

*Institut national d'enseignement supérieur pour l'agriculture, l'alimentation et  
l'environnement*

**Conseil d'administration**  
**Séance du 29 janvier 2021**

**Délibération n°3.8**

Le 29 janvier 2021, le Conseil d'administration de l'Institut Agro s'est réuni sous la présidence de Dominique Chargé, en visioconférence.

Nombre de membres en exercice : 32

Nombre de participants : 25

Membres représentés (procuration) : 6

Quorum : 16

**Point 3 – Gouvernance**

**Délibération 3.8 – Approbation du budget initial 2021**

**Exposé des motifs :**

**ADOPTÉ :**

à 20 voix pour  
à 0 voix contre  
et 10 abstentions exprimées

**Objet : Approbation du budget principal initial 2021**

Le Conseil d'administration de l'Institut national d'enseignement supérieur pour l'agriculture, l'alimentation et l'environnement, réuni le 29 janvier 2021, approuve :

- Les autorisations budgétaires suivantes :
  - o 252,47 ETPT dont 167,3 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 85,17 ETPT hors plafond
  - o 41 296 915 € d'autorisations d'engagement dont :
    - 11 784 400 € en personnel
    - 21 147 154 € en fonctionnement
    - 8 365 361 € en investissement
  - o 40 835 018 € de crédits de paiement :
    - 11 784 400 € en personnel
    - 19 328 153 € en fonctionnement
    - 9 722 465 € en investissement
  - o 41 867 523 € de prévisions de recettes
  - o 1 032 505 € de solde budgétaire (excédent)
- Les prévisions comptables suivantes :
  - o 1 152 295 € de variation de trésorerie
  - o 41 523 € de résultat patrimonial
  - o 2 679 670 € de capacité d'autofinancement
  - o 1 358 864 € de variation de fonds de roulement (augmentation)

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération

Fait à Paris, le 29 janvier 2021

**Le Président du Conseil d'administration**

**Dominique Chargé**

*Signature D. Chargé*

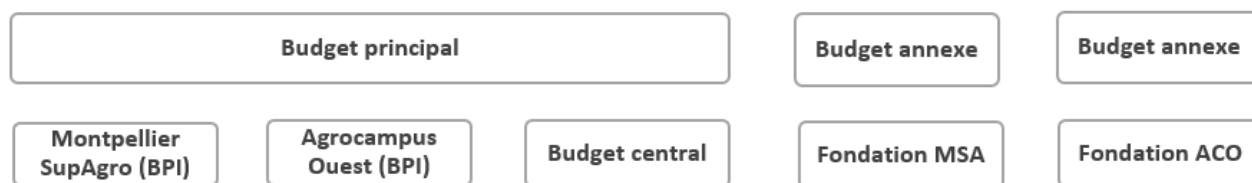
## **Note de présentation relative au budget initial (BI) de l'exercice 2021 de l'Institut National d'Enseignement Supérieur pour l'Agriculture, l'Alimentation et l'Environnement – L'Institut Agro -**

La présente note concerne le budget initial de l'exercice 2021.

La note de l'ordonnateur est un document stratégique qui a pour objectif de faire le lien entre les activités de l'Institut Agro, leur traduction budgétaire et leur soutenabilité.

Le budget consolidé de l'Institut Agro est constitué :

- d'un budget principal lui-même composé des BPI des deux écoles internes et d'une troisième enveloppe dénommée « budget central »
- de deux budgets annexes correspondant au budget de la fondation d'AgroCampus Ouest et au budget de SupAgro Fondation



Le périmètre du budget central est le suivant :

En dépenses :

- Personnel : la masse salariale des contractuels sous-plafond, dont le financement est assuré en tout ou partie par la subvention pour charge de service public ;
- Fonctionnement : des dépenses liées à la mise en place de l'Institut (organisation des premières instances, plan de communication ...) ainsi que des dépenses identifiées comme communes de l'Institut (adhésions/abonnements, licences informatiques liées aux outils communs ...) ;
- Investissement : des opérations d'investissements structurantes (CPER, plan de relance, ...).

En recettes :

- Globalisées : subventions pour charge de service public ;
- Fléchées : subventions liées aux opérations d'investissements structurantes.

Afin de faciliter la compréhension des membres du conseil d'administration, la présentation de la note de l'ordonnateur est structurée en trois parties afin de respecter la logique des tableaux obligatoires en mode GBCP :

1) Les autorisations budgétaires limitatives :

- Tableau des autorisations d'emplois,
- Tableau des autorisations budgétaires,
- Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine.

## 2) Équilibre financier :

- Tableau d'équilibre financier,
- Tableau des opérations pour compte de tiers.

## 3) Analyse de la soutenabilité :

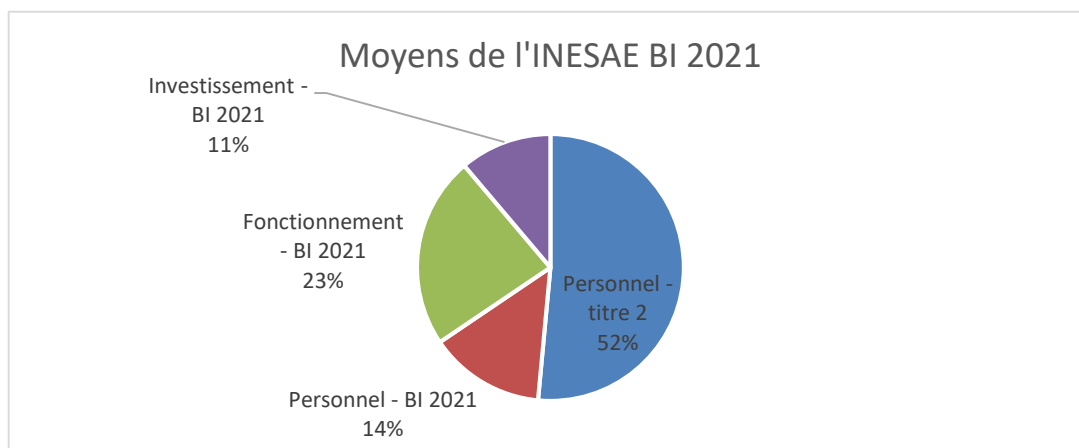
En complément des éléments qui précèdent,

- Tableau de situation patrimoniale,
- Tableau des opérations liées aux recettes fléchées et tableau des opérations pluriannuelles,
- Equilibres généraux et soutenabilité.

Pour garantir une meilleure lisibilité de la présente note, les tableaux présentés correspondent à des synthèses ou à des extraits des tableaux réglementaires. L'ensemble des documents budgétaires est présenté en annexe.

Enfin, pour finir cette introduction, en tenant compte de la masse salariale, hors budget établissement, prise en charge directement par le ministère, les moyens globaux mobilisés pour l'Institut Agro en 2021 sont les suivants :

Ils représentent **87 209 467 €**. Cela intègre 57 160 855 € au titre de la rémunération du personnel, dont 44 901 055 € pris en charge directement par le ministère de l'agriculture et de l'alimentation et 12 259 800 € sur le budget propre de l'établissement.



Les dépenses de personnel imputées sur le programme 142 connaissent une évolution de 1% entre 2020 et 2021.

Masse salariale 2020 (projection)	44 472 389
Mesures générales et catégorielles	36 307

Glissement vieillesse-technicité	471 080
Autres variations (dont Pensions)	-78 721
Masse salariale 2021 (projection)	44 901 055

## **PRÉAMBULE**

L'Institut Agro a été créé au 1<sup>er</sup> janvier 2020 par le regroupement des écoles d'Agrocampus Ouest et de Montpellier SupAgro.

La crise sanitaire a fortement impacté la construction de l'établissement.

Au niveau de sa gouvernance, la direction générale définitive n'a été nommée que le 4 janvier 2021 et la direction d'Agrocampus Ouest fait toujours l'objet d'un intérim depuis plus d'un an.

Au niveau du pilotage des fonctions supports, le secrétaire général et la directrice des affaires financières d'Agrocampus Ouest, qui pilotaient leurs domaines également au niveau de l'Institut, à sa création, ont quitté leurs fonctions au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2020. La nouvelle secrétaire générale d'Agrocampus Ouest a été nommée au 20 septembre 2020, celui de l'Institut au 1<sup>er</sup> octobre et le poste de directeur des affaires financières est en cours de recrutement.

Cette situation n'a pas permis à l'Institut de construire l'organisation de ses fonctions support. Elle a également fortement fragilisé l'école interne d'Agrocampus Ouest, notamment sur le pilotage des affaires financières.

Dans ces conditions, l'élaboration du présent budget n'a pas pu faire l'objet d'un dialogue de gestion préalable avec ses écoles, sur la base d'une lettre de cadrage fixant les grandes orientations de l'établissement pour 2021.

Il a été construit à partir de la somme des deux budgets propres intégrés des écoles internes.

Il ne s'agit donc que d'un budget technique mais qui a le mérite de permettre aux écoles internes de poursuivre leurs trajectoires dans des conditions normales.

Toutefois, il apparaît que le budget central nécessitera d'être revu pour permettre à l'établissement de conduire ses 1<sup>ères</sup> actions et que cela pourrait entraîner la présentation d'un budget rectificatif au 1<sup>er</sup> semestre 2021.

## **1. Autorisations budgétaires limitatives**

### **1.1. Les autorisations d'emplois**

Le plafond d'emplois de contractuels sur budget de l'établissement passe de 250,23 ETPT au titre du budget initial 2020 à 266,17 ETPT soit une hausse de 6,4%.

Les prévisions concernant les contractuels sous plafond passent de 168,73 ETPT à 167,3 ETPT (58 ETPT au titre de l'école interne d'Agrocampus Ouest et 109,3 ETPT au titre de l'école interne Montpellier SupAgro et de la fondation SupAgro).

En ce qui concerne les effectifs de contractuels « hors plafond », il est attendu une consommation de 98,87 ETPT (37,67 ETPT au titre de l'école interne d'Agrocampus Ouest et 61,2 ETPT au titre de l'école interne Montpellier SupAgro et de la fondation SupAgro) contre 81,5 ETPT au titre du budget initial. Cette forte augmentation est principalement due à la prévision de la création de 3 nouvelles chaires au sein de la Fondation SupAgro et au recrutement de contractuels sur des opérations existantes et à venir.

Au niveau des emplois rémunérés par l'État, le plafond augmente d'un ETPT au titre de la construction de l'Institut Agro et passe à 583 ETP.

## 1.2. Les autorisations budgétaires

Les prévisions budgétaires sont présentées en autorisations d'engagement (AE), crédits de paiement (CP) (pour les dépenses) et en encaissements (pour les recettes). Ces prévisions sont retracées dans le tableau 2.

Les dépenses (AE, CP) sont subdivisées en trois natures : personnel, fonctionnement, investissement.

Les recettes (encaissements) sont subdivisées selon deux natures principales : recettes globalisées et recettes fléchées.

### 1.2.1. Les dépenses

#### **Nature « Personnel »**

Nature de dépenses	AE/CP BI 2020	AE/CP BI 2021	Variation (montant)	Variation (%)
Personnel	11 367 397 €	12 259 800 €	891 803 €	7,84 %

Sur le budget central, les dépenses de personnel sous plafond demeurent stables dans les deux écoles internes.

Agrocampus Ouest :

Sur le Budget Propre Intégré, les dépenses des emplois contractuels hors plafond (dont contrats de recherche) progressent de 19% au BR 2020 n°1 puis demeurent stables pour 2021.

Cette augmentation est liée à l'ajustement des montants de dépenses des emplois contractuels hors plafond sur convention du fait d'une sous-estimation prévisionnelle en 2020.

En matière de recherche, on constate également une légère augmentation liée à la prise en compte du recrutement de nouveaux doctorants arrivés en novembre 2020 qu'il convient de projeter en année pleine en 2021.

Montpellier SupAgro :

Sur le Budget Propre Intégré de l'école, les dépenses de personnel progressent de 11%, soit 234 k€. Cette augmentation s'explique principalement par

✚ Le report sur 2021 d'heures complémentaires 2019-2020 (120 k€) et de vacances de novembre et décembre 2020 (60 k€) soit un total de 180 k€. Le report est dû à une incompatibilité entre le calendrier

de la paie à façon mise en place en début d'année et celui de gestion des HC et Vacations. L'incompatibilité sera levée sur 2021 qui devra donc supporter les 180 k€ antérieurs.

✚ 55 k€ dû à un recours à de l'expertise sur l'IRC sur 2021.

Côté fondations, celle d'Agrocampus présente en 2021 des dépenses de personnel pour la 1<sup>ère</sup> fois (33 k€). À SupAgro Fondation, ces dépenses augmentent de 83% (+ 200 k€). Dans ces deux cas, les dépenses sont entièrement couvertes par des recettes externes.

### **Nature « Fonctionnement »**

*En autorisation d'engagement (AE) :*

<b>Nature de dépenses</b>	<b>AE BI 2020</b>	<b>AE BI 2021</b>	<b>Variation (montant)</b>	<b>Variation (%)</b>
Fonctionnement	23 547 763 €	22 114 158 €	-1 433 605 €	-6,09%

Les AE de fonctionnement diminuent de 6,09% par rapport au BI 2020 pour atteindre un montant total de 22 114 k€.

Plusieurs éléments d'explication :

Pour Agrocampus Ouest :

L'école présente une baisse de ses crédits de fonctionnement conséquente (-27% en AE) par rapport au Budget Initial 2020 ; qui étaient surestimés, pour recouvrer le niveau de consommation moyen constaté au cours des 4 derniers exercices.

Pour Montpellier SupAgro :

De façon globale, les AE de fonctionnement diminuent de 662 K€. Cette variation se décompose comme suit :

Concernant les marchés, plusieurs nouveaux marchés doivent être conclus au cours de l'exercice 2021 entraînant une augmentation de + 1 170 k€ :

- La mise en place du nouveau marché Chauffage Ventilation Climatisation, dont la notification est de nouveau prévue au cours de l'exercice 2021 pour une durée de 6 ans ;
- La mise en place d'un nouveau marché de Facility Management dont l'objectif est de confier à un seul prestataire la gestion d'un certain nombre de prestations (accueil, nettoyage, factotum, courrier, déchets, etc...). La durée de ce marché serait de 2 ans ferme.

Concernant le « hors opérations » ; compte tenu du contexte économique actuel engendré par la crise Covid il a été demandé aux composantes une rationalisation des dépenses de fonctionnement. De même, plusieurs projets MIC (Mobilité Internationale de Crédits) portés par le service des Relations Internationales (SRIL) ne verront pas le jour. Ces éléments conduisent à une variation de – 508 k€.

Cela permet de limiter la hausse de l'enveloppe des AE à 5% par rapport au BI 2020 (qui prévoyait déjà le marché CVC).

*En crédits de paiement (CP) :*

Nature de dépenses	CP BI 2020	CP BI 2021	Variation (montant)	Variation (%)
Fonctionnement	22 190 158 €	20 305 147 €	- 1 885 011 €	-8,49%

Pour Agrocampus Ouest :

La maîtrise de l'enveloppe AE se traduit par une baisse de 22% de celle des crédits de paiement.

Pour Montpellier SupAgro :

La maîtrise des CP de fonctionnement (-1,5% soit – 202 k€ par rapport au BI 2020) est le résultat de l'effort demandé aux composantes sur leurs moyens de fonctionnement face aux incertitudes engendrées par la crise de la Covid.

Nature « Investissement »

*En autorisation d'engagement (AE) :*

Nature de dépenses	AE BI 2020	AE BI 2021	Variation (montant)	Variation (%)
Investissement	12 131 620 €	8 386 361 €	- 3 745 259 €	-30,87%

Les AE d'investissement diminuent de 30,87 % par rapport au BI 2020 pour atteindre un montant total de 8 386 k€.

Cette diminution concerne essentiellement ACO et s'explique par le niveau du BI 2020, particulièrement élevé (notifications des marchés de travaux concernant les opérations CPER 2015-2020 « Réhabilitation cœur de campus de Rennes » ainsi que la réhabilitation du campus d'Angers pour 6 M€).

La tendance est inversée pour MSA pour laquelle l'enveloppe d'AE d'investissement augmente en raison de la mise en œuvre, au plan national, du plan de relance économique. L'établissement a obtenu une enveloppe de 1 275 k€ destinée à des opérations de rénovation thermique. La totalité de cette enveloppe devra être engagée sur 2021, les paiements s'échelonneront ensuite sur 2021, 2022 et 2023.

*En crédits de paiement (CP) :*

Nature de dépenses	AE BI 2020	AE BI 2021	Variation (montant)	Variation (%)
Investissement	8 889 971 €	9 743 465 €	853 494 €	9,60%



Les CP d'investissement augmentent de 9,6 % par rapport au BI 2020 pour atteindre un montant total de 9 743 k€.

L'augmentation est la conséquence des échéanciers de paiements prévus pour les opérations en cours.

### 1.2.2. Les encaissements

	Encaissements BI 2020	Encaissements BI 2021	Variation Encaissements (en montant)	Variation Encaissements (en %)
<b>Recettes globalisées</b>	30 025 222	31 026 470	1 001 248	3,33%
<b>Recettes fléchées</b>	10 016 207	12 414 237	2 398 030	23,94%
<b>TOTAL</b>	<b>40 041 429</b>	<b>43 440 707</b>	<b>3 399 278</b>	<b>8,49%</b>

Toutes natures confondues, les prévisions d'encaissement augmentent de 8,49 % par rapport au BI 2020 pour atteindre 43 440 k€.

Concernant les recettes globalisées les prévisions resteraient stables dans les deux écoles. Au moment de la préparation de ce projet de budget initial il n'a pas été pris en compte d'éventuel effet COVID sur le niveau des encaissements.

Concernant les recettes fléchées, l'augmentation correspond pour partie au financement obtenu par MSA au titre du plan de relance national (tranche 2021). Le reste concerne des opérations d'investissement fléchées d'ACO déjà en cours pour lesquelles les financements arrivent en 2022.

A titre d'information, figure ci-dessous les projets retenus et financés par le plan de relance :

<b>Institut Agro</b>	Montpellier SupAgro - Campus de la Gaillarde	Remplacement des chaudières FOD par des chaudières gaz	327 000	33 600	293 400
	Montpellier SupAgro - Campus de la Gaillarde	Poursuite des travaux de rénovation énergétique de la Boucle Nord	1 503 600	976 800	526 800
	Montpellier SupAgro - Campus de la Gaillarde	Bat 27 - Etanchéité toiture/Rénovation énergétique niveau verrière	187 200	187 200	0
	Montpellier SupAgro - IRC	Enveloppe thermique du centre de ressources	78 000	78 000	0
<b>Total</b>			4 201 200	1 275 600	820 200
<b>TOTAL</b>			11 780 200	1 275 600	

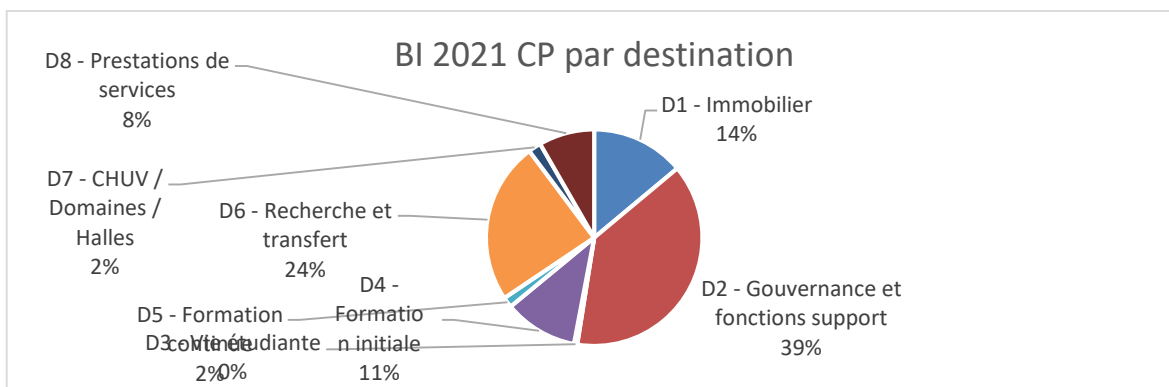
### 1.2.3. Le solde budgétaire

Les autorisations budgétaires de ce BI conduisent à un solde budgétaire de **+ 1 132 295 k€**, conséquence de l'avance d'encaissements perçus au titre des opérations fléchées.

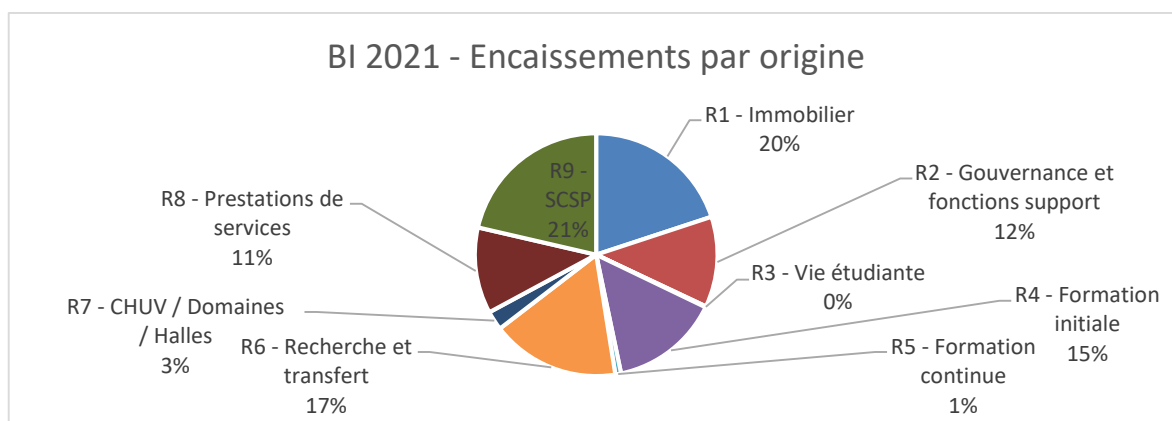
### 1.3. Les autorisations budgétaires par destination et par origine

L'analyse du budget par destination et par origine permet de connaître l'affectation des ressources et des charges par grandes activités. Ces éléments sont retracés dans le tableau 3 et sont également synthétisés dans les tableaux ci-dessous.

Décaissements (CP)	BI 2021
D1 - Immobilier	5 897 434
D2 - Gouvernance et fonctions support	16 316 889
D3 - Vie étudiante	207 366
D4 - Formation initiale	4 667 227
D5 - Formation continue	659 189
D6 - Recherche et transfert	10 232 992
D7 - CHUV / Domaines / Halles	807 542
D8 - Prestations de services	3 519 773
<b>TOTAL</b>	<b>42 308 412</b>



Encaissements	BI 2021
R1 - Immobilier	8 663 673
R2 - Gouvernance et fonctions support	5 239 539
R3 - Vie étudiante	55 000
R4 - Formation initiale	6 331 425
R5 - Formation continue	333 500
R6 - Recherche et transfert	7 430 903
R7 - CHUV / Domaines / Halles	1 109 731
R8 - Prestations de services	4 986 107
R9 - SCSP	9 290 829
<b>TOTAL</b>	<b>43 440 707</b>



## 2. Équilibre financier (tableaux 4 et 5)

Le solde budgétaire n'est pas le seul élément à impacter l'équilibre financier de l'établissement. D'autres opérations, non budgétaires, ont également une incidence.

La gestion des cautions des logements des étudiants aura une légère incidence positive sur la trésorerie de l'établissement (+20 k€).

S'agissant des opérations au nom et pour compte de tiers, détaillées sur le tableau 5 (TVA, fonds d'urgence et diverses opérations de reversement aux partenaires remplissant les critères de gestion pour compte de tiers) il est prévu que ces opérations s'équilibrent sur l'exercice.

Enfin, la ligne « autres encaissements/décaissements non budgétaires » retrace les opérations qui transitent sur des comptes tiers (recettes à classer, rejet de virement). En prévisionnel, il est prévu que ces opérations s'équilibrent en encaissements/décaissements sur l'année.

Au total pour ce BI, en intégrant ces opérations non budgétaires, l'équilibre financier serait réalisé par un abondement de la trésorerie de 1 152 295 €.

## 3. Analyse de la soutenabilité (tableaux 6,7,8,9 et 10)

En articulation avec les données issues de la comptabilité budgétaire décrite dans la première partie, d'autres tableaux apportent un éclairage complémentaire sur la situation financière de l'organisme.

### 3.1. Données figurant dans le tableau 6, issues de la comptabilité générale (en droits constatés)

- Le compte de résultat prévisionnel :

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants Budget initial 2021	PRODUITS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants Budget initial 2021
Personnel	11 282 817	11 769 992	Subventions de l'Etat	10 494 174	10 256 915
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			Fiscalité affectée	82 000	93 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	27 191 877	25 583 738	Autres subventions	7 346 696	4 984 875
Intervention (le cas échéant)	-	-	Autres produits	20 552 395	22 076 159
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>38 474 694</b>	<b>37 353 730</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>38 475 265</b>	<b>37 410 949</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>571</b>	<b>57 219</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>38 475 265</b>	<b>37 410 949</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>38 475 265</b>	<b>37 410 949</b>

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

Il est inscrit pour ce BI 2021 (en droits constatés et intégrant les produits et charges calculés) dans le compte de résultat prévisionnel :

- 37 353 k€ en charges de fonctionnement
- 37 411 k€ en produits de fonctionnement

Soit un résultat prévisionnel de fonctionnement de + 57 k€

- Le calcul de la capacité d'autofinancement

L'intégration, à ce résultat de fonctionnement, des éléments propres aux amortissements (dotations et neutralisation) et aux provisions permet de déterminer la CAF.

### Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants Budget initial 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>571</b>	<b>57 219</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 988 542	4 941 790
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 143 374	1 073 374
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	20 000	20 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	1 200 000	1 200 000
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>2 625 739</b>	<b>2 705 635</b>

Pour ce BI 2021 celle-ci est estimée à 2 705 k€

- L'évolution de la situation patrimoniale

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

EMPLOIS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants Budget initial 2021	RESSOURCES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants Budget initial 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	Capacité d'autofinancement	<b>2 625 739</b>	<b>2 705 635</b>
Investissements	8 889 971	9 743 465	Financement de l'actif par l'État	3 615 000	4 303 089
	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 620 519	4 058 570
	-	-	Autres ressources	20 000	20 000
Remboursement des dettes financières	260 000	260 000	Augmentation des dettes financières	280 000	280 000
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>9 149 971</b>	<b>10 003 465</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>8 161 258</b>	<b>11 367 294</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>1 363 829</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>988 713</b>	<b>-</b>

À l'issue de ce BI 2021, les financements apportés par la CAF et les subventions d'investissement seront supérieurs au montant des dépenses d'investissement entraînant une augmentation du fonds de roulement de 1 364 k€.

### 3.2. Données figurant dans les tableaux 8 et 9 concernant les opérations pluriannuelles

Le nouveau cadre de la comptabilité budgétaire permet de formaliser le suivi des opérations pluriannuelles qui peuvent avoir un impact important en termes d'autorisations budgétaires et peuvent entraîner des variations importantes en terme de trésorerie dans les comptes de l'établissement.

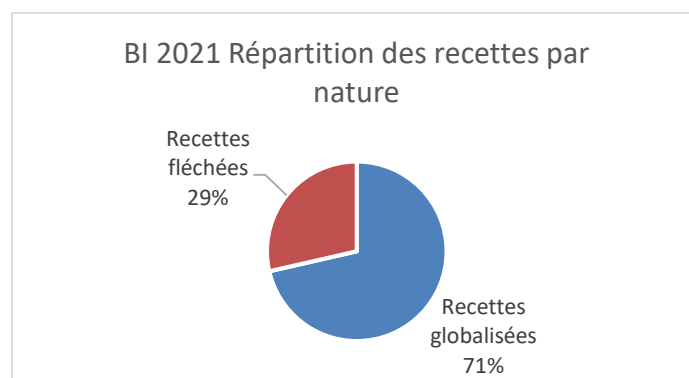
- Les opérations fléchées (tableau 8) :

Depuis le 01/01/2020, compte-tenu de la mise en place de l'Institut Agro de nouveaux critères s'appliquent pour les opérations nouvellement créées au cours de l'exercice :

- Opérations se déroulant sur deux années minimum ;
- Montant du **financement supérieur à 300 k€** ;
- **Décalage de trésorerie.**

Cependant, les opérations créées avant le 01/01/2020 continuent à être suivies en recettes fléchées même si les nouveaux critères ne sont pas remplis (*ceci pour ne pas changer de méthode de comptabilisation en cours d'exercice*).

Pour ce BI 2021, les recettes fléchées représentent 29 % du montant des recettes totales.



Le tableau 8 des opérations liées aux recettes fléchées retrace les prévisions d'encaissement et de décaissement sur ces opérations, sur les 3 prochaines années.

Il permet d'identifier le poids de ces opérations dans l'évolution annuelle de la trésorerie de l'établissement.

Le solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées est estimé pour 2021 à + 2 555 k€, solde qui viendra abonder la trésorerie fléchée de l'établissement.

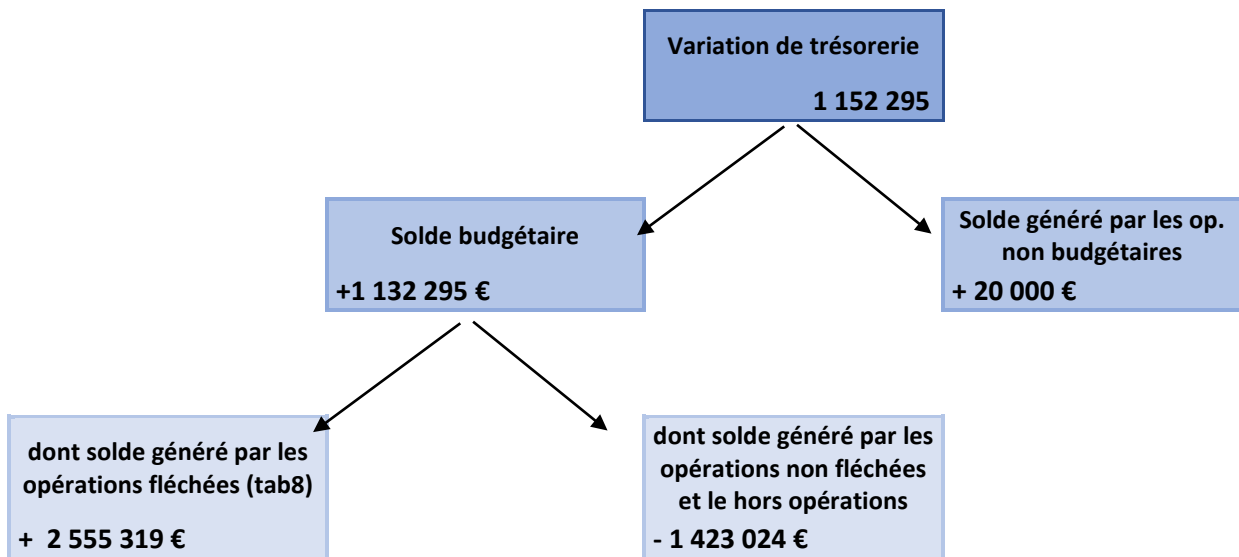
- Les opérations pluriannuelles (tableau 9) :

L'approche GBCP permet d'identifier les opérations pluriannuelles dont le dénouement aura un impact sur la trésorerie des années à venir. Le tableau 9 reprend l'ensemble des opérations pluriannuelles (les opérations fléchées mais également les autres opérations pluriannuelles qui ne répondent pas aux critères d'éligibilité énumérés ci-dessus).

### 3.3. Equilibres généraux et soutenabilité :

- Trésorerie

La variation de trésorerie de l'exercice que l'on retrouve sur le tableau 4 et 7 se décompose comme suit :



À l'issue de ce BI 2021, le montant de la trésorerie s'élèverait à 14 404 761 €, niveau confortable qui permet un fonctionnement sécurisé des activités. Cette trésorerie se décompose comme suit :

Trésorerie fléchée	11 629 654
Trésorerie non fléchée	2 775 107
<b>Niveau final de trésorerie</b>	<b>14 404 761</b>

- Restes à payer

Les restes à payer sont la somme des engagements souscrits mais n'ayant pas été soldés à la fin de l'exercice. Cette notion de restes à payer permet d'avoir une visibilité sur les flux financiers futurs. Elle est à analyser au regard de la trésorerie.

<b>Restes à payer</b>	Montant des RAP de l'exercice 2021 (prévisionnel)	451 907
	Montant des RAP des exercices antérieurs	11 314 560
	Total	11 766 467

On note un stock sur les exercices antérieurs qui est conséquent et nécessitera un travail d'apurement en 2021.

Ces restes à payer sont couverts par le niveau de trésorerie vu au paragraphe précédent

- Fonds de roulement

Les prévisions de ce BI 2021 conduiraient à une augmentation du fonds de roulement de 1 363 829 € ce qui, porterait le niveau final de ce dernier à 11 602 555 €.

Ces éléments viennent conforter la bonne situation financière de l'établissement lui permettant la mise en place de projets stratégiques.

**Conseil  
d'administration**

Séance du 29 janvier 2021

**Budget Initial 2021**



**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois****POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

## Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	167,30	98,87	266,17

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

174

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 autr

	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>167,30</b>	<b>7 058 205</b>	<b>98,87</b>	<b>3 611 695</b>	<b>266,17</b>	<b>12 259 800</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>			<b>0,00</b>	<b>-</b>
* Titulaires État	0,00	-			0,00	-
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	-			0,00	-
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	<b>169,20</b>	<b>7 058 205</b>	<b>98,87</b>	<b>3 611 695</b>	<b>268,07</b>	<b>10 669 900</b>
* Contractuels de droit public	<b>166,20</b>	<b>6 852 205</b>	<b>97,20</b>	<b>3 587 895</b>	<b>263,40</b>	<b>10 440 100</b>
δCDI	104,97	4 633 594			104,97	3 259 000
δCDD	61,23	2 218 611	97,20	3 587 895	61,23	3 265 700
* Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,00	-	0,00	-	0,00	-
* Contractuels de droit privé	<b>3,00</b>	<b>206 000</b>	<b>1,67</b>	<b>23 800</b>	<b>4,67</b>	<b>229 800</b>
δCDI	3,00	206 000			3,00	206 000
δCDD	0,00	-	1,67	23 800	0,00	-
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>			<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)</b>						<b>1 589 900</b>

\* 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  
(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	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
<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 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  
(Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
<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 ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)		Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)		Montants Budget initial 2021		Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	<b>11 367 997</b>	<b>11 367 997</b>	<b>11 344 000</b>	<b>11 344 000</b>	<b>12 259 800</b>	<b>12 259 800</b>	<b>30 025 222</b>	<b>27 138 099</b>	<b>31 026 470</b>	<b>Recettes globalisées</b>
dont contributions employeur au CAS Pension							9 263 691	9 313 978	9 290 829	Subvention pour charges de service public
							1 650 483	1 412 741	1 027 886	Autres financements de l'Etat
							82 000	95 924	93 000	Fiscalité affectée
							2 694 454	2 874 311	4 433 358	Autres financements publics
<b>Fonctionnement</b>	<b>23 547 763</b>	<b>22 190 158</b>	<b>17 512 230</b>	<b>17 465 214</b>	<b>22 114 158</b>	<b>20 305 147</b>	<b>16 334 594</b>	<b>13 441 145</b>	<b>16 181 397</b>	<b>Recettes propres</b>
<b>Intervention</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
							<b>10 016 207</b>	<b>6 974 269</b>	<b>12 414 237</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
							2 299 598	2 185 700	4 510 682	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>12 131 620</b>	<b>8 889 971</b>	<b>9 488 783</b>	<b>5 490 003</b>	<b>8 386 361</b>	<b>9 743 465</b>	<b>6 675 172</b>	<b>3 443 421</b>	<b>4 617 447</b>	<b>Autres financements publics fléchés</b>
							<b>1 041 437</b>	<b>1 345 148</b>	<b>3 286 108</b>	<b>Recettes propres fléchées</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>47 047 380</b>	<b>42 448 126</b>	<b>38 345 013</b>	<b>34 299 217</b>	<b>42 760 319</b>	<b>42 308 412</b>	<b>40 041 429</b>	<b>34 112 368</b>	<b>43 440 707</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>							<b>2 406 697</b>	<b>186 849</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)		Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)		Montants Budget initial 2021		Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	<b>11 125 997</b>	<b>11 125 997</b>	<b>11 099 000</b>	<b>11 099 000</b>	<b>11 784 400</b>	<b>11 784 400</b>	<b>29 149 875</b>	<b>26 444 143</b>	<b>29 974 276</b>	<b>Recettes globalisées</b>
dont contributions employeur au CAS Pension							9 263 691	9 313 978	9 290 829	Subvention pour charges de service public
							1 650 483	1 412 741	1 027 886	Autres financements de l'Etat
							82 000	95 924	93 000	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>22 742 425</b>	<b>21 378 280</b>	<b>16 982 666</b>	<b>16 929 110</b>	<b>21 147 154</b>	<b>19 328 153</b>	2 650 647	2 839 125	4 397 204	Autres financements publics
							15 503 054	12 782 375	15 165 357	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
<b>Investissement</b>	<b>12 118 620</b>	<b>8 876 971</b>	<b>9 487 783</b>	<b>5 489 003</b>	<b>8 365 361</b>	<b>9 722 465</b>	<b>9 926 207</b>	<b>6 884 769</b>	<b>11 893 247</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
							2 209 598	2 096 200	4 510 682	Financements de l'Etat fléchés
							6 675 172	3 443 421	4 617 447	Autres financements publics fléchés
							1 041 437	1 345 148	2 765 118	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>45 987 042</b>	<b>41 381 248</b>	<b>37 569 449</b>	<b>33 517 113</b>	<b>41 296 915</b>	<b>40 835 018</b>	<b>39 076 082</b>	<b>33 328 912</b>	<b>41 867 523</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 032 505</b>	<b>2 305 166</b>	<b>188 201</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)		Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)		Montants Budget initial 2021		Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	<b>242 000</b>	<b>242 000</b>	<b>245 000</b>	<b>245 000</b>	<b>442 400</b>	<b>442 400</b>	<b>875 347</b>	<b>693 956</b>	<b>1 052 194</b>	<b>Recettes globalisées</b>
dont contributions employeur au CAS Pension										Subvention pour charges de service public
										Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>682 516</b>	<b>689 056</b>	<b>439 564</b>	<b>446 104</b>	<b>691 404</b>	<b>701 394</b>	43 807	35 186	36 154	Autres financements publics
							831 540	658 770	1 016 040	Recettes propres
<b>Intervention</b>										
<b>Investissement</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>21 000</b>	<b>21 000</b>				
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>937 516</b>	<b>944 056</b>	<b>685 564</b>	<b>692 104</b>	<b>1 154 804</b>	<b>1 164 794</b>	<b>875 347</b>	<b>693 956</b>	<b>1 252 194</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>		-		1 852		87 400	<b>68 709</b>	-	-	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES						
	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)		Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)		Montants Budget initial 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>					33 000	33 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>						
<b>Fonctionnement</b>	122 822	122 822	90 000	90 000	275 600	275 600
<b>Intervention</b>						
<b>Investissement</b>						
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	122 822	122 822	90 000	90 000	308 600	308 600

RECETTES			
Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 03/12/2020)	Montants Budget initial 2021	
-	-	-	<b>Recettes globalisées</b>
			Subvention pour charges de service public
			Autres financements de l'Etat
			Fiscalité affectée
			Autres financements publics
			Recettes propres
90 000	89 500	320 990	<b>Recettes fléchées*</b>
			Financements de l'Etat fléchés
90 000	89 500	320 990	Autres financements publics fléchés
			Recettes propres fléchées
90 000	89 500	320 990	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>	-		-	12 390
---	---	--	---	--------

32 822	500	-	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
--------	-----	---	--

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

**TABLEAU 3**  
**Budget Initial 2021 Dépenses par destination - Recettes par origine**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D1 - Immobilier	246 562	246 562	4 852 792	3 102 192	-	-	3 339 720	2 548 680	8 439 074	5 897 434
D2 - Gouvernance et fonctions support	2 917 427	2 917 427	7 077 237	7 448 888	-	-	3 976 330	5 950 574	13 970 994	16 316 889
D3 - Vie étudiante	53 366	53 366	154 000	154 000	-	-	-	-	207 366	207 366
D4 - Formation initiale	2 376 049	2 376 049	2 064 616	2 064 416	-	-	226 762	226 762	4 667 427	4 667 227
D5 - Formation continue	261 127	261 127	397 062	397 062	-	-	1 000	1 000	659 189	659 189
D6 - Recherche et transfert	5 790 959	5 790 959	3 729 564	3 625 584	-	-	642 549	816 449	10 163 072	10 232 992
D7 - CHUV / Domaines / Halles	127 156	127 156	500 386	500 386	-	-	180 000	180 000	807 542	807 542
D8 - Prestations de services	487 154	487 154	3 338 501	3 012 619	-	-	20 000	20 000	3 845 655	3 519 773
<b>TOTAL</b>	<b>12 259 800</b>	<b>12 259 800</b>	<b>22 114 158</b>	<b>20 305 147</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 386 361</b>	<b>9 743 465</b>	<b>42 760 319</b>	<b>42 308 412</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>										<b>1 132 295</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	
R1 - Immobilier	-	33 000	-	280 000	139 991	4 510 682	3 650 000	50 000	8 663 673
R2 - Gouvernance et fonctions support	-	95 169	-	371 329	4 183 650	-	68 401	520 990	5 239 539
R3 - Vie étudiante	-	-	55 000	-	-	-	-	-	55 000
R4 - Formation initiale	-	760 762	38 000	247 012	5 235 698	-	49 953	-	6 331 425
R5 - Formation continue	-	59 000	-	-	274 500	-	-	-	333 500
R6 - Recherche et transfert	-	-	-	3 042 337	1 795 527	-	406 799	2 186 240	7 430 903
R7 - CHUV / Domaines / Halles	-	-	-	229 000	880 731	-	-	-	1 109 731
R8 - Prestations de services	-	79 955	-	263 680	3 671 300	-	442 294	528 878	4 986 107
R9 - SCSP	9 290 829	-	-	-	-	-	-	-	9 290 829
<b>TOTAL</b>	<b>9 290 829</b>	<b>1 027 886</b>	<b>93 000</b>	<b>4 433 358</b>	<b>16 181 397</b>	<b>4 510 682</b>	<b>4 617 447</b>	<b>3 286 108</b>	<b>43 440 707</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>									<b>-</b>

**TABLEAU 3**  
**Budget Initial 2021 Dépenses par destination - Recettes par origine**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D1 - Immobilier	246 562,00	246 562,00	4 852 792,00	3 102 192,00	-	-	3 339 720,00	2 548 680,00	8 439 074,00	5 897 434,00
D2 - Gouvernance et fonctions support	2 442 027,00	2 442 027,00	6 110 233,00	6 471 894,00	-	-	3 955 329,98	5 929 574,00	12 507 589,98	14 843 495,00
D3 - Vie étudiante	53 366,00	53 366,00	154 000,00	154 000,00	-	-	-	-	207 366,00	207 366,00
D4 - Formation initiale	2 376 049,00	2 376 049,00	2 064 616,00	2 064 416,00	-	-	226 762,00	226 762,00	4 667 427,00	4 667 227,00
D5 - Formation continue	261 127,00	261 127,00	397 062,00	397 062,00	-	-	1 000,00	1 000,00	659 189,00	659 189,00
D6 - Recherche et transfert	5 790 959,00	5 790 959,00	3 729 564,00	3 625 584,00	-	-	642 549,00	816 449,00	10 163 072,00	10 232 992,00
D7 - CHUV / Domaines / Halles	127 156,00	127 156,00	500 386,00	500 386,00	-	-	180 000,00	180 000,00	807 542,00	807 542,00
D8 - Prestations de services	487 154,00	487 154,00	3 338 501,00	3 012 619,00	-	-	20 000,00	20 000,00	3 845 655,00	3 519 773,00
<b>TOTAL</b>	<b>11 784 400,00</b>	<b>11 784 400,00</b>	<b>21 147 154,00</b>	<b>19 328 153,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 365 360,98</b>	<b>9 722 465,00</b>	<b>41 296 914,98</b>	<b>40 835 018,00</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>										<b>1 032 505,00</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	
R1 - Immobilier	-	33 000,00	-	280 000,00	139 991,00	4 510 682,00	3 650 000,00	50 000,00	8 663 673,00
R2 - Gouvernance et fonctions support	-	95 169,00	-	335 175,00	3 167 610,00	-	68 401,00	-	3 666 355,00
R3 - Vie étudiante	-	-	55 000,00	-	-	-	-	-	55 000,00
R4 - Formation initiale	-	760 762,00	38 000,00	247 012,00	5 235 698,00	-	49 953,00	-	6 331 425,00
R5 - Formation continue	-	59 000,00	-	-	274 500,00	-	-	-	333 500,00
R6 - Recherche et transfert	-	-	-	3 042 337,00	1 795 527,00	-	406 799,00	2 186 240,00	7 430 903,00
R7 - CHUV / Domaines / Halles	-	-	-	229 000,00	880 731,00	-	-	-	1 109 731,00
R8 - Prestations de services	-	79 955,00	-	263 680,00	3 671 300,00	-	442 294,00	528 878,00	4 986 107,00
R9 - SCSP	9 290 829,00	-	-	-	-	-	-	-	9 290 829,00
TOTAL	9 290 829,00	1 027 886,00	93 000,00	4 397 204,00	15 165 357,00	4 510 682,00	4 617 447,00	2 765 118,00	41 867 523,00
						SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C			

**TABLEAU 3**  
**Budget Initial 2021 Dépenses par destination - Recettes par origine**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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

Budget	DEPENSES								
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A) CP (B)
D1 - Immobilier									- -
D2 - Gouvernance et fonctions support	442 400,00	442 400,00	691 404,00	701 394,00			21 000,00	21 000,00	1 154 804,00 1 164 794,00
D3 - Vie étudiante									- -
D4 - Formation initiale									- -
D5 - Formation continue									- -
D6 - Recherche et transfert									- -
D7 - CHUV / Domaines / Halles									- -
D8 - Prestations de services									- -
<b>TOTAL</b>	<b>442 400,00</b>	<b>442 400,00</b>	<b>691 404,00</b>	<b>701 394,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 000,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>1 154 804,00 1 164 794,00</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>									<b>87 400,00</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	
R1 - Immobilier									-
R2 - Gouvernance et fonctions support				36 154,00	1 016 040,00			200 000,00	1 252 194,00
R3 - Vie étudiante									-
R4 - Formation initiale									-
R5 - Formation continue									-
R6 - Recherche et transfert									-
R7 - CHUV / Domaines / Halles									-
R8 - Prestations de services									-
R9 - SCSP									-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36 154,00</b>	<b>1 016 040,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200 000,00</b>	<b>1 252 194,00</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>									<b>-</b>



TABLEAU 3  
Budget Initial 2021 Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)  
Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES								
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A) CP (B)
D1 - Immobilier									- -
D2 - Gouvernance et fonctions support	33 000,00	33 000,00	275 600,00	275 600,00					308 600,00 308 600,00
D3 - Vie étudiante									- -
D4 - Formation initiale									- -
D5 - Formation continue									- -
D6 - Recherche et transfert									- -
D7 - CHUV / Domaines / Halles									- -
D8 - Prestations de services									- -
TOTAL	33 000,00	33 000,00	275 600,00	275 600,00	-	-	-	-	308 600,00 308 600,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									12 390,00

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	
R1 - Immobilier									-
R2 - Gouvernance et fonctions support								320 990,00	320 990,00
R3 - Vie étudiante									-
R4 - Formation initiale									-
R5 - Formation continue									-
R6 - Recherche et transfert									-
R7 - CHUV / Domaines / Halles									-
R8 - Prestations de services									-
R9 - SCSP									-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	320 990,00	320 990,00
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									-

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: <i>(proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)</i>	Montants Budget initial 2021	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: <i>(proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)</i>	Montants Budget initial 2021	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	2 406 697	186 849	-	-	-	1 132 295	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal	2 305 166	188 201	-	-	-	1 032 505	dont Budget Principal
dont Budget Annexe	101 531	-	-	-	1 352	99 790	dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	260 000	260 000	260 000	280 000	280 000	280 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	963 022	746 000	1 000 000	941 437	753 587	1 000 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	-	-	-	-	-	-	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>3 629 719</b>	<b>1 192 849</b>	<b>1 260 000</b>	<b>1 221 437</b>	<b>1 033 587</b>	<b>2 412 295</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 152 295</b>	<b>2 408 282</b>	<b>159 262</b>	<b>-</b>	<b>PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	460 602	1 473 336	2 555 319	1 168 260	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	80 255	-	-	1 780 879	1 632 599	1 403 024	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>3 629 719</b>	<b>1 192 849</b>	<b>2 412 295</b>	<b>3 629 719</b>	<b>1 192 849</b>	<b>2 412 295</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 5**  
**Budget initial 2021 Opérations pour compte de tiers**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
TVA (ACO+MSA)	C 44571 C 44562/566	TVA collectée TVA décaissée	940 000,00	940 000,00
Fonds d'urgence (MSA)	C 47313	Fonds d'urgence	10 000,00	10 000,00
Diverses opérations gérées pour compte de tiers (MSA)	C 4...		50 000,00	50 000,00
<b>TOTAL</b>			<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>

*(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"*

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition-BR+ soumise-au-vote-du- CA-du-16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	PRODUITS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition-BR+ soumise-au-vote-du- CA-du-16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Personnel	11 282 817	11 226 527	11 769 992	Subventions de l'Etat	10 494 174	10 453 519	10 256 915
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	82 000	95 824	93 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	27 191 877	22 545 418	25 583 738	Autres subventions	7 346 696	4 609 732	4 984 875
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	20 552 395	17 652 941	22 076 159
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>38 474 694</b>	<b>33 771 945</b>	<b>37 353 730</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>38 475 265</b>	<b>32 812 116</b>	<b>37 410 949</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>571</b>	<b>-</b>	<b>57 219</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>959 829</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>38 475 265</b>	<b>33 771 945</b>	<b>37 410 949</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>38 475 265</b>	<b>33 771 945</b>	<b>37 410 949</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition-BR+ soumise-au-vote-du- CA-du-16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>571</b>	<b>-</b>	<b>57 219</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 988 542	4 941 790	4 941 790
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 143 374	1 092 674	1 073 374
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	20 000	20 000	20 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>2 625 739</b>	<b>1 669 287</b>	<b>2 705 635</b>

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

EMPLOIS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition-BR+ soumise-au-vote-du- CA-du-16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	RESSOURCES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition-BR+ soumise-au-vote-du- CA-du-16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	<b>2 625 739</b>	<b>1 669 287</b>	<b>2 705 635</b>
Investissements	8 889 971	5 490 003	9 743 465	Financement de l'actif par l'Etat	3 615 000	2 066 517	4 303 089
	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 620 519	586 514	4 058 570
	-	-	-	Autres ressources	20 000	20 000	20 000
Remboursement des dettes financières	260 000	260 000	260 000	Augmentation des dettes financières	280 000	280 000	280 000
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>9 149 971</b>	<b>5 750 003</b>	<b>10 003 465</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>8 161 258</b>	<b>4 622 318</b>	<b>11 367 294</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 363 829</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>988 713</b>	<b>1 127 685</b>	<b>-</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition-BR+ soumise-au-vote-du- CA-du-16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 988 713	- 1 127 685	1 363 829
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 419 570	- 968 422	211 534
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 2 408 282	- 159 262	1 152 295
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	10 238 726	14 593 357	11 602 555
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 3 013 740	- 3 038 838	- 2 802 206
Niveau final de la TRESORERIE	13 252 466	17 632 195	14 404 761

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	PRODUITS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Personnel	11 040 817	10 981 527	11 294 592	Subventions de l'Etat	10 494 174	10 453 519	10 256 915
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	82 000	95 924	93 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	26 370 443	21 984 310	24 540 482	Autres subventions	7 302 889	4 574 546	4 948 721
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	19 558 498	16 855 156	20 577 961
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>37 411 260</b>	<b>32 965 837</b>	<b>35 835 074</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>37 437 561</b>	<b>31 979 145</b>	<b>35 876 597</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>26 302</b>	<b>-</b>	<b>41 523</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>986 692</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>37 437 561</b>	<b>32 965 837</b>	<b>35 876 597</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>37 437 561</b>	<b>32 965 837</b>	<b>35 876 597</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>26 302</b>	<b>-</b>	<b>41 523</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 978 986	4 933 788	4 931 521
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 143 374	1 092 674	1 073 374
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	20 000	20 000	20 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>2 641 914</b>	<b>1 634 422</b>	<b>2 679 670</b>

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

EMPLOIS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	RESSOURCES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	<b>2 641 914</b>	<b>1 634 422</b>	<b>2 679 670</b>
Investissements	8 876 971	5 489 003	9 722 465	Financement de l'actif par l'Etat	3 615 000	2 066 517	4 303 089
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 620 519	586 514	4 058 570
				Autres ressources	14 000	15 000	20 000
Remboursement des dettes financières	260 000	260 000	260 000	Augmentation des dettes financières	280 000	280 000	280 000
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>9 136 971</b>	<b>5 749 003</b>	<b>9 982 465</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>8 171 433</b>	<b>4 582 453</b>	<b>11 341 329</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 358 864</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>965 539</b>	<b>1 166 550</b>	<b>-</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 965 539	- 1 166 550	1 358 864
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*			
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	PRODUITS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Personnel	242 000	245 000	442 400	Subventions de l'Etat			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	698 612	471 108	767 656	Autres subventions	43 807	35 186	36 154
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	903 897	708 285	1 177 208
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>940 612</b>	<b>716 108</b>	<b>1 210 056</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>947 704</b>	<b>743 471</b>	<b>1 213 362</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>7 092</b>	<b>27 363</b>	<b>3 306</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>947 704</b>	<b>743 471</b>	<b>1 213 362</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>947 704</b>	<b>743 471</b>	<b>1 213 362</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>7 092</b>	<b>27 363</b>	<b>3 306</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 556	8 002	10 269
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ 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>16 648</b>	<b>35 365</b>	<b>13 575</b>

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

EMPLOIS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	RESSOURCES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	16 648	35 365	13 575
Investissements	13 000	1 000	21 000	Financement de l'actif par l'Etat			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
				Autres ressources	6 000	5 000	-
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>13 000</b>	<b>1 000</b>	<b>21 000</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>22 648</b>	<b>40 365</b>	<b>13 575</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>9 648</b>	<b>39 365</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 425</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	9 648	39 365	- 7 425
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*			
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	170 075	231 136	223 711
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale Budget initial 2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	PRODUITS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Personnel			33 000	Subventions de l'Etat			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	122 822	90 000	275 600	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	90 000	89 500	320 990
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>122 822</b>	<b>90 000</b>	<b>308 600</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>90 000</b>	<b>89 500</b>	<b>320 990</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 390</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>32 822</b>	<b>500</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>122 822</b>	<b>90 000</b>	<b>320 990</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>122 822</b>	<b>90 000</b>	<b>320 990</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 32 822</b>	<b>- 500</b>	<b>12 390</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ 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>- 32 822</b>	<b>- 500</b>	<b>12 390</b>

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

EMPLOIS	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021	RESSOURCES	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Insuffisance d'autofinancement	32 822	500	-	Capacité d'autofinancement	-	-	12 390
Investissements				Financement de l'actif par l'Etat			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>32 822</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 390</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 390</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>32 822</b>	<b>500</b>	<b>-</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants Budget Initial 2020 (voté le 24/01/2020)	Montants prévision d'exécution 2020: (proposition BR1 soumise au vote du CA du 16/12/2020)	Montants Budget initial 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 32 822	- 500	12 390
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*			
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7  
Budget initial 2021 Plan de trésorerie

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

( € TTC )	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	17 632 195	15 984 748	14 835 933	14 089 309	13 780 037	19 775 642	19 454 154	19 174 394	18 251 991	20 917 125	19 665 522	18 588 770	
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	621 486	1 062 759	916 675	2 399 434	7 401 773	1 750 560	2 299 613	321 104	5 271 719	3 057 798	1 801 778	4 121 773	31 026 470
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	6 503 580	-	-	-	2 787 249	-	-	-	9 290 829
Autres financements de l'Etat	-	177 111	-	445 968	-	404 806	-	-	-	-	-	-	1 027 886
Fiscalité affectée	-	-	22 683	-	12 476	12 476	-	-	22 683	-	-	22 683	93 000
Autres financements publics	56 221	423 108	109 268	711 383	41 870	74 631	420 037	24 778	979 314	604 434	73 911	914 403	4 433 358
Recettes propres	565 265	462 539	784 723	1 242 082	843 847	1 258 646	1 879 576	296 326	1 482 474	2 453 364	1 727 867	3 184 687	16 181 397
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	34 657	426 044	1 486 966	981 677	1 919 227	1 290 964	369 682	632 680	986 250	366 826	1 970 474	1 948 790	12 414 237
Financements de l'Etat fléchés	-	6 560	109 334	218 667	1 093 337	437 335	-	-	334 473	48 689	1 099 810	1 483 466	4 831 672
Autres financements publics fléchés	8 069	219 884	1 370 338	286 932	445 161	354 812	138 514	348 122	521 939	279 989	394 668	249 019	4 617 447
Recettes propres fléchées	26 588	199 600	7 294	476 077	380 729	498 817	231 168	284 558	129 837	38 148	475 996	216 305	2 965 118
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	54 151	47 252	48 950	76 916	71 120	188 936	208 108	48 462	151 266	91 041	95 428	198 369	1 280 000
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements	14 978	8 447	19 436	10 240	15 466	13 315	9 339	3 099	92 656	49 746	34 814	8 465	280 000
Opérations gérées en compte de tiers	39 173	38 805	29 514	66 676	55 654	175 622	198 769	45 363	58 610	41 295	60 614	189 904	1 000 000
TVA encaissée	34 173	33 805	24 514	61 676	50 654	170 622	193 769	40 363	53 610	36 295	55 614	184 904	940 000
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	60 000
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													-
<b>A. TOTAL</b>	710 294	1 536 055	2 452 590	3 458 026	9 392 121	3 230 460	2 877 403	1 002 246	6 409 235	3 515 664	3 867 680	6 268 932	44 720 707
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	1 633 527	1 938 366	2 366 421	2 942 544	2 572 020	2 407 979	2 303 372	1 303 513	2 814 988	3 539 725	3 921 057	4 705 983	32 449 495
Personnel	581 699	540 205	516 837	1 343 850	719 853	752 495	542 163	527 355	1 178 094	1 243 371	1 847 998	1 661 246	11 455 167
Fonctionnement	852 793	1 185 554	1 567 712	1 315 812	1 583 339	1 379 979	1 503 241	592 169	1 232 518	1 924 715	1 694 281	2 499 156	17 331 268
Intervention													-
Investissement	199 035	212 608	281 872	282 883	268 827	275 505	257 968	183 988	404 376	371 639	378 777	545 582	3 663 060
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	603 605	688 602	724 191	727 700	740 825	911 032	742 418	607 252	834 849	1 109 403	929 925	1 239 117	9 858 917
Personnel	30 630	31 116	36 224	85 668	44 908	31 709	31 893	34 340	81 635	96 013	166 639	133 858	804 633
Fonctionnement	169 395	219 873	224 470	211 591	248 643	381 806	257 942	159 089	272 144	357 952	225 870	245 104	2 973 879
Intervention													-
Investissement	403 579	437 613	463 497	430 441	447 274	497 516	452 583	413 824	481 069	655 437	537 416	860 155	6 080 405
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	120 609	57 902	108 602	97 054	83 671	232 938	111 372	13 885	94 265	118 139	93 451	128 112	1 260 000
Emprunts : remboursement en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements	13 806	17 862	25 546	31 806	29 359	30 023	41 661	984	12 737	32 516	16 890	6 809	260 000
Opérations gérées en compte de tiers	106 803	40 041	83 056	65 248	54 312	202 915	69 711	12 900	81 528	85 623	76 560	121 302	1 000 000
TVA décaissée	101 803	35 041	78 056	60 248	49 312	197 915	64 711	7 900	76 528	80 623	71 560	116 302	940 000
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	60 000
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-												-
<b>B. TOTAL</b>	2 357 741	2 684 870	3 199 214	3 767 298	3 396 516	3 551 949	3 157 162	1 924 649	3 744 101	4 767 267	4 944 433	6 073 212	43 568 412
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	- 1 647 447	- 1 148 816	- 746 624	- 309 272	5 995 605	- 321 488	- 279 759	- 922 403	2 665 133	- 1 251 602	- 1 076 752	195 720	1 152 295
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	15 984 748	14 835 933	14 089 309	13 780 037	19 775 642	19 454 154	19 174 394	18 251 991	20 917 125	19 665 522	18 588 770	18 784 490	

Variation de trésorerie finale figurant sur le tableau 4



**TABLEAU 8**  
**Budget initial 2021 Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	665 257	9 074 635	11 629 954	9 942 635	3 831 412	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>34 544 541</b>	<b>12 414 237</b>	<b>8 452 596</b>	<b>6 512 409</b>	<b>421 354</b>	<b>62 345 137</b>
Financements de l'État fléchés	10 267 319	4 510 682	3 702 190	2 614 320	-	21 094 511
Autres financements publics fléchés	10 706 920	4 617 447	3 164 368	2 587 580	391 354	21 467 669
Recettes propres fléchées	13 570 303	3 286 108	1 586 038	1 310 509	30 000	19 782 957
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>30 587 215</b>	<b>9 858 917</b>	<b>10 139 916</b>	<b>12 623 632</b>	<b>423 048</b>	<b>63 632 727</b>
Personnel						
AE=CP	4 334 800	804 633	612 511	246 822	268 122	6 266 888
Fonctionnement						
AE	11 182 143	2 869 652	3 171 869	463 316	154 922	17 841 901
CP	11 002 987	2 973 879	3 246 768	463 342	154 926	17 841 902
Intervention						
AE	-	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-	-
Investissement						
AE	20 252 470	4 761 301	1 182 699	11 854 000	-	38 050 470
CP	15 249 428	6 080 405	6 280 637	11 913 468	-	39 523 938
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>3 957 326</b>	<b>2 555 319</b>	<b>- 1 687 320</b>	<b>- 6 111 223</b>	<b>- 1 694</b>	<b>- 1 287 591</b>

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.

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>	<b>707 155</b>					<b>707 155</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						<b>-</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice</b>	<b>9 074 635</b>	<b>11 629 954</b>	<b>9 942 635</b>	<b>3 831 412</b>	<b>3 829 718</b>	
<b>(a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>						

**TABLEAU 8**  
**Budget initial 2021 Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	<b>665 257</b>	<b>5 100 840</b>	<b>7 641 622</b>	<b>6 068 064</b>	<b>104 367</b>	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>33 751 356</b>	<b>11 893 247</b>	<b>8 212 338</b>	<b>6 312 409</b>	<b>391 354</b>	<b>60 560 704</b>
Financements de l'État fléchés	10 267 319	4 510 682	3 702 190	2 614 320	-	21 094 511
Autres financements publics fléchés	10 706 920	4 617 447	3 164 368	2 587 580	391 354	21 467 669
Recettes propres fléchées	12 777 118	2 765 118	1 345 780	1 110 509	-	17 998 524
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>30 022 928</b>	<b>9 352 465</b>	<b>9 785 896</b>	<b>12 276 106</b>	<b>423 048</b>	<b>61 860 442</b>
Personnel						
AE=CP	4 334 800	694 633	496 711	139 322	268 122	5 933 588
Fonctionnement						
AE	10 617 829	2 475 200	2 935 649	225 316	154 922	16 408 916
CP	10 438 700	2 579 427	3 010 548	225 316	154 926	16 408 917
Intervention						
AE	-	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-	-
Investissement						
AE	20 252 470	4 759 301	1 180 699	11 852 000	-	38 044 470
CP	15 249 428	6 078 405	6 278 637	11 911 468	-	39 517 938
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>3 728 428</b>	<b>2 540 781</b>	<b>- 1 573 558</b>	<b>- 5 963 697</b>	<b>- 31 694</b>	<b>- 1 299 739</b>

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.**

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>	<b>707 155</b>					<b>707 155</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						<b>-</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>5 100 840</b>	<b>7 641 622</b>	<b>6 068 064</b>	<b>104 367</b>	<b>72 673</b>	

**TABLEAU 8**  
**Budget initial 2021 Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	-	-	2 148,00	- 14 852,00	- 21 852,00	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	-	200 000,00	200 000,00	200 000,00	30 000,00	630 000,00
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	200 000,00	200 000,00	200 000,00	30 000,00	630 000,00
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	-	197 852,00	217 000,00	207 000,00	-	621 852,00
Personnel						
AE=CP	-	77 000,00	80 000,00	80 000,00	-	237 000,00
Fonctionnement						
AE	-	118 852,00	135 000,00	125 000,00	-	378 852,00
CP		118 852,00	135 000,00	125 000,00	-	378 852,00
Intervention						
AE	-	-	-	-	-	-
CP						-
Investissement						
AE	-	2 000,00	2 000,00	2 000,00	-	6 000,00
CP		2 000,00	2 000,00	2 000,00	-	6 000,00
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	-	2 148,00	- 17 000,00	- 7 000,00	30 000,00	8 148,00

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.*

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>						-
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						-
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	-	2 148,00	- 14 852,00	- 21 852,00	8 148,00	

**TABLEAU 8**  
**Budget initial 2021 Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	-	228 898,00	241 288,00	144 526,00	4 000,00	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>793 185,00</b>	<b>320 990,00</b>	<b>40 258,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 154 433,00</b>
Financements de l'État fléchés	-	-	-			-
Autres financements publics fléchés	-	-	-			-
Recettes propres fléchées	793 185,00	320 990,00	40 258,00			1 154 433,00
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>564 287,00</b>	<b>308 600,00</b>	<b>137 020,00</b>	<b>140 526,00</b>	<b>-</b>	<b>1 150 433,00</b>
Personnel						
AE=CP	-	33 000,00	35 800,00	27 500,00		96 300,00
Fonctionnement						
AE	564 313,00	275 600,00	101 220,00	113 000,00		1 054 133,00
CP	564 287,00	275 600,00	101 220,00	113 026,00		1 054 133,00
Intervention						
AE						-
CP						-
Investissement						
AE						-
CP						-
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>228 898,00</b>	<b>12 390,00</b>	<b>- 96 762,00</b>	<b>- 140 526,00</b>	<b>-</b>	<b>4 000,00</b>

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.**

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>						-
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						-
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>228 898,00</b>	<b>241 288,00</b>	<b>144 526,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	

TABLEAU 9  
Budget initial 2021 Opérations pluriannuelles - prévision

BUDGET PRINCIPAL HORS SUPAGRO FONDATION

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

## A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévision	Prévision N										Prévision N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
Opérations MSA CONS	Personnel	9 147 635	5 913 992	5 915 906	1 914	1 698 717	1 696 803	5 913 992	5 915 906	-	1 914	1 698 717	1 696 803	898 013	898 013	368 791	368 791	268 122	268 122
	Fonctionnement	18 942 799	12 590 244	11 815 971	774 273	2 920 206	3 694 479	12 011 267	11 314 063	697 204	3 156 780	3 853 984	1 954 590	2 181 190	753 489	858 881	724 269	734 681	
	Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Investissement	10 767 268	8 612 600	7 766 881	845 719	1 901 061	2 746 780	8 489 268	7 469 537	1 019 731	1 091 909	2 111 640	215 607	1 111 289	22 000	58 802	16 000	16 000	
Total Opérations MSA CONS		38 857 702	27 116 836	25 498 758	1 618 078	6 519 984	8 138 062	26 414 527	24 699 506	1 715 021	5 947 406	7 662 427	3 068 210	4 190 492	1 144 280	1 286 474	1 008 391	1 018 803	
Opérations ACO CONS	Personnel	96 300	-	-	-	33 000	33 000	-	-	-	33 000	33 000	35 800	35 800	27 500	-	-	-	
	Fonctionnement	8 148 044	3 950 622	3 950 622	-	1 808 325	1 808 325	3 921 556	3 921 556	-	1 812 085	1 812 085	2 276 098	2 301 378	113 000	113 026	-	-	
	Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Investissement	29 490 388	13 566 680	13 566 680	-	2 955 330	2 955 330	8 838 626	8 838 626	-	4 929 574	4 929 574	1 080 000	3 862 574	11 850 000	11 850 000	-	-	
Total Opérations ACO CONS		37 734 732	17 517 302	17 517 302	-	4 796 655	4 796 655	12 760 183	12 760 183	-	6 774 659	6 774 659	3 391 898	6 199 751	11 990 500	11 990 526	-	-	
Ss total personnel		9 243 935	5 913 992	5 915 906	-	1 914	1 731 717	1 729 803	5 913 992	5 915 906	-	1 914	1 731 717	1 729 803	933 813	933 813	396 291	396 291	268 122
Ss total fonctionnement		27 090 843	16 540 866	15 766 593	774 273	4 728 531	5 502 804	15 932 823	15 235 619	697 204	4 968 865	5 666 069	4 230 688	4 482 568	866 489	971 907	724 269	734 681	
Ss total intervention		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ss total investissement		40 257 656	22 179 280	21 333 561	845 719	4 856 391	5 702 110	17 327 895	16 308 164	1 019 731	6 021 483	7 041 214	1 295 607	4 973 863	11 872 000	11 908 802	16 000	16 000	
TOTAL		76 592 434	44 634 138	43 016 060	1 618 078	11 316 639	12 934 717	39 174 709	37 459 688	1 715 021	12 722 065	14 437 086	6 460 108	10 390 243	13 134 780	13 277 000	1 008 391	1 018 803	

\* 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	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Opérations MSA CONS	Financement de l'Etat*	7 498 171	5 060 756	1 108 775	1 114 320	214 320	-
	Autres financements publics**	14 682 404	10 608 601	2 241 607	1 043 831	368 736	419 629
	Autres financements***	17 006 172	12 389 242	3 288 843	861 936	394 949	71 202
	<b>Total Opérations MSA CONS</b>	<b>39 186 747</b>	<b>28 058 599</b>	<b>6 639 225</b>	<b>3 020 087</b>	<b>978 005</b>	<b>490 831</b>
Opérations ACO CONS	Financement de l'Etat*	15 420 232	6 262 319	3 834 722	2 921 870	2 400 000	-
	Autres financements publics**	12 820 000	3 910 000	3 650 000	2 860 000	2 400 000	-
	Autres financements***	8 779 053	4 904 646	1 998 753	922 858	956 797	-
	<b>Total Opérations ACO CONS</b>	<b>37 019 285</b>	<b>15 076 965</b>	<b>9 483 475</b>	<b>6 704 728</b>	<b>5 756 797</b>	<b>-</b>
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>	<b>22 918 403</b>	<b>11 323 075</b>	<b>4 943 497</b>	<b>4 036 190</b>	<b>2 614 320</b>	<b>-</b>
	<b>Ss total autres financements publics</b>	<b>27 502 404</b>	<b>14 518 601</b>	<b>5 891 607</b>	<b>3 903 831</b>	<b>2 768 736</b>	<b>419 629</b>
	<b>Ss total autres financements</b>	<b>25 785 225</b>	<b>17 293 888</b>	<b>5 287 596</b>	<b>1 784 794</b>	<b>1 351 746</b>	<b>71 202</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>76 206 032</b>	<b>43 135 564</b>	<b>16 122 700</b>	<b>9 724 815</b>	<b>6 734 802</b>	<b>490 831</b>

\* 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

TABLEAU 9  
Budget initial 2021 Opérations pluriannuelles - prévision

BUDGET PRINCIPAL HORS SUPAGRO FONDATION

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision	Prévision N										Prévision N+1 et suivantes							
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)		
Opérations MSA H FOND	Personnel	8 910 635	5 913 992	5 915 906	- 1 914	1 621 717	1 619 803	5 913 992	5 915 906	- 1 914	1 621 717	1 619 803	818 013	818 013	288 791	288 791	268 122	268 122		
	Fonctionnement	18 563 947	12 590 244	11 815 971	774 273	2 801 354	3 575 627	12 011 267	11 314 063	697 204	3 037 928	3 735 132	1 819 590	2 046 190	628 489	733 881	724 269	734 681		
	Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Investissement	10 761 268	8 612 600	7 766 881	845 719	1 899 061	2 744 780	8 489 268	7 469 537	1 019 731	1 089 909	2 109 640	213 607	1 109 289	20 000	56 802	16 000	16 000		
	Total Opérations MSA H FOND	38 235 850	27 116 836	25 498 758	1 618 078	6 322 132	7 940 210	26 414 527	24 699 506	1 715 021	5 749 554	7 464 575	2 851 210	3 973 492	937 280	1 079 474	1 008 391	1 018 803		
Opérations ACO H FOND	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Fonctionnement	7 093 911	3 386 309	3 386 309	-	1 532 725	1 532 725	3 357 269	3 357 269	-	1 536 485	1 536 485	2 174 878	2 200 158	-	-	-	-		
	Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Investissement	29 490 388	13 566 680	13 566 680	-	2 955 330	2 955 330	8 838 626	8 838 626	-	4 929 574	4 929 574	1 080 000	3 862 574	11 850 000	11 850 000	-	-		
	Total Opérations ACO H FOND	36 584 299	16 952 989	16 952 989	-	4 488 055	4 488 055	12 195 896	12 195 896	-	6 466 059	6 466 059	3 254 878	11 746 731	11 850 000	12 855 000	-	-		
			Ss total personnel	8 910 635	5 913 992	5 915 906	- 1 914	1 621 717	1 619 803	5 913 992	5 915 906	- 1 914	1 621 717	1 619 803	288 791	288 791	268 122	268 122		
			Ss total fonctionnement	25 657 858	15 976 553	15 202 280	774 273	4 334 079	5 108 352	15 368 536	14 671 332	697 204	4 574 413	5 271 617	3 994 468	4 246 348	628 489	733 881	724 269	734 681
			Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Ss total investissement	40 251 656	22 179 280	21 333 561	845 719	4 854 391	5 700 110	17 327 895	16 308 164	1 019 731	6 019 483	7 039 214	1 293 607	4 971 863	11 870 000	11 906 802	16 000	16 000
			TOTAL	74 820 149	44 069 825	42 451 747	1 618 078	10 810 187	12 428 265	38 610 422	36 895 401	1 715 021	12 215 613	13 930 634	6 106 088	10 036 223	12 787 280	12 929 474	1 008 391	1 018 803

\* 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	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Opérations MSA H FOND	Financement de l'Etat*	7 498 171	5 060 756	1 108 775	1 114 320	214 320	-
	Autres financements publics**	14 682 404	10 608 601	2 241 607	1 043 831	368 736	419 629
	Autres financements***	16 376 172	12 389 242	3 088 843	661 936	194 949	41 202
	Total Opérations MSA H FOND	38 556 747	28 058 599	6 439 225	2 820 087	778 005	460 831
Opérations ACO H FOND	Financement de l'Etat*	15 420 232	6 262 319	3 834 722	2 921 870	2 400 000	-
	Autres financements publics**	12 820 000	3 910 000	3 650 000	2 860 000	2 400 000	-
	Autres financements***	7 628 620	4 111 461	1 677 763	882 600	956 797	-
	Total Opérations ACO H FOND	35 868 852	14 283 780	9 162 485	6 664 470	5 756 797	-
	Ss total financement de l'Etat	22 918 403	11 323 075	4 943 497	4 036 190	2 614 320	-
	Ss total autres financements publics	27 502 404	14 518 601	5 891 607	3 903 831	2 768 736	419 629
	Ss total autres financements	24 004 792	16 500 703	4 766 606	1 544 536	1 151 746	41 202
	TOTAL	74 425 599	42 342 379	15 601 710	9 484 557	6 534 802	460 831

\* 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

TABLEAU 9  
Budget initial 2021 Opérations pluriannuelles - prévision

SUPAGRO FONDATION

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Opérations pluriannuelles de SupAgro Fondation	Personnel	237 000	-	-	-	77 000	77 000	-	-	-	77 000	77 000	80 000	80 000	80 000	80 000	-	-
	Fonctionnement	378 852	-	-	-	118 852	118 852	-	-	-	118 852	118 852	135 000	135 000	125 000	125 000	-	-
	Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	6 000	-	-	-	2 000	2 000	-	-	-	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	-	-
	Total Opérations pluriannuelles de SupAgro Fondation	621 852	-	-	-	197 852	197 852	-	-	-	197 852	197 852	217 000	217 000	207 000	207 000	-	-
	Ss total personnel	237 000	-	-	-	77 000	77 000	-	-	-	77 000	77 000	80 000	80 000	80 000	80 000	-	-
	Ss total fonctionnement	378 852	-	-	-	118 852	118 852	-	-	-	118 852	118 852	135 000	135 000	125 000	125 000	-	-
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	6 000	-	-	-	2 000	2 000	-	-	-	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	-	-
	TOTAL	621 852	-	-	-	197 852	197 852	-	-	-	197 852	197 852	217 000	217 000	207 000	207 000	-	-

\* 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	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Opérations pluriannuelles de SupAgro Fondation	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	630 000	-	200 000	200 000	200 000	30 000
Total Opérations pluriannuelles de SupAgro Fondation		630 000	-	200 000	200 000	200 000	30 000
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements	630 000	-	200 000	200 000	200 000	30 000
TOTAL		630 000	-	200 000	200 000	200 000	30 000

\* 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 fléchées

TABLEAU 9  
Budget initial 2021 Opérations pluriannuelles - prévision

SUPAGRO FONDATION

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Opérations pluriannuelles de ACO Fondation	Personnel	96 300				33 000	33 000				33 000	33 000	35 800	35 800	27 500	27 500		
	Fonctionnement	1 054 133	564 313	564 313		275 600	275 600	564 287	564 287		275 600	275 600	101 220	101 220	113 000	113 026		
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Opérations pluriannuelles de ACO Fondation		1 150 433	564 313	564 313	-	308 600	308 600	564 287	564 287	-	308 600	308 600	137 020	137 020	140 500	140 526	-	-
	Ss total personnel	96 300	-	-	-	33 000	33 000	-	-	-	33 000	33 000	35 800	35 800	27 500	27 500	-	-
	Ss total fonctionnement	1 054 133	564 313	564 313	-	275 600	275 600	564 287	564 287	-	275 600	275 600	101 220	101 220	113 000	113 026	-	-
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	1 150 433	564 313	564 313	-	308 600	308 600	564 287	564 287	-	308 600	308 600	137 020	137 020	140 500	140 526	-	-

\* 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	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Opérations pluriannuelles de ACO Fondation	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	1 150 433	793 185	320 990	40 258	-	-
Total Opérations pluriannuelles de ACO Fondation		1 150 433	793 185	320 990	40 258	-	-
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements	1 150 433	793 185	320 990	40 258	-	-
TOTAL		1 150 433	793 185	320 990	40 258	-	-

\* 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 fléchées



**TABLEAU 10**  
**Budget initial 2021 Synthèse budgétaire et comptable**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		BI 2021
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	<b>11 314 560</b>
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>10 238 726</b>
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-3 013 740</b>
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>13 252 466</b>
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	9 074 636
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	4 177 830
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>42 760 319</b>
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>57 219</b>
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>2 705 635</b>
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>1 363 829</b>
	<b>9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	<b>20 000</b>
	<b>10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	<b>SENS 0</b>
	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>	<b>SENS 211 534</b>
	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	+ / -
	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>	<b>1 132 295</b>
	12.a Recettes budgétaires	43 440 707
	12.b Crédits de paiement ouverts	42 308 412
	<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>-20 000</b>
	<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	<b>1 152 295</b>
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	2 555 319
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-1 403 024
	<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>	<b>211 534</b>
	<b>16 Variation des restes à payer</b>	<b>451 907</b>
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>11 766 467</b>
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>11 602 555</b>
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-2 802 206</b>
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>14 404 761</b>
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	11 629 955
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 774 806
Comptabilité budgétaire		
Comptabilité générale		