

Délibération du Conseil d'Administration N°2021-95-1

Budget rectificatif N°2- 2021

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Le conseil d'administration

DÉLIBÈRE

Article I.

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 37.21 ETPT sous plafond & 1.76 ETPT hors plafond
- 7683 284€ d'autorisations d'engagement dont:
 - o 1 431 886 € personnel
 - o 1 483 526 € fonctionnement
 - o 5 000 € intervention
 - o 4762 872 € investissement
- 3717 186 € de crédits de paiement dont:
 - o 1431 886 € personnel
 - o 1302 996 € fonctionnement
 - o 5 000 € intervention
 - o 977 305 € investissement
- 4 677 903 € de prévisions de recettes
- 960 716 de solde budgétaire

Article II.

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 959 416 € de variation de trésorerie
- 256 821 € de résultat patrimonial
- 556 821 € de capacité d'autofinancement
- 960 716 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Article III.


La présente délibération est transmise au ministère de la culture et au contrôleur budgétaire régional de Nouvelle-Aquitaine et entre en vigueur 1 mois après sa réception, sous réserve qu'il n'y soit pas fait opposition dans ce délai.

Elle est publiée sur le site internet de l'ENSAP Bordeaux, dans l'espace dédié aux actes à caractère réglementaires.

Fait à Talence, le 07 décembre 2021

Le président du conseil d'administration

Jean Jacques SOULAS



BUDGET RECTIFICATIF N°2 - 2021

A Talence, le 07 décembre 2021

*Le Président du Conseil d'Administration de l'ensapBx,
Jean-Jacques SOULAS*



*La Directrice de l'ensapBx,
Camille ZVENIGORODSKY*



Budget rectificatif N°2 pour l'année 2021

Ce budget rectificatif est le dernier budget de l'établissement pour l'année 2021. Ce budget dit d'atterrissage est important pour l'établissement puisqu'il doit être au plus près des montants du compte financier.

Ce dernier budget fait apparaître une diminution de l'enveloppe de personnel. Cette diminution prend en compte la baisse du nombre d'intervenants extérieurs sur cette fin d'année et le report de certains recrutements sur 2022.

Les dépenses de fonctionnement connaissent un ajustement à la baisse sur les AE mais en légère hausse sur les CP. Le marché de nettoyage a été renouvelé et négocié à la baisse par rapport au précédent marché ce qui explique la baisse des AE. Les CP sont quant à eux en légère hausse en raison de la reprise des déplacements, missions et évènements.

Concernant les investissements, l'enveloppe diminue par rapport au dernier budget rectificatif. Le projet de halle d'expérimentation a été déprogrammé. Le projet sera relancé à la fin 2022 après concertation et définition d'un nouveau projet.

I - TABLEAU DES EMPLOIS

Pour rappel, le plafond d'emploi T3 pour 2021 est fixé à 37,5 ETPT. A ces 37,5 ETPT se sont ajoutés 1,76 ETPT supplémentaires dits hors plafond (rémunérations adossées à des conventions Recherche), qui doivent néanmoins être autorisés par le CA.

La prévision d'exécution des emplois sous plafond est fixée à **37,2 ETPT** et se répartit de la manière suivante :

- 18,80 ETPT soit 51 % des postes consacrés à la fonction Enseignement ;
- 13,10 ETPT soit 35 % des postes consacrés à la fonction Soutien ;
- 3,53 ETPT soit 9 % des postes T3 consacrés à la fonction Recherche ;
- 1,80 ETPT soit 5 % des postes T3 consacrés à la fonction Valorisation & Diffusion.

T3	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Variation BR1 2021 / BR2 2021
1- ENSEIGNEMENT				
Enseignants CDI	8,5	8,3	8,3	0,0
Enseignants CDD	2	2	2,00	0,0
Intervenants extérieurs	8,6	7,2	6,50	-0,7
Contractuels atelier maquette	2	2	2,00	0,0
TOTAL	21,1	19,5	18,8	-0,7
2 - RECHERCHE				
Contrats doctoraux	3,5	2,2	2,2	0,0
Ingénieur de recherche	0,5	1	1,00	0
Appui et décharge	0	0,4	0,4	0,0
TOTAL	4	3,53	3,53	0
3 - ADMINISTRATION				
Contractuels administratifs	9,7	11,0	10,8	-0,3
Vacations	2	3,4	3,7	0,3
Moniteurs	0,7	0	0,40	0,4
TOTAL	12,4	14,5	14,9	0,4
TOTAL Général	37,5	37,5	37,2	-0,3

II -TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

En dépenses :

Ce budget rectificatif N°2 est en diminution par rapport au budget rectificatif N°1 2021. Les AE s'élevaient à 8.293.144 € contre **7.683.284 €** au BR N°2 soit une diminution de -609.860 €. Les CP quant à eux, s'élevaient à 4.275.625 € contre 3.717.186 € au BR N°2 soit une diminution de -558.439 €.

1 – L'enveloppe de personnel

Les dépenses de personnel s'élèvent en AE=CP à **1.431.886 €** et sont en diminution (**-40.864 €**) par rapport à la prévision inscrite lors du budget rectificatif N°1.

La masse salariale rémunérée par l'établissement s'élève précisément à **1.375.736 €**. Elle intègre la rémunération chargée des contractuels et vacataires de l'établissement ainsi que l'allocation d'aide au retour à l'emploi.

La masse salariale diminue de **-31.014 €** par rapport au budget rectificatif en raison d'une baisse du nombre d'intervenants extérieurs sur le dernier trimestre 2021. De plus, le recrutement prévu pour le soutien à la recherche et le développement des partenariats ne verra le jour qu'en 2022.

Par ailleurs, le recrutement du responsable informatique, initialement prévu sur le budget de l'établissement, sera finalement porté sur le titre 2 (budget du ministère de la culture) à compter de 2022.

Les autres dépenses de personnel s'élèvent à **56.000 €** et intègrent les tickets restaurant et la prise en charge des frais médicaux des agents dans le cadre d'accident du travail. Elles sont en diminution de **-9.850 €** en raison d'un nombre toujours important d'agents en télétravail malgré la reprise progressive du présentiel. En effet, seuls les agents présents sur site bénéficient des tickets.

Masse salariale	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Variation BR1 2021 / BR2 2021
Personnel enseignant CDD CDI	262 664	288 699	288 699	0 €
Intervenants extérieurs	141 834	128 754	113 818	-14 937 €
Contractuels atelier maquette	95 887	100 434	103 084	2 650 €
Jurys et conférenciers	87 552	87 552	88 752	1 200 €
Conventions enseignement	1 000	0	0	0 €
Personnel administratif	527 032	641 320	604 605	-36 715 €
Recherche	172 267	159 991	176 779	16 788 €
Total	1 288 236	1 406 749	1 375 736	-31 014 €
Autres dépenses de personnel	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Variation BR1 2021 / BR2 2021
Tickets restaurants	85 000	65 000	56 000	-9 000
Médecine de prévention	1 000	1 000	150	-850
Total	86 000	66 000	56 150	-9 850
TOTAL	1 374 236	1 472 749	1 431 886	-40 864 €

II - L'enveloppe de fonctionnement

L'enveloppe de fonctionnement s'élève en AE à **1.483.526 €** et en CP à **1.302.996 €**.

Elle est en légère diminution (non significatif) sur les AE en raison d'un nouveau marché de nettoyage moins onéreux que le précédent. Les CP sont quant à eux en légère augmentation (+23.820 €) par rapport au budget rectificatif. Cette évolution des crédits de paiement est liée à la reprise des déplacements, missions et manifestations sur le dernier trimestre 2021 ce qui entraîne par conséquent une augmentation des prises en charge et demandes de remboursement.

III - L'enveloppe d'intervention

L'enveloppe d'intervention s'élève en AE = CP à **5.000 €**.

Elle est stable par rapport au budget initial. Il s'agit ici de subventions versées à l'association en charge de l'action sociale au sein de l'ensap Bx.

IV - L'enveloppe d'investissement

L'enveloppe d'investissement s'élève en AE à **4.762.872 €** et en CP à **977.305 €**.

Elle est en diminution de -536.695 € en AE et -541.396 € en CP par rapport au BR1.

Tableau des CP

	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Variation BR1 2021 / BR2 2021
Halle d'experimentation	495 000 €	495 000 €	38 400 €	- 456 600 €
Travaux locaux Recherche	50 000 €	50 000 €	10 000 €	- 40 000 €
Travaux clos et couverts	35 000 €	35 000 €	5 000 €	- 30 000 €
Travaux espaces étudiants	15 000 €	15 000 €	- €	- 15 000 €
Travaux divers	50 000 €	50 000 €	80 000 €	30 000 €
Etudes et diagnostics	- €	100 875 €	113 875 €	13 000 €
Projets plan de relance immo		526 825 €	526 825 €	- 0 €
Total Travaux	645 000 €	1 272 700 €	774 100 €	- 498 600 €
	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Variation BR1 2021 / BR2 2021
Divers	- €	1 000 €	7 445 €	6 445 €
Equipement atelier maquette	4 200 €	41 000 €	61 673 €	20 673 €
Mobilier de bureau	5 000 €	5 000 €	9 696 €	4 696 €
Informatique et audiovisuel	94 000 €	199 000 €	124 391 €	- 74 609 €
Total équipements	103 200 €	246 000 €	203 205 €	- 42 795 €
Total investissement	748 200 €	1 518 700 €	977 305 €	- 541 395 €

Travaux (-498.600 €):

La forte diminution des crédits de paiement consacrés aux travaux s'explique par la déprogrammation des crédits relatifs au projet de halle d'expérimentation. Il a été adopté en CA, une annulation du projet actuel compte tenu du dépassement important de l'enveloppe financière initialement allouée. Les crédits sont toutefois sanctuarisés en attendant le lancement d'un nouvel appel d'offres.

Équipements (-42.795€)

Concernant les achats de matériel et équipement, l'enveloppe a légèrement diminué par rapport au dernier budget rectificatif. En effet, de nombreux matériels informatiques sont en rupture de stock entraînant des retards dans les commandes.

En recettes :

Les recettes budgétaires s'élèvent au BR N°2 à **4.677.903 €**. Elles sont en augmentation de + 240.010 € par rapport au BR1

	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	Variation BR1 2021 / BR2 2021
Ministère de la culture -Fonctionnement	2 166 940 €	2 258 940 €	2 325 020 €	66 080 €
Ministère de la culture -Investissement	- €	1 261 259 €	1 381 200 €	119 941 €
Autres subventions	60 000 €	121 894 €	121 894 €	- €
Conventions Recherche	80 000 €	120 000 €	151 536 €	31 536 €
Location d'espaces	8 000 €	7 500 €	5 680 €	- 1 820 €
Droits de pré-inscription	65 000 €	85 300 €	85 300 €	- €
Frais de scolarité et de formation initiale	310 000 €	310 000 €	290 000 €	- 20 000 €
Taxe d'apprentissage	10 000 €	20 000 €	20 865 €	865 €
Conventions pédagogiques	8 000 €	8 000 €	34 000 €	26 000 €
Cotisations étudiantes	130 000 €	110 000 €	120 000 €	10 000 €
Autres recettes diverses	80 000 €	90 000 €	90 000 €	- €
CVEC	35 000 €	45 000 €	52 408 €	7 408 €
Total recettes	2 952 940 €	4 437 893 €	4 677 903 €	240 010 €

Cette augmentation s'explique par le versement en fin de gestion, de crédits complémentaires (+66.080 €) de la part du Ministère de la culture. Ces crédits concernent les politiques internationales, les actions sociales et les politiques partenariales.

De plus, l'ensap Bx a bénéficié d'une nouvelle délégation de crédits dans le cadre du plan de relance immobilier. Ces crédits supplémentaires sont fléchés sur les études menées sur le bâtiment administratif et l'amphithéâtre.

Concernant les recettes propres, quelques ajustements ont été réalisés notamment sur la prévision des conventions recherche & pédagogique, des droits d'inscription, des cotisations étudiantes et des recettes diverses.

III - TABLEAU DE LA SITUATION PATRIMONIALE

Le compte de résultat du budget d'atterrissage 2021 s'élève en dépenses à **3.239.882 €** et en recettes à **3.496.703 €** et présente donc un résultat bénéficiaire de **256.821 €**.

La capacité d'autofinancement (CAF) s'élève à **556.821 €**.

Les emplois en investissement s'élevant à **977.305 €**, et les ressources à **1.938.021 €**, l'exécution du budget se traduira par un abondement du fonds de roulement de **960.716 €**.

Ce montant élevé est lié à des avances de crédit des programmes 362 et 363 pour des travaux issus du plan de relance qui seront réalisés et payés sur 2022.

La trésorerie prévisionnelle de l'établissement s'établit au 31 décembre 2021 à **3.161.771 €**.

Le fonds de roulement brut après abondement s'établit à **3.020.999 €**.

Fonds de roulement fléché	
Plan de relance immo	700 175 €
Halle d'expérimentation	550 000 €
Facades rideau ateliers	700 000 €
Schéma immobilier	89 625 €
Facade bâtiment administratif	150 000 €
60 jours prudentiels	504 072 €
Total fléché	2 693 872 €

IV - TABLEAU DE L'EQUILIBRE FINANCIER

Ce tableau (N°4) fait ressortir qu'au-delà des dépenses couvertes par la subvention pour charges de service et les ressources propres, l'établissement finance sur la trésorerie acquise les opérations programmées faisant l'objet d'une autorisation budgétaire spécifique, ainsi que les opérations pour comptes de tiers.

Il s'ensuit que le besoin de financement de **134.500 €** est couvert par des financements à hauteur de **1.093.916 €**.

Le solde vient abonder la trésorerie pour un montant de **959.416 €**.

V - CONCLUSION

Le budget rectificatif N°2 l'ensap Bx se caractérise par une diminution de ses dépenses par rapport au budget rectificatif N°1.

L'enveloppe d'investissement diminue drastiquement en raison de la déprogrammation du projet de halle d'expérimentation.

Les dépenses de personnel évoluent également à la baisse, car certains recrutements ont dû être reportés sur 2022.

Les dépenses de fonctionnement subissent un léger ajustement à la hausse tant sur les AE que sur les CP.

Concernant les recettes, elles sont en nette progression en raison de plusieurs versements effectués par le ministère de la culture au cours du dernier trimestre 2021.

Le fonds de roulement de l'établissement est abondé de **+930.716 €** au 31-12-2021. Les crédits perçus au titre du plan de relance n'ont pas été consommés dans leur intégralité sur cet exercice budgétaire, mais le seront l'année prochaine au moment des travaux.

En ce qui concerne les ETPT sous plafond, le rythme de consommation n'appelle pas de remarque particulière.

Budget d'atterrissage- 2021

	PLAFOND				HORS PLAFOND				HORS CHAMPS				TOTAL			
	ETPT	BRUT	Charges Patronales	COÛT TOTAL	ETPT	BRUT	Charges Patronales	COÛT TOTAL	ETPT	BRUT	Charges Patronales	COÛT TOTAL	ETPT	BRUT	Charges Patronales	COÛT TOTAL
1- ENSEIGNEMENT																
Enseignants CDI	8,28	161 520,95	58 499,67	220 020,62									8,280	161 520,95	58 499,67	220 020,62
Enseignants CDD	2,00	50 741,32	17 936,62	68 677,94									2,000	50 741,32	17 936,62	68 677,94
Intervenants extérieurs	6,50	83 200,00	30 617,53	113 817,53									6,500	83 200,00	30 617,53	113 817,53
Conventions					0,00	0,00	0,00	0,00					0,000	0,00	0,00	0,00
Jury / Conférences									5,00	63 999,96	23 551,92	87 551,88	5,000	63 999,96	23 551,92	87 551,88
Contractuel administratif	2,00	75 440,79	27 643,01	103 083,80									2,000	75 440,79	27 643,01	103 083,80
TOTAL	18,78	370 903,06	134 696,83	505 599,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	63 999,96	23 551,92	87 551,88	23,780	434 903,02	158 248,75	593 151,77
2 - RECHERCHE																
Contrats doctoraux	2,16	47 939,24	17 641,68	65 580,92									2,160	47 939,24	17 641,68	65 580,92
Ingénieur de recherche	1,00	31 404,36	11 513,04	42 917,40									1,000	31 404,36	11 513,04	42 917,40
Decharge recherche	0,20	12 856,00	4 731,00	17 587,00									0,200	12 856,00	4 730,998	17 586,998
Pos doc					0,33	12280,72	4508,44	16789,16					0,330	12280,720	4508,440	16789,160
Appui à la recherche	0,17	4 663,62	1 716,21	6 379,83				0,00					0,170	4 663,62	1 716,21	6 379,83
Conventions					1,20	20120,76	7404,42	27525,18					1,200	20 120,76	7 404,42	27 525,18
TOTAL	3,53	96 863,22	35 601,93	132 465,15	1,53	32401,48	11912,86	44314,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1,530	129 264,70	47 514,79	176 779,49
3 - VALORISATION																
Contractuels administratifs	1,80	66 362,59	24 421,28	90 783,87									1,800	66 362,59	24 421,28	90 783,87
Conférences									0,10	1 200,00	0,00	1 200,00	0,100	1 200,00	0,00	1 200,00
	0,00	0,00	0,00	0,00									0,000	0,00	0,00	0,00
Vacations	0,00	0,00	0,00	0,00									0,000	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1,80	66 362,59	24 421,28	90 783,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	1 200,00	0,00	1 200,00	1,900	67 562,59	24 421,28	91 983,87
4 - SOUTIEN																
Contractuels administratifs	8,98	293 845,74	104 298,74	398 144,48								0,00	8,980	293 845,74	104 298,74	398 144,48
vacations	3,55	59 786,00	22 020,72	81 806,72								0,00	3,550	59 786,00	22 020,72	81 806,72
Appui vacation	0,17	4 663,62	1 716,21	6 379,83								0,00	0,170	4 663,62	1 716,21	6 379,83
Moniteurs	0,40	6 588,70	2 424,64	9 013,34								0,00	0,400	6 588,70	2 424,64	9 013,34
Agent comptable									0,10	5 667,96	0,00	5 667,96	4,120	5 667,96	0,00	5 667,96
Contrat Apprentissage					0,23	9636,48	104,64	9741,12						9 636,48	104,64	9 741,12
Compte épargne temps		0,00	0,00	0,00								0,00		0,00	0,00	0,00
ARE Durand		0,00	0,00	0,00						3 067,20		3 067,20		3 067,20	0,00	3 067,20
Part variable Total		0,00	0,00	0,00										0,00	0,00	0,00
TOTAL	13,10	364 884,06	130 460,31	495 344,37	0,23	9636,48	104,64	9741,12	0,10	8 735,16	0,00	8 735,16	17,220	383 255,70	130 564,95	513 820,65
TOTAL Général	37,21	899 012,93	325 180,35	1 224 193,28	1,76	42037,96	12017,50	54055,46	5,20	73 935,12	23 551,92	97 487,04	44,430	1 014 986,01	360 749,77	1 375 736

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (=a+b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	37,21	1,76	38,97

Plafond d'emplois rémunérés par le responsable de programme en ETPT

37,5

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme (c).

POUR INFORMATION

Tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel*	ETPT	Dépenses de personnel*	ETPT	Dépenses de personnel*
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1+2)	37,21	1 224 193 €	1,76	54 055 €	38,968	1 431 886
1 - TITULAIRES	0	0 €				
* Titulaires Etat **					0,00	0
* Titulaires organisme (corps propre)						
2 - NON TITULAIRES	37,21	1 224 193 €	1,76	54 055 €	38,97	1 278 249
* Contractuels de droit public	37,21	1 224 193 €	1,76	54 055 €	38,97	1 278 249
δCDI						
δCDD						
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et postes inscrits sur le budget)					0	0
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0,00	0	0
δCDI					0	0
δCDD					0	0
3 - CONTRATS AIDES					0	0
4- AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL						153 637

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionnées dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

(Mises à disposition entrantes – ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT**	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (3+6)	0	0
5- Emplois remboursés à l'organisme	0	0
6- Emplois non remboursés à l'organisme	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme

(Mises à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME, NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT***	Dépenses de fonctionnement***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES	0	0
7- Emplois remboursés par l'organisme	0	0
8- Emplois non remboursés par l'organisme	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans la présentation des emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses de fonctionnement afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

TABLEAU 2 Autorisations budgétaires

l'organisme ne présente pas de BR de fin d'exercice lors de la même séance du CA que celle délibérant sur le projet de BI. Si un BR de fin d'exercice est bien présenté en même temps que le projet de BI, et que l'organisme considère que sa prévision d'exécution 2019 est strictement identique aux montants du BR, la maquette du BI 2020 pourra au choix présenter deux colonnes avec les mêmes montants, ou une seule colonne intitulée « dernier BR 2019 et prévision d'exécution 2019 ». Cela devra également être bien précisé dans la note de présentation de l'ordonnateur sur le projet de BI.

DEPENSES	POUR RAPPEL				POUR VOTE		Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021			
	BI 2021		BR 1 2021		BR 2 2021					
	Montants		Montants		Montants					
	AE	CP	AE	CP	AE	CP			AE	CP
Personnel	1 374 600	1 374 600	1 472 749	1 472 749	1 431 886	1 431 886	-	40 863	-	40 863
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>							-		-	
Fonctionnement	1 502 900	1 321 500	1 515 828	1 279 176	1 483 526	1 302 996	-	32 302	-	23 820
Intervention	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	-		-	
Investissement	742 026	748 200	5 299 567	1 518 700	4 762 872	977 305	-	536 695	-	541 396
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	3 624 526	3 449 300	8 293 144	4 275 625	7 683 284	3 717 186	-	609 860	-	558 439

RECETTES	BI 2021		BR 1 2021		BR 2 2021		Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
Recettes globalisées	2 824 940		4 251 393		3 203 407		-	1 047 986
Subvention pour charges de service public	2 126 940		2 200 440		2 263 060			62 620
Autres financements de l'Etat	60 000		1 383 153		276 094		-	1 107 059
Fiscalité affectée	35 000		45 000		52 408			7 408
Autres financements publics	-		-		-			-
Recettes propres	603 000		622 800		611 845		-	10 955
Recettes fléchées	128 000		186 500		1 474 496			1 287 996
Financements de l'Etat fléchés	40 000		58 500		1 288 960			1 230 460
Autres financements publics fléchés	-		-		-			-
Recettes propres fléchées	88 000		128 000		185 536			57 536
TOTAL DES RECETTES (C)	2 952 940		4 437 893		4 677 903			240 010

SOLDE BUDGETAIRE	BI 2021		BR 1 2021		BR 2 2021		Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
	Montants		Montants		Montants		Montants	
EXCEDENT (D1 = C - B)	-		162 268		960 716		798 448	
DEFICIT (D2 = B - C)	496 360		-		-		-	

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

Note méthodologique : La colonne "prévision d'exécution" a vocation à matérialiser une prévision d'atterrissage qui serait différente des montants présentés au vote lors du dernier BR, notamment dans l'hypothèse où l'organisme ne présente pas de BR de fin d'exercice lors de la même séance du CA que celle délibérant sur le projet de BI. Si un BR de fin d'exercice est bien présenté en même temps que le projet de BI, et que l'organisme considère que sa prévision d'exécution 2019 est strictement identique aux montants du BR, la maquette du BI 2020 pourra au choix présenter deux colonnes avec les mêmes montants, ou une seule colonne intitulée « dernier BR 2019 et prévision d'exécution 2019 ». Cela devra également être bien précisé dans la note de présentation de l'ordonnateur sur le projet de BI.



Tableau des dépenses par destination

DEPENSES					BI 2021		BR 1 2021		BR 2 2021		Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021	
Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Enveloppe	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Enseignement, services communs et pédagogiques	Masse salariale	Enseignants		Personnel	262 700,00	262 700,00	288 699	288 699	288 699	288 699	0	0
		Intervenants Ponctuels		Personnel	141 900,00	141 900,00	128 754	128 754	113 818	113 818	- 14 937	- 14 937
		Autres personnels		Personnel	95 900,00	95 900,00	100 434	100 434	103 084	103 084	2 650	2 650
				Sous-total	500 500	500 500	517 886	517 886	505 600	505 600	- 12 287	- 12 287
	Organisation de l'accès à l'enseignement et diplômes	Location salles - prestations externes		Fonctionnement	50 000,00	50 000,00	60 000	60 000	75 000	75 000	15 000	15 000
		jurys	déplacements	Fonctionnement	15 000,00	15 000,00	10 000	10 000	7 000	7 000	- 3 000	- 3 000
			rémunérations	Personnel	87 600,00	87 600,00	87 552	87 552	87 552	87 552	-	-
		enseignants	déplacements	Fonctionnement	12 000,00	12 000,00	6 000	6 000	2 500	2 500	- 3 500	- 3 500
				Sous-total	164 600	164 600	163 552	163 552	172 052	172 052	8 500	8 500
	Relation à l'étudiant / Vie étudiante	Remboursement étudiants		Fonctionnement	3 000,00	3 000,00	3 000	3 000	500	500	- 2 500	- 2 500
		Voyages d'étude Archi		Fonctionnement	95 000,00	95 000,00	48 000	48 000	48 000	48 000	-	-
		Voyages d'étude Paysage		Fonctionnement	60 000,00	60 000,00	45 000	45 000	45 000	45 000	-	-
		Partenariats et conventions pédagogiques		Fonctionnement	70 000,00	70 000,00	70 000	70 000	35 000	63 000	- 35 000	- 7 000
				Personnel	1 000	1 000	-	-	-	-	-	-
		Vie Etudiante		Intervention					-	-		
			Fonctionnement	30 000,00	30 000,00	20 000	20 000	25 000	25 000			
			Sous-total	259 000	259 000	186 000	186 000	153 500	181 500	- 32 500	- 4 500	
	Ateliers	Consommables pédago		Fonctionnement	20 000,00	20 000,00	15 000	15 000	13 000	13 000	- 2 000	- 2 000
		Matériels		Fonctionnement	30 300,00	27 400,00	10 000	19 000	6 000	24 000	- 4 000	5 000
				Investissement	4 200,00	4 200,00	41 000	41 000	61 673	61 673	20 673	20 673
		Maintenance		Fonctionnement	1 500,00	1 500,00	1 500	1 500	1 600	1 600	100	100
				Sous-total	56 000	53 100	67 500	76 500	82 273	100 273	14 773	23 773
	International (dont partenariats internationaux)		Fonctionnement	50 000,00	50 000,00	10 000	10 000	10 000	8 000	-	- 2 000	
			Sous-total	50 000	50 000	10 000	10 000	10 000	8 000	-	- 2 000	
	Centre de documentation	Achats doc		Fonctionnement	28 000,00	28 000,00	30 000	30 000	25 000	25 000	- 5 000	- 5 000
		Droit copies		Fonctionnement	3 000,00	3 000,00	3 000	3 000	3 000	3 000	-	-
		Intervention ouvrages		Fonctionnement	6 000,00	6 000,00	6 000	6 000	7 000	7 000	1 000	1 000
			Sous-total	37 000	37 000	39 000	39 000	35 000	35 000	- 4 000	- 4 000	
Équipement et moyens spécifiques	Logiciels		Fonctionnement	5 000,00	5 000,00	5 000	5 000	6 500	6 500	1 500	1 500	
			Investissement	4 000	4 000,00	4 000	4 000	-	-	- 4 000	- 4 000	
	Matériel Mobilier		Fonctionnement	2 600,00	2 600,00	2 600	2 600	12 000	12 000	9 400	9 400	
			Investissement	40 000,00	40 000,00	145 000	145 000	113 974	115 948	- 31 026	- 29 052	
	Consommables informatique		Fonctionnement	13 000,00	13 000,00	13 000	13 000	8 000	8 000	- 5 000	- 5 000	

			Sous-total	64 600	64 600	169 600	169 600	140 474	142 448	-	29 126	-	27 152
TOTAL			Personnel	589 100,00	589 100,00	605 438,30	605 438,30	593 151,77	593 151,77	-	12 286,53	-	12 286,53
			Fonctionnement	494 400,00	491 500,00	358 100,00	367 100,00	330 100,00	374 100,00	-	28 000,00	-	7 000,00
			Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Investissement	48 200,00	48 200,00	190 000,00	190 000,00	175 647,90	177 621,90	-	14 352,10	-	12 378,10
			Sous-total	1 131 700,00	1 128 800,00	1 153 538,30	1 162 538,30	1 098 899,67	1 144 873,67	-	54 638,63	-	17 664,63

	Masse salariale		Personnel	43 000,00	43 000,00	67 620	67 620	66 884	66 884	-	736	-	736
			Sous-total	43 000	43 000	67 620	67 620	66 884	66 884	-	736	-	736
	Conventions de recherche		Personnel	20 000,00	20 000,00	27 525	27 525	27 525	27 525	-	-	-	-
			Fonctionnement	70 000,00	70 000,00	90 000	90 000	107 000	80 000	-	17 000	-	10 000
			Investissement	-	-	-	-	7 000	7 000	-	7 000	-	7 000
			Sous-total	90 000	90 000	117 525	117 525	141 525	114 525	-	24 000	-	3 000
	Partenariats recherche		Fonctionnement	2 500,00	2 500,00	10 000	10 000	11 000	11 000	-	1 000	-	1 000
			Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Sous-total	2 500	2 500	10 000	10 000	11 000	11 000	-	1 000	-	1 000
	Contrats doctoraux		Personnel	109 400,00	109 400,00	65 581	65 581	82 370	82 370	-	16 789	-	16 789
			Fonctionnement	-	-	100 728	33 576	100 728	33 576	-	-	-	-
			Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Sous-total	109 400,00	109 400,00	166 308,92	99 156,92	183 098,08	115 946,08	-	16 789,16	-	16 789,16
	TOTAL		Personnel	172 400,00	172 400,00	160 726,14	160 726,14	176 779,49	176 779,49	-	16 053,35	-	16 053,35
			Fonctionnement	72 500,00	72 500,00	200 728,00	133 576,00	218 728,00	124 576,00	-	18 000,00	-	9 000,00
			Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Investissement	-	-	-	-	7 000,00	7 000,00	-	7 000,00	-	7 000,00
			Sous-total	244 900,00	244 900,00	361 454,14	294 302,14	402 507,49	308 355,49	-	41 053,35	-	14 053,35

Valorisation et diffusion culturelle	Masse salariale		Personnel	81 800,00	81 800	87 873	87 873	90 784	90 784	-	2 911	-	2 911	
			Sous-total	81 800	81 800	87 873	87 873	90 784	90 784	-	2 911	-	2 911	
	Événements culturels / Diffusion	Conférences - colloques		Personnel	4 400,00	4 400,00	-	-	1 200	1 200	-	1 200	-	1 200
				Fonctionnement	1 000,00	1 000,00	1 000	1 000	1 000	1 000	-	-	-	-
		Autres valorisations		Fonctionnement	15 480,00	15 480,00	15 480	15 480	11 000	11 000	-	4 480	-	4 480
				Sous-total	20 880	20 880	16 480	16 480	13 200	13 200	-	3 280	-	3 280
	Promotion et communication	Organisation d'évènements		Fonctionnement	13 000,00	13 000,00	13 000	13 000	17 000	17 000	-	4 000	-	4 000
		Publications institutionnelles		Fonctionnement	17 520,00	17 520,00	17 520	17 520	42 520	17 520	-	25 000	-	-
			Sous-total	30 520	30 520	30 520	30 520	59 520	34 520	-	29 000	-	4 000	
	TOTAL		Personnel	86 200,00	86 200,00	87 873	87 873	91 984	91 984	-	4 111	-	4 111	
			Fonctionnement	47 000,00	47 000,00	47 000	47 000	71 520	46 520	-	24 520	-	480	
			Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Sous-total	133 200,00	133 200,00	134 873,04	134 873,04	163 503,87	138 503,87	-	28 630,83	-	3 630,83		

	Masse salariale			Personnel	440 900,00	440 900,00	552 712	552 712	513 821	513 821	- 38 891	- 38 891	
				Sous-total	440 900	440 900	552 712	552 712	513 821	513 821	- 38 891	- 38 891	
fonctions support	Bâtiment et domaines	Travaux structurels et d'aménagement	Travaux construction	Fonctionnement			-	-	-	-			
				Investissement	488 826,00	495 000,00	488 826	495 000	228 900	139 275	- 259 926	- 355 725	
			Travaux autres	Fonctionnement	15 000,00	15 000,00	35 000	35 000	29 000	29 000	- 6 000	- 6 000	
				Investissement	150 000,00	150 000,00	150 000	150 000	108 000	108 000			
			Plan de relance immo	Investissement			4 415 185	627 700	4 225 185	526 825	- 190 000	- 100 875	
		Parcs et jardins	Fonctionnement	5 000,00	5 000,00	5 000	5 000	3 000	3 000	- 2 000	- 2 000		
			Investissement			556	1 000	-	444	- 556	- 556		
		Exploitation et maintenance des bâtiments	Maintenance	Fonctionnement	45 000,00	73 500,00	45 000	73 500	30 000	55 000	- 15 000	- 18 500	
			Mise en sécurité - sûreté	Fonctionnement			7 500	7 500	10 000	7 500	2 500	-	
				Investissement			-	-	-	-	-	-	
			Traitement des déchets	Fonctionnement	14 000,00	14 000,00	14 000	14 000	17 378	14 000	3 378	-	
			Nettoyage	Fonctionnement	370 000,00	130 000,00	370 000	130 000	334 000	119 000	- 36 000	- 11 000	
			Fluides	Fonctionnement	80 000,00	125 000,00	80 000	125 000	65 000	109 000	- 15 000	- 16 000	
			Assurance bâtiments	Fonctionnement	6 000,00	6 000,00	6 000	6 000	6 000	6 000	-	-	
		Autres	Fonctionnement	2 000,00	2 000,00	2 000	2 000	2 600	2 600	600	600		
					Sous-total	1 175 826	1 015 500	5 619 067	1 671 700	5 059 063	1 119 644	- 518 004	- 510 056
	Fonctionnement (dont Ressources Humaines et Système d'Information)	Dépenses relatives au personnel hors masse salariale	Formation	Fonctionnement	30 000,00	30 000,00	15 000	15 000	17 000	17 000	2 000	2 000	
			Action sociale	Fonctionnement					-	-	-	-	
				Intervention	5 000,00	5 000,00	5 000	5 000	5 000	5 000	-	-	
				Personnel	85 000,00	85 000,00	65 000	65 000	56 000	56 000	- 9 000	- 9 000	
				Investissement					-	-	-	-	
			Restauration collective	Fonctionnement					-	-	-	-	
			Habillement	Fonctionnement	2 000,00	2 000,00	2 000	2 000	2 000	2 000	-	-	
			Autres actions RH (médecine de prévention...)	Personnel	1 000,00	1 000,00	1 000	1 000	150	150	- 850	- 850	
				Fonctionnement	15 000,00	15 000,00	15 000	15 000	15 000	15 000	-	-	
				Investissement					-	-	-	-	
		Fonctionnement des services	Véhicules	Fonctionnement	2 000,00	2 000,00	2 000	2 000	1 000	1 000	- 1 000	- 1 000	
				Investissement					-	-	-	-	
			Mission Direction	Fonctionnement	3 500,00	3 500,00	2 500	2 500	2 600	2 600	100	100	
			Missions Autres	Fonctionnement	20 000,00	20 000,00	7 500	7 500	3 500	3 500	- 4 000	- 4 000	
			Réception Direction	Fonctionnement	3 000,00	3 000,00	1 500	1 500	3 000	3 000	1 500	1 500	
			Récéptions autres	Fonctionnement	15 000,00	15 000,00	8 000	8 000	20 000	20 000	12 000	12 000	
Reprographie			Fonctionnement	25 000,00	68 000,00	25 000	68 000	25 000	58 000	-	- 10 000		
Consommables fournitures bureau	Fonctionnement		12 000,00	12 000,00	7 500	7 500	7 500	7 500	-	-			
Mobilier de bureau	Fonctionnement	6 000,00	6 000,00	10 000	10 000	9 500	13 000	- 500	3 000				
	Investissement	5 000,00	5 000,00	5 000	5 000	9 696	9 696	4 696	4 696				
Autres	Fonctionnement	27 000,00	27 000,00	27 000	27 000	38 000	38 000	11 000	11 000				
	Investissement					-	-	-	-				

	Informatique et télécommunications	Informatique Infrastructures, réseaux, câblages et téléphonie	Fonctionnement	118 000,00	63 000,00	118 000	63 000	116 000	116 000	-	2 000	53 000	
			Investissement	25 000,00	25 000,00	25 000	25 000	-	-	-	25 000	-	25 000
		Bureautique et matériel téléphonique	Fonctionnement	10 000,00	10 000,00	10 000	10 000	8 500	8 500	-	1 500	-	1 500
			Investissement	15 000,00	15 000,00	15 000	15 000	8 442	8 442	-	6 558	-	6 558
		Logiciels/applicatifs	Fonctionnement	20 000,00	20 000,00	20 000	20 000	28 000	38 000	-	8 000	-	18 000
			Investissement	10 000,00	10 000,00	10 000	10 000	-	-	-	10 000	-	10 000
		Sous-total			454 500	442 500	397 000	385 000	375 889	422 388	-	21 111	37 388
		Autres charges	Impôts et taxes	Fonctionnement	7 500,00	7 500,00	7 500	7 500	2 000	2 000	-	5 500	5 500
			Frais de justice	Fonctionnement	4 000	4 000,00	17 000	17 000	6 000	6 000	-	11 000	11 000
			Frais bancaires et financiers	Fonctionnement	2 000,00	2 000,00	-	-	2 100	2 100	-	2 100	2 100
Contentieux	Fonctionnement				-	-	500	500	-	500	500		
Remboursement	Fonctionnement		30 000,00	30 000,00	50 000	50 000	59 000	59 000	-	9 000	9 000		
Sous-total			43 500	43 500	74 500	74 500	69 600	69 600	-	4 900	4 900		
TOTAL			Personnel	526 900,00	526 900,00	618 712	618 712	569 971	569 971	-	48 741	48 741	
			Fonctionnement	889 000,00	710 500,00	910 000	731 500	863 178	757 800	-	46 822	26 300	
			Intervention	5 000,00	5 000,00	5 000	5 000	5 000	5 000	-	-	-	
			Investissement	693 826,00	700 000,00	5 109 567,20	1 328 700,20	4 580 224,11	792 682,68	-	529 343	536 018	
			Sous-total			2 114 726	1 942 400	6 643 279	2 683 912	6 018 373	2 125 453	-	624 906

TOTAL GLOBAL			Personnel	1 374 600,00	1 374 600	1 472 749	1 472 749	1 431 886	1 431 886	-	40 863	40 863
			Fonctionnement	1 502 900,00	1 321 500	1 515 828	1 279 176	1 483 526	1 302 996	-	32 302	23 820
			Intervention	5 000,00	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	-	-	-
			Investissement	742 026,00	748 200	5 299 567	1 518 700	4 762 872	977 305	-	536 695	541 396
			TOTAL			3 624 526,00	3 449 300	8 293 144	4 275 625	7 683 284	3 717 186	-

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)				-	162 268	960 716	798 448
------------------------------------	--	--	--	---	---------	---------	---------

Tableau des recettes par origine

RECETTES				BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021
Niveau 1	Niveau 2		Nature	Montants	Montants	Montants	Montants
Subvention de l'Etat	Ministère de la culture et de la communication		SCSP	2 126 940,00	2 200 440	2 263 060	62 620,00
			Autres financements de l'Etat		1 261 259	154 200	- 1 107 059,00
			Financement de l'Etat fléchés	40 000,00	58 500	1 288 960	1 230 460,00
			Sous-total	2 166 940	3 520 199	3 706 220	186 021,00
	Ministère de cotutelle		SCSP				-
			Autres financements de l'Etat				-
			Financement de l'Etat fléchés				-
			Sous-total	-	-	-	-
	Autres subventions		Autres financements de l'Etat	60 000,00	121 894	121 894	-
			Financement de l'Etat fléchés				-
		Sous-total	60 000	121 894	121 894	-	
		TOTAL	2 226 940	3 642 093	3 828 114	186 021,00	
Taxes affectées-fiscalité affectée	CVEC		Recettes propres	35 000,00	45 000	52 408	7 408
			Recettes propres fléchées				
		Sous-total	35 000	45 000	52 408	7 408	
	TOTAL		35 000	45 000	52 408	7 408	
Autres Recettes	Conventions de recherche		Recettes propres				-
			Recettes propres fléchées	80 000,00	120 000	151 536	31 536,00
			Sous-total	80 000	120 000	151 536	31 536,00
	TOTAL		80 000	120 000	151 536	31 536,00	
Valorisation du domaine	Location d'espace		Recettes propres	8 000	7 500	5 680	- 1 820,00
			Recettes propres fléchées				
		Sous-total	8 000	7 500	5 680	- 1 820,00	
	TOTAL		8 000	7 500	5 680	- 1 820,00	
Activités d'enseignement	Droits de pré-inscription		Recettes propres	65 000,00	85 300	85 300	-
			Recettes propres fléchées				
		Sous-total	65 000	85 300	85 300	-	
	Frais de scolarité et de formation initiale		Recettes propres	310 000,00	310 000	290 000	- 20 000,00
			Recettes propres fléchées				
		Sous-total	310 000	310 000	290 000	- 20 000,00	
	Formation continue		Recettes propres				-
			Recettes propres fléchées				-
		Sous-total	-	-	-	-	
	Taxe d'apprentissage		Recettes propres	10 000,00	20 000	20 865	865,00
		Recettes propres fléchées					
	Sous-total	10 000	20 000	20 865	865,00		
Conventions pédagogiques		Recettes propres				-	
		Recettes propres fléchées	8 000,00	8 000	34 000	26 000,00	
		Sous-total	8 000	8 000	34 000	26 000,00	
		TOTAL	385 000,00	415 300,00	396 165,00	- 19 135,00	
Cotisations diverses	Cotisations étudiants		Recettes propres	130 000,00	110 000	120 000	10 000,00
			Recettes propres fléchées				-
		Sous-total	130 000	110 000	120 000	10 000,00	
		TOTAL	130 000	110 000	120 000	10 000,00	

	TOTAL			Recettes propres fléchées	-	-	-	-
				Sous-total	130 000	110 000	120 000	10 000,00
Recettes diverses	Autres recettes diverses			Recettes propres	80 000,00	90 000	90 000	-
				Recettes propres fléchées	-	-	-	-
				Sous-total	80 000,00	90 000,00	90 000,00	-
	TOTAL			Recettes propres	80 000,00	90 000,00	90 000,00	-
				Recettes propres fléchées	-	-	-	-
				Sous-total	80 000,00	90 000,00	90 000,00	-
TOTAL GLOBAL				SCSP	2 126 940,00	2 200 440,00	2 263 060,00	62 620,00
				Autres financements de l'Etat	60 000,00	1 383 153,00	276 094,00	- 1 107 059,00
				Fiscalité affectée	35 000,00	45 000,00	52 407,54	7 407,54
				Autres financements publics	-	-	-	-
				Recettes propres	603 000,00	622 800,00	611 845,00	- 10 955,00
				Financement de l'Etat fléchés	40 000,00	58 500,00	1 288 960,00	1 230 460,00
				Autres financements publics fléchés	-	-	-	-
				Recettes propres fléchées	88 000,00	128 000,00	185 536,00	57 536,00
				TOTAL	2 952 940,00	4 437 893,00	4 677 902,54	240 009,54
	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)					496 360,00	-	-

TABLEAU 4 Equilibre financier

Note méthodologique : La colonne "prévision d'exécution" a vocation à matérialiser une prévision d'atterrissage qui serait différente des montants présentés au vote lors du dernier BR, notamment dans l'hypothèse où l'organisme ne présente pas de BR de fin d'exercice lors de la même séance du CA que celle délibérant sur le projet de BI. Si un BR de fin d'exercice est bien présenté en même temps que le projet de BI, et que l'organisme considère que sa prévision d'exécution 2019 est strictement identique aux montants du BR, la maquette du BI 2020 pourra au choix présenter deux colonnes avec les mêmes montants, ou une seule colonne intitulée « dernier BR 2019 et prévision d'exécution 2019 ». Cela devra également être bien précisé dans la note

	POUR RAPPEL		POUR VOTE	
BESOINS	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	496 360	-	-	-
<i>dont Budget Principal</i>				-
<i>dont Budget Annexe</i>				-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)				-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	239 500	134 500	134 500	-
Autres décaissements non budgétaires (e1)				-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	735 860	134 500	134 500	-
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	160 968	959 416	798 448
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>				-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			959 416	959 416
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	735 860	295 468	1 093 916	798 448
FINANCEMENTS	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021
Solde budgétaire (excédent) (D1)*	-	162 268	960 716	798 448
<i>dont Budget Principal</i>				-
<i>dont Budget Annexe</i>				-
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)				-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	239 000	133 200	133 200	-
Autres encaissements non budgétaires (e2)				-
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	239 000	295 468	1 093 916	798 448
PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)	496 860	-	-	-
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>				-
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>			-	-
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	735 860	295 468	1 093 916	798 448

(*) 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

l'hypothèse où l'organisme ne présente pas de BR de fin d'exercice lors de la même séance du CA que celle délibérant sur le projet de BI. Si un BR de fin d'exercice est bien présenté en même temps que le projet de BI, et que l'organisme considère que sa prévision d'exécution 2019 est strictement identique aux montants du BR, la maquette du BI 2020 pourra au choix présenter deux colonnes avec les mêmes montants, ou une seule colonne intitulée « dernier BR 2019 et prévision d'exécution 2019 ». Cela devra également être bien précisé dans la note de présentation de l'ordonnateur sur le projet de BI.

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	POUR RAPPEL				POUR INFORMATION		Ecart BR 2 2021 / BR 1 2021	
			BI 2021		BR 1 2021		BR 2 2021		Débit (c1)	Crédit (c2)
			Débit (c1)	Crédit (c2)	Débit (c1)	Crédit (c2)	Débit (c1)	Crédit (c2)	Débit (c1)	Crédit (c2)
opérations de TVA	C 4...									
	C 4...		2 500	2 000	2 500	-	2 500	-	-	-
Bourses	C 4...		207 000	207 000	102 000	102 000	102 000	102 000	-	-
	C 4...								-	-
Vie Associative - réimputations ...	C 4...		30 000	30 000	30 000	31 200	30 000	31 200	-	-
	C 4...								-	-
TOTAL			239 500	239 000	134 500	133 200	134 500	133 200	-	-

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

Note méthodologique : La colonne "prévision d'exécution" a vocation à matérialiser une prévision d'atterrissage qui serait différente des montants présentés au vote lors du dernier BR, notamment dans l'hypothèse où l'organisme ne présente pas de BR de fin d'exercice lors de la même séance du CA que celle délibérant sur le projet de BI. Si un BR de fin d'exercice est bien présenté en même temps que le projet de BI, et que l'organisme considère que sa prévision d'exécution 2019 est strictement identique aux montants du BR, la maquette du BI 2020 pourra au choix présenter deux colonnes avec les mêmes montants, ou une seule colonne intitulée « dernier BR 2019 et prévision d'exécution 2019 ». Cela devra également être bien précisé dans la note de présentation de l'ordonnateur sur le projet de BI.



Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecarts BR 2 2021 / BR 1 2021
Personnel	1 374 600	1 472 749	1 431 886	- 40 863
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 821 500	1 779 176	1 802 996	23 820
Intervention (le cas échéant)	5 000	5 000	5 000	-
TOTAL DES CHARGES (1)	3 201 100	3 256 925	3 239 882	- 17 043
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	119 709	256 821	137 112
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 201 100	3 376 634	3 496 703	120 069

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

PRODUITS	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecarts BR 2 2021 / BR 1 2021
Subventions de l'Etat	2 226 940	2 380 834	2 446 914	66 080
Fiscalité affectée	35 000	45 000	52 408	7 408
Autres subventions				-
Autres produits	891 000	950 800	997 381	46 581
TOTAL DES PRODUITS (2)	3 152 940	3 376 634	3 496 703	120 069
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	48 160	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 201 100	3 376 634	3 496 703	120 069

Calcul de la capacité d'autofinancement

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecarts BR 2 2021 / BR 1 2021
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	500 000	500 000	500 000	-
- 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	200 000	200 000	200 000	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	251 840	419 709	556 821	137 112

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

EMPLOIS	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecarts BR 2 2021 / BR 1 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-
Investissements	748 200	1 518 700	977 305	- 541 396
Remboursement des dettes financières				-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	179 276	1 518 700	977 305	- 541 396
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	72 564	162 268	960 716	798 448

RESSOURCES	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecarts BR 2 2021 / BR 1 2021
Capacité d'autofinancement	251 840	419 709	556 821	137 112
Financement de l'actif par l'Etat		1 261 259	1 381 200	119 941
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				-
Autres ressources				-
Augmentation des dettes financières				-
TOTAL DES RESSOURCES (6)	251 840	1 680 968	1 938 021	257 053
Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-	-	-



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

	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021	Ecarts BR 2 2021 / BR 1 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 496 360	162 268	960 716	798 448
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	2 500	1 300	1 300	0
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 498 860	160 968	959 416	798 448
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 204 925	2 222 551	3 020 999	798 448
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 44 182	- 140 772	- 140 771	0
Niveau final de la TRESORERIE	1 249 106	2 363 322	3 161 771	798 448

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION

	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DECEMBRE	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 202 355	1 953 201	1 712 506	1 612 009	3 084 086	3 158 568	2 940 817	2 819 459	2 804 483	3 251 905	4 188 431	3 606 760	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	-	19 612	27 207	1 209 936	163 329	22 136	135 408	172 000	175 160	1 122 220	88 620	67 779	3 203 407
Subvention pour charges de service public				1 100 220						1 100 220	62 620		2 263 060
Autres financements de l'État				9 200	145 000				63 160			58 734	276 094
Fiscalité affectée							37 408				15 000		52 408
Autres financements publics													-
Recettes propres		19 612	27 207	100 516	18 329	22 136	98 000	172 000	112 000	22 000	11 000	9 045	611 845
Recettes budgétaires fléchées	-	-	128 083	500 000	62 599	-	43 000	-	500 000	179 818	30 996	30 000	1 474 496
Financements de l'État fléchés			107 059	500 000	43 875				500 000	134 566	3 460		1 288 960
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées			21 024		18 724		43 000		45 252	27 536	30 000		185 536
Opérations non budgétaires	50	100	100	100	5 400	36 100	8 100	18 100	44 850	100	20 100	100	133 200
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	50	100	100	100	5 400	36 100	8 100	18 100	44 850	100	20 100	100	133 200
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements					5 300	36 000			40 700		20 000		102 000
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	50	100	100	100	100	100	8 100	18 100	4 150	100	100	100	31 200
A. TOTAL	50	19 712	155 390	1 710 036	231 328	58 236	186 508	190 100	720 010	1 302 138	139 716	97 879	4 811 103
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	244 423	245 614	235 847	198 015	143 875	266 746	292 296	183 878	237 505	281 548	681 556	521 437	3 532 742
Personnel	153 293	124 103	100 871	103 525	91 053	109 591	127 296	103 878	97 505	96 548	140 000	142 777	1 390 441
Fonctionnement	86 367	107 199	110 222	84 201	48 190	85 156	150 000	80 000	100 000	130 000	100 000	78 660	1 159 996
Intervention											5 000		5 000
Investissement	4 762	14 311	24 754	10 289	4 632	72 000	15 000	-	40 000	55 000	436 556	300 000	977 305
Dépenses liées à des recettes fléchées	2 970	6 782	12 026	39 087	6 540	8 249	15 569	20 629	14 669	24 063	14 431	19 431	184 445
Personnel	1 669	1 669	4 169	2 919	2 919	2 919	2 919	1 669	1 669	10 063	4 431	4 431	41 445
Fonctionnement	1 302	5 113	7 856	36 168	3 621	5 330	12 650	18 960	13 000	14 000	10 000	15 000	143 000
Intervention													-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	1 810	8 011	8 015	857	6 432	992	-	569	20 414	60 000	25 400	2 000	134 500
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 810	8 011	8 015	857	6 432	992	-	569	20 414	60 000	25 400	2 000	134 500
- TVA décaissée	1 348			183				569			400		2 500
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	462	8 011	8 015	674	6 432	992			20 414	30 000	25 000	2 000	102 000
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires										30 000			30 000
B. TOTAL	249 204	260 407	255 888	237 959	156 846	275 987	307 865	205 076	272 588	365 612	721 387	542 868	3 851 687
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 249 154	- 240 695	- 100 497	1 472 077	74 482	- 217 751	- 121 357	- 14 976	447 422	936 526	- 581 671	- 444 989	959 416
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 953 201	1 712 506	1 612 009	3 084 086	3 158 568	2 940 817	2 819 459	2 804 483	3 251 905	4 188 431	3 606 760	3 161 771	

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION

	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)	-	1 474 496	-	-	-	1 474 496
Financements de l'État fléchés		1 288 960				1 288 960
Autres financements publics fléchés						-
Recettes propres fléchées		185 536				185 536
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	-	170 525	-	-	-	170 525
Personnel		41 445				
AE=CP		27 525				27 525
Fonctionnement						
AE		142 000				142 000
CP		143 000				143 000
Intervention						
AE						-
CP						-
Investissement						
AE						-
CP						-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	1 303 971	-	-	-	1 303 971

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)	-	1 303 971	-	-	-	1 303 971

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION

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)
Halle d'expérimentation	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	500 000																
	Total Halle	500 000																
Location de matériels	Personnel																	
	Fonctionnement	448 763	448 763	448 763														
	Intervention																	
	Investissement																	
	Total Location	448 763	448 763	448 763	-	-	-	-	262 470	262 470	-	90 959	90 959	-	-	-	-	-
Nettoyage	Personnel																	
	Fonctionnement	349 174	349 174	349 174														
	Intervention																	
	Investissement																	
	Total Nettoyage	349 174	349 174	349 174	-	-	-	-	193 235	193 235	-	116 954	116 954	-	-	-	-	-
Chauffage	Personnel																	
	Fonctionnement	973 976	973 976	893 976	80 000	80 000												
	Intervention																	
	Investissement																	
	Total Chauffage	973 976	973 976	893 976	80 000	80 000	-	-	332 386	332 386	-	98 500	98 500	-	-	-	-	346 090
Plan de relance	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	4 641 172			4 225 185	4 225 185												
	Total Plan de relance	4 641 172	-	-	-	4 225 185	4 225 185	-	-	-	-	526 825	526 825	-	-	-	-	-
Etude schéma stratégie immo	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	190 500			190 500	190 500												
	Total schéma immo	190 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 875	100 875	-	89 625	-	-	-
	Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	1 771 913	1 771 913	1 691 913	80 000	80 000	-	-	788 090	788 090	-	306 413	306 413	-	-	-	-	346 090
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	5 331 672	-	-	4 415 685	4 415 685	-	-	627 700	627 700	-	934 113	934 113	-	200 000	-	-	-
	TOTAL	7 103 585	1 771 913	1 691 913	-	4 495 685	4 495 685	-	788 090	788 090	-	934 113	934 113	-	321 092	-	-	346 090

* 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)	Encassements des années antérieures à N (19)	Encassement prévus en N (20)	Encassements prévus en N+1 (21)	Encassements prévus en N+2 (22)	Encassements prévus > N+2 (23)
Halle	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	500 000			300 000	200 000	
		500 000			300 000	200 000	
Location de matériels	Financement de l'Etat*	448 763	262 470	90 959	72 742	22 592	
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
		448 763	262 470	90 959	72 742	22 592	-
Nettoyage	Financement de l'Etat*	349 174	193 235	116 954	38 985		
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
		349 174	193 235	116 954	38 985	-	-
Chauffage	Financement de l'Etat*	973 976	332 386	98 500	98 500	98 500	346 090
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
		973 976	332 386	98 500	98 500	98 500	346 090
Plan de relance	Financement de l'Etat*	4 641 172	-	1 227 000	3 414 172		
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
		4 641 172	-	1 227 000	3 414 172	-	-
Schéma immo	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	190 500		190 000			
		190 500	-	190 000	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat	6 413 085	788 091	1 533 413	3 624 399	121 092	346 090
	Ss total autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements	690 500	-	190 000	300 000	200 000	-
	TOTAL	7 103 585	788 091	1 723 413	3 924 399	321 092	346 090

* 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

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 RAPPEL		POUR INFORMATION		
	BI 2021	BR 1 2021	BR 2 2021		
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	1 328 850	1 328 850	1 328 850	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	1 359 024	2 060 283	2 060 283	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 103 181	- 142 072	- 142 072	
	4 Niveau initial de la trésorerie	1 462 205	2 202 355	2 202 355	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	151 343	-		
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 310 862	2 202 355	2 202 355	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	3 624 526	8 293 144	7 683 284	
	6 Résultat patrimonial	- 48 160	119 709	256 821	
	7 Capacité ou insuffisance d'autofinancement (CAF / IAF)	251 840	419 709	556 821	
	8 Variation du fonds de roulement	- 496 360	162 268	960 716	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-	-	-	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	-	-	-
	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	-	-	-
	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	+ / -			
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -			
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 496 360	162 268	960 716	
	12.a Recettes budgétaires	3 009 000	4 437 893	4 677 903	
12.b Crédits de paiement ouverts	3 449 300	4 275 625	3 717 186		
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	500	1 300	1 300		
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 496 860	160 968	959 416		
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-	-	-		
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-	-	959 416		
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	500	1 300	1 300		
16 Variation des restes à payer	175 226	4 017 519	3 966 097		
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	1 504 076	5 346 369	5 294 947	
	18 Niveau final du fonds de roulement	862 664	2 222 551	3 020 999	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 102 681	- 140 772	- 140 772	
	20 Niveau final de la trésorerie	965 345	2 363 323	3 161 771	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	151 343	-	-	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 310 862	2 363 322	3 161 771	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale