

Conseil d'administration du 13 décembre 2023

Délibération n° 397 budget initial 2024

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

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 213.32 ETPT sous plafond et 2 ETPT hors plafond
- 23 111 128 € d'autorisations d'engagement
 - 9 939 998 € en personnel
 - 11 626 130 € en fonctionnement
 - 100 000 € en intervention
 - 1 445 000 € en investissement
- 24 662 813 € de crédits de paiement
 - 9 939 998 € en personnel
 - 10 036 076 € en fonctionnement
 - 100 000 € en intervention
 - 4 586 209 € investissement
- 22 462 013 € de prévisions de recettes
- - 2 200 270 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 3 087 571 € de variation de trésorerie
- - 204 061 € de résultat patrimonial
- 75 939 € de capacité d'autofinancement
- - 1 255 139 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

Pour : UNANIMITE

Contre :

Abstention :

Fait à Reims, le 13 décembre 2023

La Présidente du Conseil d'administration



Véronique Perdereau

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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	213,32	2	215,32

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

214

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 du budget général de l'Etat (c).

NB2: Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Sous plafond LFI (a)" et "Hors plafond LFI (b)". Les ETPT afférents doivent être renseignés directement dans la colonne "Plafond organisme".

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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 *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	213,32	9 909 232	2	30 766	215,32	9 939 998 €
1 - TITULAIRES	92,6	5 278 686			92,6	5 278 686 €
* Titulaires État	92,60	5 278 686			92,6	5 278 686 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0			0	0 €
2 - CONTRACTUELS	120,72	4 215 546	0	0	120,72	4 215 546 €
* Contractuels de droit public	120,72	4 215 546	0	0	120,72	4 215 546 €
o CDI	73,64	2 680 137			73,64	2 680 137 €
o CDD	47,08	1 535 409	0	0	47,08	1 535 409 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0 €
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0	0	0 €
o CDI	0	0			0	0 €
o CDD	0	0	0	0	0	0 €
3 - CONTRATS AIDES			2,00	30 766	2,00	30 766 €
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)		415 000				415 000 €

* 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 mentionné 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).

NB : Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Emplois sous plafond LFI" et "Emplois hors plafond LFI". Les ETPT et dépenses de personnel afférents doivent être renseignés directement dans les colonnes "Plafond organisme".

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

(Mises à disposition sortantes - 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 (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A 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.

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme

(Mise 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 PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non 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 fonctionnement du budget de l'organisme.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget Initial 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget rectificatif n°3 2023 (13/12/2023)		Montants prévision d'exécution 2023		Montants Budget initial 2024		Montants Budget rectificatif n°3 2023 (13/12/2023)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	9 639 234	9 639 234	9 639 234	9 639 234	9 939 998	9 939 998	18 716 415	18 716 415	20 122 013	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 642 098	1 642 098	1 642 098	1 642 098	1 727 393	1 727 393	8 138 471	8 138 471	7 807 552	Subvention pour charges de service public
										Subvention pour charges d'investissement
							6 927	6 927	11 745	Autres financements de l'Etat
							315 917	315 917	285 000	Fiscalité affectée
							175 162	175 162	48 000	Autres financements publics
							10 079 938	10 079 938	11 969 716	Recettes propres
Fonctionnement	8 350 025	9 535 531	8 350 025	9 535 531	11 626 130	10 036 076				
Denrées alimentaires	1 624 533	1 624 533	1 624 533	1 624 533	1 709 532	1 709 532				
Loyers et charges versées	1 180 000	2 830 125	1 180 000	2 830 125	4 714 220	2 903 790				
Viabilisation	2 680 530	2 680 530	2 680 530	2 680 530	2 726 434	2 726 434				
Entretien - Equipement	1 340 588	1 049 230	1 340 588	1 049 230	1 204 024	1 316 900				
Frais généraux	1 381 517	1 208 256	1 381 517	1 208 256	1 216 920	1 324 420				
Participations financières	142 857	142 857	142 857	142 857	55 000	55 000				
Intervention	28 879	28 879	28 879	28 879	100 000	100 000				
Investissement	3 223 762	13 396 969	3 223 762	13 396 969	1 445 000	4 586 209				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	21 241 900	32 600 613	21 241 900	32 600 613	23 111 128	24 662 283	25 804 754	25 804 754	22 462 013	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		-		-	6 795 859	6 795 859	2 200 270	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)
Aides directes	693 919	693 919	59 000,00	66 500,00					752 919	760 419
Hébergement	3 285 879	3 285 879	7 758 767,00	5 946 079,00			752 000,00	1 036 945,00	11 796 646	10 268 903
Restauration	5 059 481	5 059 481	3 134 963,00	3 254 897,00			533 000,00	3 389 264,00	8 727 444	11 703 642
Action culturelle	175 000	175 000	179 500,00	179 500,00	100 000,00	100 000,00	95 000,00	95 000,00	549 500	549 500
Pilotage et Animation du programme	725 719	725 719	493 900,00	589 100,00			65 000,00	65 000,00	1 284 619	1 379 819
TOTAL	9 939 998	9 939 998	11 626 130	10 036 076	100 000	100 000	1 445 000	4 586 209	23 111 128	24 662 283

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.

305 000,00

Budget	RECETTES										
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Etat - Programme 231	7 807 552						2 340 000				10 147 552
Etat - Programme 150											
Etat - Autres programmes											0
Collectivités publiques			11 745		48 000						59 745
Autres organismes internationaux											0
Ressources propres de l'activité Hébergement						9 112 378					9 112 378
Ressources propres de l'activité Restauration						2 692 338					2 692 338
Ressources propres Autres				285 000		165 000					450 000
TOTAL	7 807 552	0	11 745	285 000	48 000	11 969 716	2 340 000	0	0	0	22 462 013

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

2 200 270,00

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			
	Montants budget 2023 <i>(13/12/2023)</i>	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	6 795 859	6 795 859	2 200 270
<i>dont Budget Principal</i>	6 795 859	6 795 859	2 200 270
<i>dont Budget Annexe</i>			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 045 799	1 045 799	1 129 133
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	5 503 946	5 503 946	4 061 052
Autres décaissements non budgétaires (e1)	9 197 985	9 197 985	9 197 985
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	22 543 589	22 543 589	16 588 440
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			- 1 504 154
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	1 229 563	-	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	22 543 589	22 543 589	16 588 440

FINANCEMENTS			
Montants budget 2023 <i>(13/12/2023)</i>	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	
-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
			<i>dont Budget Principal</i>
			<i>dont Budget Annexe</i>
5 800 000	5 800 000	800 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
3 568 108	3 568 108	3 624 766	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
9 076 103	9 076 103	9 076 103	Autres encaissements non budgétaires (e2)
18 444 211	18 444 211	13 500 869	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
4 099 378	4 099 378	3 087 571	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
5 328 941	5 328 941	1 504 154	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
- 1 229 563	- 1 229 563	1 583 417	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
22 543 589	22 543 589	16 588 440	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)
Aide Mobilité Master Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	44343	AMM		111 000,00
	467733		111 000,00	
Aides spécifiques Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	44343	Aides spécifiques		904 000,00
	467734		904 000,00	
Aide à la mobilité Parcoursup Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation		Parcoursup	224 000,00	224 000,00
Aide à la Recherche du Premier Emploi Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation		ARPE		
Grande Ecole du Numérique Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation		GEN	10 000,00	10 000,00
Bourses IMT Institut Mines télécom		Bourses IMT		
Bourses GENES Groupe des écoles nationales d'économie et de statistiques		Bourses GENES		
Bourses MCC Ministère de la Culture et de la Communication	44343	Bourses MCC		202 000,00
	46774		202 000,00	
Bourses MCC ASAA Ministère de la Culture et de la Communication		Bourses MCC ASAA	5 000,00	5 000,00
Bourses MAAF Ministère de l'Agriculture, de l'Agroalimentaire et de la Forêt		Bourses MAAF		
Dons et Legs - Giveka		Dons et Legs		
Dons et Legs - Lassence		Dons et Legs		
CVEC	46769	CVEC	2 541 765,00	2 139 825,00
TAXE SUR SEJOUR		TAXE SUR SEJOUR		
TVA	44571 44551TVA	TVA encaissée TVA décaissée	63 287,00	28 941,00
TOTAL			4 061 052,00	3 624 766,00

(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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté*

CHARGES	Montants budget 2023 <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR)</i>			PRODUITS	Montants budget 2023 <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR)</i>		
	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	Montants Budget initial 2024		Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	Montants Budget initial 2024
Personnel	9 469 234	9 469 234	9 769 998	Subventions de l'Etat	8 138 471	8 138 471	7 837 552
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	1 642 098	1 642 098	1 727 393	Fiscalité affectée	315 917	315 917	285 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	11 917 581	11 917 581	12 512 076	Autres subventions	182 089	182 089	59 745
Intervention (le cas échéant)	28 879	28 879	100 000	Autres produits	12 925 938	12 925 938	13 995 716
TOTAL DES CHARGES (1)	21 415 694	21 415 694	22 382 074	TOTAL DES PRODUITS (2)	21 562 415	21 562 415	22 178 013
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	146 721	146 721	-	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	-	-	204 061
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	21 562 415	21 562 415	22 382 074	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	21 562 415	21 562 415	22 382 074

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants budget 2023 <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR)</i>	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	146 721	146 721	- 204 061
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 270 000	2 270 000	2 306 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 000	150 000	170 000
+ 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	1 856 000	1 856 000	1 856 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	410 721	410 721	75 939

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

EMPLOIS	Montants budget 2023 <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR)</i>			RESSOURCES	Montants budget 2023 <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR)</i>		
	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	Montants Budget initial 2024		Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	Montants Budget initial 2024
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	410 721	410 721	75 939
Investissements	13 396 969	13 396 969	4 586 209	Financement de l'actif par l'État	7 767 428	7 767 428	3 584 264
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		0	
				Autres ressources	5 800 000	5 800 000	800 000
Remboursement des dettes financières	1 045 799	1 045 799	1 129 133	Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 442 768	14 442 768	5 715 342	TOTAL DES RESSOURCES (6)	13 978 149	13 978 149	4 460 203
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	464 619	464 619	1 255 139

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

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 2023 <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR)</i>	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 454 619	- 454 619	- 1 255 139
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	3 634 759	3 634 759	1 832 432
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 4 089 378	- 4 089 378	- 3 087 571
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	5 892 190	5 892 190	4 637 051
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 4 582 939	- 4 582 939	- 2 750 508
Niveau final de la TRESORERIE	10 475 129	10 475 129	7 387 558

* 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)	10 475 129	10 497 118	11 824 863	10 449 578	9 210 753	7 282 883	8 238 625	7 941 748	6 707 186	8 346 491	7 900 088	7 661 047	106 535 509
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 072 853	3 357 516	1 230 011	879 814	3 653 036	977 472	1 025 638	583 399	3 437 131	1 581 220	1 317 691	1 006 233	20 122 013
Subvention pour charges de service public		2 354 506			2 354 506				2 354 505			744 035	7 807 552
Subvention pour charges d'investissement												11 745	-
Autres financements de l'État							285 000						285 000
Fiscalité affectée											48 000		48 000
Autres financements publics												250 453	11 969 716
Recettes propres	1 072 853	1 003 010	1 230 011	879 814	1 298 530	977 472	740 638	583 399	1 082 626	1 581 220	1 269 691	250 453	11 969 716
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	2 000 000	-	-	-	-	340 000	-	2 340 000
Subvention pour charges d'investissement fléchée						2 000 000					340 000		2 340 000
Autres financements de l'État fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	1 500 721	706 036	1 317 010	777 701	- 2 329 418	834 420	1 371 070	598 930	1 079 800	1 656 448	2 703 000	3 285 150	13 500 868
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements	3 001	45 226	29 376	17 985	10 511	9 933	164 000		87 000	184 968	200 000	48 000	800 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	1 497 720	660 810	1 287 634	759 716	- 2 339 929	824 487	1 207 070	598 930	992 800	1 471 480	2 503 000	3 237 150	12 700 869
TVA encaissée	1 142	1 827	3 475	1 388	4 770	3 963	1 686	190	2 000	2 500	3 000	3 000	28 941
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	255 700	248 625	647 990	138 395	43 185	68 000			190 800	1 068 980	700 000	234 150	3 595 825
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	1 240 878	410 358	636 169	619 933	- 2 387 883	752 524	1 205 384	598 740	800 000	400 000	1 800 000	3 000 000	9 076 103
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
A. TOTAL	2 573 574	4 063 552	2 547 020	1 657 516	1 323 618	3 811 891	2 396 708	1 182 329	4 516 931	3 237 668	4 360 691	4 291 383	35 962 881
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	1 624 627	1 503 809	2 111 590	1 468 391	1 685 737	1 505 511	1 434 621	969 399	2 113 560	2 043 992	2 216 986	2 139 908	20 818 131
Personnel	752 780	766 029	736 209	793 524	886 171	744 842	700 466	700 783	844 210	937 210	1 046 387	1 031 388	9 939 999
Fonctionnement	861 847	645 336	1 282 937	582 423	707 122	668 225	683 033	268 616	1 187 106	1 014 538	1 078 355	1 056 538	10 036 076
Intervention	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000			10 000	10 000	10 000	100 000
Investissement		82 444	82 444	82 444	82 444	82 444	41 122		82 244	82 244	82 244	41 982	742 056
Dépenses liées à des recettes fléchées	500 000	557 368	557 368	557 368	557 368	557 369	57 313	-	-	-	-	500 000	3 844 154
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement	500 000	557 368	557 368	557 368	557 368	557 369	57 313					500 000	3 844 154
Opérations non budgétaires	426 958	674 631	1 253 347	870 581	1 008 383	793 271	1 201 651	1 447 492	764 066	1 640 079	2 382 746	1 924 964	14 388 167
Emprunts : remboursements en capital		41 667	54 155	41 667	54 155			41 667	54 155		41 667		329 132
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements	45 544	40 732	27 840	30 249	45 232	88 402	164 000		87 000		200 000	71 001	800 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	381 414	592 232	1 171 353	798 665	908 995	704 869	1 037 651	1 405 825	622 911	1 640 079	2 141 079	1 853 963	13 259 036
TVA décaissée	4 202	2 652	12 569	2 544	11 232	10 990	4 632	866	2 600	3 000	4 000	4 000	63 287
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	63 287	38 438	536 689	179 166	158 471	35 643	46 505	1 048 983	20 311	20 310	20 310	1 829 651	3 997 764
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	313 925	551 142	622 095	616 955	739 292	658 236	986 514	355 976	600 000	1 616 769	2 116 769	20 312	9 197 985
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
B. TOTAL	2 551 585	2 735 807	3 922 306	2 896 340	3 251 488	2 856 150	2 693 585	2 416 891	2 877 626	3 684 071	4 599 732	4 564 872	39 050 452
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	21 989	1 327 745	- 1 375 285	- 1 238 824	- 1 927 870	955 741	- 296 877	- 1 234 562	1 639 305	- 446 403	- 239 041	- 273 489	3 087 571
SOLDE CUMULE (1) + (2)	10 497 118	11 824 863	10 449 578	9 210 753	7 282 883	8 238 625	7 941 748	6 707 186	8 346 491	7 900 088	7 661 047	7 387 558	

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)	1 478 583	1 140 803	-	-	-	
Recettes fléchées (b)	7 079 500	2 340 000	0	0	0	9 419 500
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	2 928 339	2 340 000				5 268 339
Autres financements de l'État fléchés	4 151 161					4 151 161
Autres financements publics fléchés						0
Recettes propres fléchées						0
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	12 417 280	3 844 154	0	0	0	16 261 434
Personnel						
AE=CP						0
Fonctionnement						
AE						0
CP	7 439					7 439
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	2 798 541	728 000				3 526 541
CP	12 409 841	3 844 154				16 253 995
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-5 337 780	-1 504 154	0	0	0	-6 841 934
<i>Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)</i>						
<i>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.</i>						
Autofinancement des opérations fléchées (d)	5 000 000	363 351				5 363 351
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	1 140 803	0	0	0	0	-1 478 583

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

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 - 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 ouvertes en N au titre des décalages d'exécution* (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 ouverts en N au titre des décalages d'exécution* (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)
RESIDENCE LA MUIRE	Personnel																	
	Fonctionnement	52 000	52 000	52 000			52 000											
	Intervention																	
	Investissement	8 815 678	8 815 678	8 815 678			8 555 788			259 890	259 890							
Total Op.1	8 867 678	8 867 678	8 867 678	-	-	-	8 607 788	-	-	259 890	259 890	-	-	-	-	-	-	-
RESTRUCTURATION JCP	Personnel																	
	Fonctionnement	7 439	7 439				7 439	7 439										
	Intervention																	
	Investissement	12 025 323	11 797 323	11 797 323	228 000	228 000	7 375 161	7 375 161		3 084 264	3 084 264							
Total Op.2	12 032 762	11 804 762	11 797 323	228 000	-	228 000	7 382 600	7 382 600	-	3 084 264	3 084 264	-	-	-	-	-	-	-
TAITTINGER	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	500 000			500 000	500 000				500 000	500 000							
Total Op.3	500 000			500 000	500 000				500 000	500 000								
	Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	59 439	59 439	52 000	-	-	59 439	7 439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	21 341 001	20 613 001	20 613 001	228 000	500 000	728 000	15 930 949	7 375 161	-	3 844 154	3 844 154	-	-	-	-	-	-
TOTAL	21 400 440	20 672 440	20 665 001	228 000	500 000	728 000	15 990 388	7 382 600	-	3 844 154	3 844 154	-	-	-	-	-	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N.

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 prévu en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
RESIDENCE LA MUIRE	Financement de l'Etat*	1 558 000	1 558 000				
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	7 309 678	7 309 678				
Total Op.1	8 867 678	8 867 678	-				
RESTRUCTURATION JCP	Financement de l'Etat*	6 032 762	4 192 762	1 840 000			
	Autres financements publics**	6 000 000	6 000 000				
	Autres financements***						
Total Op.2	12 032 762	10 192 762	1 840 000	-	-	-	
TAITTINGER	Financement de l'Etat*	500 000		500 000			
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Ss total financement de l'Etat	8 090 762	5 750 762	2 340 000	-	-	-
	Ss total autres financements publics	6 000 000	6 000 000	-	-	-	
	Ss total autres financements	7 309 678	7 309 678	-	-	-	
TOTAL	21 400 440	19 060 440	2 340 000	-	-	-	

* Subvention pour charges de service public, subvention pour charges d'investissement, 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 fléchées

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Montants budget
2023 (préciser ici
la date du CA
ayant voté le
dernier BR)

Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N		26 161 167
	2	Niveau initial du fonds de roulement		6 356 810
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		-8 217 697
	4	Niveau initial de la trésorerie		14 574 507
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		14 574 507
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		21 241 900
	6	Résultat patrimonial		146 721
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		410 721
	8	Variation du fonds de roulement		-464 619
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire		4 754 201
	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	1 577 039
		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	+ / -	1 015 928
		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	+ / -	561 111
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-6 795 859	
	12.a	Recettes budgétaires		
	12.b	Crédits de paiement ouverts		
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-2 696 481	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-4 099 378	
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-5 328 941
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		2 459 126
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		3 634 759	
16	Variation des restes à payer		-11 358 713	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer		14 802 454
	18	Niveau final du fonds de roulement		5 892 191
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement		-4 582 938
	20	Niveau final de la trésorerie		10 475 129
		20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		17 033 633

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale