



CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CONFEDERALE LEONARD DE VINCI
Séance du 24 novembre 2020

Délibération n° 2020-11-43

Après avoir constaté l'absence du quorum physique lors de la séance du 12 novembre 2020, le conseil d'administration de l'Université Confédérale Léonard de Vinci s'est réuni en séance exceptionnelle, sur convocation du président, le mardi 24 novembre 2020.

Vu le décret n°2015-857 du 13 juillet 2015 portant approbation des statuts de la communauté d'université et établissements « Université confédérale Léonard de Vinci ».

Point de l'ordre du jour Approbation du Budget Rectificatif 2020 n°2 (BR2)

Exposé de la décision :

Le BR2 tient compte de l'accomplissement ou des écarts de réalisation par rapport au budget initial et au budget rectificatif 2020 n°1.

Le tableau des emplois voté à l'occasion du budget initial n'a pas été modifié.

Article 1

Le conseil d'administration approuve

- Le budget rectificatif n°2 2020 ci-joint
- Le rapport de l'ordonnateur

Nombre des membres du conseil, présents : 11

Procurations : 4

Refus de participer au vote : 0

Abstentions : 0

Votes exprimés : 15

Pour : 15

Contre : 0

Article 2

- Le tableau 1 portant sur les emplois en regrettant fermement la décision de la DGESIP en date du 7 octobre 2019 réduisant unilatéralement le nombres de postes de l'université confédérale Léonard de Vinci à 22.

Nombre des membres du conseil, présents : 11 Procurations : 4
Refus de participer au vote : 0 Abstentions : 0 Votes exprimés : 15 Pour : 15 Contre : 0

Article 3

Le conseil d'administration approuve :

- Le tableau 2 portant les autorisations budgétaires ;
- Le tableau 4 portant sur l'équilibre financier ;
- Le tableau 6 portant sur la situation patrimoniale ;
- Le tableau 9 portant sur les autorisations pluriannuelles.

Nombre des membres du conseil, présents : 11 Procurations : 4
Refus de participer au vote : 0 Abstentions : 0 Votes exprimés : 15 Pour : 15 Contre : 0

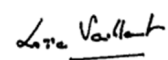
Pièces jointes :

- Rapport de présentation de l'ordonnateur
- Budget rectificatif 2020 n°2
- Tableaux budgétaires

Fait à Chasseneuil du Poitou le : 25/11/2020

Transmise au recteur le : 25/11/2020

Le Président,



Loïc Vaillant



Note de l'ordonnateur relative au budget rectificatif 2020 n°2

Vous trouverez ci-joint le projet de budget rectificatif n°2 de l'université Confédérale Léonard de Vinci pour l'année 2020. Ce budget s'élève à 1 798 220 €, en recettes comme en dépenses.

Il s'agit d'un budget rectificatif qui tient compte de l'accomplissement ou des écarts de réalisation par rapport au budget initial et au budget rectificatif 2020 n°1.

I- Les emplois.

Par décision du 7 octobre 2019, le MESRI a réduit les emplois affectés à la ComUE Léonard de Vinci à 22 postes. Ce total est inchangé par rapport au budget initial approuvé le 8 janvier 2020.

II- Les charges.

II-1 Les charges de fonctionnement

Le total des charges de fonctionnement, hors dépenses fléchées Agence Aliénor Transfert, s'élève à 912 200 €, dont 16 000 € au titre des amortissements.

La plupart des postes de dépenses ont été ajustés en regard de la consommation des crédits constatée et des perspectives de besoins financiers d'ici la fin de l'exercice budgétaire 2020. L'activité des services et donc les dépenses liées (notamment l'activité des écoles doctorales) ont été fortement impactées par la crise sanitaire COVID.

Cependant, un poste budgétaire croît fortement et trois autres font leur apparition dans la section de fonctionnement :

- Le poste budgétaire consacré au Pôles Étudiants Pour l'Innovation, le Transfert et l'Entrepreneuriat (PÉPITE) passe de 51 000 € prévus initialement à 117 000 €. En effet, le PÉPITE Nord-Aquitain a été lauréat en septembre 2020 d'un appel à manifestation d'intérêt, organisé par le MESRI, dans le cadre de la structuration des 33 pôles PÉPITE de France.

Dans ce cadre, la ComUE bénéficie d'une dotation de 71 000 € destinée au financement d'un poste d'ingénieur(e) assurance qualité et maîtrise d'ouvrage de projets numériques et de frais liés à cette mission. Ce poste COMUE sera localisé auprès du chargé de mission PEPITE de la ComUE, Vincent Jolivet, à l'université de Limoges.

Le recrutement est en cours et il convient d'inscrire en fonctionnement les crédits nécessaires au versement de la somme correspondante à l'université de Limoges qui rémunèrera la personne recrutée durant un an.

- Les 3 postes de dépenses de fonctionnement qui font leur apparition sont « appels à projets recherche : 174 980 € », « projets infrastructures numériques : 300 000 € » et « salle active STAPS Angoulême : 20 000 € ».

Ces 3 postes correspondent à des sommes déjà inscrites en dépenses d'investissement au budget initial 2020 et au budget rectificatif n°1. En effet, le CA de la ComUE, après avis du Conseil des membres, avait validé l'octroi de subventions d'investissements à nos établissements membres, pour des cofinancements de projets retenus à l'appel à projets de la région Nouvelle Aquitaine et d'intérêt collectif. Ces financements d'investissements devaient être pris sur le fonds de roulement qui était de presque 700 k€ fin 2019.

Or il s'avère que les EPSCP ne peuvent octroyer de subventions d'investissement. Il convient donc de procéder aux versements budgétés par l'intermédiaire de subventions de fonctionnement. S'agissant cependant de sommes indéniablement dédiées à la réalisation d'investissements, mais considérés comme du fonctionnement, une demande formelle d'autorisation de prélèvement exceptionnel sur notre fonds de roulement doit être adressée à Monsieur le Recteur délégué à l'enseignement supérieur.

Les dépenses liées à l'Agence Aliénor Transfert qui sont des dépenses fléchées (**strictement dédiées** à la réalisation d'une opération clairement identifiée) sont ajustées à la réalité des perspectives de recettes et de dépenses prévisibles pour l'ensemble de l'exercice 2020 (800 k€). Le solde du million d'euros prévu initialement sera perçu au cours de l'exercice 2021.

II-2 Les charges d'investissement.

Compte-tenu du transfert des crédits nécessaires au financement des projets d'investissement initialement prévus, comme évoqué ci-dessus, les dépenses de fonctionnement ont été réduites au niveau des stricts besoins de la ComUE en matière d'équipement et de projets de développement (salle immersive, équipements informatiques et mobiliers, plateforme numérique open badges).

III- Les produits.

III-1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement, hors recettes fléchées Agence Aliénor Transfert, s'élèvent à 484 090 €. Ce montant connaît deux modifications notables :

- Tout d'abord, comme évoqué dans la partie « dépenses de fonctionnement », la ComUE est lauréate de l'appel à manifestation d'intérêt Pépite. Il en résulte une augmentation des recettes prévisionnelles qui passent de 51 000 € à 117 800 €.
- D'autre part, les subventions appelées auprès des établissements membres ont été réduites à zéro. En effet, la réduction d'activité liée au COVID 19 et les recettes extérieures obtenues par la ComUE rendent inutile l'appel de ces sommes destinées uniquement à l'équilibre financier.

III-2 Les recettes d'investissement

Afin de financer l'ensemble des opérations investissements, outre notre propre capacité d'autofinancement de 16 000 €, il est prévu d'opérer un prélèvement sur le fonds de roulement à hauteur de 514 130 €.

Budget rectificatif 2020 n° 2

CHARGES		
	Libellé des comptes	Charges
Fonctionnement de la COMUE		
	Fournitures administratives et petits matériels	10 000 €
	Location copieur + copies	3 000 €
	Assurance locaux	1 000 €
	Documentation générale et administrative	10 000 €
	Catalogues et imprimés	8 000 €
	Missions Comue	12 220 €
	Frais inscription aux colloques	5 000 €
	Réceptions	5 000 €
	Missions numérique + ftlv + open badges	15 000 €
	Pépîte	117 000 €
	Frais postaux et télécommunications	3 500 €
	Divers	45 000 €
	Formation du personnel de l'établissement	3 500 €
	Applications informatique et licences	16 000 €
	Concours divers (cotisations)	16 000 €
	Appel à projet recherche	174 980 €
	Projets infrastructures numériques	300 000 €
	Projet salle active STAPS Angoulême	20 000 €
	Dotations aux amortissements (pour information)	16 000 €
	Total fonctionnement de la COMUE	765 200 €
Formation des doctorants		
	Appel à projets	10 000 €
	Actions et formations mutualisées	54 000 €
	Budget des écoles doctorales	80 000 €
	Missions école doctorale	3 000 €
	Total formation des doctorants	147 000 €
	Dépenses Agence Aliénor Transfert	800 000 €
TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT		1 712 200 €
INVESTISSEMENT		86 020 €
Capacité d'autofinancement		
TOTAL GENERAL		1 798 220 €

PRODUITS		
Produits	Libellé des comptes	Nature
Apports des établissements membres		
<i>Subventions au prorata des budgets</i>		
0 €	Université de Poitiers	Subvention
0 €	Université de Limoges	Subvention
0 €	ENSMA	Subvention
<i>Cotisations fixes</i>		
30 000 €	Université de Poitiers	Cotisation
18 000 €	Université de Limoges	Cotisation
6 000 €	ENSMA	Cotisation
54 000 €	Total apports des membres	
Subventions extérieures		
21 200 €	Bpi France (Pépîte)	Subvention
15 766 €	Remboursement INRAE	Subvention
208 385 €	MESRI (Subvention pour charges de service public)	Subvention
117 800 €	MESRI (PEPITE)	Subvention
1 465 €	Université de Bordeaux	Subvention
12 710 €	Consortium Améthis (l'USPC)	Subvention
50 870 €	Région nouvelle Aquitaine (pépîte)	Subvention
1 894 €	Réseau B.O.A.T	Subvention
430 090 €	Total subventions	
Apports des établissements partenaires (CNED, CANOPE, IH2EF, CREPS, EESI)		
0 €	Budget inférieur à 50 M€	Cotisation
0 €	Budget compris entre 50 M€ et 100 M€	Cotisation
0 €	Budget compris entre 100 M€ et 200 M€	Cotisation
0 €	Budget supérieur à 200 millions d'euros	Cotisation
0 €	Total apports des partenaires	
800 000 €	Recettes Agence Aliénor Transfert	
1 284 090 €	TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT	
514 130 €	Prélèvement sur fonds de roulement	
	Capacité d'autofinancement	
1 798 220 €	TOTAL GENERAL	

Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°2 - 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois				
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		
			CDI		
		Non permanents	CDD		
S/total EC			-	-	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	14		14
		CDI	-		-
	Non permanents	CDD	8		8
		S/total Biatss	22	-	22
Totaux			22 (1)	-	22
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			22 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°2 - 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)		Montants exécutés 2019		Montants Budget rectificatif n°2 - 2020		Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	-	-	-	-	-	-	464 000	438 884	484 090	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>							200 000	230 385	326 185	Subvention pour charges de service public
<i>Pension</i>										Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 464 000	1 479 000	490 040,93	466 656,76	1 712 200	1 727 200	264 000	204 923	157 905	Autres financements publics
Donc fonctionnement fléché (Aliénor Transfert)	1 000 000	1 000 000	-	-	800 000	800 000		3 576		Recettes propres
Intervention			-	-						
Investissement	643 000	643 000	97 113,91	72 363,91	86 020	86 020				
TOTAL DES DEPENSES AE (A)	2 107 000	2 122 000	587 155	539 021	1 798 220	1 813 220	1 464 000	438 884	1 284 090	TOTAL DES RECETTES (C)
CP (B)										
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-	-	-	-	-	658 000	100 137	529 130	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat			147 000,00	158 000,00					147 000,00	158 000,00
D115 - Pilotage et support			765 200,00	769 200,00			86 020,00	86 020,00	851 220,00	855 220,00
D115 - Pilotage et support (aliénor transfert)			800 000,00	800 000,00					800 000,00	800 000,00
									-	-
									-	-
									-	-
TOTAL	-	-	1 712 200,00	1 727 200,00	-	-	86 020,00	86 020,00	1 798 220,00	1 813 220,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									-	

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				157 905,00					157 905,00	
ANR investissements d'avenir						800 000,00			800 000,00	
Charges de services public	326 185,00								326 185,00	
									-	
									-	
									-	
TOTAL	326 185,00	-	-	157 905,00	-	800 000,00	-	-	1 284 090,00	
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									529 130,00	

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget rectificatif n°2 - 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 - 2020	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 - 2020	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	658 000	100 137	529 130	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**							Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)					82 613		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	658 000	100 137	529 130	-	82 613	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	-	-	658 000	17 524	529 130	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			-			-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>							<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	658 000	100 137	529 130	658 000	100 137	529 130	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget rectificatif n°2 - 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020	PRODUITS	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020
Personnel	0		0	Subventions de l'Etat	200 000	230 385	326 185
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 464 000	477 573	1 728 200	Autres subventions	1 264 000	260 767	957 905
Intervention (le cas échéant)				Autres produits			
TOTAL DES CHARGES (1)	1 464 000	477 573	1 728 200	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 464 000	491 152	1 284 090
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	13 579	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	0	444 110
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 464 000	491 152	1 728 200	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 464 000	491 152	1 728 200

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	0	13 579	-444 110
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 000	9 350	16 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	16 000	22 929	-428 110

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

EMPLOIS	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020	RESSOURCES	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020
Insuffisance d'autofinancement	0	0	428 110	Capacité d'autofinancement	16 000	22 929	0
Investissements	643 000	72 364	86 020	Financement de l'actif par l'Etat			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	643 000	72 364	514 130	TOTAL DES RESSOURCES (6)	16 000	22 929	0
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	627 000	49 435	514 130

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants Budget rectificatif 2020 (CA du 03/03/2020)	Montants exécutés 2019	Montants Budget rectificatif n°2 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-627 000	-49 435	-514 130
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	31 000	-31 911	15 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-658 000	-17 524	-529 130
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	61 376	688 376	-452 754
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-794 227	-825 227	-779 227
Niveau final de la TRESORERIE	855 603	1 513 603	326 473

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	855 603	915 473	907 473	847 473	802 473	707 473	647 493	677 493	655 203	591 949	1 025 308	886 493	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	100 870	54 000	-	50 000	-	-	50 000	12 710	36 966	53 359	126 185	-	484 090
Subvention pour charges de service public	50 000			50 000			50 000			50 000	126 185		326 185
Autres financements de l'État													-
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics	50 870	54 000						12 710	36 966	3 359			157 905
Recettes propres													-
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800 000	-	-	800 000
Financements de l'État fléchés										800 000			800 000
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
A. TOTAL	100 870	54 000	-	50 000	-	-	50 000	12 710	36 966	853 359	126 185	-	1 284 090
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	41 000	62 000	60 000	70 000	70 000	59 980	20 000	35 000	75 220	95 000	65 000	360 020	1 013 220
Personnel													-
Fonctionnement	41 000	62 000	60 000	70 000	70 000	44 980	20 000	35 000	60 220	80 000	50 000	334 000	927 200
Intervention													-
Investissement				-	-	15 000			15 000	15 000	15 000	26 020	86 020
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	25 000	25 000	-	-	-	25 000	325 000	200 000	200 000	800 000
Personnel													-
Fonctionnement				25 000	25 000				25 000	325 000	200 000	200 000	800 000
Intervention													-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA décaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
B. TOTAL	41 000	62 000	60 000	95 000	95 000	59 980	20 000	35 000	100 220	420 000	265 000	560 020	1 813 220
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	59 870	- 8 000	- 60 000	- 45 000	- 95 000	- 59 980	30 000	- 22 290	- 63 254	433 359	- 138 815	- 560 020	- 529 130
SOLDE CUMULE (1) + (2)	915 473	907 473	847 473	802 473	707 473	647 493	677 493	655 203	591 949	1 025 308	886 493	326 473	

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-	-	-	-	
Recettes fléchées (b)	-	800 000	200 000	-	-	1 000 000
Financements de l'État fléchés		800 000	200 000			1 000 000
Autres financements publics fléchés						-
Recettes propres fléchées						-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	-	800 000	200 000	-	-	1 000 000
Personnel						
AE=CP						-
Fonctionnement						
AE		800 000	200 000			1 000 000
CP		800 000	200 000			1 000 000
Intervention						
AE						-
CP						-
Investissement						
AE						-
CP						-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	-	-	-	-	-

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

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

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE reprogrammées ou reportées en N* (4)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP reprogrammés ou reportés en N* (9)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)
Op. 1	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Op.1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.2	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Op.2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total intervention		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Op. 1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.1	-	-	-	-	-	-
Op. 2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.2	-	-	-	-	-	-
Ss total financement de l'Etat		-	-	-	-	-	-
Ss total autres financements publics		-	-	-	-	-	-
Ss total autres financements		-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - exécution

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision	Exécution						Prévision N+1 et suivantes	
		Coût total de l'opération (1)	AE consommées les années antérieures à N (2)	AE consommées en N (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N (5)	CP consommés en N (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)
Op. 1	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement									
	Total Op.1									
Op.2	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement									
	Total Op.2									
	Ss total personnel									
	Ss total fonctionnement									
	Ss total intervention									
	Ss total investissement									
TOTAL										

B - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissement réalisés en N (13)	Reste à encaisser en N+1 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
Op. 1	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
	Total Op.1				
Op. 2	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
	Total Op.2				
	Ss total financement de l'Etat				
	Ss total autres financements publics				
	Ss total autres financements				
TOTAL					

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Bi n		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	15 000	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	61 376	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-794 227	
	4	Niveau initial de la trésorerie	855 603	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	855 603		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	1 798 220	
	6	Résultat patrimonial	-444 110	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-428 110	
	8	Variation du fonds de roulement	-514 130	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	15 000
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	15 000
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-529 130
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		0	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-529 130	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		0	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		0	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		15 000	
16	Variation des restes à payer		-15 000	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	0	
	18	Niveau final du fonds de roulement	-452 754	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-779 227	
	20	Niveau final de la trésorerie	326 473	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		0
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		855 603	

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale