

## Annexe n° 1 : comptes de l'exercice 2016 (hors annexe)

### Le bilan au 31 décembre 2016 (en M€)

	31/12/2016			31/12/2015	Variation
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Retraité Net	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
Immobilisations incorporelles	48 290	20 069	28 221	27 066	1 156
Immobilisations corporelles	531 052	68 998	462 054	463 795	-1 740
Immobilisations financières	378 535	38 565	339 970	323 845	16 125
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>957 877</b>	<b>127 632</b>	<b>830 245</b>	<b>814 705</b>	<b>15 540</b>
<b>ACTIF CIRCULANT (hors trésorerie)</b>					
Stocks	38 886	8 798	30 088	29 594	493
Créances	118 670	33 854	84 815	87 970	-3 154
<i>Recevables</i>	97 618	32 827	64 791	65 580	-789
<i>Clients</i>	3 832	894	2 938	4 961	-2 023
<i>Autres créances</i>	17 220	133	17 087	17 428	-342
Charges constatées d'avance	9 334	0	9 334	11 782	-2 448
<b>Total actif circulant (hors trésorerie)</b>	<b>166 890</b>	<b>42 653</b>	<b>124 237</b>	<b>129 346</b>	<b>-5 109</b>
<b>TRÉSorerie</b>					
Fonds bancaires et fonds en caisse	12 162		12 162	11 331	831
Valeurs escomptées, en cours d'encaissement et de décaissement	-2 751		-2 751	-1 696	-1 055
Autres composantes de trésorerie	9 700		9 700	10 400	-700
Valeurs mobilières de placement	4 137	0	4 137	8 596	-4 459
<b>Total trésorerie</b>	<b>23 248</b>	<b>0</b>	<b>23 248</b>	<b>28 632</b>	<b>-5 384</b>
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	<b>220</b>		<b>220</b>	<b>327</b>	<b>-107</b>
<b>TOTAL ACTIF (I)</b>	<b>1 148 235</b>	<b>170 284</b>	<b>977 950</b>	<b>973 011</b>	<b>4 940</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>					
Titres négociables			1 638 437	1 594 907	43 530
Titres non négociables			0	0	0
Dettes financières et autres emprunts			8 324	6 707	1 616
<b>Total dettes financières</b>			<b>1 646 760</b>	<b>1 601 614</b>	<b>45 146</b>
<b>DETTES NON FINANCIÈRES (hors trésorerie)</b>					
Dettes de fonctionnement			7 753	7 531	222
Dettes d'intervention			16 790	13 034	3 756
Produits constatés d'avance			78 690	65 615	13 075
Autres dettes non financières			121 646	116 318	5 328
<b>Total dettes non financières</b>			<b>224 879</b>	<b>202 498</b>	<b>22 381</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour risques			27 613	23 715	3 898
Provisions pour charges			115 208	112 212	2 996
<b>Total provisions pour risques et charges</b>			<b>142 821</b>	<b>135 928</b>	<b>6 893</b>
<b>AUTRES PASSIFS (hors trésorerie)</b>			<b>40 670</b>	<b>33 378</b>	<b>7 492</b>
<b>TRÉSorerie</b>					
Correspondants du Trésor et personnes habilitées			102 325	100 761	1 563
Autres			13	10	3
<b>Total trésorerie</b>			<b>102 338</b>	<b>100 772</b>	<b>1 567</b>
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>			<b>23 223</b>	<b>22 582</b>	<b>641</b>
<b>TOTAL PASSIF (hors situation nette) (II)</b>			<b>2 180 892</b>	<b>2 096 771</b>	<b>84 121</b>
Report des exercices antérieurs			-1 474 261	-1 391 807	-82 453
Écarts de réévaluation et d'intégration			346 921	351 097	-4 176
Solde des opérations de l'exercice			-75 603	-83 050	7 448
<b>SITUATION NETTE (III = I - II)</b>			<b>-1 202 942</b>	<b>-1 123 761</b>	<b>-79 181</b>

### Le compte de résultat de 2016 (en M€)

	2016	2015 retraité	Variation	
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT NETTES</b>	Charges de personnel	139 747	137 694	2 053
	Achats, variations de stocks et prestations externes	21 515	20 876	639
	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	54 767	55 794	-1 027
	Autres charges de fonctionnement	8 039	9 017	-979
	<b>Total des charges de fonctionnement direct (I)</b>	<b>224 068</b>	<b>223 381</b>	<b>687</b>
	Subventions pour charges de service public	28 428	27 776	652
	Dotations aux provisions	0	0	0
	Autres charges de fonctionnement indirect	2 916	2 923	-7
	<b>Total des charges de fonctionnement indirect (II)</b>	<b>31 343</b>	<b>30 699</b>	<b>644</b>
	<b>Total des charges de fonctionnement (III = I + II)</b>	<b>255 411</b>	<b>254 080</b>	<b>1 331</b>
	Ventes de produits et prestations de service	3 377	3 395	-19
Production stockée et immobilisée	121	140	-18	
Reprises sur provisions et sur dépréciations	41 191	38 603	2 588	
Autres produits de fonctionnement	22 519	22 786	-266	
<b>Total des produits de fonctionnement (IV)</b>	<b>67 209</b>	<b>64 924</b>	<b>2 285</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT NETTES (V = III - IV)</b>	<b>188 203</b>	<b>189 157</b>	<b>-954</b>	
<b>CHARGES D'INTERVENTION NETTES</b>	Transferts aux ménages	45 121	37 899	7 222
	Transferts aux entreprises	16 270	13 668	2 602
	Transferts aux collectivités territoriales	68 240	70 653	-2 413
	Transferts aux autres collectivités	25 370	24 200	1 170
	Charges résultant de la mise en jeu de garanties	24	20	4
	Dotations aux provisions et aux dépréciations	36 534	31 983	4 552
	<b>Total des charges d'intervention (VI)</b>	<b>191 559</b>	<b>178 423</b>	<b>13 137</b>
	Contributions reçues de tiers	1 904	2 683	-779
Reprises sur provisions et sur dépréciations	34 292	38 456	-4 164	
<b>Total des produits d'intervention (VII)</b>	<b>36 196</b>	<b>41 139</b>	<b>-4 944</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES D'INTERVENTION NETTES (VIII = VI - VII)</b>	<b>155 364</b>	<b>137 284</b>	<b>18 080</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES NETTES</b>	Intérêts	41 571	41 992	-421
	Pertes de change liées aux opérations financières	146	367	-222
	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	6 113	14 126	-8 012
	Autres charges financières	2 707	3 455	-748
	<b>Total des charges financières (IX)</b>	<b>50 537</b>	<b>59 940</b>	<b>-9 404</b>
	Produits des immobilisations financières	8 783	9 041	-259
	Gains de change liés aux opérations financières	114	272	-158
	Reprises sur provisions et sur dépréciations	11 296	9 016	2 280
Autres intérêts et produits assimilés	6 232	3 053	3 179	
<b>Total des produits financiers (X)</b>	<b>26 425</b>	<b>21 383</b>	<b>5 043</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES NETTES (XI = IX - X)</b>	<b>24 111</b>	<b>38 557</b>	<b>-14 446</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES NETTES (XII = V + VIII + XI)</b>	<b>367 678</b>	<b>364 998</b>	<b>2 680</b>	

	2016	2015 retraité	Variation
Impôt sur le revenu	73 202	70 875	2 327
Impôt sur les sociétés	27 941	28 183	-242
Taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques	15 044	13 174	1 870
Taxe sur la valeur ajoutée	145 172	142 318	2 854
Enregistrement, timbre, autres contributions et taxes indirectes	25 589	17 813	7 776
Autres produits de nature fiscale et assimilés	17 695	19 346	-1 651
<b>TOTAL DES PRODUITS FISCAUX NETS (XIII)</b>	<b>304 644</b>	<b>291 710</b>	<b>12 934</b>
Amendes, prélèvements divers et autres pénalités	7 873	8 728	-855
<b>TOTAL DES AUTRES PRODUITS RÉGALIENS NETS (XIV)</b>	<b>7 873</b>	<b>8 728</b>	<b>-855</b>
Ressource propre de l'Union européenne basée sur le revenu national brut	-15 722	-14 177	-1 544
Ressource propre de l'Union européenne basée sur la taxe sur la valeur ajoutée	-4 720	-4 313	-407
<b>TOTAL RESSOURCES PROPRES DU BUDGET DE L'UNION EUROPÉENNE BASÉES SUR LE REVENU NATIONAL BRUT ET LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE (XV)</b>	<b>-20 442</b>	<b>-18 490</b>	<b>-1 952</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS RÉGALIENS NETS (XVI = XIII + XIV + XV)</b>	<b>292 075</b>	<b>281 947</b>	<b>10 128</b>

	2016	2015 retraité	Variation
Charges de fonctionnement nettes (V)	188 203	189 157	-954
Charges d'intervention nettes (VIII)	155 364	137 284	18 080
Charges financières nettes (XI)	24 111	38 557	-14 446
<b>CHARGES NETTES (XII)</b>	<b>367 678</b>	<b>364 998</b>	<b>2 680</b>
Produits fiscaux nets (XIII)	304 644	291 710	12 934
Autres produits régaliens nets (XIV)	7 873	8 728	-855
Ressources propres de l'Union européenne basées sur le revenu national brut et la taxe sur la valeur ajoutée (XV)	-20 442	-18 490	-1 952
<b>PRODUITS RÉGALIENS NETS (XVI)</b>	<b>292 075</b>	<b>281 947</b>	<b>10 128</b>
<b>SOLDE DES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE (XVI - XII)</b>	<b>-75 603</b>	<b>-83 050</b>	<b>7 448</b>

## Le tableau des flux de trésorerie de 2016 (en M€)

	2016	2015 retraité	Variation
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS A L'ACTIVITÉ</b>			
<b>ENCAISSEMENTS</b>	<b>595 169</b>	<b>582 683</b>	<b>12 485</b>
Ventes de produits et prestations de service encaissées	1 426	1 483	-57
Autres recettes de fonctionnement	7 185	3 527	3 658
Impôts et taxes encaissés	379 523	371 810	7 713
Autres recettes régaliennes	7 014	7 394	-380
Recettes d'intervention	2 610	4 063	-1 453
Intérêts et dividendes reçus	6 049	7 327	-1 277
Autres encaissements	191 362	187 080	4 282
<b>DÉCAISSEMENTS</b>	<b>653 503</b>	<b>642 838</b>	<b>10 665</b>
Dépenses de personnel	135 978	135 593	384
Achats et prestations externes payés	22 036	20 930	1 106
Remboursements et restitutions sur impôts et taxes	78 747	79 209	-462
Autres dépenses de fonctionnement	5 898	7 928	-2 030
Subventions pour charges de service public versées	26 983	26 426	556
Dépenses d'intervention	154 203	146 450	7 753
Versements résultant de la mise en jeu de la garantie de l'État	122	146	-24
Intérêts payés	42 582	43 025	-443
Autres décaissements	186 955	183 130	3 824
<b>FLUX DE TRÉSORERIE NETS LIÉS A L'ACTIVITÉ (I)</b>	<b>-58 334</b>	<b>-60 154</b>	<b>1 820</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS</b>	<b>42 149</b>	<b>27 614</b>	<b>14 535</b>
Immobilisations corporelles et incorporelles	9 826	9 784	42
Immobilisations financières	32 323	17 830	14 494
<b>CESSIONS D'IMMOBILISATIONS</b>	<b>30 153</b>	<b>16 272</b>	<b>13 881</b>
Immobilisations corporelles et incorporelles	652	668	-17
Immobilisations financières	29 502	15 604	13 898
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT (II)</b>	<b>-11 996</b>	<b>-11 342</b>	<b>-654</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>			
<b>ÉMISSIONS D'EMPRUNTS</b>	<b>216 717</b>	<b>221 007</b>	<b>-4 291</b>
OAT	235 465	240 164	-4 699
BTAN	0	3 457	-3 457
Solde des BTF	-18 748	-22 613	3 865
<b>REMBOURSEMENTS DES EMPRUNTS (hors BTF)</b>	<b>153 488</b>	<b>150 731</b>	<b>2 756</b>
<i>Dette négociable</i>	<b>153 488</b>	150 639	2 849
OAT	86 376	93 623	-7 247
BTAN	67 111	57 016	10 096
<i>Dette non négociable</i>	0	92	-92
<b>FLUX LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME</b>	<b>-185</b>	<b>-42</b>	<b>-144</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT (III)</b>	<b>63 044</b>	<b>70 234</b>	<b>-7 191</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE NETS NON VENTILÉS (IV)</b>	<b>335</b>	<b>496</b>	<b>-160</b>
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE ( V = I + II + III + IV = VII - VI )</b>	<b>-6 951</b>	<b>-766</b>	<b>-6 185</b>
<b>TRÉSORERIE EN DÉBUT DE PÉRIODE (VI)</b>	<b>-72 140</b>	<b>-71 374</b>	<b>-766</b>
<b>TRÉSORERIE EN FIN DE PÉRIODE (VII)</b>	<b>-79 090</b>	<b>-72 140</b>	<b>-6 951</b>

## Les principaux engagements hors bilan au 31 décembre 2016 (en Md€)

Engagements donnés	2016	2015 retraité	Variation
<b>Engagements pris dans le cadre d'accords bien définis</b>			
<b>Dette garantie par l'État</b>	<b>195</b>	185	10
<b>Garanties liées à des missions d'intérêt général</b>			
Garanties dont bénéficie la Coface – Engagement au titre de l'assurance-crédit	77	83	-5
Risques couverts par Natixis – Engagement au titre de la procédure de stabilisation de taux d'intérêts	11	11	0
Garanties de protection des épargnants – Livrets d'épargne réglementés	406	403	3
Autres	6	7	0
<b>Garanties de passif</b>			
Garanties liées aux opérations de cession et de restructuration d'entreprises publiques	17	18	-1
Autres garanties de passif			
Engagements au titre du capital callable vis-à-vis des banques multilatérales de développement (BMD) et des institutions de l'Union européenne de financement	62	61	1
Engagement au titre du capital callable du Mécanisme européen de stabilité (MES)	126	126	0
Engagement pris envers la Caisse nationale des industries électriques et gazières (CNEIG)	22	22	0
Autres	3	3	0
<b>Engagements financiers de l'État</b>			
Contrats de cofinancement	22	23	0
dont contrats de plan État-Région	9	9	-1
dont allocation de solidarité spécifique (ASS) et allocation équivalent retraite (AER)	5	7	-1
Autres engagements financiers			
Engagements budgétaires relatifs à des opérations pour lesquelles le service fait n'est pas intervenu	102	94	8
Engagements de prêts donnés par l'État au Fonds monétaire international (FMI) et non tirés par celui-ci	42	53	-11
Autres	5	12	-7
<b>Engagements découlant de la mission de régulateur économique et social de l'État</b>			
<b>Subventions aux régimes de retraite et subventions d'équilibre aux régimes spéciaux</b>	<b>346</b>	270	75
Aide à l'accès au logement	164	152	12
Handicap et dépendance	32	27	5
Autres	29	26	3
<b>Mise en jeu de la responsabilité de l'État – Obligations reconnues par l'État</b>			
<b>Engagements de retraite de l'État</b>			
Fonctionnaires civils de l'État et militaires	2 139	1 848	291
Fonctionnaires de La Poste	147	125	22
Fonds spécial des pensions des ouvriers des établissements industriels de l'État (FSPOEIE)	41	38	3
Neutralisation financière de l'acte II de la décentralisation	15	15	0
Autres régimes spécifiques dont le régime de retraite des cultes d'Alsace-Lorraine	10	10	0
<b>Autres informations</b>			
<b>Dispositifs fiscaux</b>			
Déficits reportables en avant – Impôts sur les sociétés	67	65	2
Autres	10	11	-1
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements reçus dans le cadre d'accords bien définis</b>			
<b>Garanties liées à des missions d'intérêt général</b>			
Risques couverts par Natixis – Engagement au titre des contrats de couverture	11	11	1
Autres	0	0	0
<b>Engagements financiers de l'État</b>			
Contrats de cofinancement	5	4	1
Lignes de trésorerie mobilisables par l'Agence France Trésor (AFT)	6	6	0
Autres	2	2	-1
<b>Engagements découlant de la mission de régulateur économique et social de l'État</b>			
<b>Mise en jeu de la responsabilité de l'État – Obligations reconnues par l'État</b>			
<b>Engagements de retraite de l'État</b>			
Contribution de La Poste pour le financement des retraites de ses salariés fonctionnaires d'État	8	9	-1
Contribution d'Orange SA pour le financement des retraites de ses salariés fonctionnaires d'État	5	5	-1
<b>Autres informations</b>			
<b>Dispositifs fiscaux</b>			
Plus-values en report et sursis d'imposition	10	7	2
Garanties de l'État destinées à sécuriser les créances fiscales	7	5	2
Autres	1	1	-1

## Annexe n° 2 : position de la Cour sur les comptes des exercices 2006 à 2016

n°	Réserves sur les comptes de 2006	Réserves sur les comptes de 2007	Réserves sur les comptes de 2008	Réserves sur les comptes de 2009	Catégorie
1	Les systèmes d'information financière de l'État	Les systèmes d'information financière et comptable de l'État	Les systèmes d'information financière et comptable de l'État	Les systèmes d'information financière et comptable de l'État	RÉSERVES SUBSTANTIELLES
2	Le dispositif de contrôle et d'audit internes	Le dispositif de contrôle interne et d'audit interne	Les dispositifs ministériels de contrôle interne et d'audit interne	Les dispositifs ministériels de contrôle interne et d'audit interne	
3	Les actifs du ministère de la défense	Les actifs du ministère de la défense	Les opérateurs	Le recensement et l'évaluation des opérateurs	
4	Les comptes des opérateurs	Les opérateurs	Les actifs du ministère de la défense	Les charges et les passifs d'intervention	
5	Les immobilisations corporelles et incorporelles spécifiques	Les produits régaliens	Les produits régaliens	Les actifs du ministère de la défense	
6	Les contrats d'échanges de taux pour la gestion de la dette	Les immobilisations spécifiques	Les passifs d'intervention	Les produits régaliens	
7	Le compte des opérations de la Coface effectuées avec la garantie de l'État	Le compte des procédures publiques gérées par la Coface et la section des fonds d'épargne centralisés à la CDC	Le patrimoine immobilier	Le patrimoine immobilier de l'État	
8	La section des fonds d'épargne centralisés à la CDC	Les passifs d'intervention	Les autres inventaires d'actifs et de passifs	La Caisse d'amortissement de la dette sociale	
9	Le réseau router	Le parc immobilier	La Caisse d'amortissement de la dette sociale	Les autres immobilisations et stocks des ministères civils	
10	Le parc immobilier	Les comptes de trésorerie	Les comptes de trésorerie	-	AUTRES RÉSERVES
11	Les obligations fiscales	Les provisions pour risques	Les autres immobilisations financières de l'État	-	
12	Les passifs d'intervention	Autres inventaires d'actifs et de passifs	Les concessions de service public	-	
13	Les comptes des Pouvoirs publics	-	-	-	