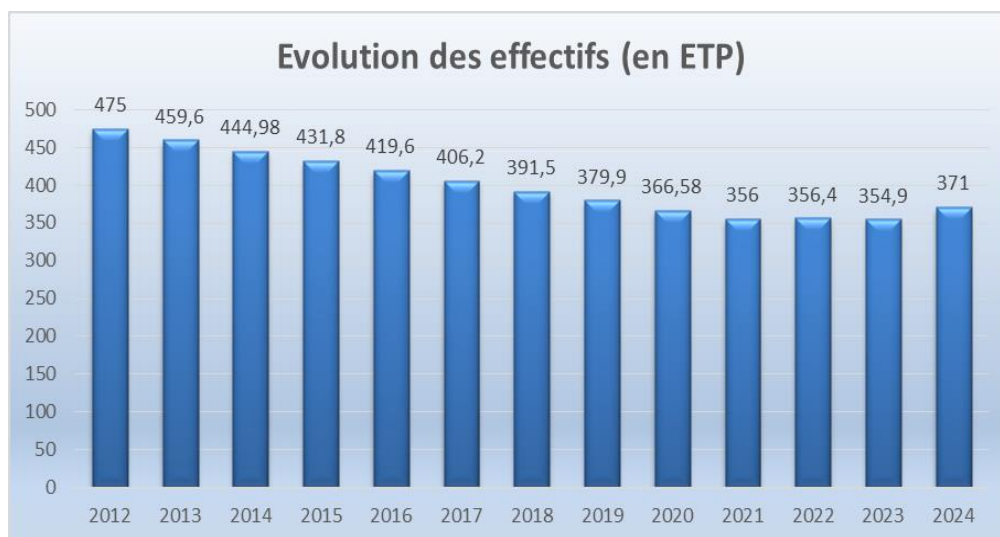
1.1.2 Les dépenses de personnel et les effectifs

1.1.2.1 Les effectifs

L'année 2024, durant laquelle l'agence a poursuivi son pilotage fin des effectifs sous plafond, s'est caractérisée par les éléments suivants :

Concernant les ETP (équivalents temps plein) :

Avec un schéma d'emploi en augmentation de + 15,98 ETP par rapport à l'année 2023, la cible en ETP sous plafond était fixée à 370,88 ETP. Le schéma d'emploi a été exécuté à hauteur de 100,03 %, avec un effectif de 371,0 ETP au 31 décembre.



Concernant les ETPT (équivalents temps plein travaillé) :

Le plafond fixé était de 382,21 ETPT, pour une exécution finale à hauteur de 374,36 ETPT, soit une exécution à hauteur de 98 %. Le très léger écart au plafond s'explique par :

- les difficultés de recrutement, liées principalement à la rigidité des règles statutaires de classement à l'embauche qui jouent fortement sur l'attractivité salariale à la fois pour les nouveaux diplômés et pour des agents ayant accumulé une importante expérience professionnelle dans des missions de niveau inférieur et cherchant à monter en responsabilité du fait de leurs compétences acquises ;
- la durée cumulée des vacances de postes, qui s'est élevée à 78 mois en 2024. Ainsi, sur les 14 créations de postes autorisées en 2024, seuls 7,86 ETPT ont été atteints en fin d'exercice, malgré les efforts de recrutement réalisés dès la fin de l'année 2023. De même, beaucoup d'offres d'emplois ont donné lieu à des recrutements de candidats internes, ayant pour conséquence de résorber les vacances sur les postes pourvus, mais d'en créer de nouvelles.
- le fait qu'un poste de secrétaire d'administration et de contrôle du développement durable (SACDD) gagé par le ministère de tutelle et inclus dans les ETPT sous plafond n'ait *in fine* pas été affecté à l'agence.

1.1.2.2 Les dépenses de personnel

L'enveloppe budgétaire, en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP), dédiée aux charges de personnel est retracée ci-dessous (en €) :

| En € | | CF 2023 | BI 2024 = BR 2024 | CF 2024 | Taux exécution CF/BR |
|-----------|----|---------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| PERSONNEL | AE | 31 671 883,68 | 33 203 303 | 31 954 902,41 | 96,2% |
| | CP | 31 278 409,01 | 33 203 303 | 32 095 303,48 | 96,7% |

L'enveloppe budgétaire 2024 a été consommée à 96,2 % en AE et 96,7 % en CP. Le montant des CP non utilisés, à hauteur de 1,11 M€, s'explique principalement par le cumul des éléments ci-dessous :

- l'écart au plafond en ETPT, correspondant à 78 mois de salaire chargé moyen et représentant 500 K€ ;
- le nombre de recrutements plus important que prévu d'agents jeunes (coût moindre que celui représenté par les agents remplacés), pour un montant de 150 K€ ;
- le non versement de l'indemnité de garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA), décidée par le gouvernement postérieurement à l'adoption du budget rectificatif, à hauteur de 120 K€ ;
- le non aboutissement d'une procédure de rupture transactionnelle, pour 60 K€ ;
- les départs en fin d'année de deux cadres supérieurs non remplacés en 2024, à hauteur de 40 K€ ;
- le non versement d'une indemnité de licenciement à la suite d'une reprise d'activité inattendue en fin d'année, pour 30 K€.

Le détail des dépenses de personnel en 2024 est présenté dans le tableau suivant :

| En € | CF 2023 (CP) | BR 2024 (CP) | CF 2024 (CP) | Variation CF24/CF23 | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------|
| Traitements et primes : | | | | | |
| Contractuels / Fonctionnaires | 19 028 759,02 | 20 123 339 | 19 528 477,92 | 499 718,90 | |
| Apprenti | 102 980,09 | 44 339 | 39 763,61 | - 63 216,48 | |
| Divers : | | | | | |
| Congés payés | 74 387,95 | 116 646 | 114 593,96 | 40 206,01 | |
| Indemnités et avantages divers | 715 693,32 | 557 244 | 643 877,62 | - 71 815,70 | |
| VARIATION 641 | 19 921 820,38 | 20 841 567 | 20 326 713,11 | 404 892,73 | 2,03% |
| Cotisations : | | | | | |
| CAS pension | 1 667 436,10 | 1 683 027 | 1 575 243,52 | - 92 192,58 | |
| Autres (-prévoyances-pole emploi-CAS)) | 5 797 735,20 | 6 146 794 | 5 980 412,41 | 182 677,21 | |
| VARIATION 645 | 7 465 171,30 | 7 829 821 | 7 555 655,93 | 90 484,63 | 1,21% |
| Compte 631 | 2 204 712,71 | 2 374 101 | 2 192 465,25 | - 12 247,46 | |
| Comptes 633 | 503 956,32 | 578 248 | 567 735,72 | 63 779,40 | |
| VARIATION 63 | 2 708 669,03 | 2 952 349 | 2 760 200,97 | 51 531,94 | 1,90% |
| Autres variations : | | | | | |
| Pôle Emploi | 305 287,93 | 290 000 | 268 628,26 | - 36 659,67 | |
| Prévoyance | 196 762,58 | 141 948 | 143 048,34 | - 53 714,24 | |
| Œuvres sociales | 632 511,21 | 1 086 300 | 987 149,48 | 354 638,27 | |
| AUTRES VARIATIONS 64 | 1 134 561,72 | 1 518 248 | 1 398 826,08 | 264 264,36 | 23,29% |
| Aut. Charges Perso (AT Fonc) | | 5 000 | | - | |
| Aut. Charges perso. (Inflation & Télétravail) | 48 186,58 | 56 317 | 53 907,39 | 5 720,81 | |
| AUTRES VARIATIONS 648 | 48 186,58 | 61 317 | 53 907,39 | 5 720,81 | 11,87% |
| TOTAL GENERAL | 31 278 409,01 | 33 203 303 | 32 095 303,48 | 816 894,47 | 2,61% |

L'exécution 2024 en CP est en augmentation de 0,82 M€, soit + 2,6 %, par rapport à 2023.

Celle-ci s'explique principalement par : la progression de l'effectif (+ 7,86 ETPT – cf. supra), pouvant être décomposée en une augmentation des salaires et indemnités pour 404,9 K€ et des charges patronales pour 57,4 K€ ; la progression des œuvres sociales (+ 354,6 K€) principalement portée par l'augmentation des coûts des subventions aux agents ayant recours au restaurant administratif de Courbevoie.

1.1.3 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement de l'agence de l'eau en 2024 sont présentées dans le tableau ci-dessous.

| En € | | | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux exécution / BR |
|-------------------------------|--------------------------------------|----|---------------|------------|---------------|---------------------------|
| 41 & 7x41 | Fonctionnement courant | AE | 7 698 565,46 | 9 109 853 | 8 717 029,08 | 95,7% |
| | | CP | 8 057 027,54 | 8 901 048 | 8 418 215,41 | 94,6% |
| 44 | Autres dépenses de fonctionnement | AE | 9 954 713,04 | 15 000 000 | 14 252 380,17 | 95,0% |
| | | CP | 10 182 097,21 | 15 000 000 | 14 244 074,14 | 95,0% |
| TOTAL FONCTIONNEMENT | | AE | 17 653 278,50 | 24 109 853 | 22 969 409,25 | 95,3% |
| | | CP | 18 239 124,75 | 23 901 048 | 22 662 289,55 | 94,8% |
| | | | | | | |
| dont participation à la DSIUN | | AE | 2 488 776,36 | 2 618 290 | 2 594 162,68 | 96,0% |
| | | CP | 2 479 347,18 | 2 675 020 | 2 567 096,76 | 98,1% |

Les dépenses de fonctionnement courant sont principalement constituées des achats courants, des charges de sous-traitance et d'autres prestations extérieures. Elles sont détaillées ci-dessous en AE et CP par domaine d'activité, hors dépenses au titre du financement des intérimaires dans le cadre du plan France relance et du fonds vert.

| En € | | AE | | | |
|--|--|--------------|-----------|--------------|--|
| Activités | | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution / BR dont participation à la DSIUN |
| Logistique opérationnelle | | 550 449,60 | 641 462 | 626 685,62 | 97,7% |
| Frais relatifs aux instances | | 74 090,37 | 75 780 | 75 909,82 | 100,2% |
| Gestion du personnel - formation continue | | 387 689,79 | 501 382 | 512 687,25 | 102,3% |
| Gestion bâtiminaire | | 1 532 039,56 | 1 633 809 | 1 602 048,52 | 98,1% |
| Finances / Marchés / Affaires juridiques | | 432 966,11 | 695 068 | 551 192,41 | 79,3% |
| Communication et représentation internes et externes | | 958 629,67 | 1 395 775 | 1 259 265,62 | 90,2% |
| Systèmes d'information | | 3 672 896,78 | 4 100 262 | 3 995 424,42 | 97,4% |
| TOTAL | | 7 608 761,88 | 9 043 538 | 8 623 213,66 | 95,4% |

| En € | | CP | | | |
|--|--|--------------|-----------|--------------|---|
| Activités | | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution CF/BR dont participation à la DSIUN |
| Logistique opérationnelle | | 556 496,76 | 612 924 | 591 065,01 | 96,4% |
| Frais relatifs aux instances | | 90 009,49 | 74 780 | 74 197,32 | 99,2% |
| Gestion du personnel - formation continue | | 360 361,00 | 482 108 | 478 703,52 | 99,3% |
| Gestion bâtiminaire | | 1 478 943,72 | 1 768 542 | 1 718 488,89 | 97,2% |
| Finances / Marchés / Affaires juridiques | | 584 204,38 | 660 768 | 445 566,88 | 67,4% |
| Communication et représentation internes et externes | | 1 036 298,11 | 1 318 618 | 1 111 573,09 | 84,3% |
| Systèmes d'information | | 3 755 832,85 | 3 916 993 | 3 904 707,95 | 99,7% |
| TOTAL | | 7 862 146,31 | 8 834 733 | 8 324 302,66 | 94,2% |

L'enveloppe consacrée aux dépenses de fonctionnement du budget initial 2024 n'a pas fait l'objet de modification au cours de l'exercice (BI=BR). L'exercice 2024 se caractérise par un excellent niveau de consommation (95,2 % en AE et 94,2 % en CP), en progression par rapport aux années précédentes, en raison

notamment du renforcement des dialogues de gestion entre la direction des finances et des redevances et les directions du siège et territoriales, axés sur une programmation plus précise des engagements et des décaissements en matière de fonctionnement.

Les engagements et les décaissements sont en augmentation par rapport à 2023 (+ 1,0 M€, soit + 13,3 %, en AE et + 0,46 %, soit 5 5,9 %, en CP). Ces augmentations peuvent être détaillées comme suit :

- Les dépenses de **logistique opérationnelle** recouvrent les locations de matériels et outillage, les achats de fournitures et petits matériels, leurs coûts de maintenance, les frais de courriers et d'affranchissement, les coûts d'entretien de la flotte automobile et l'achat de carburant ainsi que les frais de déplacement du personnel.

Ce poste est en hausse en AE (13,8 %) et en CP (6,2 %), par rapport à l'exercice précédent. Parmi les postes les plus significatifs de cette activité, les frais postaux ont progressé de 10,5 %, traduisant mécaniquement la hausse des tarifs postaux intervenue au 1^{er} janvier 2024. Les remboursements des frais de déplacement évoluent également à la hausse (13,8 %) tout comme les dépenses de carburant (19,5%), conséquence de l'augmentation réglementaire du barème de remboursement des frais de déplacement intervenue fin 2023 et de l'augmentation du nombre de déplacements des agents, principalement des directions territoriales, en lien avec les recrutements supplémentaires et l'intensification de l'activité en accompagnement des maîtres d'ouvrage du bassin en fin du 11^e programme. En revanche, il est constaté une baisse des achats de fournitures, traduisant une logique de dématérialisation et de limitation des achats à ce qui est strictement nécessaire.

- Les **frais relatifs aux instances** sont stables en AE mais en baisse en CP (-17,6 %). Les réunions d'instances ont conservé un rythme soutenu en 2024. La baisse des CP s'explique par le niveau élevé des décaissements en 2023 prenant en compte le versement du solde d'une opération exceptionnelle : le séminaire de préparation du 12^e programme.

- Les frais de **gestion du personnel – formation continue** recouvrent la formation, les frais de recrutement et les frais de déménagement.

Ce poste est en nette augmentation par rapport à 2023 (+ 32,2 % en AE et + 32,8 % en CP), traduisant la montée en puissance du catalogue des formations collectives proposées, qui s'élargit et se spécialise progressivement : formation à la maîtrise foncière par AgroParisTech, modules pour les chargés d'opérations sur les aides d'État, accompagnement et tutorat pour les nouveaux chargés d'aide au fonctionnement afin de faire face au fort taux de rotation des équipes, plateformes *e-learning* collaboratives étendues, formations réglementaires à la sécurité incendie pour tous les sites.

- La **gestion bâtiminaire** regroupe principalement les charges d'entretien, de maintenance et de nettoyage, les charges locatives et de copropriété, les prestations d'accueil et de gardiennage, les coûts de locations immobilières et les fluides.

Ces charges sont en hausse en AE et CP par rapport à 2023 (+ 4,6 % en AE et + 16,2 % en CP), notamment en raison :

- de la première année complète d'occupation des locaux de Courbevoie et des frais afférents ;
- de la gestion des deux sites de Courbevoie et de Nanterre (maintenances diverses, vidéoprotection en double) ;
- des charges nouvelles telles que le prestataire de maintenance sur le site de Courbevoie ;
- des prestations de ménage réévaluées et des prestations d'accueil révisées ;
- d'une régularisation des charges de copropriété des exercices 2022 et 2023 ;
- du coût des prestations de gestion bâtiminaire, pour l'ensemble des sites, augmenté du fait de l'inflation et des révisions contractuelles des prix.

- Le poste **finances - marchés-affaires juridiques** recouvre les prestations d'assurances, les frais de cartes et d'abonnement, les frais d'huissier et de contentieux, les taxes foncières, sur les bureaux et autres droits, les frais de passation des marchés publics, les charges de prestations intellectuelles et activités de conseil.

Ces charges sont en hausse en AE par rapport à 2023 (+ 27,3 %) mais en baisse en CP (- 23,7 %). L'activité de prestations intellectuelles et de conseil porte la majeure partie de ces variations avec la nette augmentation des AE prenant en compte la prestation d'accompagnement à la vente du site de Nanterre (183 K€) et la diminution des CP s'expliquant par la prise en compte de manière ponctuelle en 2023 de l'opération de révision du processus de préparation budgétaire (128 K€).

- La **communication et les représentations interne et externe** recouvrent l'acquisition de documentations et d'abonnements, la production d'outils de communication, la conception de séminaires et d'évènements.

Ce poste est en augmentation par rapport à l'exercice 2023, en AE (+ 8,8 %) comme en CP (+ 4,0 %), reflétant une année 2024 dense sur le plan de la communication avec, notamment :

- la réforme des redevances, nécessitant la conception et réalisation d'outils d'information (films, webinaires, pages internet spécifiques) ;
- le 12^e programme avec de la production d'informations destinées à la presse et aux maîtres d'ouvrages ;
- la consultation du public sur les enjeux de l'eau sous la forme d'une plateforme pédagogique ; de consultation et d'achat d'espaces d'annonces légales ;
- les 60 ans des agences de l'eau et des comités de bassin.

Par ailleurs, l'activité relative à la production d'informations et d'outils de communication pour la mobilisation des acteurs du bassin a consisté notamment en la réalisation et la diffusion du magazine Confluence dossier et de la *newsletter* Confluence, la réalisation du rapport d'activité et de la lettre du maire, l'organisation des forums et rencontres entre les acteurs de l'eau à l'échelle du bassin Seine-Normandie, la réalisation de nouveaux films dans le cadre de la campagne “#ilsontfaitpourquoi pas vous”.

Les dépenses de fonctionnement courant de la DSIUN

Les dépenses globales de fonctionnement courant de la DSIUN (budget dit mutualisé) font l'objet d'un développement particulier au point 1.1.5. Seule la part de ce budget mutualisé de la DSIUN, constituant une charge définitive pour l'agence, ainsi que les autres dépenses informatiques au bénéfice de la seule agence de l'eau Seine-Normandie (budget dit local pour la DSIUN) sont retracées ici, au titre des dépenses budgétaires.

Il est en effet rappelé que, pour la partie de financement assumée *in fine* par les autres agences, les dépenses mutualisées de la DSIUN, en fonctionnement comme en investissement, sont traitées en opérations pour compte de tiers, c'est-à-dire qu'elles ne donnent pas lieu à des opérations budgétaires.

- Les dépenses récurrentes liées aux **systèmes d'information**, pour la part propre à l'agence de l'eau Seine Normandie, dite sur « budget local », sont :
 - les prestations de tierce maintenance applicative (TMA) réalisées pour les applications AIDES, REDEVANCES, TIERS. Le montant global de 814 K€ comprend le forfait annuel à hauteur de 462 K€ auquel s'ajoute un certain nombre d'évolutions nécessaires (adaptation pour la gestion du fonds vert, par exemple) ;
 - les prestations d'hébergement du site internet institutionnel de l'agence et du site Fullmap pour un montant global de 35 K€ ;
 - la maintenance dédiée à la solution de gestion financière de l'agence pour un montant global de 59 K€ ;
 - diverses maintenances applicatives pour un montant global de 239 K€ concernant, entre autres, AirCourrier (gestion du courrier), Chronos (gestion des temps), ZOOM (visioconférence) ;
 - la location de 12 photocopieurs multifonctions pour un montant global de 65 K€.
- Par ailleurs, en 2024, les dépenses non récurrentes suivantes ont été constatées dans le champ technique :
 - maintenance des pare-feux Palo Alto dans le bâtiment Highlight à Courbevoie pour un montant de 79 K€ ;
 - 33 K€ pour la solution Oracle ODI, outil d'extraction et de transformation de données en masse, et la solution antivirus Trend Micro.

Les autres dépenses de fonctionnement

Ce poste de dépense correspond aux remboursements consécutifs aux annulations ou aux réductions de redevances au titre des années antérieures à 2024.

Largement dépendant de changements de tiers redevables, son montant ne peut pas faire l'objet de prévisions certaines et il nécessite donc d'être doté de crédits estimés suffisants pour garantir la réalisation en cours d'exercice des opérations nécessaires, sans encourir le risque de blocage budgétaire.

Le montant des AE et des CP ont atteint en 2024 respectivement 14,25 M€ et 14,24 M€, montants légèrement inférieurs aux 15 M€ inscrits au budget 2024.

1.1.4 Les dépenses d'investissement

Sont abordés ci-dessous les investissements courants de l'agence, en AE et en CP, hors investissements informatiques qui font l'objet d'un développement spécifique (cf. Point 1.1.5. *infra*).

| En € | | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux exécution CF/BR |
|-------------------------------|----|--------------|-----------|--------------|-------------------------|
| INVESTISSEMENT | AE | 3 130 053,46 | 4 907 578 | 4 286 969,61 | 87,4% |
| | CP | 3 501 169,06 | 5 068 937 | 4 486 146,58 | 88,5% |
| | | | | | |
| dont participation à la DSIUN | AE | 2 408 193,08 | 3 518 390 | 3 209 879,03 | 91,2% |
| | CP | 2 034 039,35 | 3 651 070 | 3 332 042,77 | 91,3% |

En 2024, les dépenses d'investissements ont très majoritairement porté sur les dépenses informatiques (82,7 % des AE et 80,0 % des CP). La part de ces dépenses consacrées aux dépenses mutualisées poursuit sa progression pluriannuelle : en 2024, elle représente 90,5 % des AE et 92,9 % des CP (cf. point 1.1.5 *infra*)

| En € | | AE | | | |
|---------------------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| Activités | | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution / BR |
| Tous investissements - hors DSI | | 571 215,57 | 820 828 | 739 787,48 | 90,1% |
| Systèmes d'information | | 2 558 837,89 | 4 086 750 | 3 547 182,13 | 86,8% |
| TOTAL | | 3 130 053,46 | 4 907 578 | 4 286 969,61 | 87,4% |

| En € | | CP | | | |
|---------------------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| Activités | | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution / BR |
| Tous investissements - hors DSI | | 820 849,06 | 927 837 | 899 320,22 | 96,9% |
| Systèmes d'information | | 2 680 320,00 | 4 141 100 | 3 586 826,36 | 86,6% |
| TOTAL | | 3 501 169,06 | 5 068 937 | 4 486 101,58 | 88,5% |

➤ Les dépenses immobilières en 2024 ont concerné :

- des projets généraux concernant l'ensemble des implantations de l'agence, pour un montant global de 740 K€ en AE et 899 K€ en CP, dont notamment :
 - l'audit énergétique de l'ensemble des sites, engagé fin 2023 et finalisé en 2024 engendrant une consommation de CP à hauteur de 130 K€ ;
 - le lancement de la collaboration avec l'AGILE (agence de gestion de l'immobilier de l'État) pour l'élaboration du schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI) de l'agence pour la période 2024-2029, représentant 135 K€ en AE et 103 K€ en CP.
- des projets locaux répondant à des objectifs multiples, pour 320 K€ d'AE et 333 K€ de CP :
 - amélioration des performances énergétiques et environnementales des bâtiments : réaménagement du parking du site d'Hérouville et sa déconnexion du réseau pluvial de la commune. L'espace extérieur du site peut désormais absorber l'ensemble des pluies jusqu'à une pluie d'occurrence centennale ;
 - maintien en conditions opérationnelles des bâtiments couplé avec des objectifs de performance énergétique : assistance à maîtrise d'ouvrage pour le projet de changement complet des menuiseries et des sols du site de Compiègne, audit technique du bâtiment de Rouen et modernisation de l'éclairage des bâtiments de Sens et Hérouville ;

- performance organisationnelle : optimisation du site de Rouen, notamment pour être en capacité d'accueillir plus de locataires (pose de cloisons pour création de bureaux, agrandissement de la cafétéria) ou encore réaménagement des espaces alloués à deux directions sur le site de Courbevoie ;
 - mise en sécurité : réalisation d'une pièce de confinement sur le site de Rouen et opération de sécurisation des portes d'accès du site de Compiègne (paiement du solde).
- Les **investissements mobiliers** ont principalement été constitués par l'achat de 7 véhicules (1 véhicule commandé en 2023 mais livré et payé en 2024 et 6 véhicules commandés et livrés en 2024) dans le cadre du renouvellement de la flotte automobile de l'agence, pour un montant de 211 K€ d'AE et 196 K€ de CP.
- Les **investissements informatiques (non mutualisés)**, sur le budget dit local de la DSIUN, ont été principalement constitués des coûts liés à l'acquisition des infrastructures techniques de visioconférence (3 salles rééquipées sur le site de Courbevoie, dont la salle Seine utilisée pour les instances) et à la tierce maintenance applicative des parcs applicatifs non mutualisés (AIDES et ARAMIS) pour un coût global de 191 K€ en CP. Cette enveloppe inclut égale les coûts, plus marginaux, de licences de logiciel et d'acquisition d'un appareil numérique.

1.1.5 Les flux financiers globaux de la DSIUN (fonctionnement et investissement)

La mise en place de la DSIUN en 2020 s'est accompagnée d'une montée en puissance progressive des projets communs aux six agences. L'agence de l'eau Seine-Normandie, pilote de la mutualisation des systèmes d'information, est chargée de retracer dans ses comptes le suivi financier de la DSIUN.

Les crédits budgétaires de l'agence de l'eau Seine-Normandie ne devant pas prendre en compte la part des dépenses de la DSIUN mise à la charge des autres agences de l'eau, l'intégralité des mouvements financiers de la DSIUN est retracée dans les comptes de l'agence en flux d'encaissements et de décaissements depuis 2021 (opérations au nom et pour le compte de tiers), et non en opérations budgétaires.

La part de ces dépenses mise à la charge de l'agence Seine-Normandie, comme précisé *supra*, donne lieu, quant à elle, à des mouvements en AE et CP retracés dans les opérations budgétaires.

La présentation ci-dessous retrace l'ensemble des dépenses du budget mutualisé en engagements (AE) et décaissements (CP), en regroupant les parts de toutes les agences dont la part Seine-Normandie.

➤ En 2024, les dépenses ont été exécutées de la manière suivante :

| En € | CF 2023 | | BR 2024 | | CF 2024 | | Taux d'exécution | |
|----------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | Engagts. réalisés CF/BR | Décaiss. réalisés CF/BR |
| Fonctionnement | 8 187 934,69 | 8 077 894,09 | 8 476 500 | 8 675 500 | 8 372 041,01 | 8 278 696,61 | 98,8% | 95,4% |
| Investissement | 7 728 128,61 | 6 561 417,36 | 11 784 000 | 11 945 000 | 10 457 756,78 | 10 788 256,20 | 88,7% | 90,3% |
| Total DSIUN | 15 916 063,30 | 14 639 311,45 | 20 260 500 | 20 620 500 | 18 829 797,79 | 19 066 952,81 | 92,9% | 92,5% |

Dépenses mutualisées de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont constituées principalement par :

- les prestations du marché de tierce maintenance d'exploitation et de support (TMES), pour un montant de 5,23 M€, dont les principaux postes sont :
 - prestations récurrentes de support et d'exploitation nominales pour un montant de 4,0 M€ : il s'agit de la mise à disposition de 12 techniciens de proximité, du centre d'appel basé à Orléans (composé de 12 techniciens permanents), de 10 techniciens (dont 4 ingénieurs) en charge de l'administration et de l'exploitation des infrastructures techniques (serveurs, réseau, sécurité, bases de données) ;
 - la gouvernance du marché TMES pour un montant global de 0,44 M€, à travers des comités de suivi organisés pour chaque agence (1 réunion mensuelle) et un comité de suivi global (1 réunion mensuelle) ;
 - les prestations liées aux projets pour un montant de 0,78 M€, par exemple : travail en heures non ouvrables dans le cadre de coupures électriques programmées des agences, gestion du renouvellement des PC, renfort ponctuel de proximité dans le cadre du déploiement de VPN ou de l'environnement numérique de travail ;
- les divers contrats de maintenance pour un montant global de 0,63 M€, par exemple maintenance du portail Téléservices des redevances ou de la solution de gestion des paies et carrières (EKSAE), maintenance des pare-feux Palo Alto et maintenance des licences Oracle pour serveurs du système d'information décisionnel mutualisé (DC57) ;

- les dépenses liées aux télécommunications : location de lien et téléphonie fixe, réseau de données entre établissements et lien vers internet pour un montant global de 0,63 M€ ;
- l'acquisition de biens matériels de faible montant et donc non amortissables (casques, écrans, claviers) et immatériels (licences type ADOBE) pour un montant global de 0,42 M€. Ce montant est lié à la fois au volume important de postes de travail renouvelés en 2024 et à des décaissements correspondant à des engagements réalisés en 2023 ;
- le recours à un appui externe pour un montant de 0,21 M€, tout particulièrement pour le maintien en conditions opérationnelles des sites internet et intranet ;
- les prestations d'expertise notamment pour la cybersécurité, pour 0,14 M€ ;
- les formations spécialisées des agents de la DSIUN pour un montant global de 0,11 M€.

Dépenses mutualisées d'investissement

Les dépenses d'investissement ont fortement progressé en 2024, avec une augmentation de 60 % par rapport à l'année 2023, traduisant la montée en charge du plan de transformation numérique des agences de l'eau (PTNAE).

- Les dépenses d'investissement en CP de 2024 ont concerné pour l'essentiel les projets liés aux **outils pour les métiers** et peuvent être détaillées comme suit (en CP) :

Pour le domaine SI AIDES (RIVAGE)

| | Montant (k€) |
|--|--------------|
| AMOA (ARTIMON) – animation, coordination de 8 chantiers (dont évolutions fonctionnelles, reprise des données, interfaces, décisionnel) rattachés au programme RIVAGE | 1 516 |
| Développement de nouvelles fonctionnalités (éditeur ESABORA) | 1 079 |
| Licences ESABORA | 289 |
| TOTAL | 2 884 |

Il s'agit de la mise en œuvre d'une solution de gestion des aides mutualisée, communément appelée RIVAGE, pour le 12^e programme. Les agences Rhin Meuse et Adour Garonne, utilisatrices de RIVAGE depuis plusieurs années, ont été rejointes au 1^{er} janvier 2025 par les agences Artois Picardie et Loire Bretagne. L'agence bénéficiera de cette nouvelle solution au 1^{er} janvier 2027, puis Rhône Méditerranée Corse au 1^{er} janvier 2028.

Pour le domaine SI Gestion financière (SIGF)

| | Montant (k€) |
|--|--------------|
| AMOA (BLUE GREEN) – accompagnement pour la procédure d'achat et animation de la gouvernance du programme (COPIL, COPROJ) | 360 |
| TOTAL | 360 |

L'année 2024 a été marquée par la poursuite et la finalisation de la procédure d'achat du futur SIGF (appel d'offres avec négociations) se concluant par une notification du marché début 2025 et permettant le lancement de la phase de mise en œuvre.

Pour le domaine REFERENTIELS

| | Montant (k€) |
|--|--------------|
| Acquisition des licences de la solution SEMARCHY | 61 |
| Intégration des référentiels ADMINISTRATIF et INTERLOCUTEURS (Business & Decision) | 1 324 |
| TOTAL | 1 385 |

Ce programme ambitionne d'agréger les référentiels locaux de chaque agence. L'année 2024 a permis la poursuite de la construction du socle technique et d'agréger les référentiels ADMINISTRATIF et INTERLOCUTEURS. Ce domaine a un caractère hautement prioritaire car il est utilisé par un grand nombre de services numériques tels que la solution RIVAGE de gestion des aides.

Pour le domaine Ressources humaines

| | Montant (k€) |
|---|--------------|
| Intégration de la solution mutualisée de gestion des temps eTemptation (GTA Horoquartz) | 105 |
| TOTAL | 105 |

Les travaux d'intégration (paramétrage, formation,...) se sont déroulés tout au long de l'année 2024 et ont permis d'atteindre l'objectif fixé : depuis le 1er janvier 2025, les agences de l'eau Adour-Garonne et Seine-Normandie utilisent la solution mutualisée eTemptation pour la gestion du temps des agents.

Pour le domaine MILIEU

| | Montant (k€) |
|--|--------------|
| CYCLOPE – suivi du cycle DCE – AMOA (ARTIMON) accompagnement des équipes métier pour la définition des besoins | 215 |
| Développement des lots 0, 1 et 2 de la solution mutualisée CYCLOPE (OPEN) | 569 |
| TOTAL | 784 |

La fonctionnalité de dépôt d'avis (lots 0 et 1) est opérationnelle depuis janvier 2024 et est utilisée par les six agences de l'eau depuis juin 2024. L'année 2024 a également marqué les premières étapes du développement du lot 2, lequel devrait entrer en exploitation durant le premier semestre 2025.

Pour le domaine REDEVANCES

| Nature de enveloppe | Montant (k€) |
|---|--------------|
| ARAMIS - Mise en œuvre de la version majeure v18 | 167 |
| AUTOSURVEILLANCE -AMOA – accompagnement des équipes métier pour la définition des besoins | 35 |
| TOTAL | 202 |

Les premiers travaux d'adaptation du logiciel ARAMIS à la réforme des redevances ont été réalisés en 2024, à savoir, la préparation des notices transmises aux redevables (septembre 2024) et le développement des évolutions pour l'émission des demandes d'acomptes de la redevance pour consommation d'eau potable à émettre dès le premier trimestre 2025.

Pour le domaine ENT (environnement numérique de travail)

| | Montant (k€) |
|---|--------------|
| Licences Microsoft 365 – plan E3 pour 1800 agents | 940 |
| Prestations d'intégration projet ACCENT | 19 |
| TOTAL | 959 |

L'année 2024 a été marquée par la réalisation de la formation OTO (Outlook, Teams, OneDrive) pour tous les sites des agences de l'eau et la réalisation des pilotes SharePoint afin d'élaborer début 2025 une stratégie de gestion documentaire prenant en compte les fonctionnalités innovantes de SharePoint.

- Par ailleurs, les dépenses d'investissement en CP réalisées en 2024 ont également porté sur les **dépenses d'infrastructure** suivantes :

Pour le domaine SECURITE DU SI

| | Montant (k€) |
|-------------------------------------|--------------|
| Licences Cyberark | 176 |
| Acquisition licences one span 3 ans | 100 |
| TOTAL | 276 |

En 2024, les dispositifs de sécurité ont été consolidés ainsi que la capacité des accès VPN des agences.

Pour le domaine POSTES DE TRAVAIL

| | Montant (k€) |
|--|--------------|
| Acquisition de postes de travail (PC portable) | 911 |
| TOTAL | 911 |

La démarche de renouvellement des matériels s'est poursuivie en 2024 (441 acquisitions après les 280 postes acquis en 2023) afin de doter les agents de matériels performants, tout en visant l'optimisation des coûts.

Pour le domaine CONSOLIDATION DES SI LOCAUX

| | Montant (k€) |
|--|--------------|
| Licences ULA COTER | 328 |
| Construction des clusters ¹ ORACLE (acquisition des serveurs et des licences NUTANIX) | 170 |
| Consolidation des SI existants | 1 337 |
| TOTAL | 1 835 |

Ce programme ambitionne de décommissionner les infrastructures techniques présentes dans chaque agence de l'eau, en opérant une migration des services numériques de chaque agence vers une infrastructure universelle construite autour d'une solution de virtualisation. Par ailleurs, il a été acquis un droit à licence pour les bases de données Oracle du DC57.

¹ La notion de cluster indique un groupe de serveurs dédié à une activité.

La quote-part de chaque agence

Le tableau ci-après retrace la quote-part respective de chaque agence à ces dépenses mutualisées (CP) :

| Agence | Part DSIUN | Selon convention DSIUN commune | | | Selon convention MAVEVA 3 | Selon convention "QUALIAC à 4" | | Total |
|--------------|------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------|
| | | Fonctionnement | Investissement | s/s total | | Fonctionnement | Investissement | |
| AEAG | 14% | 1 098 037 | 1 461 483 | 2 559 520 | 46 856 | 21 102 | 42 623 | 2 670 100 |
| AEAP | 8% | 627 450 | 835 133 | 1 462 583 | 31 530 | 27 714 | 37 294 | 1 559 121 |
| AELB | 17% | 1 333 330 | 1 774 658 | 3 107 989 | 58 014 | 19 395 | 173 271 | 3 358 669 |
| AERM | 9% | 705 881 | 939 525 | 1 645 406 | 29 894 | - | - | 1 675 300 |
| AERMC | 21% | 1 647 055 | 2 192 225 | 3 839 280 | 65 343 | - | - | 3 904 623 |
| Total | | 5 411 753 | 7 203 026 | 12 614 778 | 231 637 | 68 210 | 253 188 | 13 167 813 |
| AESN | 31% | 2 431 367 | 3 236 142 | 5 667 509 | 101 776 | 33 954 | 95 901 | 5 899 140 |
| TOTAL | | 7 843 120 | 10 439 167 | 18 282 287 | 333 413 | 102 164 | 349 089 | 19 066 953 |

La clef de répartition des dépenses mutualisées entre agences de l'eau est celle qui a été fixée lors de la première convention instituant la DSIUN, en 2020. Elle est basée sur les dépenses historiques en matière de systèmes d'information de chaque agence, elles-mêmes dépendant du degré d'externalisation historique des fonctions SI. La part de Seine-Normandie est de 31 %.

L'agence assure la gestion du budget mutualisé de la DSIUN au bénéfice de l'ensemble des agences. Elle a réalisé, en 2024, deux appels de fonds auprès des autres agences :

- un acompte de 50 % de la charge estimée pour 2024, hors charges liées à la convention MAEVA et à la convention QUALIAC,
- le solde pour l'année 2024, appelé en fin d'exercice afin que chaque agence puisse rattacher à l'exercice comptable les charges lui incombant.

Ces appels de fonds ont été honorés à hauteur de 12 823 916 €, le reliquat de 343 898 € a été remboursé à l'agence début 2025.

1.2 LES RECETTES 2024

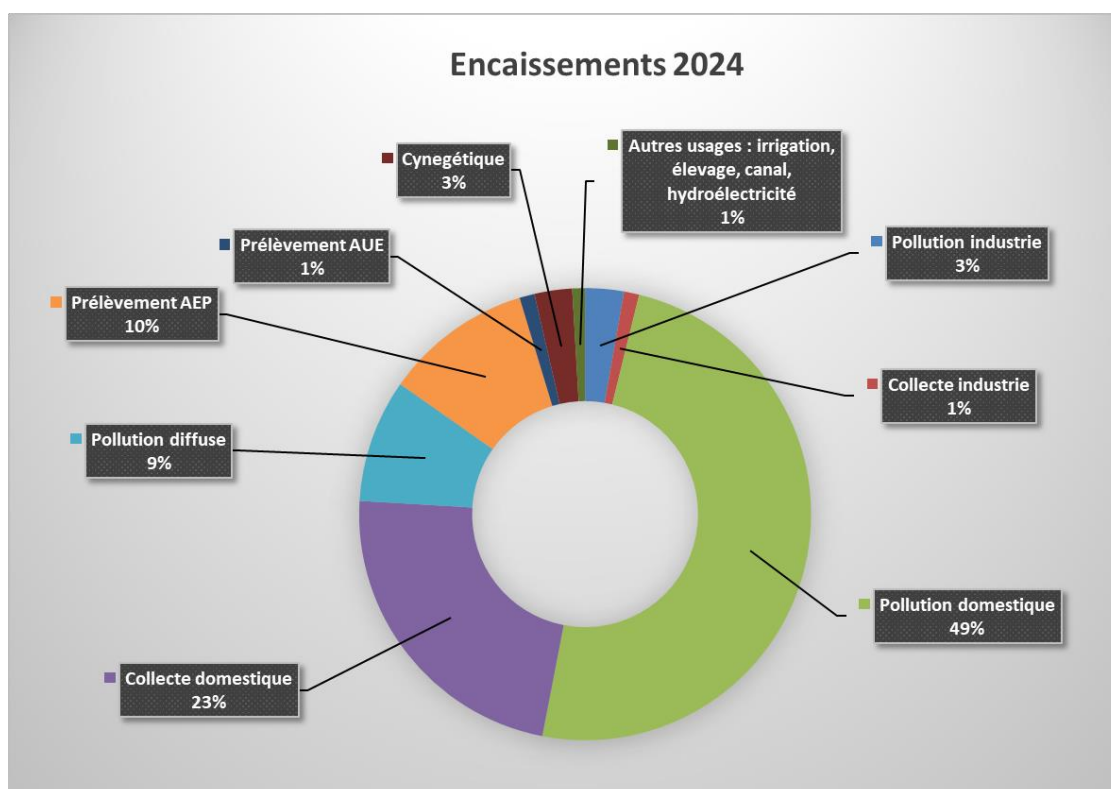
1.2.1 Les redevances

Le produit des redevances représente 93 % des recettes budgétaires globales.

Ces produits sont constitués de l'ensemble des redevances encaissées au cours de l'exercice 2024 (du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024), quelle que soit l'année d'activité à laquelle elles correspondent. Les encaissements de redevances au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 674,23 M€, montant très légèrement inférieur aux prévisions du budget rectificatif (écart de 5,9 M€, soit 0,87 %).

Ce bilan, présenté sur l'ensemble de l'exercice, est à distinguer du bilan de l'encaissement des redevances entre le 22 décembre 2023 et le 19 décembre 2024, au titre de la vérification du respect du plafond de recettes fixé pour les six agences de l'eau et de la cible fixée pour chaque agence, effectuée par la direction du budget du ministère chargé de l'économie et des finances. L'agence a ainsi encaissé, entre le 22 décembre 2023 et le 19 janvier 2024, 667,86 M€ hors majorations, remboursements de redevances et rémunérations des distributeurs, alors que le plafond fixé pour 2024 était de 710,92 M€. A l'instar des années précédentes, les recettes de l'agence de l'eau Seine-Normandie n'ont donc pas été écriées. Cet écart de 6 % entre le montant des encaissements et celui du plafond, plus accentué que d'autres années du 11^e programme, s'explique par le rehaussement de 35 M€ du plafond pour l'année 2024, acté au titre de la montée en puissance du Plan eau (pour un montant total de 150 M€ pour les six agences).

- **La répartition des encaissements de redevances par usage** est globalement identique en 2024 à celle des exercices précédents. Les redevances pollution et collecte domestiques représentent environ 72 % des redevances encaissées.



Le tableau ci-après retrace les encaissements de redevances par usage.

| Redevances - en € | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution CF / BR |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| Pollution industrie | 14 920 505,69 | 15 600 000 | 18 639 972,26 | 119,5% |
| Collecte industrie | 5 832 200,67 | 7 300 000 | 7 313 947,68 | 100,2% |
| Pollution domestique | 335 129 903,06 | 336 119 400 | 331 640 287,94 | 98,7% |
| Collecte domestique | 156 545 673,58 | 154 128 500 | 154 377 929,00 | 100,2% |
| <i>Elevage</i> | <i>593 432,33</i> | <i>462 400</i> | <i>625 123,89</i> | <i>135,2%</i> |
| <i>Pollution diffuse</i> | <i>57 296 641,99</i> | <i>58 000 000</i> | <i>59 476 727,43</i> | <i>102,5%</i> |
| Prélèvement irrigation | 5 126 965,23 | 3 091 000 | 4 267 312,59 | 138,1% |
| Prélèvement AEP | 77 384 870,21 | 75 316 000 | 71 200 310,33 | 94,5% |
| Prélèvement canaux | 318 336,00 | 316 000 | 312 525,00 | 98,9% |
| Prélèvement hydroélectricité | 96 223,00 | 57 500 | 68 840,00 | 119,7% |
| Prélèvement AUE | 9 288 277,52 | 10 042 000 | 7 249 710,97 | 72,2% |
| Stockage Etiage | - | 10 000 | - | 0,0% |
| Obstacle s/ les cours d'eau | - | - | - | - |
| <i>Protection Milieux Aquatique</i> | <i>877 306,00</i> | <i>900 000</i> | <i>866 691,00</i> | <i>96,3%</i> |
| <i>Cynégétique</i> | <i>18 534 182,00</i> | <i>18 800 000</i> | <i>18 187 630,00</i> | <i>96,7%</i> |
| Total redevances | 681 944 517,28 | 680 142 800 | 674 227 008,09 | 99,1% |
| Majorations paiements tardifs | 662 560,36 | 2 000 000 | 471 275,30 | 23,6% |
| TOTAL | 682 607 077,64 | 682 142 800 | 674 698 283,39 | 98,9% |

En italique : redevances dont la gestion est mutualisée entre agences

La perception quasi intégrale des redevances par rapport aux prévisions en 2024 (99,1 %, soit 5,9 M€) résulte des taux d'exécution de chacune des redevances, pouvant s'écarter légèrement de la prévision budgétaire pour les redevances les plus importantes en termes financiers mais se compensant les uns les autres.

En particulier, pour les deux principales redevances en termes de poids financiers (pollution et collecte domestiques), pour lesquelles la prévision est la plus fiable en raison d'une grande prédictibilité des comportements des redevables et des encaissements subséquents, les taux avoisinent la pleine exécution.

S'agissant des autres redevances, on relèvera une baisse des encaissements en 2024 correspondant pour l'essentiel aux redevances de prélèvement dues au titre de l'année 2023, par rapport aux encaissements constatés en 2023 (correspondant pour l'essentiel à des redevances dues au titre de l'année 2022).

Deux usages de redevance sont principalement concernés par ce recul :

- la redevance de prélèvement des collectivités, avec une baisse de 3 % des volumes prélevés entre 2022 et 2023 ; cette fluctuation de 3 %, déjà constatée par exemple entre les années 2020 et 2021, ne constitue pas une tendance, mais s'inscrit dans la variabilité interannuelle constatée ;
- la redevance de prélèvement des irrigants avec une baisse de l'ordre de 50 % du volume prélevé en année 2023 par rapport à 2022, cette fluctuation s'expliquant principalement par la sécheresse historique de l'été 2022.

➤ La répartition des encaissements de redevances par année d'activité est restée globalement en ligne avec celle constatée les années précédentes :

| | AA < N-2 | AA N-2 | AA N-1 | AA N |
|---------------------------|----------|--------|--------|-------|
| Encaissements 2021 | 1,0% | 4,2% | 38,8% | 55,9% |
| Encaissements 2022 | 1,0% | 4,5% | 38,5% | 56,0% |
| Encaissements 2023 | 1,2% | 5,1% | 40,5% | 53,1% |
| Encaissements 2024 | 1,2% | 4,6% | 45,3% | 48,9% |

Il est à noter que les services ont particulièrement porté leurs efforts à instruire les calculs de solde des redevances des années d'activités antérieures en prévision de la mise en œuvre de la réforme des redevances dès 2025 afin de réduire le plus possible le reliquat des émissions de redevances, notamment domestiques.

1.2.2 Les recettes fléchées

Les différentes recettes fléchées perçues en 2024, avec un montant cumulé de 44,90 M€, ont représenté 6,2 % des recettes budgétaires globales.

Ces recettes sont destinées à financer certaines actions spécifiques :

- Plan de relance : dans le cadre de l'enveloppe de 63,47 M€ d'AE du plan France relance engagée en 2021, un montant de 11,60 M€ a été encaissé au titre de la tranche annuelle 2024. Cette recette a permis d'équilibrer le montant cumulé des versements reçus de l'État au regard des paiements déjà effectués au profit des maîtres d'ouvrage.
- Fonds de rénovation pour l'alimentation en eau potable (AEP) : 1,38 M€ ont été perçus en 2024 afin de contribuer au co-financement que l'agence de l'eau apporte aux collectivités territoriales dans leurs opérations de rénovation des réseaux d'alimentation en eau potable visant à réduire leur taux de fuite. Le second tableau ci-dessous détaille les versements effectués par chaque préfecture de région.
- Fonds vert : La gestion de ce fonds est déconcentrée au niveau des préfets de région et de département. En application des conventions passées avec chacune des préfectures de région du bassin, un total de 24,4 M€ a été versé à l'agence de l'eau, permettant de couvrir les premiers décaissements des aides attribuées. Le second tableau ci-dessous détaille les versements effectués par chaque préfecture de région.



Financé par
l'Union européenne
NextGenerationEU

| En € | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Plan de relance - EAU & BIO DIV | 4 085 971,49 | 13 500 000 | 11 604 627,48 |
| Programme 380 - Fonds vert | 19 130 492,35 | 22 375 000 | 24 412 180,48 |
| Programme 113 - Réseaux AEP | 12 302 764,00 | 500 000 | 1 380 390,45 |
| Programme - Eolien en mer | | 7 500 000 | 7 500 000,00 |
| Total recettes fléchées | 35 519 227,84 | 43 875 000 | 44 897 198,41 |

Détail des versements des fonds fléchés

| En € | CF 2024 | | | |
|---|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| | Plan de relance EAU & BIO DIV | Programme 380 Fonds vert | Programme 113 Réseaux AEP | Programme Eolien en mer |
| REGION ILE-DE-France | - | 21 556 178,00 | 341 510,25 | - |
| REGION GRAND-EST | - | 1 418 306,24 | 139 000,00 | - |
| REGION NORMANDIE | - | 745 583,66 | 316 250,00 | - |
| REGION HAUTS-DE-France | - | - | 375 000,00 | - |
| REGION BOURGOGNE-FRANCHE COMTE | - | 508 823,20 | 140 000,00 | - |
| REGION VAL DE LOIRE-LOIRET | - | 183 289,38 | 68 630,20 | - |
| MINISTERE DE L ECOLOGIE ET DU DEVELOPPE | 11 604 627,48 | - | - | - |
| EOLIENNES EN MER MANCHE NORMANDIE | - | - | - | 7 500 000,00 |
| Total recettes fléchées | 11 604 627,48 | 24 412 180,48 | 1 380 390,45 | 7 500 000,00 |

1.2.3 Les autres produits

Les autres produits se sont élevés en 2024 à 3,4 M€. Ils sont constitués principalement par les remboursements des trop-versés de subvention (2,6 M€, contre 3,4 M€ en 2023), auxquels s'ajoutent des produits divers (0,27 M€), des montants reçus dans le cadre de contentieux (0,18 M€) et les loyers (0,18 M€).

| En € | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution CF / BR |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------------------------|
| Autres produits | 4 092 840,68 | 3 204 627 | 3 409 301,42 | 106,39% |

2 L'ÉQUILIBRE FINANCIER

Sont détaillées ici les opérations non budgétaires, autrement appelées besoins et financements, concourant à l'équilibre financier de l'agence et présentées de façon exhaustive dans le tableau 4, annexé au présent rapport de gestion. Pour l'agence de l'eau Seine-Normandie, ces opérations non budgétaires sont essentiellement constituées des avances (aides versées et flux en retour) ainsi que des opérations pour comptes de tiers (principalement les flux financiers de la DSIUN).

Les avances versées aux attributaires

Les **avances versées** aux bénéficiaires s'élèvent en 2023 à 49,5 M€, en légère augmentation par rapport à 2023 (44,5 M€) et légèrement supérieurs aux prévisions du budget rectificatif.

Ce niveau de réalisation peut s'expliquer par la prédominance au sein des aides accordées de projets ne pouvant bénéficier d'avances (gestion des eaux pluviales à la source) ou relevant de modalités prévoyant une quote-part d'avances plus faible : travaux prioritaires sur réseaux.

Les avances versées sont présentées dans le tableau ci-après par ligne programme.

| En € | CF 2023 | BR 2024 | BR 2024 +/- vir. | CF 2024 | Taux exécution CF/BR |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 11- Installations de traitement des eaux usées dom. (hors pluvial) | 10 228 544,00 | 12 750 000 | 15 631 374 | 15 631 374,00 | 122,6% |
| 12- Réseaux d'assainissement des eaux usées domestiques | 34 607 477,00 | 27 500 000 | 32 680 428 | 32 680 428,00 | 118,8% |
| 16- Installation traitement eaux usées (pluvial) | 1 161 478,00 | 4 250 000 | 71 119 | 71 119,00 | 1,7% |
| 23- Protection de la ressource | 14 680,00 | | 1 115 886 | 1 115 886,00 | |
| 25- Eau potable | 25 934,00 | | | | |
| TOTAL DES AVANCES ACCORDEES | 46 038 113,00 | 44 500 000 | 49 498 807 | 49 498 807,00 | 111,2% |

Les flux en retour des avances

En recettes, les opérations de trésorerie, non budgétaires, se composent principalement du **flux en retour des avances** consenties aux attributaires d'aides d'un montant de 118,48 M€, conforme à la prévision budgétaire et en léger repli par rapport à 2023, et, de façon très marginale, de la poursuite des remboursements de prêts accordés au personnel jusqu'en 2010 (5,5 K€).

| En € | CF 2023 | BR 2024 | CF 2024 | Taux d'exécution CF / BR |
|--|----------------|-------------|----------------|-----------------------------|
| Flux en retour des avances et rembt de prêts | 123 460 790,34 | 118 499 000 | 118 486 622,18 | 100,0% |

3 ANALYSE BUDGÉTAIRE ET COMPTABLE

Figurent en annexe au présent rapport de gestion les tableaux issus du recueil des règles budgétaires des organismes, présentés au conseil d'administration pour vote ou information :

Tableau 1 : Autorisations d'emplois (pour vote et information)

Tableau 2 : Autorisations budgétaires (pour vote)

Tableau 3 : Dépenses par destination et recettes par origine (pour information)

Tableau 4 : Equilibre financier (pour vote)

Tableau 5 : Opérations pour compte de tiers (pour information)

Tableau 6 : Situation patrimoniale (pour vote)

Tableau 7 : Plan de trésorerie (pour information)

Tableau 8 : Opérations liées aux recettes fléchées (pour information)

Tableau 9 : Opérations pluriannuelles – prévisions (pour information)

Tableau 10 : Synthèse budgétaire et comptable (pour information)

Le conseil d'administration délibère ainsi sur la réalisation des autorisations d'emplois (ETPT), des autorisations budgétaires d'engagement et de paiement pour les quatre enveloppes budgétaires (personnel, fonctionnement, intervention, investissement), des prévisions de recettes, ainsi que du solde budgétaire. Il approuve également, à travers l'adoption du compte financier, les réalisations en matière de variation de trésorerie, de résultat patrimonial, de capacité d'autofinancement et de variation de fonds de roulement.

Cette rubrique a pour vocation de présenter et, le cas échéant, de commenter succinctement les tableaux soumis au conseil d'administration pour approbation ou information et d'ainsi proposer une analyse des principaux indicateurs budgétaires et comptables de l'exercice.

Délibération portant arrêté du compte financier 2024

Les éléments d'exécution présentés dans les tableaux réglementaires sont retracés dans la délibération :

- 374,36 ETPT sous plafond et 2,26 ETPT hors plafond
- 939 399 897,71 € de consommation d'autorisations d'engagement
- 812 480 818,58 € de consommation de crédits de paiement
- 723 004 783,22 € d'encaissement de recettes
- -89 476 035,36 € de solde budgétaire
- 20 024 542,43 € de prélèvement de trésorerie
- -74 249 702,12 € de résultat patrimonial
- -78 882 247,84€ d'insuffisance d'autofinancement
- -17 070 000,95 € de diminution du fonds de roulement

3.1 Autorisations d'emploi (tableau 1)

Pour rappel, les autorisations d'emplois pour l'exercice 2024 étaient fixées à 370,88 ETP sous plafond et à 382,21 ETPT sous plafond. Les effectifs atteignent, en 2024, 371 ETP et 374,36 ETPT.

3.2 Autorisations budgétaires (tableau 2) : le solde budgétaire

Le solde budgétaire, résultant de la différence entre les recettes encaissées (723,0 M€) et les crédits de paiement décaissés (812,5 M€) est déficitaire de 89,5 M€, dégradé par rapport aux données intégrées au budget rectificatif (- 88,3 M€). Cette évolution trouve principalement son origine dans le moindre niveau de décaissement par rapport aux prévisions du BR (- 5 M€) et dans une baisse de recettes par rapport aux prévisions du BR (- 6,2 M€), en raison principalement du transfert de crédits de paiement vers les avances et d'une très légère sous-exécution des encaissements de redevances (exécution à 99,1 % hors majorations).

3.3 Dépenses par destination et recettes par origine (tableau 3)

Ce tableau présente les AE et CP par destination et les recettes par origine. S'agissant des dépenses, les destinations retenues par l'agence de l'eau correspondent aux lignes programme issues de l'instruction de programme. Concernant les recettes, la notion d'origine n'a pas été retenue dans l'architecture de l'application financière, en accord avec les tutelles. La distinction entre les recettes relatives à la fiscalité affectée et les recettes propres est en effet suffisante à la compréhension des états budgétaires.

3.4 Équilibre financier (tableau 4)

Cet état retrace les opérations non budgétaires ayant un impact sur la trésorerie. A partir du solde budgétaire (- 89,5 M€), sont identifiés les flux de trésorerie, afin de déterminer la variation de trésorerie prévisionnelle sur l'exercice.

Aussi, pour l'exercice 2024, au regard des flux financiers (versement et retour des avances), la variation de la trésorerie de l'exercice s'établit à -20 M€, laquelle est supérieure aux prévisions du budget rectificatif (- 14,3 M€) compte tenu du niveau affiché par le solde budgétaire. La variation de trésorerie est présentée par mois dans le plan de trésorerie (tableau 7).

Ces flux financiers comportent également un montant de 0,7 M€ correspondant aux décalages temporels constatés au titre des opérations décaissées ou encaissées en cours de rapprochement entre la comptabilité générale et la comptabilité budgétaire.

3.5 Opération pour compte de tiers (tableau 5)

Sont retracés ici les mouvements au nom et pour le compte de tiers concernant les dépenses mutualisées de la DSIUN, en fonctionnement et en investissement, ainsi que la quote-part des dépenses mutualisées dans le cadre de marchés de surveillance.

La quote-part des agences délégantes à ces dépenses mutualisées représente la somme de 13 486 085,57 €.

Les encaissements constatés en 2024 dans les comptes de l'agence au titre des appels de fonds s'élèvent à 13 223 611,20 €.

3.6 Situation patrimoniale (tableau 6) : résultat, CAF, fonds de roulement et trésorerie

Ce tableau présente les éléments de la comptabilité générale en droits constatés :

- Le compte de résultat de l'exercice présente, au titre de l'exercice 2024, une perte de 74,25 M€. L'évolution constatée par rapport au résultat prévisionnel au budget rectificatif (- 91,22 M€) s'explique par la diminution des produits (- 9,06 M€) et des charges (- 26,03 M€).
- La capacité d'autofinancement correspond au résultat comptable après neutralisation des dotations et reprises aux amortissements. Le compte financier 2024 affiche une insuffisance d'autofinancement à hauteur de 78,88 M€.
- La situation patrimoniale qui présente les ressources (flux en retour des avances) et les emplois (avances versées sur travaux et investissements courants). Cette situation conduit à une diminution du fonds de roulement de 17,07 M€.
- Le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement

Le niveau du fonds de roulement constaté au 31 décembre 2024 est de 324,46 M€, en diminution de 17,07 M€ par rapport au compte financier 2023.

Le besoin en fonds de roulement correspond à la différence entre les créances (émission de recettes non recouvrées) et les dettes (crédits de paiement non payés). Il s'établit, pour 2024, à 190,56 M€, supérieur de 2,95 M€ à celui du compte financier 2023.

- La trésorerie

La trésorerie baisse de 20 M€ sur l'exercice, pour s'établir à 133,9 M€ à la fin de l'année 2024. Elle se décompose en 88,7 M€ de trésorerie non fléchée, représentant 1,39 mois d'activité, et 45,2 M€ de trésorerie fléchée.

Elle atteint un niveau inférieur de 5,7 M€ à celui prévu au budget rectificatif (139,6 M€), essentiellement sous l'effet cumulé de la sous-exécution des encaissements (- 6,9 M€ par rapport au BR) et de la sous-exécution des décaissements (- 1,2 M€).

Ce niveau de trésorerie peut être rapproché des dépenses réalisées par l'agence. Les dépenses mensuelles de l'agence de nature budgétaire, toutes enveloppes confondues (personnel, fonctionnement, investissement, interventions) s'élevant à 67,71 M€, la trésorerie au 31 décembre représente 1,98 mois d'activité.

3.7 Plan de trésorerie (tableau 7)

Ce tableau retrace les flux mensuels de trésorerie par catégorie de recettes et de dépenses. La variation de trésorerie correspond à celle présentée dans le tableau d'équilibre financier (tableau 4) et dans le tableau de variation du fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et trésorerie (tableau 6).

3.8 Opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8)

Ce tableau retrace les prévisions et encaissements au titre des recettes fléchées qui correspondent, pour l'exercice 2024 aux dotations reversées par l'État dans le cadre de la tranche de financement de la mise en œuvre du plan France relance (11,6 M€), au versement d'un nouveau financement fléché dans le cadre du programme 113 (fonds de rénovation des réseaux AEP) pour 1,4 M€, aux financements régionaux dans le cadre du fonds vert (24,4 M€) ainsi qu'au financement du fonds biodiversité éolien en mer, d'origine privée (7,5 M€).

En 2024, un montant de 44,9 M€ a été versé à l'agence au titre des recettes fléchées.

3.9 Opérations pluriannuelles (tableau 9)

Le tableau des opérations pluriannuelles présente les AE et CP consommés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice 2024. La différence entre le total des AE consommés et le total des CP consommés permet de déterminer les restes à payer.

3.10 Synthèse budgétaire et comptable (tableau 10) : les restes à payer

Ce tableau réglementaire explique les écarts entre la variation du fonds de roulement et le solde budgétaire. Il recense les éléments issus de la comptabilité budgétaire (autorisations d'engagement et restes à payer) en amont du bilan, puis ceux du haut de bilan (compte de résultat, capacité d'autofinancement et variation du fonds de roulement) pour aboutir au bas de bilan (solde budgétaire et variation de trésorerie).

Au 31 décembre 2024, le volume global de restes à payer (subventions et opérations de fonctionnement et d'investissement engagées mais non décaissées) tels que retracés dans le tableau 10 s'élève à 1,33 Md€. On rappellera que cet état budgétaire exclut, par nature, les restes à payer en termes d'avances.

Le tableau ci-dessous détaille les restes à payer en matière d'intervention uniquement (subventions et avances) et par année d'engagement des aides concernées.

| Année calendaire (date d'effet contractuelle initiale) | Montant encours subventions | Montant encours avances |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| 2014 | 812 461 | 373 996 |
| 2015 | 1 721 299 | 52 461 |
| 2016 | 6 942 699 | 808 380 |
| 2017 | 7 218 514 | - |
| 2018 | 27 397 559 | 10 756 |
| 2019 | 26 076 030 | |
| 2020 | 56 032 881 | 61 011 |
| 2021 | 103 990 994 | 747 454 |
| 2022 | 181 620 590 | 2 789 874 |
| 2023 | 335 533 442 | 4 445 074 |
| 2024 | 557 285 871 | 17 426 565 |
| Total général | 1 304 632 340 | 26 715 571 |

On note la poursuite de la mise en œuvre du plan d'apurement engagé en 2019, mettant notamment l'accent sur la clôture des conventions les plus anciennes et l'examen des conventions arrivant à échéance au regard de la prescription quadriennale s'appliquant au versement des aides par l'agence. Le montant des encours antérieurs au 11^e programme, concernant les aides engagées avant 2019, s'élève à 44 M€ au 31 décembre 2024 (dont 27,4 M€ au titre de la dernière année du 10^e programme, 2018). Toutes les conventions engagées avant 2012 ont été clôturées.

4 SUIVI DE L'EXÉCUTION DU 11^e PROGRAMME

Ce chapitre présente les résultats relatifs à l'exercice 2024 dans le contexte pluriannuel du 11^e programme. Il en traite les différents aspects, dans une logique de programme, différente de la logique budgétaire, qui est annuelle. Il permet d'établir l'exécution du programme, par la présentation des cumuls (sur un à six ans) comparés au prévisionnel.

L'instruction de programme établie en 2019 par le ministère chargé de l'environnement, pour le suivi du 11^e programme des agences de l'eau, définit les différents tableaux de rapportage pluriannuel qui doivent être élaborés, essentiellement au moment des budgets et des comptes financiers annuels.

Ces tableaux sont complémentaires aux éléments de synthèse présentés dans le présent rapport de gestion, pour les lecteurs qui souhaiteraient des informations plus complètes.

Ils présentent de façon détaillée les chiffres annuels de 2024, resitués au sein des années du programme (réalisé pour le passé et prévisionnel pour le futur). Ils permettent de suivre tout au long du programme :

- l'évolution des aides attribuées chaque année ;
- les conséquences de ces engagements en termes de dépenses prévisionnelles pour les années futures ;
- la vie des engagements en cours (paiements déjà réalisés et restes à payer).

4.1 Suivi du plafond pluriannuel des dépenses en euros (« tableau 2 »)

Ce tableau a pour objet de suivre l'exécution du programme dans le respect de l'arrêté de cadrage des dépenses. Les autorisations d'engagement sont ventilées par ligne programme, par domaine d'intervention et par année sur la durée du programme.

L'année 2024 constitue la dernière année du 11^e programme. L'analyse de l'exécution des engagements de permet de dégager les points saillants suivants concernant l'exécution du programme :

- le domaine 0 (dépenses propres à l'agence), ajusté début 2022 pour tenir compte de l'acquisition du nouveau siège, reste en dessous du plafond modifié en janvier 2024, soit 96,1 % ;
- le domaine 1 (actions de connaissance, de planification et de gouvernance), a été engagé à 95,1 % des dotations prévues. Le soutien aux études a largement dépassé la cible initiale, grâce notamment à la mise en place de l'appel à projet en faveur des études de volumes prélevables attribué en 2024 et qui constitue une des mises en œuvre opérationnelles du Plan eau. D'autres lignes sont en retrait, comme la ligne dédiée à l'action internationale (lié au contexte en Afrique) ou le soutien aux politiques territoriales (imputation des aides vers les animations thématiques). Le soutien aux actions de connaissance a été quant à lui réalisé au niveau prévu ;
- le domaine 2 (mesures générales de gestion de l'eau) a été engagé à 102 % des dotations prévisionnelles ; il a connu une dynamique soutenue tout au long du programme, avec un pic notable en 2022 et dans une moindre mesure en 2024, reflétant l'effet des dispositions prises en faveur des travaux prioritaires pour le bassin et en particulier du plan baignade en vue des JOP 2024. Les projets liés à l'eau potable ont aussi rattrapé en montant l'objectif initial, grâce à la dynamique de fin de programme. Sur ce domaine, les révisions ont permis d'augmenter l'enveloppe initialement prévue, accompagnant ainsi la dynamique observée et accompagnant la mise en œuvre du Plan eau ;

- pour le domaine 3 (mesures territoriales de gestion de l'eau et de la biodiversité), le niveau de réalisation atteint 96,9 % des dotations prévues. Ce niveau masque des différences entre les lignes programme. Ainsi, les lignes relatives au soutien aux acteurs économiques et de préservation de la ressource à destination des collectivités sont en retrait par rapport aux dotations prévisionnelles. Les actions sur les milieux aquatiques ont permis d'engager 97 % des dotations prévues. Enfin, les actions en faveur de la gestion quantitative et surtout celles en faveur de la gestion des eaux pluviales et en faveur de la transition agricole sont nettement supérieures aux dotations prévisionnelles, montrant ainsi l'engagement de l'agence dans ces thématiques.

Le 11^e programme a bénéficié de recettes supplémentaires, hors plafond de dépenses, identifiées sur des lignes programme spécifiques. C'est le cas des AE relevant du plan France relance ainsi que de deux enveloppes dédiées à la lutte contre les fuites d'eau potable, attribuées fin 2022 et fin 2023. L'implication de l'agence dans deux mesures du fonds vert a également permis de renforcer le soutien aux porteurs de projets, sur des actions qui ne relèvent pas toujours du programme d'intervention.

4.2 Suivi annuel du plafond de redevances en euros (« tableau 3 »)

Ce tableau a pour objet à la fois le suivi du plafond de redevances et des autres recettes encaissées par l'agence, notamment les retours d'avances remboursables. Les encaissements de redevances sont détaillés par origine ou type de redevances. Le rythme des encaissements est en ligne avec la maquette financière du 11^e programme.

4.3 Suivi de l'équilibre financier pluriannuel en euros (« tableau 4 »)

Ce tableau retrace l'ensemble des dépenses et des recettes sur la durée du programme. Il est présenté en pluriannuel à partir des tableaux de la circulaire budgétaire relatifs aux dépenses par destination en CP (solde budgétaire) et à l'équilibre financier (variation de trésorerie). De la même manière que le tableau 2, les CP relatifs aux recettes fléchées telles que celles du plan France relance sont différenciés.

Ce tableau d'équilibre montre une évolution de la trésorerie en légère hausse sur la durée du programme, la dernière année s'étant traduit par une diminution de la trésorerie par rapport à 2023.

4.4 Suivi des engagements et des paiements du programme en cours et synthèse des paiements des programmes antérieurs en euros (« tableaux 5-1 et 5-2 »)

Le tableau 5-1 présente le suivi annuel des engagements (autorisations d'engagement et avances remboursables) et des paiements (crédits de paiement et décaissements) du programme en cours, par domaine et par ligne programme, faisant apparaître les dégagements effectués.

On note qu'à l'issue de la mise en œuvre du 11^e programme, le niveau de réalisation à fin 2024 respecte le plafond des dépenses d'intervention du programme : 100 % des enveloppes du programme en matière de subventions et 80 % en matière d'avances. Ces résultats incluent le relèvement de plafond de dépenses au titre du plan eau en 2024.

Par domaine, l'engagement des subventions est, pour le domaine 1 (96 %) et le domaine 3 (97 %) en léger retrait par rapport au plafond, et légèrement supérieur pour le domaine 2 (102 %).

Par ailleurs, ce tableau montre un rythme des avances remboursables en léger retrait par rapport au plafond, ce qui est la conséquence de la baisse sensible de la part des avances versées au titre des interventions.

Le tableau 5-2 présente une synthèse annuelle des dépenses restant à verser sur les programmes antérieurs.

4.5 Plan de trésorerie en euros (« tableau 6 »)

Conformément à l'arrêté du 9 juillet 2015, le plan de trésorerie est transmis au contrôleur budgétaire. Le tableau 6 représente ce plan mensuel de trésorerie.

4.6 Suivi des actions « Plan biodiversité » et « Assises de l'eau » (« tableau 7 »)

Ce tableau présente le suivi spécifique des actions inscrites au Plan biodiversité et dans les documents de conclusion des Assises de l'eau (séquences 1 et 2). Il présente les indicateurs et l'état de la mise en œuvre des engagements. Certains indicateurs sont communs avec le rapport de performance de l'agence de l'eau, présenté par ailleurs au conseil d'administration, et ne sont donc pas abordés ici.

Il est proposé de détailler les résultats de deux mesures des Assises de l'eau qui comportent des objectifs financiers chiffrés à l'échelle de la France.

L'objectif de la mesure 1 des Assises de l'eau (2 Md€ engagés sur la France pour les territoires ruraux qui font face à des difficultés d'investissement pour renouveler leurs installations d'eau potable et d'assainissement) s'est avéré tout au long du 11^e programme particulièrement ambitieux, au regard des crises successives qui ont perturbé les rythmes d'investissement des petites collectivités. Ces investissements ont partiellement repris dans cette dernière partie du programme, avec près de 47,14 M€ en 2024 (40,5 M€ en 2023).

L'objectif de la mesure 4 (1,5 Md€ engagés sur le territoire national au moyen de contrats de progrès pour des collectivités de taille moyenne qui disposent d'une capacité d'autofinancement réelle, mais qui font face à un retard d'investissement trop lourd) pourra, lui, sans doute être atteint. Le montant engagé pour le seul bassin Seine-Normandie est de 956,76 M€, dont 159,96 M€ en 2024.

L'un des marqueurs importants relatifs au plan biodiversité est l'engagement des aides pour la mise en œuvre de solutions fondées sur la nature, qui s'élèvent en 2024 à 229 M€, soit un total de près de 911 M€ depuis 2019.

4.7 Aides accordées dans le cadre des Assises de l'eau et du Plan biodiversité (« Tableau 8 »)

Ce tableau, fourni uniquement au format Excel® compte tenu de sa taille, liste les détails des aides accordées dans le cadre des Assises de l'eau et du Plan biodiversité, notamment la localisation communale des bénéficiaires des mesures, l'intitulé des travaux et les montants des aides. Il servira à établir une cartographie nationale de ces mesures.

5 ANNEXES

(Cf. voir fichiers tableaux budgétaires 1 à 10 et ANNEXES IP joints au dossier)