



Institut Régional d'Administration de Metz



# Conseil d'administration

Séance du 21 novembre 2022

Budget initial 2023



### Référentiel de dépenses par natures et destinations

Budget initial 2023						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		
	<b>Formation initiale</b> 7 843 474 7 038 724	Formation des élèves 6 471 974 6 471 974	Scolarité 1.2.1	5 891 174	5 891 174	FD élèves	176 000	176 000	masse salariale élèves	5 715 174	5 715 174				
			Pédagogie 1.2.2. 535 000 535 000	rémunération cabinet			200 000	200 000	rémunération intervenant	230 000	230 000				
				Frais de déplacement + Documentation			100 000	100 000							
				Toutes autres dépenses			5 000	5 000							
		Jury scolarité 1.2.3.	45 800	45 800	Toutes autres dépenses	13 800	13 800	rémunération jury	32 000	32 000					
		Recrutement 1.3.1.	82 500	82 500	Toutes autres dépenses	22 500	22 500	rémunération jury	60 000	60 000					
	Classes talents 1.4	1 289 000	484 250	Toutes autres dépenses	1 249 000	444 250	rémunération intervenant	40 000	40 000						
	<b>Formation continue et coopérations</b> 411 000 411 000	Formation intra 2.2	183 000	183 000	Toutes autres dépenses	91 000	91 000	masse salariale intervenants	92 000	92 000					
		Formation interministérielle 2.3	228 000	228 000	Toutes autres dépenses	148 000	148 000	masse salariale intervenants	80 000	80 000					
<b>Soutien</b> 2 837 900 2 705 300	Personnel permanent 1 888 600 1 888 600	Titulaires 3.1.1.	1 699 000	1 699 000	FD	19 000	19 000	masse salariale titulaires	1 680 000	1 680 000					
		Contractuels 3.1.2	155 000	155 000				masse salariale contractuels	155 000	155 000					
		A.Comptable 3.1.3	14 100	14 100				masse salariale agent comptable	14 100	14 100					
		Apprentie 3.1.4	20 500	20 500				masse salariale apprentie	20 500	20 500					
	Moyens généraux 459 800 326 200	fluides 3.2.1.	76 000	76 000	dép de fluides	76 000	76 000								
		divers 3.2.2.	383 800	250 200	Toutes autres dépenses	377 800	244 200					6 000	6 000		
	Informatique 103 500 109 500	Matériel 3.3.1	25 000	31 000	Toutes autres dépenses	10 000	16 000					15 000	15 000		
		Logiciel 3.3.2	78 500	78 500	Toutes autres dépenses	59 500	59 500					19 000	19 000		
	Immobilier 386 000 381 000	contrat 3.4.1.	35 000	30 000	Toutes autres dépenses	35 000	30 000								
		travaux 3.4.2.	266 000	266 000	Toutes autres dépenses	20 000	20 000						246 000	246 000	
<b>Totaux</b>				<b>11 007 374</b>	<b>10 070 024</b>		<b>2 602 600</b>	<b>1 665 250</b>		<b>8 118 774</b>	<b>8 118 774</b>	<b>286 000</b>	<b>286 000</b>		

**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**  
**BUDGET INITIAL 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (6)	Hors plafond LFI (8)	Plafond organisme (6 + 8)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	129	1,94	130,94

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

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (6) 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 DELIBERANT**

à

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 *
<b>TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	<b>128,48</b>	<b>7107772</b>	<b>1,94</b>	<b>36518</b>	<b>130,42</b>	<b>6 118 774</b>
<b>1- TITULAIRES</b>	<b>126,48</b>	<b>7022000</b>			<b>126,48</b>	<b>7 395 174</b>
Titulaires Etat	19,4	1702000			19,4	1 680 000
* Titulaires organisme (voies propres)	106,08	5320000			106,08	5 715 174
<b>2- CONTRACTUELS</b>	<b>3</b>	<b>85772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>138 982</b>
* Contractuels de droit public	3	85772	0	0	3	138 982
ACDI	2,5	83531			2,5	122 964
CCDD	0,5	2241	0	0	0,5	16 018
... 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
... **	..	..	..	..	..	..
CCDD	0	0	0	0	0	0
<b>3- CONTRATS AIDES (1) / PIAIS + 1 apprenti administratif + 1 apprenti informaticien</b>			<b>1,94</b>	<b>36 518,00</b>	<b>1,94</b>	<b>36518</b>
<b>4- AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associées...)</b>						<b>548 100</b>

\* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (ou AE-CPI). 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 égécomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

(Mises à disposition sortantes - ETP et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 5 + 6 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5- EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6- EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\* Nombre d'emplois en ETP 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 être 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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 7 + 8 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7- EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8- EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\*\* Nombre d'emplois en ETP 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 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	BR2/2022 voté CA du 07/09/2022		MONTANTS PREVISION EXECUTION 2022		BI 2023		BI 2023	Montant prévision exécution 2022	BR2/2022 CA du 07/09/2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	<b>7 829 400</b>	<b>7 829 400</b>	<b>7 704 111</b>	<b>7 704 111</b>	<b>8 118 774</b>	<b>8 118 774</b>	<b>9 392 522</b>	<b>10 003 445</b>	<b>10 003 445</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>2 202 800</i>	<i>2 202 800</i>	<i>2 126 818</i>	<i>2 126 818</i>	<i>2 290 160</i>	<i>2 290 160</i>	8 221 522	8 347 415	8 347 415	Subvention pour charges de service public
							260 000	440 280	440 280	Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>2 045 275</b>	<b>1 867 250</b>	<b>2 045 275</b>	<b>1 850 000</b>	<b>2 602 600</b>	<b>1 665 250</b>	680 000	993 750	993 750	Autres financements publics
							231 000	222 000	222 000	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>0</b>									
<b>Investissement</b>	<b>532 000</b>	<b>627 800</b>	<b>532 000</b>	<b>627 800</b>	<b>286 000</b>	<b>286 000</b>				<b>Recettes fléchées*</b>
										Financements de l'Etat fléchés
										Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>10 406 675</b>	<b>10 324 450</b>	<b>10 281 386</b>	<b>10 181 911</b>	<b>11 007 374</b>	<b>10 070 024</b>	<b>9 392 522</b>	<b>10 003 445</b>	<b>10 003 445</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>						<b>0</b>	<b>677 502</b>	<b>178 466</b>	<b>321 005</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 3**  
**Dépenses par destination - Recettes par origine**

**BUDGET INITIAL 2023**

**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)
<b>FORMATION INITIALE</b>	<b>6 077 174</b>	<b>6 077 174</b>	<b>1 766 300</b>	<b>961 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 843 474</b>	<b>7 038 724</b>
Scolarité	5 715 174	5 715 174	176 000	176 000					5 891 174	5 891 174
Pédagogie	230 000	230 000	305 000	305 000					535 000	535 000
Jury scolarité	32 000	32 000	13 800	13 800					45 800	45 800
Jury concours	60 000	60 000	22 500	22 500					82 500	82 500
Classes talents	40 000	40 000	1 249 000	444 250					1 289 000	484 250
<b>FORMATION CONTINUE</b>	<b>172 000</b>	<b>172 000</b>	<b>239 000</b>	<b>239 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>411 000</b>	<b>411 000</b>
Intra	92 000	92 000	91 000	91 000					183 000	183 000
Interministérielle	80 000	80 000	148 000	148 000					228 000	228 000
<b>SOUTIEN</b>	<b>1 869 600</b>	<b>1 869 600</b>	<b>597 300</b>	<b>464 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>286 000</b>	<b>286 000</b>	<b>2 752 900</b>	<b>2 620 300</b>
Personnel permanent	1 869 600	1 869 600	19 000	19 000			0	0	1 888 600	1 888 600
Moyens généraux			453 800	320 200			6 000	6 000	459 800	326 200
Informatique			69 500	75 500			34 000	34 000	103 500	109 500
Immobilier			55 000	50 000			246 000	246 000	301 000	296 000
<b>TOTAL</b>	<b>8 118 774</b>	<b>8 118 774</b>	<b>2 602 600</b>	<b>1 665 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>286 000</b>	<b>286 000</b>	<b>11 007 374</b>	<b>10 070 024</b>

**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.

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	6 178 724	180 000		680 000					7 038 724
Formation continue	131 000	80 000			200 000				411 000
Soutien	1 911 798				31 000				1 942 798
<b>TOTAL</b>	<b>8 221 522</b>	<b>260 000</b>	<b>0</b>	<b>680 000</b>	<b>231 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 392 522</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**

677 502

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**BUDGET INITIAL 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS			
	BR2/2022 CA du 07/09/2022	Montant prévision exécution 2022	BI 2023
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	321 005	178 466	677 502
<i>dont Budget Principal</i>			
<i>dont Budget Annexe</i>			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			
Autres décaissements non budgétaires (e1)			
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>321 005</b>	<b>178 466</b>	<b>677 502</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>			0
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			0
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			0
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>321 005</b>	<b>178 466</b>	<b>677 502</b>

FINANCEMENTS			
BI 2023	Montant prévision exécution 2022	BR2/2022 CA du 07/09/2022	
			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
			<i>dont Budget Principal</i>
			<i>dont Budget Annexe</i>
			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
			Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
			Autres encaissements non budgétaires (e2)
0			<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
677 502	178 466	321 005	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
0			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
677 502	178 466	321 005	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>677 502</b>	<b>178 466</b>	<b>321 005</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) 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**  
**BUDGET INITIAL 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	BR2/2022 CA du 07/09/2022	Montants prévision exécution 2022	BI 2023	PRODUITS	BI 2023	Montants prévision exécution 2022	BR2/2022 CA du 07/09/2022
Personnel	7 443 505	7 257 272	7 726 872	Subventions de l'Etat	8 481 522	8 607 555	8 607 555
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 202 800	2 126 818	2 290 160	Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 663 004	2 706 697	2 589 665	Autres subventions	680 000	704 500	704 500
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	283 344	274 344	274 344
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>10 106 509</b>	<b>9 963 969</b>	<b>10 316 537</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>9 444 866</b>	<b>9 586 399</b>	<b>9 586 399</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>871 671</b>	<b>377 570</b>	<b>520 110</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>10 106 509</b>	<b>9 963 969</b>	<b>10 316 537</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>10 316 537</b>	<b>9 963 969</b>	<b>10 106 509</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	BR2/2022 CA du 07/09/2022	Montants prévision exécution 2022	BI 2023
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-520 110</b>	<b>-377 570</b>	<b>-871 671</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	409 859	409 859	532 513
- 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			
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>-162 595</b>	<b>-20 055</b>	<b>-391 502</b>

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

EMPLOIS	BR2/2022 CA du 07/09/2022	Montants prévision exécution 2022	BI 2023	RESSOURCES	BR2/2022 CA du 07/09/2022	Montants prévision exécution 2022	BI 2023
Insuffisance d'autofinancement	162 595	20 055	391 502	Capacité d'autofinancement	0	0	0
Investissements	627 800	627 800	286 000	Financement de l'actif par l'Etat			
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>790 395</b>	<b>647 855</b>	<b>677 502</b>	Autres ressources			
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Augmentation des dettes financières			
				<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>790 395</b>	<b>647 855</b>	<b>677 502</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	CF 2021	BR2/2022 CA du 07/09/2022	Montants prévision exécution 2022	BI 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)		-89 431	-790 395	-677 502
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)		464 930	-469 390	0
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*		-554 361	-321 005	-677 502
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT		2 235 022	1 444 627	767 125
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		424 570	-44 820	-44 820
Niveau final de la TRESORERIE		1 810 452	1 489 447	811 945

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 7**  
Plan de trésorerie  
**BUDGET INITIAL 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>1 489 447</b>	<b>831 647</b>	<b>2 245 228</b>	<b>1 032 678</b>	<b>2 037 258</b>	<b>1 550 208</b>	<b>700 408</b>	<b>2 145 989</b>	<b>1 491 189</b>	<b>450 302</b>	<b>1 702 795</b>	<b>1 483 845</b>	<b>17 160 994</b>
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	-	2 076 381	21 500	2 077 380	240 750	23 000	2 078 381	23 000	22 000	2 359 380	470 750	-	9 392 522
Subvention pour charges de service public		2 055 381		2 055 380		-	2 055 381			2 055 380			8 221 522
Autres financements de l'État										180 000	80 000		260 000
Fiscalité affectée													
Autres financements publics					217 750					95 000	367 250		680 000
Recettes propres		21 000	21 500	22 000	23 000	23 000	23 000	23 000	22 000	29 000	23 500		231 000
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>A. TOTAL</b>	-	2 076 381	21 500	2 077 380	240 750	23 000	2 078 381	23 000	22 000	2 359 380	470 750	-	9 392 522
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	657 800	662 800	1 234 050	1 072 800	727 800	872 800	632 800	677 800	1 062 887	1 106 887	689 700	671 900	10 070 024
Personnel	562 800	562 800	925 300	925 300	562 800	562 800	562 800	562 800	882 887	882 887	562 800	562 800	8 118 774
Fonctionnement	95 000	100 000	288 750	147 500	150 000	130 000	70 000	105 000	160 000	204 000	105 900	109 100	1 665 250
Intervention													-
Investissement	-	-	20 000		15 000	180 000		10 000	20 000	20 000	21 000		286 000
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement													-
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA décaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>B. TOTAL</b>	657 800	662 800	1 234 050	1 072 800	727 800	872 800	632 800	677 800	1 062 887	1 106 887	689 700	671 900	10 070 024
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	657 800	1 413 581	- 1 212 550	1 004 580	- 487 050	- 849 800	1 445 581	- 654 800	- 1 040 887	1 252 493	- 218 950	- 671 900	- 677 502
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	831 647	2 245 228	1 032 678	2 037 258	1 550 208	700 408	2 145 989	1 491 189	450 302	1 702 795	1 483 845	811 945	

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



**TABLEAU 10**  
Synthèse budgétaire et comptable  
**BUDGET INITIAL 2023**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR2 2022	Montants prévision exécution 2022	BI 2023	
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	543 739	543 739	625 964	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	2 235 022	2 235 022	1 444 627	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	424 570	424 570	-44 820	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	1 810 452	1 810 452	1 489 447	
	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	1 489 447		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	10 406 675	10 281 386	11 007 374	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	-520 110	-377 570	-871 671	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	-162 595	-20 055	-391 502	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	-790 395	-647 855	-677 502	
	<b>9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	0	0	0	
	<b>10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	SENS	0	0	0
	Variation des stocks	+ / -			
	Charges sur créances irrécouvrables	-			
	Produits divers de gestion courante	+			
	<b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	SENS	-469 390	-469 390	0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-469 390	-469 390	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -			
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -			
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		-321 005	-178 465	-677 502
	<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		0	0	0
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		-321 005	-178 465	-677 502	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		0	0	0	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-321 005	-178 466	-677 502	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		-469 390	-469 390	0	
<b>16 Variation des restes à payer</b>		82 225	99 475	937 350	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	625 964	643 214	1 563 314	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	1 444 627	1 587 167	767 125	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	-44 820	-44 820	-44 820	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	1 489 447	1 631 987	811 945	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0	0	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 489 447	1 631 986	811 945		

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale