



Institut Régional d'Administration de Metz

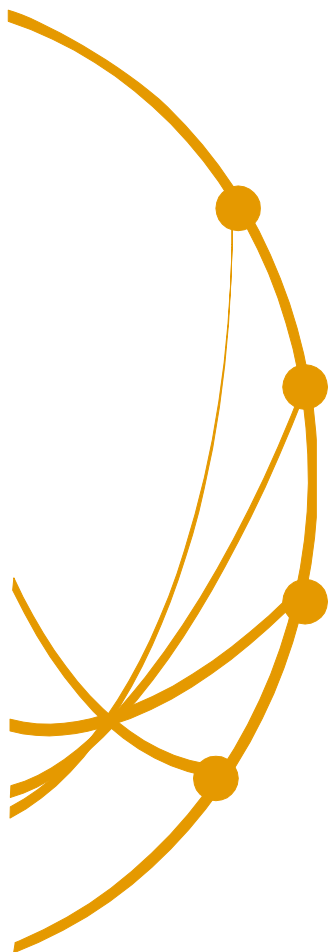


Conseil d'administration

Séance du 10 mars 2023

Compte financier 2022

Ordonnateur



			Compte financier 2022		NATURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						INVESTISSEMENT		
DESTINATION DES DEPENSES	Rang 1	Rang 2	Rang 3	AE	CP	Fonctionnement	AE	CP	Personnel	AE	CP	Investissement AE	Investissement CP
	Formation initiale	Formation des élèves	Scolarité 1.2.1	5 588 498	5 543 647	FD élèves	199 423	154 572	masse salariale élèves	5 389 075	5 389 075		
			Pédagogie 1.2.2.	545 151	507 320	rémunération cabinet	325 871	77 332	rémunération intervenant	219 280	219 280		
						Frais de déplacement + Documentation							
						Toutes autres dépenses			11 013				
		Jury scolarité 1.2.3.	36 395	36 395	Toutes autres dépenses	13 429	13 429	rémunération jury	22 966	22 966			
	Recrutement	Recrutement 1.3.1.	90 983	90 040	Toutes autres dépenses	25 110	24 167	rémunération jury	65 873	65 873			
	CPI	CPI 1.4	91 344	91 094	Toutes autres dépenses	54 354	54 104	rémunération intervenant	36 990	36 990			
	Formation continue et coopérations	Formation intra	Intra 2.2	157 689	155 984	Toutes autres dépenses	89 145	87 440	masse salariale intervenants	68 544	68 544		
		Formation Interministérielle	Inter 2.3	247 261	248 131	Toutes autres dépenses	161 739	162 609	masse salariale intervenants	85 522	85 522		
Soutien	Personnel permanent	Titulaires 3.1.1.	1 691 533	1 691 532	FD	15 287	15 286	masse salariale titulaires	1 676 246	1 676 246			
		Contractuels 3.1.2	183 384	183 384				masse salariale contractuels	183 384	183 384			
		A.Comptable 3.1.3	12 623	12 623				masse salariale agent comptable	12 623	12 623			
		Apprentie 3.1.4	4 837	4 837				masse salariale apprentie	4 837	4 837			
	Moyens généraux	fluides 3.2.1.	74 576	74 576	dép de fluides	74 576	74 576						
		divers 3.2.2.	924 925	784 322	Toutes autres dépenses	842 335	697 161				82 590	87 161	
	Informatique	Matériel 3.3.1	135 742	147 141	Toutes autres dépenses	5 266	9 814				130 476	137 327	
		Logiciel 3.3.2	83 487	79 792	Toutes autres dépenses	62 296	52 950				21 191	26 842	
Immobilier	contrat 3.4.1.	53 562	35 578	Toutes autres dépenses	53 562	35 578							
	travaux 3.4.2.	374 340	440 288	Toutes autres dépenses	80 356	89 542				293 984	350 746		
Totaux			10 296 330	10 126 684		2 002 749	1 759 268		7 765 340	7 765 340	528 241	602 076	

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
COMPTE FINANCIER 2022

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	129	1,33	130,33

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

129

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).

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)	128,46	7 248 704	1,33	42085	129,79	7 765 340
1 - TITULAIRES	125,07	7 065 320			125,07	7 065 320
* Titulaires État	19,07	1 676 246			19,07	1 676 246
* Titulaires organisme (corps propre)	106	5 389 074			106	5 389 074
2 - CONTRACTUELS	3,39	183 384	0	0	3,39	146 136
* Contractuels de droit public	3,39	183 384	0	0	3,39	146 136
δCDI	1,75	183 384			1,75	63 072
δCDD	1,64	-	0	0	1,64	83 064
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	-	0	0	0	-
* Contractuels de droit privé	0	-	0	0	0	-
δCDI	0	-			0	-
δCDD	0	-	0	0	0	-
3 - CONTRATS AIDES			1,33	42 085 €	1,33	42 085
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						511 799

* 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).

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 DECOMPTE 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 DECOMPTE 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
RAPPORT DE SYNTHÈSE DE L'ORDONNATEUR
CF 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	BI 2022		BR2/2022		CF 2022		CF 2022	BR 2/2022	BI 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	7 637 400	7 637 400	7 829 400	7 829 400	7 765 340	7 765 340	9 667 773	10 003 445	9 258 488	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>2 194 900</i>	<i>2 194 900</i>	<i>2 202 800</i>	<i>2 202 800</i>	<i>2 156 890</i>	<i>2 156 890</i>	8 347 415	8 347 415	8 191 348	Subvention pour charges de service public
							260 140	440 280	260 140	Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 203 100	1 668 250	2 045 275	1 867 250	2 002 749	1 759 268	842 250	993 750	585 000	Autres financements publics
							217 968	222 000	222 000	Recettes propres
Intervention					0					
										Recettes fléchées*
										Financements de l'Etat fléchés
Investissement	317 000	317 000	532 000	627 800	528 241	602 076				Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 157 500	9 622 650	10 406 675	10 324 450	10 296 330	10 126 684	9 667 773	10 003 445	9 258 488	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)							458 911	321 005	364 162	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine CF 2022
RAPPORT DE SYNTHÈSE DE L'ORDONNATEUR

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)
FORMATION INITIALE	5 734 184	5 734 184	618 187	534 312					6 352 371	6 268 496
FORMATION CONTINUE	154 066	154 066	250 884	250 049					404 950	404 115
SOUTIEN	1 877 090	1 877 090	1 133 678	974 907			528 241	602 076	3 539 009	3 454 073
TOTAL	7 765 340	7 765 340	2 002 749	1 759 268	0	0	528 241	602 076	10 296 330	10 126 684
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									0	

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
Formation initiale	6 180 867	180 140							6 361 007	
Formation continue	80 000	80 000			204 266				364 266	
Soutien	2 086 548			842 250	13 702				2 942 500	
TOTAL	8 347 415	260 140	0	842 250	217 968	0	0	0	9 667 773	
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									458 911	

TABLEAU 4
Equilibre financier CF 2022
RAPPORT DE SYNTHÈSE DE L'ORDONNATEUR

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	BI 2022	BR2/2022	CF 2022	CF 2022	BR2/2022	BI 2022	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	364 162	321 005	458 911	0	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**							Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			47 319	115 548			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	364 162	321 005	506 230	115 548			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)			0	390 682	321 005	364 162	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			0	0			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			0	390 682	321 005	364 162	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	364 162	321 005	506 230	506 230	321 005	364 162	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 6
Situation patrimoniale CF 2022
RAPPORT DE SYNTHESE DE L'ORDONNATEUR

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2022			BR2/2022			CF 2022		
	BI 2022	BR2/2022	CF 2022	BI 2022	BR2/2022	CF 2022	BI 2022	BR2/2022	CF 2022
Personnel	7 269 248	7 443 505	7 362 057	Subventions de l'Etat	8 347 415	8 607 555	8 451 488		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 194 900	2 202 800	2 156 890	Fiscalité affectée		0	0		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 446 261	2 663 004	2 706 298	Autres subventions	913 140	704 500	585 000		
Intervention (le cas échéant)			0	Autres produits	294 546	274 344	274 344		
TOTAL DES CHARGES (1)	9 715 509	10 106 509	10 068 355	TOTAL DES PRODUITS (2)	9 555 101	9 586 399	9 310 832		
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	513 254	520 110	404 677		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	9 715 509	10 106 509	10 068 355	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	10 068 355	10 106 509	9 715 509		

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BI 2022	BR2/2022	CF 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-404 677	-520 110	-513 254
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	409 859	409 859	532 514
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	52 344	52 344	52 344
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-47 162	-162 595	-33 084

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

EMPLOIS	BI 2022			BR2/2022			CF 2022		
	BI 2022	BR2/2022	CF 2022	BI 2022	BR2/2022	CF 2022	BI 2022	BR2/2022	CF 2022
Insuffisance d'autofinancement	47 162	162 595	33 084	Capacité d'autofinancement	0	0	0		
Investissements	317 000	627 800	612 170	Financement de l'actif par l'Etat					
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat					
				Autres ressources					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	364 162	790 395	645 254	Augmentation des dettes financières					
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0	0	0		
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	645 254	790 395	364 162		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	CF 2022	BR2/2021	BI 2022	CF2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-645 254	-790 395	-364 162	-89 431
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-254 572	-469 390	0	464 930
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-390 682	-321 005	-364 162	-554 361
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 589 768	1 444 627	1 239 604	2 235 022
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	169 998	-44 820	-40 360	424 570
Niveau final de la TRESORERIE	1 419 770	1 489 447	1 279 964	1 810 452

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Compte financier 2022

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)	1 810 452	1 200 256	520 448	1 745 929	738 854	2 031 091	1 381 881	634 406	2 017 588	1 235 344	220 460	-499 238	13 037 471
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	440	3 945	2 374 209	12 187	2 066 554	22 261	100	2 090 184	220 987	213 609	42 849	2 620 448	9 667 773
Subvention pour charges de service public	0	0	2 045 354	0	2 045 354	0	0	2 045 354	0	0	0	2 211 353	8 347 415
Autres financements de l'État	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180 140	0	80 000	260 140
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	0	0	308 750	0	0	0	0	1 250	218 250	7 500	7 500	299 000	842 250
Recettes propres	440	3 945	20 105	12 187	21 200	22 261	100	43 580	2 737	25 969	35 349	30 095	217 968
Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'État fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres recettes fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opération non budgétaire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunt: encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêt: encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et caution	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opération gérée en compte de tiers	0	0	2 200	0	0	0	0	0	0	0	0	113 348	115 548
TVA encaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers: encaissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	0	0	2 200	0	0	0	0	0	0	0	0	113 348	115 548
A. TOTAL	440	3 945	2 376 409	12 187	2 066 554	22 261	100	2 090 184	220 987	213 609	42 849	2 733 796	9 783 321
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	571 770	683 753	1 150 928	1 019 262	774 317	671 471	747 575	707 002	1 002 914	1 228 493	755 307	813 892	10 126 684
Personnel	530 776	519 752	827 611	842 724	553 105	561 450	595 366	543 901	827 236	864 913	564 316	534 190	7 765 340
Fonctionnement	34 161	149 226	309 376	71 810	184 128	54 397	122 852	54 294	146 477	277 933	145 119	209 495	1 759 268
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	6 833	14 775	13 941	104 728	37 084	55 624	29 357	108 807	29 201	85 647	45 872	70 207	602 076
Dépenses liées à des recettes fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opération non budgétaire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunt: remboursement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêt: décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et caution	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opération gérée en compte de tiers	38 866	0	0	0	0	0	0	0	317	0	7 240	896	47 319
TVA décaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers: décaissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	38 866	0	0	0	0	0	0	0	317	0	7 240	896	47 319
B. TOTAL	610 636	683 753	1 150 928	1 019 262	774 317	671 471	747 575	707 002	1 003 231	1 228 493	762 547	814 788	10 174 003
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-610 196	-679 808	1 225 481	-1 007 075	1 292 237	-649 210	-747 475	1 383 182	-782 244	-1 014 884	-719 698	1 919 008	-390 682
SOLDE CUMULE = 1 + 2	1 200 256	520 448	1 745 929	738 854	2 031 091	1 381 881	634 406	2 017 588	1 235 344	220 460	-499 238	1 419 770	

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable
RAPPORT DE SYNTHÈSE DE L'ORDONNATEUR

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR2/ 2022	CF 2022		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	543 739	543 739	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	2 235 022	2 235 022	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	424 570	424 570	
	4	Niveau initial de la trésorerie	1 810 452	1 810 452	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée			
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 810 452	1 810 452		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	10 406 675	10 296 330	
	6	Résultat patrimonial	-520 110	-513 254	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-162 595	-33 084	
	8	Variation du fonds de roulement	-790 395	-645 254	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	0	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0
		Variation des stocks	+ / -		
		Charges sur créances irrécouvrables	-		
		Produits divers de gestion courante	+		0
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-469 390	-186 343
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-469 390	-485 557
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		254 766
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		-2 850
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		47 298
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-321 005	-458 911
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		0	68 229	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-321 005	-390 682	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		0	0	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-321 005	-390 682	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-469 390	-254 572	
16	Variation des restes à payer		82 225	169 646	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	625 964	713 385	
	18	Niveau final du fonds de roulement	1 444 627	1 589 768	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-44 820	169 998	
	20	Niveau final de la trésorerie	1 489 447	1 419 770	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		0	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		1 489 447	1 419 770	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

BALANCE GÉNÉRALE

ARRETEE A LA DATE DU 28/02/2023

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Montant Débit	Montant Crédit
104131	Etat				1 205 011,52		1 205 011,52		1 205 011,52
104931	état	728 281,48	25 173,00	753 454,48				753 454,48	
10682	Réserves facultatives				1 425 727,18		1 425 727,18		1 425 727,18
110	Report à nouveau (solde créditeur)				3 536 904,13	167 222,78	3 704 126,91		3 704 126,91
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)		167 222,78	167 222,78	167 222,78		167 222,78		
13414	Communes et groupements de				495 459,31		495 459,31		495 459,31
13415	Autres entités publiques et				49 768,36		49 768,36		49 768,36
13417	Autres organismes				15 000,00		15 000,00		15 000,00
13418	Autres				280 506,36		280 506,36		280 506,36
13494	Communes et groupements de	300 862,89	10 377,00	311 239,89				311 239,89	
13495	Autres collectivités et	31 265,00	4 976,00	36 241,00				36 241,00	
13497	Autres organismes	15 000,00		15 000,00				15 000,00	
13498	Autres	125 259,60	11 818,00	137 077,60				137 077,60	
1582	Provisions pour CET				1 300,00		1 300,00		1 300,00
-----TOTAL	CLASSE 1	1 200 668,97	219 566,78	1 420 235,75	7 176 899,64	167 222,78	7 344 122,42	1 253 012,97	7 176 899,64
2053	Logiciels	557 923,72	26 842,40	584 766,12				584 766,12	
211	Terrains	224 569,96		224 569,96				224 569,96	
212	Agencement, aménagement de	163 196,88	16 671,88	179 868,76				179 868,76	
2131	Bâtiments	1 872 627,18		1 872 627,18				1 872 627,18	
2135	Installations générales,	4 122 213,42	350 092,28	4 472 305,70		5 923,90	5 923,90	4 466 381,80	
2154	Matériel (à subdiviser en fonction du	173 754,67		173 754,67				173 754,67	
2155	Outillage (à subdiviser en fonction	12 694,31		12 694,31				12 694,31	
2182	Matériel de transport	108 539,48		108 539,48				108 539,48	
21831	Matériel de bureau	91 479,56		91 479,56				91 479,56	
21832	Matériel informatique	463 193,70	137 326,67	600 520,37				600 520,37	
2184	Mobilier	750 627,51	72 398,70	823 026,21				823 026,21	
2188	Matériels divers	201 273,88	14 762,30	216 036,18				216 036,18	
28053	Amortissement logiciels				386 044,85	62 485,19	448 530,04		448 530,04
2811	Amortissement des terrains				22 496,64		22 496,64		22 496,64
2812	Amortissements aménagements				84 640,91	5 530,53	90 171,44		90 171,44
28131	amortissements constructions				1 027 949,30	37 452,54	1 065 401,84		1 065 401,84
28135	amortissements agencements				2 274 171,01	263 447,87	2 537 618,88		2 537 618,88
28154	amortissements du matériel de				407 019,55	3 790,85	410 810,40		410 810,40

BALANCE GÉNÉRALE

ARRETEE A LA DATE DU 28/02/2023

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Montant Débit	Montant Crédit
28155	amortissements outillages				11 479,46	1 214,85	12 694,31		12 694,31
28182	amortissements matériels de				75 100,57	9 471,64	84 572,21		84 572,21
281831	amortissements matériels de bureau				91 479,56		91 479,56		91 479,56
281832	amortissements matériels				200 319,21	72 887,04	273 206,25		273 206,25
28184	amortissements du mobilier				339 377,74	35 749,95	375 127,69		375 127,69
28188	Amortissements matériels divers				80 805,97	40 483,17	121 289,14		121 289,14
----TOTAL	CLASSE 2	8 742 094,27	618 094,23	9 360 188,50	5 000 884,77	538 437,53	5 539 322,30	9 354 264,60	5 533 398,40
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de	484 290,51	4 195 810,63	4 680 101,14	484 064,31	4 194 824,03	4 678 888,34	1 212,80	
4041	Fournisseurs - Achats		602 075,93	602 075,93		602 075,93	602 075,93		0,00
4047	Fournisseurs d'immobilisations -	3 382,27	7 239,87	10 622,14	16 464,10		16 464,10		5 841,96
4081	Factures non parvenues	20 951,93	10 090,22	31 042,15	31 042,15	34 521,25	65 563,40		34 521,25
4111	Clients - Ventes de biens ou de	17 447,11	312 352,39	329 799,50		286 145,61	286 145,61	43 653,89	
421	Personnel - Rémunérations dues		2 755 823,29	2 755 823,29		2 754 851,51	2 754 851,51	971,78	
427	Personnel - Oppositions	54,30	2 985,00	3 039,30	54,30	2 985,00	3 039,30		
431	Sécurité sociale		1 020 327,00	1 020 327,00	12,54	1 020 324,52	1 020 337,06		10,06
4372	Contributions et retenues pour		2 451 411,73	2 451 411,73	432,87	2 451 411,73	2 451 844,60		432,87
4374	IRCANTEC/CNRACL/RAFP		86 226,49	86 226,49		86 226,49	86 226,49		
4375	PREFON		76 626,73	76 626,73	22 740,35	53 886,38	76 626,73		0,00
4377	Assurance chômage		4 935,07	4 935,07		4 935,07	4 935,07		
4378	Divers		13 135,10	13 135,10		13 135,10	13 135,10	0,00	
4417	Subventions	469 390,00	9 332 055,00	9 801 445,00		9 591 305,00	9 591 305,00	210 140,00	
4426	Prélèvement à la source - Impôts		207 635,00	207 635,00	16 136,60	207 944,88	224 081,48		16 446,48
447	TAXE SUR SALAIRES		245 527,00	245 527,00		272 428,44	272 428,44		26 901,44
4663	Virements à réimputer	216,24	8 781,75	8 997,99	216,24	10 608,82	10 825,06		1 827,07
-----TOTAL	CLASSE 4	995 732,36	21 333 038,20	22 328 770,56	571 163,46	21 587 609,76	22 158 773,22	255 978,47	85 981,13
515	Trésor	1 810 452,27	11 578 595,61	13 389 047,88	1 810 452,27	10 158 825,93	11 969 278,20	1 419 769,68	
-----TOTAL	CLASSE 5	1 810 452,27	11 578 595,61	13 389 047,88	1 810 452,27	10 158 825,93	11 969 278,20	1 419 769,68	
60611	Électricité		34 135,81	34 135,81				34 135,81	
60612	Carburants et lubrifiants		3 375,07	3 375,07		28,70	28,70	3 346,37	
60614	Chauffage sur réseau		35 884,58	35 884,58				35 884,58	
60617	Eau		6 640,25	6 640,25				6 640,25	

BALANCE GÉNÉRALE

ARRETEE A LA DATE DU 28/02/2023

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Montant Débit	Montant Crédit
6063	Fournitures d'entretien et de petit		30 156,46	30 156,46		19,20	19,20	30 137,26	
6064	Fournitures administratives		4 491,27	4 491,27				4 491,27	
6065	Linge, vêtements de travail		62,00	62,00				62,00	
6068	Autres matières et fournitures non		23 283,27	23 283,27		198,69	198,69	23 084,58	
6132	Locations immobilières (peut être		2 544,60	2 544,60				2 544,60	
6135	Locations mobilières (peut être		15 962,36	15 962,36		712,56	712,56	15 249,80	
6152	Sur biens immobiliers		95 332,82	95 332,82				95 332,82	
6155	Sur biens mobiliers		9 310,27	9 310,27				9 310,27	
6156	Maintenance		101 365,68	101 365,68				101 365,68	
6161	Multirisques		3 515,91	3 515,91				3 515,91	
6163	Assurance transport		3 130,77	3 130,77				3 130,77	
6183	Documentation technique et		40 686,45	40 686,45				40 686,45	
6231	Annonces et insertions		9 565,38	9 565,38				9 565,38	
6238	Divers		36 207,76	36 207,76		2 496,00	2 496,00	33 711,76	
6247	Transports collectifs du personnel		12 707,00	12 707,00				12 707,00	
6255	Frais de déménagement		32,00	32,00		32,00	32,00		
6256	Missions		253 840,26	253 840,26		94,00	94,00	253 746,26	
6257	Réceptions		88 486,07	88 486,07		435,00	435,00	88 051,07	
6261	Frais postaux et frais		7 552,94	7 552,94		892,35	892,35	6 660,59	
62621	frais de télécommunications fixe		1 979,58	1 979,58				1 979,58	
62622	frais telecom mobile		8 056,67	8 056,67		590,59	590,59	7 466,08	
62623	frais de télécommunications		8 107,20	8 107,20				8 107,20	
6281	Concours divers		3 606,30	3 606,30		3,70	3,70	3 602,60	
6283	Formation continue du personnel de		5 808,00	5 808,00				5 808,00	
6286	Prestation extérieure de nettoyage		88 143,96	88 143,96		571,20	571,20	87 572,76	
6287	Prestations extérieures		4 317,26	4 317,26				4 317,26	
62888	Autres - divers		444 581,45	444 581,45		1 400,00	1 400,00	443 181,45	
6311	Taxe sur les salaires		326 303,09	326 303,09				326 303,09	
6331	Versement transport		61 582,17	61 582,17				61 582,17	
6332	Allocation logement		15 398,15	15 398,15				15 398,15	
6411	Traitements, salaires et		3 155 672,76	3 155 672,76		1 454,36	1 454,36	3 154 218,40	
6414	Indemnités et avantages divers		1 035 438,39	1 035 438,39				1 035 438,39	
6415	Supplément familial		16 031,54	16 031,54				16 031,54	
6418	Autres rémunérations du personnel		425 273,24	425 273,24		971,78	971,78	424 301,46	

Etablissement : INSTITUT REGIONAL ADMINISTRATION METZ
 Agence Comptable : Agence Comptable

BALANCE GÉNÉRALE

Date : 31/12/2022 17:12
 Exercice : 2022

ARRETEE A LA DATE DU 28/02/2023

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Bilan Entrée	Opér. Exercice	Total	Montant Débit	Montant Crédit
6451	Cotisations d'assurance maladie		492 203,55	492 203,55				492 203,55	
645311	Pensions civiles (cotisations pour le		2 156 890,56	2 156 890,56				2 156 890,56	
645351	RAFP		26 839,18	26 839,18				26 839,18	
645352	IRCANTEC		10 849,07	10 849,07				10 849,07	
6456	Cotisations liées au risque invalidité		1 738,85	1 738,85				1 738,85	
6471	Prestations directes		27 023,67	27 023,67		3 398,52	3 398,52	23 625,15	
6475	Médecine du travail, pharmacie		2 315,44	2 315,44		25,00	25,00	2 290,44	
648	Autres charges de personnel		14 600,00	14 600,00				14 600,00	
6511	Redevances pour concessions,		1 762,80	1 762,80				1 762,80	
6516	Droits d'auteurs et de reproduction		88,00	88,00				88,00	
657	Charges spécifiques		4 260,00	4 260,00				4 260,00	
658	Diverses autres charges		392 025,00	392 025,00				392 025,00	
6811	Dotations aux amortissements sur		532 513,63	532 513,63				532 513,63	
-----TOTAL	CLASSE 6		10 081 678,49	10 081 678,49		13 323,65	13 323,65	10 068 354,84	
706	Prestations de services		150,00	150,00		198 716,00	198 716,00		198 566,00
7083	Locations diverses					1 130,00	1 130,00		1 130,00
741	État					8 347 415,00	8 347 415,00		8 347 415,00
744	Collectivités, organismes publics et		71 500,00	71 500,00		979 640,00	979 640,00		908 140,00
748	Autres subventions de					5 000,00	5 000,00		5 000,00
7588	Autres produits divers					42 450,96	42 450,96		42 450,96
768	Autres produits financiers					55,43	55,43		55,43
781	Reprises sur amortissements,					52 344,00	52 344,00		52 344,00
-----TOTAL	CLASSE 7		71 650,00	71 650,00		9 626 751,39	9 626 751,39		9 555 101,39
890	Bilan d'ouverture	12 748 677,33		12 748 677,33	10 938 225,06	1 810 452,27	12 748 677,33		
-----TOTAL	CLASSE 8	12 748 677,33		12 748 677,33	10 938 225,06	1 810 452,27	12 748 677,33		
	TOTAL GENERAL	25 497 625,20	43 902 623,31	69 400 248,51	25 497 625,20	43 902 623,31	69 400 248,51	22 351 380,56	22 351 380,56

Bilan

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021	PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
	Brut	Amortissement dépréciation	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	584 766,12	448 530,04	136 236,08	171 878,87	Financements reçus		
Immobilisations corporelles					Financement de l'actif par l'état	451 557,04	476 730,04
Terrains	404 438,72	112 668,08	291 770,64	280 629,29	Financement de l'actif par des tiers	341 175,54	368 346,54
Constructions	6 339 008,98	3 603 020,72	2 735 988,26	2 692 720,29	Fonds propres des fondations		
Installations techniques, matériels et outillage	186 448,98	185 042,82	1 406,16	-232 050,03	Ecarts de réévaluation		
Collections					Réserves	1 425 727,18	1 425 727,18
Biens historiques et culturels					Report à nouveau	3 704 126,91	3 536 904,13
Autres immobilisations corporelles	1 839 601,80	1 184 136,74	655 465,06	828 031,08	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-513 253,45	167 222,78
Immobilisations mises en concession					Provisions réglementées		
Immobilisations corporelles en cours					TOTAL FONDS PROPRES	5 409 333,22	5 974 930,67
Avances et acomptes sur commandes					Provisions pour risques et charges		
Immobilisations grevées de droits					Provisions pour risques		
Immobilisations corporelles (biens vivants)					Provisions pour charges	1 300,00	1 300,00
Immobilisations financières					TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 300,00	1 300,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 354 264,60	5 533 398,40	3 820 866,20	3 741 209,50	DETTE FINANCIERES		
					Emprunts obligataires		
					Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
					Dettes financières et autres emprunts		
					TOTAL DETTES FINANCIERES		
ACTIF CIRCULANT					DETTE NON FINANCIERES		
Stocks					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 150,41	22 945,85
Créances					Dettes fiscales et sociales	43 790,85	39 322,36
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques), des organismes internationaux et la Commission européenne	210 140,00		210 140,00	469 390,00	Avances et acomptes reçus		
Créances sur les clients et comptes rattachés	44 625,67		44 625,67	17 447,11	Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)		
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					Autres dettes non financières	1 827,07	
Avances et acomptes versés sur commandes					Produits constatés d'avance		
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)					TOTAL DETTES NON FINANCIERES	84 768,33	62 268,21
Créances sur les autres débiteurs					TRESORERIE		
Charges constatées d'avance					Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	254 765,67		254 765,67	486 837,11	TOTAL TRESORERIE		
TRESORERIE					Comptes de régularisation		
Valeurs mobilières de placement					Ecarts de conversion Passif		
Disponibilités	1 419 769,68		1 419 769,68	1 810 452,27	TOTAL GENERAL	5 495 401,55	6 038 498,88
Autres							
TOTAL TRESORERIE	1 419 769,68		1 419 769,68	1 810 452,27			
Comptes de régularisation							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL GENERAL	11 028 799,95	5 533 398,40	5 495 401,55	6 038 498,88	TOTAL GENERAL	5 495 401,55	6 038 498,88

Compte de résultat

CHARGES	Exercice 2022	Exercice 2021	PRODUITS	Exercice 2022	Exercice 2021
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats			Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	1 375 395,41	1 099 059,12	Subventions pour charges de service public		
Charges de personnel			Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	9 260 555,00	8 662 238,00
Salaires,traitements et rémunérations diverses	4 629 989,79	4 081 573,67	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Charges sociales	2 688 521,21	2 559 119,44	Dons et legs		
Intéressement et participation			Produits de la fiscalité affectée		
Autres charges de personnel	40 515,59	21 413,57	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	801 419,21	555 743,96	Ventes de biens ou prestations de services	199 696,00	213 675,00
Dotations aux amortissements,dépréciations,provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	532 513,63	484 064,31	Produits de cessions d'éléments d'actif		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	10 068 354,84	8 800 974,07	Autres produits de gestion	42 450,96	39 893,58
CHARGES D'INTERVENTION			Production stockée et immobilisée		
Dispositif d'intervention pour compte propre			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Transferts aux ménages			Autres produits		
Transferts aux entreprises			Reprises sur amortissements,dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	52 344,00	52 344,00
Transferts aux collectivités territoriales			Reprises du financement rattaché à un actif		
Transferts aux autres collectivités			Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	9 555 045,96	8 968 150,58
Dotations aux provisions et dépréciations					
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION					
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	10 068 354,84	8 800 974,07			
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêt			Produits des participations et des prêts		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Pertes de change			Intérêts sur créances non immobilisées		
Autres charges financières			Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Dotations aux amortissements,dépréciations et aux provisions financières			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
			Gains de change		
			Autres produits financiers	55,43	46,27
			Reprises sur amortissements,dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES			TOTAL PRODUITS FINANCIERS	55,43	46,27
Impôt sur les sociétés					
RESULTAT DE L'ACTIVITE (B E N E F I C E)		167 222,78	RESULTAT DE L'ACTIVITE (P E R T E)	513 253,45	
TOTAL CHARGES	10 068 354,84	8 968 196,85	TOTAL PRODUITS	10 068 354,84	8 968 196,85