

Conseil d'Administration du 22 septembre 2017

Commission des finances du 12 septembre

BR 2

1- La masse salariale.....	2
Tableau 1 : La Masse salariale	3
Tableau 2 : Plafond d'emplois	4
2- Récapitulatif du BR2	5
2-1 Recettes nouvelles et prévision d'encaissements	5
Tableau 3 : Prévision d'encaissements.....	5
2-2 Crédits nouveaux en dépenses	6
Tableau 4 : Prévision de dépenses.....	6
3- Actualisation du budget de l'exercice 2017	7
3-1 Autorisations budgétaires	7
3-2 dépenses par destination	8
3- 3 Recettes par origine	9
3- 4 Equilibre financier	10
3- 5 Comptes de tiers	11
3- 6 Situation patrimoniale de l'établissement et SACD après BR2.....	12
3- 7 Situation patrimoniale des SIE après BR2	13
3- 8 Plan de trésorerie.....	14

Le Budget Rectificatif 2 (BR2) porte essentiellement sur la masse salariale, il nous permet de l'actualiser en prenant en compte l'augmentation du plafond d'emploi et les mesures ministérielles. Cette modification se fera essentiellement par un changement de masse, auquel s'ajouteront des ressources propres affectées par les composantes pour ajuster leur masse salariale.

Le BR2 porte également sur l'ouverture de crédits nouveaux en fonctionnement et en investissement.

1- La masse salariale

Les nouvelles prévisions de dépenses de masse salariale contenues dans le budget rectificatif n° 2 pour 2017 ont été déterminées sur la base de la consommation constatée lors des premiers mois de 2017 et des éléments d'ores et déjà pris en compte lors des prévisions réalisées pour construire le budget initial 2017. En particulier, il s'agissait à la fois de l'incidence des mesures gouvernementales (SMIC, mise en œuvre de la loi Sauvadet, évolution du point d'indice (+ 0,6% en 07/2016 et +0,6% en 02/2017), mise en œuvre du PPCR incluant le transfert prime/points et la revalorisation des grilles indiciaires) et de l'impact financier des décisions prises par l'université (cours complémentaires, modifications de la structure des emplois, amélioration de la politique indemnitaire des personnels Biats titulaires, effet de l'adhésion Pôle emploi)

L'actualisation de différents facteurs d'évolution (Tableau n° 3 du DPG) a engendré une progression des dépenses prévisionnelles de masse salariale en 2017 pour l'essentiel induite par la rémunération de cours complémentaires et le recrutement de contrats Recherche et SAIC ainsi que dans une moindre mesure, le GVT.

De par l'ensemble de ces éléments, le budget rectificatif n°2 de 2017 prévoit un montant des crédits de masse salariale d'élevant à **202 500 000 €**, soit 2,2 millions d'€ supplémentaires par rapport au budget initial.

S'agissant des évolutions mensuelles (cf : tableau 4 relatif aux prévisions de décompte des ETPT), il apparaît qu'à l'instar des années précédentes, certains versements s'effectuant de manière trimestrielle ou semestrielle, ils engendrent des pics plus élevés de consommation. A titre d'exemple, c'est le cas des indemnités versées aux enseignants (PRES¹ payée sur les mois de janvier et de juillet ; PEDR et PES² versées en mars, juin, septembre et décembre, paiement des PCA³ en juillet par exemple). La mise en paiement des cours complémentaires enregistre également un calendrier variable (montant très important versé en août car il concerne tous les enseignants permanents de l'université effectuant des heures complémentaires). A noter toutefois que la modification du

¹ PRES : Prime de Recherche et d'Enseignement Supérieur.

² PEDR : Prime d'Encadrement Doctoral et de Recherche et PES : Prime d'Excellence Scientifique.

³ PCA : Primes de Charges Administratives.

calendrier de mise en paiement des cours complémentaires⁴ a permis de mieux lisser les versements aux vacataires des heures effectuées. Enfin, la poursuite de la réforme de la politique indemnitaire liée au RIFSEEP a impacté les payes des mois de janvier à mars 2017.

⁴ Note de service de la DGS du 03/03/2017 modifiant le calendrier de mise en paiement des vacances d'enseignement

Tableau 1 : La Masse salariale

	janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	moyenne annuelle
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	2 513,6	2 523,4	2 515,3	2 519,4	2 514,7	2 513,7	2 512,7	2 508,7	2 503,9	2 496,5	2 506,9	2 506,9	2 511,3
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	382,6	408,0	416,0	421,8	419,8	419,8	418,8	418,8	417,0	415,0	405,6	405,6	412,4
Total ETPT (c) =(a)+(b)	2 896,2	2 931,4	2 931,2	2 941,1	2 934,4	2 933,4	2 931,4	2 927,4	2 920,8	2 911,5	2 912,5	2 912,5	2 923,6
													Total annuel
Masse salariale (y compris capital-décès)	16 929 825	17 482 394	16 723 906	16 343 975	17 415 762	16 756 113	17 842 098	19 414 927	15 831 000	15 655 000	16 193 000	15 912 000	202 500 000

Tableau 2 : Plafond d'emplois

	Plafond d'emplois voté au budget initial 2017	Plafond d'emplois voté au budget rectificatif n° 2 - 2017
Enseignants chercheurs	1 061,0	1 060,0
Enseignants	230,0	231,0
BIATSS	885,0	894,0
congé de formation	1,5	1,5
ex Titre 2 (hors allocataires Recherche)	2 177,5	2 186,5
Doctorants contractuels	195,0	195,0
ATER et ATER mi-temps	47,0	47,0
Lecteurs	3,0	3,0
Post-docs	3,0	3,0
S/T emplois rémunérés sur subvention	53,0	53,0
Emplois gagés	103,0	103,0
Emplois BIATSS compensés	60,2	60,2
TOTAL Plafond 1 - Etat (emplois financés pour tout ou partie par l'Etat)	2 589,0	2 598,0
personnels en CDI	55,0	55,0
personnels en CDD	365,0	365,0
<i>dont doctorants contractuels cofinancés (CDD enseignants)</i>	94,0	94,0
TOTAL Plafond 2 - Ressources Propres (emplois financés entièrement par l'établissement)	420,0	420,0
TOTAL GENERAL	3 009,0	3 018,0

Le financement de l'augmentation de 2 200 000€ de la masse salariale s'effectuera pour une très

grande partie (2 035 642€) par des changements de masse qui n'ont aucune incidence budgétaire. Ces crédits ont été installés au budget initial de l'établissement principal hors SACD.

2- Récapitulatif du BR2

2-1 Recettes nouvelles et prévision d'encaissements

Des crédits nouveaux, dont le détail apparaît dans le tableau ci-dessous, permettent d'inscrire au BR2 des prévisions d'encaissements supplémentaires sur l'exercice 2017.

Tableau 3 : Prévision d'encaissements

composantes	Prévision d'encaissements		
	N	N+1	N+2
Mathématiques	13 519		
Biologie	5 800		
Sciences Terre	6 676		
Handicap	6 156		
Polytech	50 542		
SUAPS	899		
Formation	26 487		59555
Relations Internationales	1 800		
Vie Etudiante	12 000		
Culture	-2 050		
Tice	29 000		
Recherche	68 113	59620	
sous total	218 941	59620	59555
SAIC	837 126		
Total agrégé	1 056 067	59 620	59 555

2-2 Crédits nouveaux en dépenses

Les nouvelles recettes et prévisions d'encaissements permettent l'inscription de dépenses en BR2.

Elles s'effectue sur les 3 masses.

Tableau 4 : Prévision de dépenses

Composantes	DEPENSES						
	Personnel	Fonctionnement		Investissement		Total année N	
	AE=CP N	AE	CP année N	AE	CP année N	AE	CP
Mathématiques		13 519	13 519			13 519	13 519
Biologie		5 800	5 800			5 800	5 800
Sciences Terre		6 676	6 676			6 676	6 676
Handicap		6 156	6 156			6 156	6 156
Polytech	14 738	35 804	35 804			50 542	50 542
SUAPS		899	899			899	899
Formation	44 542	41 499	41 499			86 041	86 041
Relations Internationales		1 800	1 800			1 800	1 800
Vie Etudiante		12 000	12 000			12 000	12 000
Culture		-2 050	-2 050			-2 050	-2 050
Tice				29 000	29 000	29 000	29 000
Recherche	35 078	92 655	92 655			127 733	127 733
sous total	94 358	214 758	214 758	29 000	29 000	338 116	338 116
SAIC				837 126	837 126	837 126	837 126
UNISCIEL	70 000	275 000	275 000	5 000	5 000	350 000	350 000
Total agrégé	164 358	489 758	489 758	871 126	871 126	1 525 242	1 525 242

Le SIE UNISCIEL, qui ne prévoit pas d'encaissements nouveaux, inscrit 350 000€ en dépenses. Ces dernières sont financées par un prélèvement sur son fond de roulement.

On constate un solde de 469 175€ entre les dépenses et les prévisions d'encaissements . Il s'explique par le prélèvement sur fond de roulement d'Unisciel (350 000€) et par le décalage des prévisions d'encaissements des recettes (59 620€ en N+1 et 59 555 en N+2).

3- Actualisation du budget de l'exercice 2017

3-1 Autorisations budgétaires

AUTORISATIONS BUDGETAIRES APRES BR2
BUDGET agrégé (avec SIE)

Dépenses			Recettes	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	202 500 000	202 500 000		Recettes globalisées
dont contribution employeur au CAS pension			197 155 921	Subvention pour charges de service public
			2 211 159	Autres financement de l'état
				Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	50 448 811	44 881 805	18 698 708	Autres financements publics
			31 876 070	Recettes propres
Investissement	11 363 036	9 792 075		
TOTAL DES DEPENSES	264 311 847	257 173 880	249 941 857	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire				
Excédentaire si le Total des recettes > Total des CP				-7 232 023
Déficitaire si Total des recettes < Total des CP				-7 232 023

Le déficit budgétaire de l'établissement agrégé est accentué de 469 175€ par rapport au solde budgétaire affiché en BR1. Il s'agit du même solde expliqué précédemment.

3-2 dépenses par destination

Le tableau reprend l'ensemble des dépenses inscrites au budget initial jusqu'au BR2.

code	Domaines fonctionnels	Personnel après BR1	BP Fonctionnement après BR1		BP Investissement après BR1		BR2 Personnel (AE = CP)	BR2 Fonctionnement		BR2 Investissement		Total	
			AE	CP	AE	CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
			D101	Formation initiale et continue du bac à la licence	56 663 963	4 836 752		4 708 122	717 096	724 042	70 000	181 545	181 545
	dont établissement principal	56 618 963	4 661 752	4 465 815	717 096	724 042		-58 455	-58 455	95 255	95 255	62 034 611	61 845 620
	dont SACD											0	0
	dont SIE	45 000	175 000	242 307			70 000	240 000	240 000	5 000	5 000	535 000	602 307
D102	Formation initiale et continue niveau master	40 640 200	6 508 389	5 584 106	537 515	539 448	353 262	-85 699	-85 699	16 000	16 000	47 969 667	47 047 317
	dont établissement principal	40 542 200	5 047 389	4 021 505	534 515	536 448	353 262	-85 699	-85 699	16 000	16 000	46 407 667	45 383 716
	dont SACD											0	0
	dont SIE	98 000	1 461 000	1 562 601	3 000	3 000						1 562 000	1 663 601
D103	Formation initiale et continue niveau doctorat	628 000	196 711	198 799	10 000	10 000	44 542	0	0	0	0	879 253	881 341
	dont établissement principal	628 000	196 711	198 799	10 000	10 000	44 542					879 253	881 341
	dont SACD											0	0
	dont SIE											0	0
D105	Bibliothèques et documentation	3 230 123	2 684 327	2 544 250	64 000	64 000	0	11 300	11 300	0	0	5 989 750	5 849 673
	dont établissement principal	3 230 123	2 684 327	2 544 250	64 000	64 000		11 300	11 300			5 989 750	5 849 673
	dont SACD											0	0
	dont SIE											0	0
D106	RU en sc. de la vie, biotech et santé	11 999 560	2 401 809	1 877 296	826 998	597 379	210 277	-100 000	-100 000	337 145	337 145	15 675 789	14 921 657
	dont établissement principal	10 421 560	1 022 307	1 028 586	444 511	344 511						11 888 378	11 794 657
	dont SACD	1 578 000	1 379 502	848 710	382 487	252 868	210 277	-100 000	-100 000	337 145	337 145	3 787 411	3 127 000
	dont SIE											0	0
D107	RU en math., sc. et tech de l'info et de la com, micro et nanotech	18 642 674	2 859 004	2 197 192	935 067	574 893	400 000	-400 000	-400 000	400 000	400 000	22 836 745	21 814 759
	dont établissement principal	17 772 674	1 459 820	1 248 804	436 500	186 412						19 668 994	19 207 890
	dont SACD	870 000	1 399 184	948 388	498 567	388 481	400 000	-400 000	-400 000	400 000	400 000	3 167 751	2 606 869
	dont SIE											0	0
D108	RU en Phys, chim. et sc. pour l'ingénieur	19 281 747	5 086 849	3 238 033	2 125 166	1 506 305	900 000	-500 000	-500 000	1 099 981	1 099 981	27 993 743	25 526 066
	dont établissement principal	17 071 579	1 324 647	1 162 776	608 025	401 113						19 004 251	18 635 468
	dont SACD	2 210 168	3 762 202	2 075 257	1 517 141	1 105 192	900 000	-500 000	-500 000	1 099 981	1 099 981	8 989 492	6 890 598
	dont SIE											0	0
D110	RU en sc. de la terre, de l'univers et de l'env.	3 756 200	1 561 623	1 048 530	732 313	416 613	185 310	69 095	69 095	0	0	6 304 541	5 475 748
	dont établissement principal	3 566 200	384 213	333 044	343 051	140 153	185 310	69 095	69 095			4 547 869	4 293 802
	dont SACD	190 000	1 177 410	715 486	389 262	276 460						1 756 672	1 181 946
	dont SIE											0	0
D111	RU en sciences de l'homme et de la société	9 864 670	749 761	699 121	383 954	174 031	0	0	0	0	0	10 998 385	10 737 822
	dont établissement principal	9 484 670	500 661	490 661	304 600	104 600						10 289 931	10 079 931
	dont SACD	380 000	249 100	208 460	79 354	69 431						708 454	657 891
	dont SIE											0	0
D112	R interdisciplinaire et transversale	2 399 662	642 633	713 814	253 588	56 148	0	0	0	0	0	3 295 883	3 169 624
	dont établissement principal	1 924 962	385 722	458 321	252 000	54 897						2 562 684	2 438 180
	dont SACD	474 700	256 911	255 493	1 588	1 251						733 199	731 444
	dont SIE											0	0
D113	Diffusion des savoirs	2 598 500	669 900	555 829	143 991	127 753	0	-1 550	-1 550	-500	-500	3 410 341	3 280 032
	dont établissement principal	2 594 500	509 889	462 289	5 000	5 000		-1 550	-1 550	-500	-500	3 107 339	3 059 739
	dont SACD	4 000	160 011	93 540	138 991	122 753						303 002	220 293
	dont SIE											0	0
D114	Immobilier	5 473 839	15 954 727	15 942 672	3 557 572	3 946 507	0	-60 000	-60 000	37 000	37 000	24 963 138	25 340 018
	dont établissement principal	5 473 839	10 026 050	10 129 844	3 464 869	3 778 739				-23 000	-23 000	18 941 758	19 359 422
	dont SACD		5 928 677	5 812 828	92 703	167 768		-60 000	-60 000	60 000	60 000	6 021 380	5 980 596
	dont SIE											0	0
D115	Pilotage et animation du programme	24 809 862	7 523 703	6 696 779	277 895	257 075	36 609	-595 229	-595 229	-1 197 000	-1 197 000	30 855 840	30 008 096
	dont établissement principal	24 537 862	6 898 819	6 084 726	193 000	194 282	36 609	-630 229	-630 229	-1 197 000	-1 197 000	29 839 061	29 026 250
	dont SACD	252 000	614 884	533 524	84 895	62 793						951 779	848 317
	dont SIE	20 000	10 000	78 529				35 000	35 000			65 000	133 529
D201	Aides directes	86 000	220 400	215 400	0	0	0	0	0	0	0	306 400	301 400
	dont établissement principal	86 000	220 400	215 400								306 400	301 400
	dont SACD											0	0
	dont SIE											0	0
D202	Aides indirectes	5 000	15 300	15 300	0	0	0	0	0	0	0	20 300	20 300
	dont établissement principal	5 000	15 300	15 300								20 300	20 300
	dont SACD											0	0
	dont SIE											0	0
D203	Vie étudiante	220 000	122 296	114 201	5 000	5 000	0	12 899	12 899	0	0	360 195	352 100
	dont établissement principal	220 000	122 296	114 201	5 000	5 000		12 899	12 899			360 195	352 100
	dont SACD											0	0
	dont SIE											0	0
	Total des dépenses	200 300 000	52 034 184	46 349 444	10 570 155	8 999 194	2 200 000	-1 467 640	-1 467 640	792 881	792 881	264 429 581	257 173 880
	dont établissement principal	194 178 132	35 460 303	32 974 321	7 382 167	6 549 197	619 723	-682 640	-682 640	-1 109 245	-1 109 245	235 848 441	232 529 489
	dont SACD	5 958 868	14 927 881	11 491 686	3 184 988	2 446 997	1 510 277	-1 060 000	-1 060 000	1 897 126	1 897 126	26 419 140	22 244 954
	dont SIE	163 000	1 646 000	1 883 437	3 000	3 000	70 000	275 000	275 000	5 000	5 000	2 162 000	2 399 437

3- 3 Recettes par origine

Le tableau reprend l'ensemble des prévisions d'encaissements inscrites au budget initial jusqu'au BR2.

		Etablissement principal	SACD	SIE	Total
Subventions pour charges de service public		196 265 921	650 000	240 000	197 155 921
Autres financements publics		13 246 523	7 663 344	0	20 909 867
Ministère					
10	Ministère de enseignement supérieur				
80	ANR hors investissement d'avenir	450 000	1 185 351		1 635 351
70	ANR investissement d'avenir	283 677	500 953		784 630
organismes publics					
90	Région	2 376 662	2 550 866		4 927 528
100	Union Européenne	3 317 983	1 665 877		4 983 860
110	Autres subventions publiques	6 818 201	1 760 297		8 578 498
Autres ressources propres		21 028 414	9 228 129	1 619 527	31 876 070
20	Droits d'inscription	2 280 200			2 280 200
30	FC et VAE	9 817 638			9 817 638
40	Taxe d'apprentissage	2 793 867			2 793 867
50	contrat recherche hors ANR		2 290 317		2 290 317
60	Valorisation		140 000		140 000
120	Autres subventions	129 038			129 038
130	Autres recettes	6 007 671	6 797 812	1 619 527	14 425 010
TOTAL RESSOURCES		230 540 857	17 541 473	1 859 527	249 941 857

3- 4 Equilibre financier

L'équilibre financier se calcule à partir du solde budgétaire (page 7) auquel on ajoute les opérations impliquant uniquement la trésorerie, les compte de tiers entre autres.

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	7 232 023,00	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
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)**	370 000,00	370 000,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	3 479 000,00	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	7 602 023,00	3 849 000,00	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)	-	3 753 023,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	3 753 023,00	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	7 602 023,00	7 602 023,00	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

3- 5 Comptes de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 46711	AIDE MOBILITE INTERNATIONALE		370 000,00
	C 46711		370 000,00	
Opération 2	C 4718	INTERREG ENCAISSEMENT		
	C 4718	INTERREG REVT PARTENAIRES	-	
Opération 3	C 455	TVA A DECAISSER MENSUELLEMENT	-	
	C 445671	CREDITS DE TVA	-	3 479 000,00
TOTAL			370 000,00	3 849 000,00

3- 6 Situation patrimoniale de l'établissement et SACD après BR2

DEPENSES	BP	BR1	BR2	Total	RECETTES	BP	BR1	BR2	Total
Personnel	200 137 000		2 130 000	202 267 000	Subventions Etat	197 677 921			197 677 921
Fonctionnement	61 399 126	6 213 059	214 758	67 826 943	ressources fiscales				0
				0	Autres subventions	19 958 794	3 209 212	242 995	23 411 001
				0	Autres ressources	44 748 428	2 854 367	1 867 908	49 470 703
TOTAL DES DEPENSES (1)	261 536 126	6 213 059	2 344 758	270 093 943	TOTAL DES RECETTES (2)	262 385 143	6 063 579	2 110 903	270 559 625
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)				465 682	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)				
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	261 536 126	6 213 059	2 344 758	270 559 624,52	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	262 385 143	6 063 579	2 110 903	270 559 625

CALCUL DE LA CAF

	exécution n-2	prévision n-1	BR2 n
Résultat prévisionnel d'exercice	143 669	2 967 220	465 682
+ (compte 68) dotation aux amortissements et provisions	19 121 372	18 896 079	17 515 000
- (compte 78) reprises sur amortissements et provisions	-12 225 049	-12 145 000	-12 450 000
- (compte 776) neutralisation des amortissements			
- (compte 777) quote part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat			
+ (compte 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- (compte 775) produits des cession d'éléments d'actifs			
Capacité d'autofinancement	7 039 992	9 718 299	5 530 682

TABEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS	BP	BR1	BR2	Total	RESSOURCES	BP	BR1	BR2	Total
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement				5 530 682
Investissements	5 764 581	2 845 574	866 126	9 476 281	Subvention d'investissement Etat	1 371 162	1 000 000		2 371 162
					Autres subvention d'investissement	500 953		599 981	1 100 934
					Autre ressources		1 887 073		1 887 073
									0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 764 581	2 845 574		9 476 281	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 872 115	2 887 073	599 981	10 889 851
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)				1 413 570	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)				

3- 7 Situation patrimoniale des SIE après BR2

DEPENSES	BP	BR1	BR2	Total	RECETTES	BP	BR1	BR2	Total
Personnel	163 000	0	70 000	233 000	Subventions Etat	240 000			240 000
Fonctionnement	1 646 000	0	275 000	1 921 000	ressources fiscales				0
					Autres subventions				0
					Autres ressources	1 572 000			1 572 000
TOTAL DES DEPENSES (1)	1 809 000	0	345 000	2 154 000	TOTAL DES RECETTES (2)	1 812 000	0	0	1 812 000
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)				-342 000	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)				
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	1 809 000	0	345 000	1 812 000,00	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	1 812 000	0	0	1 812 000

TABLEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS	BP	BR1	BR2	Total	RESSOURCES	BP	BR1	BR2	Total
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement				-342 000
Investissements	3 000	0	5 000	8 000	Subvention d'investissement Etat				0
					Autres subvention d'investissement				0
					Autre ressources				0
									0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	3 000	0	5 000	8 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0	0	0	-342 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)				-350 000	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)				

La situation patrimoniale de l'établissement hors SIE montre un résultat et une CAF en légère baisse par rapport au BR1 (pour rappel le résultat était de 699 538€ et la CAF de 5 764 538€).

3- 8 Plan de trésorerie

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	11 493 087	44 498 403	29 669 203	10 445 583	41 931 560	25 862 270	9 635 799	62 157 782	46 736 792	27 506 163	41 537 690	24 440 422	375 914 755
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	50 582 516	4 250 000	4 072 880	53 136 226	4 952 810	4 817 810	73 577 382	3 492 910	4 677 810	36 038 127	5 076 632	5 266 753	249 941 857
Subvention pour charges de service public	48 490 516			48 490 516			69 004 572			31 170 317			197 155 921
Autres financements de l'État	123 000	150 000	150 000	600 000	520 000	250 000	320 000	25 000	60 000	-	-	13 159	2 211 159
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics	115 000	1 600 000	1 600 000	1 740 856	1 765 000	1 750 000	1 385 000	1 300 000	1 500 000	1 700 000	2 008 822	2 234 030	18 698 708
Recettes propres	1 854 000	2 500 000	2 322 880	2 304 854	2 667 810	2 817 810	2 867 810	2 167 910	3 117 810	3 167 810	3 067 810	3 019 564	31 876 069
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	-	2 948 000	-	-	701 000	-	200 000	-	-	-	-	-	3 849 000
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	2 948 000	-	-	701 000	-	200 000	-	-	-	-	-	3 849 000
- TVA encaissée		2 838 000			441 000		200 000						3 479 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		110 000			260 000								370 000
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-												-
A. TOTAL	50 582 516	7 198 000	4 072 880	53 136 226	5 653 810	4 817 810	73 777 382	3 492 910	4 677 810	36 038 127	5 076 632	5 266 753	253 790 857
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	17 577 200	22 017 200	23 213 500	21 633 449	21 663 900	21 031 481	21 213 900	18 913 900	23 908 439	21 969 900	22 063 900	21 967 111	257 173 880
Personnel	17 277 200	17 277 200	18 113 500	16 533 449	16 113 900	16 113 900	16 113 900	17 163 900	16 813 900	16 813 900	16 913 900	17 251 351	202 500 000
Fonctionnement	250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 700 000	4 067 581	3 850 000	1 500 000	5 844 539	3 906 000	3 900 000	2 913 685	43 681 805
Intervention													-
Investissement	50 000	490 000	850 000	850 000	850 000	850 000	1 250 000	250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 802 075	10 992 075
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	-	10 000	83 000	16 800	59 200	12 800	41 500	-	-	36 700	110 000	-	370 000
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	10 000	83 000	16 800	59 200	12 800	41 500	-	-	36 700	110 000	-	370 000
- TVA décaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements		10 000	83 000	16 800	59 200	12 800	41 500	-	-	36 700	110 000	-	370 000
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers		-											-
B. TOTAL	17 577 200	22 027 200	23 296 500	21 650 249	21 723 100	21 044 281	21 255 400	18 913 900	23 908 439	22 006 600	22 173 900	21 967 111	257 543 880
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	33 005 316	- 14 829 200	- 19 223 620	31 485 977	- 16 069 290	- 16 226 471	52 521 982	- 15 420 990	- 19 230 629	14 031 527	- 17 097 268	- 16 700 358	- 3 733 023
SOLDE CUMULE (1) + (2)	44 498 403	29 669 203	10 445 583	41 931 560	25 862 270	9 635 799	62 157 782	46 736 792	27 506 163	41 537 690	24 440 422	7 740 064	

Le BR 2 est proposé au vote.