



CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ CONFÉDÉRALE LÉONARD DE VINCI
Séance du 24 novembre 2020

Délibération n° 2020-11-44

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 : Budget initial 2021

Article 1

Le conseil d'administration approuve :

- Le budget initial 2021 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 nombre 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

Article 4 :

Le conseil d'administration vote la contribution des établissements membres au prorata du nombre de doctorants :

- Université de Poitiers : 35 563 €
- Université de Limoges : 21 964 €
- ENSMA : 1 973 €

Article 5 :

Le conseil d'administration vote les cotisations des établissements membres :

- Université de Poitiers : 30 000 €
- Université de Limoges : 18 000 €
- ENSMA : 6 000 €

Article 6 :

Le conseil d'administration vote les cotisations des établissements partenaires (CNED, Réseau CANOPE, ESENER, CREPS)

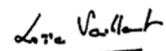
- Budget inférieur à 50 M€ : CREPS et EESI = 6 000 € par établissement.
- Budget compris entre 50 M€ et 100 M€ : Réseau CANOPE, IH2EF et CNED = 18 000 €/établissement.

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

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

Délibération transmise au recteur le :25/11/2020

Le Président,



Loïc VAILLANT

Note de l'ordonnateur relative au budget initial 2021

Vous trouverez ci-joint le projet de budget de l'Université Confédérale Léonard de Vinci pour l'année 2021. Ce budget s'élève à 876 000 €, en recettes comme en dépenses.

I- Les emplois.

A la création de l'université confédérale Léonard de Vinci, le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche avait attribué à l'UCLdV 65 emplois, dont 18 au titre de 2015, 21 au titre de 2016 et 26 au titre de 2017.

A compter du 1^{er} janvier 2018, 29 emplois ont été réaffectés aux ComUEs Aquitaine (4 emplois) et Région Centre (25 emplois). Il restait donc pour la COMUE Léonard de Vinci 36 emplois.

Par décision du 7 octobre 2019, le MESRI a réduit les emplois affectés à la ComUE Léonard de Vinci à 22 postes.

II- Les charges.

II-1 Les charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnements prévisionnelles s'élèvent à 796 000 €. Parmi ces dépenses, trois grands postes peuvent être isolés :

- Les dépenses de fonctionnement : les prévisions restent relativement stables par rapport à l'exercice précédent. Le seul fait notable est l'élévation importante du poste PEPITE (pôle entrepreneuriat-étudiant). En effet, dans le cadre de l'appel à projets « l'esprit d'entreprendre » initié par le MESRI, la ComUE devrait percevoir une dotation sensiblement accrue, ainsi que le renouvellement de la participation régionale précédente. Ces recettes sont destinées à financer des dépenses correspondantes réalisées soit directement par la ComUE, soit par les établissements eux-mêmes, pour un montant de 260 k€.
- Les écoles doctorales : Le budget prévisionnel est légèrement en baisse pour tenir compte de la poursuite des effets du COVID 19 qui va continuer, quelques mois encore au moins, à ralentir les déplacements liés aux activités de formation.
- Aliénor Transfert : ces dépenses fléchées prévisionnelles de 200 k€ correspondent au solde des opérations de maturation engagées en 2020 et réalisées en 2021, dans le cadre de l'expérimentation qui a pris la suite des SATT.

II-2 Les charges d'investissement.

Pour 2021, une dépense d'investissement prévisionnelle de 80 k€ est inscrite au budget afin de déployer à l'université de Limoges une salle numérique immersive sur le modèle de celle déployée en 2020 dans les locaux de l'université de Poitiers mis à disposition de la ComUE.

III- Les produits.

III-1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement prévisionnelles 2021 s'établissent à 812 k€. Il existe 3 grandes natures de recettes :

- Les recettes fléchées liées à l'Agence Aliénor Transfert : ces recettes fléchées de 200 k€ correspondent au solde attendu en 2021 de la première tranche de l'aide accordée par le Secrétariat général pour l'investissement à l'Agence Aliénor Transfert, dans le cadre de l'expérimentation qui a pris la suite des SATT.
- Les subventions extérieures : ces subventions sont relativement stables, sauf en ce qui concerne les activités du Pépite Nord-Aquitain où l'appel à projets « l'esprit d'entreprendre » initié par le MESRI va générer d'importantes nouvelles recettes (+ 115 k€) destinées à financer la montée en puissance de l'entrepreneuriat étudiant.
- Les cotisations et subventions des établissements : des cotisations fixes ont été instituées au prorata de la subvention pour charges de services public perçue par chaque établissement. Afin d'équilibrer le budget global de la ComUE, des subventions sont inscrites à titre prévisionnel au prorata du nombre de doctorants de chaque établissement. Ces subventions font l'objet d'ajustements au cours de l'exercice comptable, en fonction de la réalité de besoins financiers de la ComUE.

III-1 Les recettes d'investissement

A ce stade budgétaire, les recettes d'investissement prévisionnelles consistent en la somme de la dotation pour amortissement et d'un prélèvement sur le fonds de roulement de la ComUE.

Budget Initial 2021

CHARGES		
Comptes	Libellé des comptes	Charges
Fonctionnement de la COMUE		
	Fournitures administratives et petits matériels	7 500 €
	Location copieur + copies	2 500 €
	Assurance locaux	1 000 €
	Documentation générale et administrative	10 500 €
	Catalogues et imprimés	6 000 €
	Missions Comue	18 000 €
	Frais inscription aux colloques	5 000 €
	Réceptions	5 000 €
	Missions numérique + ftlv + open badges	16 000 €
	Pépité	260 000 €
	Frais postaux et télécommunications	3 500 €
	Divers	6 000 €
	Formation du personnel de l'établissement	6 000 €
	Applications informatique et licences	16 000 €
	Concours divers (cotisations)	16 000 €
	Dotations aux amortissements (pour information)	16 000 €
	Total fonctionnement de la COMUE	379 000 €
Formation des doctorants		
	Appel à projets	40 000 €
	Actions et formations mutualisées	60 000 €
	Budget des écoles doctorales	112 000 €
	Missions école doctorale	5 000 €
	Total formation des doctorants	217 000 €
	Dépenses Agence Aliénor Transfert	200 000 €
TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT		796 000 €
INVESTISSEMENT		
		80 000 €
Capacité d'autofinancement		
TOTAL GENERAL		876 000 €

PRODUITS		
Produits	Libellé des comptes	Nature
Apports des établissements membres		
<i>Subventions au prorata des budgets</i>		
35 563 €	Université de Poitiers	Subvention
21 964 €	Université de Limoges	Subvention
1 973 €	ENSMA	Subvention
<i>Cotisations fixes</i>		
30 000 €	Université de Poitiers	Cotisation
18 000 €	Université de Limoges	Cotisation
6 000 €	ENSMA	Cotisation
113 500 €	Total apports des membres	
Subventions extérieures		
100 000 €	Région nouvelle Aquitaine (Pépité)	Subvention
200 000 €	MESRI (Subvention pour charges de service public)	Subvention
160 000 €	MESRI (PEPITE)	Subvention
12 500 €	Consortium Améthis (l'USPC)	Subvention
2 000 €	Réseau B.O.A.T	Subvention
474 500 €	Total subventions	
Apports des établissements partenaires (CNED, CANOPE, IH2EF, CREPS, EESI)		
6 000 €	Budget inférieur à 50 M€	Cotisation
18 000 €	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
24 000 €	Total apports des partenaires	
200 000 €	Recettes Agence Aliénor Transfert	
812 000 €	TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT	
		Prélèvement sur fonds de roulement (pour équilibrer section d'investissement)
64 000 €		
16 000 €		Capacité d'autofinancement
876 000 €	TOTAL GENERAL	

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2021

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	-
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 initial 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)		Montants prévision d'exécution 2020		Montants Budget initial 2021		Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	-	-	-	-	-	-	484 090	484 090	612 000	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>							326 185	326 185	360 000	Subvention pour charges de service public
<i>Pension</i>										Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 712 200	1 727 200	1 712 200	1 727 200	796 000	804 000	157 905	157 905	252 000	Autres financements publics
Donc fonctionnement fléché (Aliénor Transfert)	800 000	800 000	800 000	800 000	200 000	200 000				Recettes propres
Intervention	-	-								
Investissement	86 020	86 020	86 020	86 020	80 000	80 000				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	1 798 220	1 813 220	1 798 220	1 813 220	876 000	884 000	1 284 090	1 284 090	812 000	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	-	-	-	-	-	529 130	529 130	72 000	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			217 000,00	220 000,00					217 000,00	220 000,00
D115 - Pilotage et support			379 000,00	384 000,00			80 000,00	80 000,00	459 000,00	464 000,00
D115 - Pilotage et support (aliénor transfert)			200 000,00	200 000,00					200 000,00	200 000,00
									-	-
									-	-
									-	-
TOTAL	-	-	796 000,00	804 000,00	-	-	80 000,00	80 000,00	876 000,00	884 000,00
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				252 000,00					252 000,00
ANR investissements d'avenir						200 000,00			200 000,00
Charges de services public	360 000,00								360 000,00
									-
									-
									-
TOTAL	360 000,00	-	-	252 000,00	-	200 000,00	-	-	812 000,00
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									72 000,00

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget initial 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	529 130	529 130	72 000	-	-	-	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)							Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	529 130	529 130	72 000	-	-	-	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)	-	-	-	529 130	529 130	72 000	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)	529 130	529 130	72 000	529 130	529 130	72 000	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 initial 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021	PRODUITS	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021
Personnel	0		0	Subventions de l'Etat	326 185	326 185	360 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 728 200	1 728 200	812 000	Autres subventions	957 905	957 905	452 000
Intervention (le cas échéant)				Autres produits			
TOTAL DES CHARGES (1)	1 728 200	1 728 200	812 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 284 090	1 284 090	812 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	444 110	444 110	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 728 200	1 728 200	812 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 728 200	1 728 200	812 000

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-444 110	-444 110	0
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 000	16 000	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)	-428 110	-428 110	16 000

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

EMPLOIS	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021	RESSOURCES	Montants Budget R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021
Insuffisance d'autofinancement	428 110	428 110	0	Capacité d'autofinancement	0	0	16 000
Investissements	86 020	86 020	80 000	Financement de l'actif par l'État			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	514 130	514 130	80 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0	0	16 000
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	514 130	514 130	64 000

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 R2 - 2020 (dernier BR le 12/11/2020)	Montants prévision d'exécution 2020	Montants Budget initial 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-514 130	-514 130	-64 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	15 000	15 000	8 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-529 130	-529 130	-72 000
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	-452 754	-981 884	-516 754
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-779 227	-779 227	-771 227
Niveau final de la TRESORERIE	326 473	-202 657	254 473

* 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)	326 473	261 473	329 473	235 473	425 473	365 473	460 473	425 473	390 473	324 973	314 973	314 473	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	50 000	118 000	40 000	50 000	40 000	140 000	50 000	-	14 500	50 000	59 500	-	612 000
Subvention pour charges de service public	50 000	40 000	40 000	50 000	40 000	40 000	50 000			50 000			360 000
Autres financements de l'État													-
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics		78 000				100 000			14 500		59 500		252 000
Recettes propres													-
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000
Financements de l'État fléchés				200 000									200 000
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	50 000	118 000	40 000	250 000	40 000	140 000	50 000	-	14 500	50 000	59 500	-	812 000
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	65 000	50 000	84 000	60 000	50 000	45 000	35 000	35 000	80 000	60 000	60 000	60 000	684 000
Personnel													-
Fonctionnement	65 000	50 000	44 000	60 000	50 000	45 000	35 000	35 000	40 000	60 000	60 000	60 000	604 000
Intervention													-
Investissement			40 000						40 000				80 000
Dépenses liées à des recettes fléchées	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	200 000
Personnel													-
Fonctionnement	50 000		50 000		50 000		50 000						200 000
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	115 000	50 000	134 000	60 000	100 000	45 000	85 000	35 000	80 000	60 000	60 000	60 000	884 000
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	65 000	68 000	94 000	190 000	60 000	95 000	35 000	35 000	65 500	10 000	500	60 000	72 000
SOLDE CUMULE (1) + (2)	261 473	329 473	235 473	425 473	365 473	460 473	425 473	390 473	324 973	314 973	314 473	254 473	

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 "Équilibre 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	8 000	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	-452 754	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-779 227	
	4	Niveau initial de la trésorerie	326 473	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	326 473		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	876 000	
	6	Résultat patrimonial	0	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	16 000	
	8	Variation du fonds de roulement	-64 000	
	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	8 000
		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	+ / -	8 000
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-72 000
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		0
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-72 000	
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		8 000	
16	Variation des restes à payer		-8 000	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	0	
	18	Niveau final du fonds de roulement	-516 754	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-771 227	
	20	Niveau final de la trésorerie	254 473	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	326 473		

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale