



Point 3

Note sur la répartition complémentaire de la subvention pour charges de service public 2016 aux Crous en difficulté

Dans le cadre de la répartition de la subvention pour charges de service public au titre de l'exercice 2016, il est proposé au conseil d'administration du CNOUS d'attribuer une partie des crédits non alloués à ce jour afin de permettre aux CROUS encore financièrement fragiles de faire face à des dépenses qu'il est nécessaire de ne pas différer.

Le montant global de cette affectation porte sur 716 600 € :

CROUS d'AMIENS : 280 000 €

Ce montant permettra de financer:

- Les opérations de maintenance relatives à l'achèvement de la mise en conformité des ascenseurs : 120 000 €
- La mise en place d'équipements informatiques « clients légers » (virtualisation des postes de travail informatiques) : 110 000 €
- Le remplacement de réfrigérateurs dans les résidences d'Amiens centre et Roberval : 50 000 €

CROUS de CORSE : 150 000 €

Malgré les actions conduites pour optimiser la gestion de l'établissement et les démarches entreprises pour associer l'université au financement de certaines initiatives relevant de la vie étudiante, le Crous de Corse demeure structurellement déficitaire. Afin de ne pas fragiliser sa situation financière, il est proposé de lui accorder un complément de subvention de 150 000 €.

CROUS de LILLE : 254 000 €

Le Crous de Lille présente une situation financière encore fragile et devra faire face à court terme à des dépenses non prévues au budget initial 2016 :

- augmentation des charges de viabilisation suite à une importante fuite d'eau : 165 000 €
- coûts supplémentaires lié à l'implantation de nouveaux outils de production (rupture anticipée de contrat, mise à jour de logiciels) : 78 000 €
- charges imprévues sur bâtiments désaffectés : 11 000 €

Afin que l'établissement puisse poursuivre son redressement, il est proposé un complément de dotation.

CROUS de REIMS : 32 600 €

Il est proposé d'aider le Crous de Reims à renouveler les équipements standards (matelas et réfrigérateurs) de cinq résidences à Charleville-Mézières, Reims et Troyes pour 32 600 €.



Délibération CA-2016-11-24-3

relative au Budget rectificatif n°2 de l'exercice 2016
et à la répartition complémentaire de crédits

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CNOUS

*Vu les articles L822-1 à L822-5 du code de l'éducation,
Vu le décret n°2016-1042 du 29 juillet 2016 relatif aux missions et à l'organisation des œuvres universitaires,
Vu le règlement intérieur du Conseil d'administration du Cnous adopté le 27 mars 1997 et modifié le 9 juillet 2010,
Vu le budget de l'exercice 2016 approuvé par le Conseil d'administration du Cnous le 26 novembre 2015,
Vu le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2016 approuvé par le Conseil d'administration du Cnous le 7 juillet 2016,
Vu les documents de présentation du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2016 et de répartition complémentaire de crédits,*

- **Point de l'ordre du jour**

3. Budget rectificatif n°2 de l'exercice 2016 et répartition complémentaire de crédits

- **Entendu l'exposé de Monsieur Emmanuel GIANNESINI, Président du Cnous, de Madame Marie MESSAGE, Directrice générale et de Madame Carole BRIEZ, Sous directrice du Cnous en charge de l'investissement et du patrimoine,**

- **Proposition de délibération soumise au Conseil d'administration :**

Approbation du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2016 et de la répartition complémentaire de crédits.

Article 1 :

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 143 ETPT** sous plafond et **0 ETPT** hors plafond.
- 284 440 449 €** d'autorisations d'engagement dont:
 - o 58 340 599 € pour les dépenses de personnel,
 - o 222 415 850 € pour les dépenses de fonctionnement
 - o 3 684 000 € pour les dépenses d'investissement.
- 284 120 735 €** de crédits de paiement
 - o 58 340 599 € pour les dépenses de personnel,
 - o 222 488 136 € pour les dépenses de fonctionnement,
 - o 3 292 000 € pour les dépenses d'investissement.
- 274 278 376 €** de prévisions de recettes.
- 9 842 359 €** de solde budgétaire.

Article 2 :

Le Conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

- 17 377 254 €** de variation de trésorerie.
- 7 000 000 €** de résultat patrimonial.
- 6 642 359 €** de capacité d'autofinancement.
- 6 642 359 €** de variation de fonds de roulement.



Séance du conseil d'administration du Crous
du 24 novembre 2016

Article 3 :

Le Conseil d'administration approuve les répartitions de crédits complémentaires telles que présentées en séance.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration **approuve** la présente délibération.

Nombre de membres constituant le conseil : 28
Quorum : 10
Nombre de membres participant à la délibération : 16
Nombre de procurations : 11
Abstentions : 2
Pour : 25
Contre : 0

Fait à Vanves, le 1^{er} décembre 2016



Emmanuel GIANNESINI

Pièces jointes :

- Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale,
- La répartition des crédits complémentaires (crédits d'accessibilité et compléments de subvention pour charge de service public aux Crous en difficulté).

Accessibilité 2016

Programmation 2016

Les CP fléchés « accessibilité » s'élèvent pour 2016 à 3 700 000€.

Les projets retenus ont été sélectionnés en tenant compte de plusieurs critères : la mise aux normes des ERP qui ne sont pas encore accessibles, l'intérêt des projets présentés concernant les établissements non ERP (résidences universitaires) et la capacité des Crous concernés à consommer les crédits dans le courant de l'exercice 2016.

Propositions d'affectations de l'enveloppe 2016

L'objectif de cette enveloppe est de rendre accessibles les locaux et lieux de vie des Crous dans le respect de la loi du 11 février 2005 dite « loi Handicap ».

Voir tableau au verso.

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE 2016 - Centre National des Œuvres Universitaires et Scolaires

TABLEAU 2

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	DEPENSES							
	BI + BR1			Budget rectificatif 2			Ecart Budget rectificatif 2/ Budget rectificatif 1	
	Montants			Montants			Montants	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	58 340 599 €	58 340 599 €	58 340 599 €	58 340 599 €	58 340 599 €	- €	- €	- €
dont contributions employeur au CAS Pension	44 331 242 €	44 331 242 €	44 331 242 €	44 331 242 €	44 331 242 €	- €	- €	- €
Fonctionnement	218 213 625 €	218 285 911 €	222 415 850 €	222 488 136 €	4 202 225 €	4 202 225 €	4 202 225 €	4 202 225 €
Gestion du Crous	5 446 541 €	5 518 827 €	5 693 964 €	5 766 250 €	247 423 €	247 423 €	247 423 €	247 423 €
Gestion du Réseau	212 767 084 €	212 767 084 €	216 721 868 €	216 721 868 €	3 954 802 €	3 954 802 €	3 954 802 €	3 954 802 €
Intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	3 684 000 €	3 292 000 €	3 684 000 €	3 292 000 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	280 238 224 €	279 918 510 €	284 440 449 €	284 120 735 €	4 202 225 €	4 202 225 €	4 202 225 €	4 202 225 €
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)								

	RECETTES							
	BI + BR1			Budget rectificatif 2			Ecart Budget rectificatif 2/ Budget rectificatif 1	
	Montants			Montants			Montants	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées	269 859 151 €	269 859 151 €	270 361 376 €	270 361 376 €	502 225 €	502 225 €	502 225 €	502 225 €
Subvention pour charges de service public	268 686 371 €	268 686 371 €	268 969 566 €	268 969 566 €	283 195 €	283 195 €	283 195 €	283 195 €
Autres financements de l'Etat	600 000 €	600 000 €	600 000 €	600 000 €	- €	- €	- €	- €
Fiscalité affectée	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Autres financements publics	572 780 €	572 780 €	791 810 €	791 810 €	219 030 €	219 030 €	219 030 €	219 030 €
Recettes propres	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Recettes fléchées*	217 000 €	217 000 €	3 917 000 €	3 917 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €
Financements de l'Etat fléchés	92 000 €	92 000 €	3 792 000 €	3 792 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €
Autres financements publics fléchés	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	- €	- €	- €	- €
Recettes propres fléchées	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES RECETTES (C)	270 076 151 €	270 076 151 €	274 278 376 €	274 278 376 €	4 202 225 €	4 202 225 €	4 202 225 €	4 202 225 €
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)								

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

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE 2016 - Centre National des Œuvres Universitaires et Scolaires

TABLEAU 4

Equilibre financier

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	9 842 359 €	- €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ;			Nouveaux emprunts (capital) ;
Nouveaux prêts (capital) ;			Remboursements de prêts (capital) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	195 872 314 €	187 859 193 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	20 865 €	499 091 €	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)	205 735 538 €	188 358 284 €	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)	- €	17 377 254 €	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	- €	3 458 508 €	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	- €	13 918 746 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	205 735 538 €	205 735 538 €	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"

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE 2016 - Centre National des Œuvres Universitaires et Scolaires
TABLEAU 5

Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION					
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)	
Dotations en fonds propres des Crous - Titre 7					
Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	C/46732	Dotations en fonds propres	64 820 716 €	58 946 246 €	
BSP - EAP					
Ministère de l'Education Nationale	C/46733	BSP - EAP	3 450 000 €	3 203 001 €	
Aides spécifiques					
Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	C/46734	Aides spécifiques	44 853 600 €	44 877 600 €	
Bourses MCC					
Ministère de la Culture et de la Communication	C/46735	Bourses MCC	27 901 456 €	27 922 350 €	
Bourses MAAF					
Ministère de l'Agriculture, de l'Agroalimentaire et de la Forêt	C/46736	Bourses MAAF	37 109 533 €	37 109 996 €	
Aide à la Recherche du Premier Emploi					
Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	C/46738	ARPE	15 000 000 €	15 000 000 €	
Dons et Legs					
Dobry-Baratz			329 459 €	400 000 €	
Lassence			5 000 €	5 000 €	
Giveka		Dons et Legs	9 459 €	9 459 €	
Carpentier			315 000 €	385 541 €	
			- €	- €	
Réhabilitation Locaux de Vanves - Titre 5					
Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	C/4671	Réhabilitation Locaux Vanves	2 078 091 €	- €	
TOTAL			195 872 314 €	187 859 193 €	

(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.

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE 2016 - Centre National des Œuvres Universitaires et Scolaires

TABLEAU 3

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Dépenses par destination		BI + BR1		Budget rectificatif 2		Ecart Budget rectificatif 2/ Budget rectificatif 1	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Aides directes	Personnel	- €	- €			- €	- €
	Fonctionnement	26 834 473 €	26 834 473 €	26 834 473 €	26 834 473 €	- €	- €
	Intervention	- €	- €			- €	- €
	Investissement	- €	- €			- €	- €
Sous-Total Aides directes		26 834 473 €	26 834 473 €	26 834 473 €	26 834 473 €	- €	- €
Hébergement	Personnel	- €	- €			- €	- €
	Fonctionnement	- €	- €			- €	- €
	Intervention	- €	- €			- €	- €
	Investissement	- €	- €			- €	- €
Sous-Total Hébergement		- €	- €	- €	- €	- €	- €
Restauration	Personnel	- €	- €			- €	- €
	Fonctionnement	159 245 087 €	159 245 087 €	159 499 889 €	159 499 889 €	254 802 €	254 802 €
	Intervention	- €	- €			- €	- €
	Investissement	- €	- €			- €	- €
Sous-Total Restauration		159 245 087 €	159 245 087 €	159 499 889 €	159 499 889 €	254 802 €	254 802 €
Action culturelle	Personnel	- €	- €			- €	- €
	Fonctionnement	- €	- €	3 700 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €	3 700 000 €
	Intervention	3 246 478 €	3 246 478 €	3 246 478 €	3 246 478 €	- €	- €
	Investissement	- €	- €			- €	- €
Sous-Total Action culturelle		3 246 478 €	3 246 478 €	6 946 478 €	6 946 478 €	3 700 000 €	3 700 000 €
Pilotage et Animation du programme	Personnel	58 340 599 €	58 340 599 €	58 340 599 €	58 340 599 €	- €	- €
	Fonctionnement	28 887 587 €	28 959 873 €	29 135 010 €	29 207 296 €	247 423 €	247 423 €
	Intervention	- €	- €			- €	- €
	Investissement	3 684 000 €	3 292 000 €	3 684 000 €	3 292 000 €	- €	- €
Sous-Total Pilotage et Animation du programme		90 912 186 €	90 592 472 €	91 159 609 €	90 839 895 €	247 423 €	247 423 €
TOTAL		280 238 224 €	279 918 510 €	284 440 449 €	284 120 735 €	4 202 225 €	4 202 225 €
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.

Recettes par origine		BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2/ Budget rectificatif 1
Etat - Programme 231	Subvention pour charges de service public	268 686 371 €	268 969 566 €	283 195 €
	Autres financements de l'Etat	0 €		0 €
	Fiscalité affectée	0 €		0 €
	Autres financements publics	0 €		0 €
	Recettes propres	0 €		0 €

	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés	92 000 €	3 792 000 €	3 700 000 €	
		Autres financements publics fléchés	0 €		0 €	
		Recettes propres fléchées	0 €		0 €	
Sous-Total Etat Programme 231			268 778 371 €	272 761 566 €	3 983 195 €	
Etat - Programme 103	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public	0 €		0 €	
		Autres financements de l'Etat	600 000 €	600 000 €	0 €	
		Fiscalité affectée	0 €		0 €	
		Autres financements publics	0 €		0 €	
		Recettes propres	0 €		0 €	
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés	0 €		0 €	
		Autres financements publics fléchés	0 €		0 €	
		Recettes propres fléchées	0 €		0 €	
	Sous-Total Etat Programme 103			600 000 €	600 000 €	0 €
	Etat - Programme 224	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public	0 €		0 €
Autres financements de l'Etat			0 €		0 €	
Fiscalité affectée			0 €		0 €	
Autres financements publics			0 €		0 €	
Recettes propres			540 000 €	540 000 €	0 €	
Recettes fléchées		Financements de l'Etat fléchés	0 €		0 €	
		Autres financements publics fléchés	0 €		0 €	
		Recettes propres fléchées	0 €		0 €	
Sous-Total Etat Programme 224			540 000 €	540 000 €	0 €	
Autres organismes internationaux		Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public	0 €		0 €
	Autres financements de l'Etat		0 €		0 €	
	Fiscalité affectée		0 €		0 €	
	Autres financements publics		0 €		0 €	
	Recettes propres		0 €		0 €	
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés	0 €		0 €	
		Autres financements publics fléchés	25 000 €	25 000 €	0 €	
		Recettes propres fléchées	0 €		0 €	
	Sous-Total Autres organismes internationaux			25 000 €	25 000 €	0 €
	Ressources propres	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public	0 €		0 €
Autres financements de l'Etat			0 €		0 €	
Fiscalité affectée			0 €		0 €	
Autres financements publics			0 €		0 €	
Recettes propres			32 780 €	251 810 €	219 030 €	
Recettes fléchées		Financements de l'Etat fléchés	0 €		0 €	
		Autres financements publics fléchés	0 €		0 €	
		Recettes propres fléchées	100 000 €	100 000 €	0 €	
Sous-Total Ressources propres			132 780 €	351 810 €	219 030 €	
TOTAL			270 076 151 €	274 278 376 €	4 202 225 €	

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	9 842 359 €	9 842 359 €	
---------------------------------------	-------------	-------------	--

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2 / Budget rectificatif 1	PRODUITS	BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2 / Budget rectificatif 1
Personnel	58 340 599 €	58 340 599 €	- €	Subventions de l'Etat	269 266 371 €	269 266 371 €	283 195 €
dont charges de pensions créées*	44 337 242 €	44 337 242 €	- €	Facilité affectée	- €	- €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	221 916 924 €	226 121 149 €	4 202 225 €	Autres subventions	125 000 €	125 000,00 €	- €
	- €	- €	- €	Autres produits	3 648 152 €	7 767 162,00 €	3 919 030,00 €
	- €	- €	- €		- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES (1)	280 259 523 €	284 461 748 €	4 202 225 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	273 461 748 €	277 461 748 €	4 202 225 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	7 000 000 €	7 000 000 €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (5) + (4)	280 259 523 €	284 461 748 €	4 202 225 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (5) + (4)	280 259 523 €	284 461 748 €	4 202 225 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2 / Budget rectificatif 1
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 7 000 000 €	- 7 000 000 €	- €
+ solutions aux amortissements, dépréciations	3 633 013 €	3 633 013 €	- €
+ solutions aux provisions	- 3 275 372 €	- 3 275 372 €	- €
- reprises sur amortissements, dépréciations	- €	- €	- €
- reprises sur provisions	- €	- €	- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €	- €	- €
- quote-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	- €	- €	- €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 6 642 359 €	- 6 642 359 €	- €

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

	BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2 / Budget rectificatif 1	RESSOURCES	BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2 / Budget rectificatif 1
EMPLOIS	6 642 359 €	6 642 359 €	- €	RESSOURCES	- €	- €	- €
Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement	- €	- €	- €
Investissements	3 292 000 €	3 292 000 €	- €	Financement de l'exercice par l'Etat	3 292 000 €	3 292 000 €	- €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	Financement de l'exercice par des tiers autres que l'Etat	- €	- €	- €
	- €	- €	- €	Autres ressources	- €	- €	- €
	- €	- €	- €	Augmentation des dettes financières	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 934 359 €	9 934 359 €	- €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	3 292 000 €	3 292 000 €	- €
Apport au fonds de roulement (7) = (6) - (5)	- €	- €	- €	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5) - (6)	6 642 359 €	6 642 359 €	- €

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

	BI + BR1	Budget rectificatif 2	Ecart Budget rectificatif 2 / Budget rectificatif 1
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 6 642 359 €	- 6 642 359 €	- €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	7 483 466 €	10 734 895 €	3 251 429 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	- 14 125 625 €	- 17 377 254 €	- 3 251 429 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	9 155 462 €	9 155 462 €	- €
Niveau de la TRESORERIE	- 30 388 973 €	- 27 137 545 €	3 251 428 €
	39 544 455 €	38 293 027 €	- 3 251 428 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de ressource annuelle
(1) SOLDE INITIAL (débit de mois)	53 870 281	63 860 422	81 382 045	42 361 210	48 719 377	40 783 391	40 832 154	57 847 728	102 861 428	98 614 279	113 718 256	48 408 671	760 639 241
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	115 546	53 026 465	66 986	94 151 944	3 639	-	8 449	21 209 891	703 075	58 313 280	283 195	39 122 545	267 004 926
Subvention pour charges de service public	-	53 072 073	-	94 147 636	-	-	-	21 204 829	697 353	58 313 280	256 390	38 382 545	266 014 116
Autres financements de l'Etat	115 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	315 226
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	1 063	7 712	-	2 949	-	-	4 862	5 712	-	26 805	-	37 929
Recettes propres	321	13 329	59 184	4 308	1 490	-	8 449	4 862	5 712	-	3 800 000	104 122	637 656
Recettes budgétaires filiales	39 255	2 310	-	-	-	-	-	41 805	2 928 545	-	3 700 000	80 000	6 970 015
Financements de l'Etat filiales	-	-	-	-	-	-	-	41 805	-	-	-	-	6 750 480
Autres financements publics filiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 255
Recettes propres filiales	39 255	2 310	-	-	-	-	-	-	678	-	100 000	24 122	127 310
Mission Total/Hautepain	-	2 310	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	2 310
Accessibilité Oivres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OFAJ	-	-	-	-	-	-	-	-	878	-	-	24 122	100 000
Opérations non budgétaires	20 165 255	13 210 483	15 003	17 966 973	17 027	16 438 950	44 032 448	28 976 534	28 935 235	28 984	11 215 000	6 796 217	187 979 149
Emprunts : encasements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encasement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA encasement	-	-	15 003	17 966 973	17 027	16 438 950	44 032 448	28 976 534	28 935 235	28 984	11 215 000	6 796 217	187 979 149
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encasements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotation en fonds propres des Crous	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA encasement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BSP - EAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aides spécifiques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bourses MCC	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 946 246
Bourses MAAF	19 765 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 203 001
ARPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 877 600
Dons et Legs	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 922 350
Travaux d'habilitation de Vignes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
Convention UCPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000
Dispositif CLE - SIRES - SOL/HA - ERASMOUS	-	131 101	15 003	15 933	15 243	3 748	660	34 598	13 461	239 984	15 000	15 000	499 091
A. TOTAL	20 320 057	66 239 258	81 899	112 119 917	20 866	16 438 950	44 010 897	50 228 030	32 587 833	58 553 264	15 238 195	46 022 884	461 901 090
DECAISEMENTS													
Depenses liées à des recettes globalisées	5 365 001	46 120 238	506 411	82 659 426	4 689 340	4 605 675	4 997 578	936 318	28 837 793	656 329	58 576 029	41 545 778	280 296 116
Ressources	4 691 340	4 572 064	416 167	8 991 207	4 331 197	4 636 480	4 518 351	860 121	8 691 121	629 844	9 250 391	6 861 717	58 340 599
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestion de Crous	673 662	797 646	369 844	961 668	399 343	169 195	479 227	76 197	246 498	126 485	800 159	459 902	5 518 827
Gestion du Réseau	-	40 750 526	140 000	72 756 351	-	-	-	-	20 000 174	-	418 526 479	34 224 160	216 396 690
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depenses liées à des recettes filiales	79 353	283 177	225 765	224 679	272 273	131 703	177 071	-	157 247	237 674	787 747	881 820	3 458 508
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	5 805	-	8 281	-	2 349	-	-	-	-	-	-	125 000
Mission Total/Hautepain	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accessibilité Oivres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OFAJ	-	5 805	-	8 281	-	2 349	-	-	-	-	-	-	100 000
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 566
Investissement	79 353	277 372	225 765	216 398	272 273	129 354	177 071	-	157 247	237 674	759 747	881 820	41 508
Opérations non budgétaires	4 695 560	32 314 221	7 950 558	21 636 645	4 015 039	11 632 850	21 820 674	4 078 012	10 719 942	39 555 263	21 244 005	15 710 929	195 653 720
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA décaissée	4 695 560	32 314 221	7 950 558	21 636 645	4 015 039	11 632 850	21 820 674	4 078 012	10 719 942	39 555 263	21 244 005	15 710 929	195 653 720
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotation en fonds propres des Crous	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BSP - EAP	779 820	1 791 867	2 982 816	777 220	3 649 067	1 632 850	21 820 674	4 057 147	10 719 942	39 555 263	21 244 005	15 710 929	195 542 855
Aides spécifiques	-	180 000	-	2 575 000	395 000	330 000	21 605 674	4 057 147	-	-	8 500 000	10 000 000	64 820 716
Bourses MCC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 450 000
Bourses MAAF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 853 600
ARPE	3 465 000	17 292 000	4 729 451	17 927 040	-	11 028 000	-	-	13 867 178	-	12 144 005	-	27 997 456
Dons et Legs	-	-	-	-	-	274 850	215 000	-	10 468 794	-	-	-	37 109 533
Travaux d'habilitation de Vignes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
Convention UCPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000
Dispositif CLE - SIRES - SOL/HA - ERASMOUS	-	972	239 291	227 926	972	-	-	251 169	-	-	-	-	2 078 091
B. TOTAL	10 129 915	78 171 635	9 102 724	104 760 750	8 978 652	16 570 228	26 995 323	5 014 330	39 814 962	40 449 286	80 607 781	59 138 528	479 279 344
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	10 190 142	12 478 377	9 020 835	7 599 167	8 566 586	131 237	17 015 674	45 213 700	7 247 149	18 103 978	65 309 986	12 115 643	17 377 253
SOLDE CUMULE (1) + (2)	63 860 422	51 382 045	42 361 210	40 719 377	48 719 377	40 832 154	57 847 728	102 861 428	98 614 279	113 718 256	113 718 256	48 408 671	760 639 241

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (1) ou (1)

TABEAU 8

Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	2 917 016 €	6 917 016 €			
Recettes fléchées (b)	6 500 000 €	3 917 000 €	-	-	-
Financements de l'État fléchés	6 500 000 €	3 792 000 €			
Autres financements publics fléchés		25 000 €			
Recettes propres fléchées		100 000 €			
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	2 500 000 €	7 375 508 €	-	-	-
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE		3 917 000 €			
CP		2 417 000 €			
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	3 364 906 €	5 292 000 €			
CP	2 500 000 €	4 958 508 €			
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	4 000 000 €	3 458 508 €			

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)	6 917 016	3 458 508	-	-	-

Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

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

Opération	Nature	Prévision N										Prévision N-1 et suivantes							
		Coût total de l'opération	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	AE prévues en N-1	CP prévues en N-1	AE prévues en N-2	CP prévues en N-2	AE prévues > N-2	CP prévues > N-2	
Op. 1	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement Total Op.1	(1)																	
Op.2	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement Total Op.2																		
	Ss total personnel Ss total fonctionnement Ss total intervention Ss total investissement TOTAL																		

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

B - Prévisions de recettes

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

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 9

Opérations pluriannuelles - exécution

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
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			
		Financement de l'opération	(11)	Encaissements des années antérieures à N	(12)	Encaissements réalisés en N	(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

Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		BI n
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	1 085 786 €
	2 Niveau initial du fonds de roulement	15 797 841 €
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 37 872 440 €
	4 Niveau initial de la trésorerie	53 670 281 €
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	4 500 000 €
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	49 170 281 €	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	284 440 449 €
	6 Résultat patrimonial	- 7 000 000 €
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	- 6 642 359 €
	8 Variation du fonds de roulement	- 6 642 359 €
	9 Opérations bilanciales non budgétaires	SENS - €
	Nouvel emprunt / remboursement d'emprunt	+/-
	Prêt accordé / Remboursement de prêt	+/-
	Cautionnements et dépôts reçus/remboursés	+/-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS - €
	Variation des stocks	-
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 3 200 000 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 3 200 000 €
	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	- 9 842 359 €
	12.a Recettes budgétaires	274 278 376 €
12.b Crédits de paiement ouverts	284 120 735 €	
13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	8 013 121 €	
14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers	- 478 226 €	
15 Variation de la trésorerie = 9 + 12 - 13 - 14	- 17 377 254 €	
15.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 3 458 508 €	
15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 13 918 746 €	
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 10 + 11 + 13 + 14	10 734 895 €	
17 Restes à payer	2 943 350 €	
Stocks finaux	18 Niveau final de restes à payer	4 029 136 €
	19 Niveau final du fonds de roulement	9 155 482 €
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 27 137 545 €
	21 Niveau final de la trésorerie	36 293 027 €
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 041 492 €
21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	35 251 535 €	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

