



CONSEIL D'ADMINISTRATION  
Séance du lundi 23 novembre 2020  
Délibération n°2020-49

**DÉLIBÉRATION N°2020-49 : Approbation du Budget Rectificatif N°2 - prise en compte de l'intégration des ressources et des dépenses nouvelles.**

Vu le code de l'éducation,  
Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable et notamment ses articles 175, 176 et 177,  
Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,  
Vu le décret n°2011-1299 du 12 octobre 2011 portant création du centre universitaire de formation et de recherche de Mayotte,  
Vu le Règlement Intérieur du Centre Universitaire de Formation et de Recherche de Mayotte mis à jour des modifications votées au CA du 30 septembre 2020,

Considérant que :

Les 18 membres en exercice du Conseil d'administration ont été valablement convoqués en vue d'approuver le Budget Rectificatif N°2 - prise en compte de l'intégration des ressources et des dépenses nouvelles.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration adopte à l'unanimité le Budget Rectificatif N°2 du CUFR de Mayotte selon les dispositions suivantes :

**ARTICLE 1**

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- Plafond global des emplois : 115 ETPT dont :
  - 109 sous plafond Etat (titre 2 et titre 3).
  - 6 hors plafond (ressources propres).
- Autorisation d'engagement 3 978 431.92 € dont :
  - 1 118 810.00 € de dépenses de masse salariale.
  - 1 937 316.18 € de dépenses de fonctionnement.
  - 922 305.74 € de dépenses d'investissement.
- 4 529 781.39 € de crédits de paiement
  - 1 118 810.00 € de dépenses de masse salariale
  - 2 200 526.39 € de dépenses de fonctionnement
  - 1 210 445.00 € de dépenses d'investissement
- 3 848 591.30 € de prévisions de recette
  - - 681 190.09 € de solde budgétaire (déficit)

**ARTICLE 2**

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- -681 190.09 € de variation de trésorerie
- 60 529.08 € de résultat patrimonial (bénéfice)
- 410 529.08 € de capacité d'autofinancement
- -640 915.92 € de variation sur fonds de roulement

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

Membres ayant voix délibérative

Membres statutaires	20	Nombre de votants (présents et représentés)	12
Membres en exercice	18	Nombre de membres représentés	1
Majorité absolue	10		
Quorum physique (budget)	10		
Nombre de pouvoirs	1		

Votants	12	Pour	12	Contre	0	Abstentions	0	Blancs	0
---------	----	------	----	--------	---	-------------	---	--------	---

Délibération adoptée à l'unanimité

Document(s) en annexe(s) au présent extrait :

- Note de présentation.
- Budget rectificatif n°2.

Fait à Dembény, le 23 Novembre 2020,

La présidente du Conseil d'Administration du CUFR



Anrafati COMBO



Aurélien SIRI

Extrait transmis à Monsieur le Recteur, Chancelier des Universités le : **29 NOV. 2020**

*En application de l'article R.421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif de Mayotte peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, dans un délai de 2 mois à compter de sa publication et de transmission au représentant de l'Etat à Mayotte.*

Certifié exécutoire le :

**14 DEC. 2020**

*En application de l'article 21 du décret n° 2011-1299 précité, les délibérations du conseil d'administration sont exécutoires dans un délai de 15 jours suivant leur réception par le représentant de l'Etat à Mayotte.*

Classée au registre des délibérations du Conseil d'Administration, consultable au secrétariat de Direction.

Document mis en ligne le :

**19 JAN. 2021**

## Note de présentation du Budget Rectificatif n° 2 Pour l'Exercice 2020

L'adoption d'un budget rectificatif est actuellement rendu nécessaire par l'intégration des éléments qui n'étaient pas connus lors de l'élaboration du budget initial ainsi que le budget rectificatif n°1.

D'une part par l'intégration des recettes:

- la subvention pour charges de service public de 113 902 € compensation des exonérations des droits d'inscriptions pour étudiants boursiers, ajustements exonération des droits pour les stagiaires INSPE, prime COVID sur le titre 3 (990€), congé pour projet pédagogique (556 €)
- la dotation de structuration de PEPITE et au titre de l'entrepreneuriat étudiant pour un montant total de 64 820€
- les financements de 2 contrats doctoraux par La DEAL et l'OFB

D'autre part par l'intégration des dépenses:

- de fonctionnement de PEPITE
- de rémunérations de 2 doctorants
- abondement des crédits de fonctionnement et investissement liés à la crise sanitaire
- reprogrammation de financement conventionné MANMAC prévu par l'avenant

Au vu de ces éléments, le montant des autorisations budgétaires est porté à :

	BI	BR1	BR2	Variation(BR2/BI)	taux	Variation(BR2/BR1)	taux
Autorisations d'engagements	3 415 922,00	3 809 324,28	3 978 431,92	562 509,92	16,47%	169 107,64	4,25%
Crédits de paiement	3 885 999,00	4 376 786,54	4 529 781,39	643 782,39	16,57%	152 994,85	3,38%
Recettes	3 290 979,00	3 694 280,30	3 848 591,30	557 612,30	16,94%	154 311,00	4,01%

A l'échelle de l'établissement, les crédits en AE/CP par enveloppes se ventilent comme suit :

	AE				CP			
	BI - 0	BR - 1	BR-2	BR2/BR1	BI - 0	BR - 1	BR-2	BR2/BR1
Personnel	993 803,00	1 060 717,00	1 118 810,00	58 093,00	993 803,00	1 060 717,00	1 118 810,00	58 093,00
Fonctionnement	1 671 720,00	1 878 461,54	1 991 316,18	112 854,64	1 934 043,00	2 157 784,54	2 254 526,39	96 741,85
Investissement	750 399,00	870 145,74	922 305,74	52 160,00	958 153,00	1 158 285,00	1 210 445,00	52 160,00
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>3 415 922,00</b>	<b>3 809 324,28</b>	<b>4 032 431,92</b>	<b>223 107,64</b>	<b>3 885 999,00</b>	<b>4 376 786,54</b>	<b>4 583 781,39</b>	<b>206 994,85</b>

	BI - 0	BR - 1	BR-2	BR2/BR1
Subvention SCSP	2 345 600,00	2 398 972,00	2 577 694,00	178 722,00
Autres financements de l'Etat	335 033,00	491 645,27	469 310,27	-22 335,00
Recettes propres	315 058,00	450 454,24	450 454,24	0,00
Financements fléchées	295 288,00	353 208,79	405 132,79	51 924,00
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>3 290 979,00</b>	<b>3 694 280,30</b>	<b>3 902 591,30</b>	<b>208 311,00</b>
	BI - 0	BR - 1	BR-2	
<b>SOLDE BUDGETAIRE</b>	<b>-595 020,00</b>	<b>-682 506,24</b>	<b>-681 190,09</b>	<b>1 316,15</b>

Les tableaux des autorisations budgétaires, l'équilibre financier et la situation patrimoniale sont présentés :

- le tableau des autorisations budgétaires est modifié pour tenir compte des recettes et dépenses nouvelles et fait ressortir un solde budgétaire déficitaire de 681 190.09€
- l'équilibre financier fait apparaître un besoin de financement moins élevé par rapport au BR1 ;
- la situation patrimoniale fait ressortir un résultat positif de 60 529.08 €.
- le tableau des emplois reste identique

Les autres tableaux pour information sont également présentés :

- Le tableau 7- plan de trésorerie a été mis à jour en tenant compte de recettes et dépenses nouvelles. Le niveau final de trésorerie au 31 décembre 2020 est évalué à 956 387.93 € (TAB. 7)

Le niveau du fonds de roulement prévisionnel est recalculé pour tenir compte du fonds de roulement définitif au 31 décembre 2019 de 1 187 821.10 € auquel est ajoutée la variation du fonds de roulement de -640 915.92 € et s'établit au 31/12/2020 à **546 905.18 €**.

Le compte de résultat prévisionnel est établi conformément au principe de constatation des droits et obligations se rattachant à l'exercice 2020 régissant la comptabilité générale. Il apporte une vision complémentaire au tableau des autorisations budgétaires. Ce compte de résultat intègre notamment des charges et produits calculés qui sont par définition sans impact sur le solde budgétaire de l'exercice comme la dotation aux amortissements.

Suite à ces éléments, les chiffres de prévision budgétaire 2020 deviennent :

- un solde budgétaire déficitaire de 681 190.09 €
- Un résultat patrimonial de 60 529.08 €
- une capacité d'autofinancement de 410 529.08 €
- un prélèvement sur la Trésorerie de 681 190.09 €
- un prélèvement sur le fonds de roulement de 640 915.92 €
- un fonds de roulement estimé au 31/12/2020 de 546 905.18 €
- un niveau final de trésorerie de 956 387.93 €

Le fonds de roulement représente 63 jours de fonctionnement quant à la trésorerie, elle représente 110 jours de fonctionnement (1 jour de fonctionnement représente 8715€)

Selon l'équation bilancielle ( $FR - BFR = T$ ), le niveau du BFR estimé au 31 décembre 2020 s'élèvera à 231 433.17 €, (qui représente les décalages entre les encaissements et les décaissements du cycle d'exploitation).

**Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :**

**Plafond global des emplois : 115 ETPT dont :**

- 109 sous plafond Etat (titre 2 et titre 3)
- 6 hors plafond (ressources propres)

**3 978 431.92 € d'autorisations d'engagement dont :**

- 1 118 810.00 € de dépenses de masse salariale
- 1 937 316.18 € de dépenses de fonctionnement
- 922 305.74 € de dépenses d'investissement

**4 529 781.39 € de crédits de paiement dont :**

- 1 118 810.00 € de dépenses de masse salariale
- 2 200 526.39 € de dépenses de fonctionnement
- 1 210 445.00 € de dépenses d'investissement

**3 848 591.30 € de prévisions de recettes**

- 681 190.09 € de solde budgétaire (déficit)

**Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :**

- -681 190.09 € de variation de trésorerie
- 60 529.08 € de résultat patrimonial (bénéfice)
- 410 529.08 € de capacité d'autofinancement
- -640 915.92 € de variation sur fonds de roulement



## BUDGET RECTIFICATIF N°2 - 2020



- Tab 1 : tableau des autorisations d'emplois
- Tab 2 : tableau des autorisations budgétaires
- Tab 3 : tableau des dépenses par destination et des recettes par origine
- Tab 4 : tableau retraçant l'équilibre financier
- Tab 5 : tableau des opérations pour compte de tiers
- Tab 6 : tableau de la situation patrimoniale
- Tab 7 : plan de trésorerie
- Tab 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées

**Tableau 1 - Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif 2 2020  
CUFR Mayotte**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		<i>(A)</i>	<i>(B)</i>	<i>(C) = (A) + (B)</i>	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	<b>Emplois sous plafond Etat *</b>	<b>Emplois financés hors SCSP</b>	<b>Global</b>	
		En ETPT	En ETPT		
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	55,00	0,00	55,00
		Titulaires CDI	0,00	0,00	0,00
		Non permanents	3,00	5,00	8,00
<b>S/total EC</b>		<b>58,00</b>	<b>5,00</b>	<b>63,00</b>	
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratif)	Permanents	41,00	0,00	41,00	
	Titulaires CDI	2,00	0,00	2,00	
	Non permanents	8,00	1,00	9,00	
	<b>S/total Biatss</b>		<b>51,00</b>	<b>1,00</b>	<b>52,00</b>
	<b>Totaux</b>		<b>109,00</b> <i>(1)</i>	<b>6,00</b>	<b>115,00</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>95,00</b> <i>(3)</i>		<b>Plafond global des emplois voté par le CA **</b> <i>(2)</i>	

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

\*\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

( Données RH)

**Tableau 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES - BR2 - 2020**  
CUFR Mayotte

Date : 30-10-2020  
Etablissement  
Taux  
Nature

CUFR  
1  
\*

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Dépenses							Recettes			
	AE			CP			Recettes			
	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	
<b>Personnel</b>	993 803,00	1 060 717,00	1 118 810,00	993 803,00	1 060 717,00	1 118 810,00	<b>2 995 691,00</b>	<b>3 341 071,51</b>	<b>3 443 458,51</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	2 345 600,00	2 398 972,00	2 577 694,00	Subvention pour charges de service public
							118 333,00	163 213,00	139 378,00	Autres financements de l'Etat
							70 800,00	83 253,75	83 253,75	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	1 671 720,00	1 878 461,54	1 937 316,18	1 934 043,00	2 157 784,54	2 200 526,39	216 700,00	328 432,27	275 932,27	Autres financements publics
<i>Dont AE = CP</i>	1 193 304,00	1 213 304,00	1 273 304,00	1 193 304,00	1 213 304,00	1 273 304,00	244 258,00	367 200,49	367 200,49	Recettes propres
<i>Dont AE &lt;-&gt; CP</i>	478 416,00	665 157,54	664 012,18	740 739,00	944 480,54	927 222,39				
							<b>295 288,00</b>	<b>353 208,79</b>	<b>405 132,79</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
							39 000,00	39 000,00	39 000,00	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	750 399,00	870 145,74	922 305,74	958 153,00	1 158 285,00	1 210 445,00	211 288,00	213 075,47	264 999,47	Autres financements publics fléchés
<i>Dont AE = CP</i>	402 960,00	402 960,00	452 960,00	402 960,00	402 960,00	452 960,00	45 000,00	101 133,32	101 133,32	Recettes propres fléchées
<i>Dont AE &lt;-&gt; CP</i>	347 439,00	467 185,74	469 345,74	555 193,00	755 325,00	757 485,00				
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>3 415 922,00</b>	<b>3 809 324,28</b>	<b>3 978 431,92</b>	<b>3 885 999,00</b>	<b>4 376 786,54</b>	<b>4 529 781,39</b>	<b>3 290 979,00</b>	<b>3 694 280,30</b>	<b>3 848 591,30</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire - Excédent</b>				-	-	-	<b>595 020,00</b>	<b>682 506,24</b>	<b>681 190,09</b>	<b>Déficit - Solde budgétaire</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.  
\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

**Tableau 3 - DEPENSES PAR DESTINATIONS et PAR ORIGINES- BR2- 2020**  
CUFR Mayotte

Date : 30-10-2020  
Etablissement  
Taux  
Nature

CUFR  
1  
\*

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Budget	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>24 500,00</b>	<b>24 500,00</b>	<b>341 111,61</b>	<b>342 869,61</b>	<b>42 960,00</b>	<b>52 960,00</b>	<b>408 571,61</b>	<b>420 329,61</b>	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	24 500,00	24 500,00	271 111,61	272 869,61	30 960,00	40 960,00	326 571,61	338 329,61	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	-	-	70 000,00	70 000,00	12 000,00	12 000,00	82 000,00	82 000,00	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	40 000,00	40 000,00	-	-	40 000,00	40 000,00	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	143 189,01	147 076,22	51 165,00	51 165,00	194 354,01	198 241,22	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	12 668,00	12 668,00	164 500,00	164 500,00	53 079,74	66 165,00	230 247,74	243 333,00	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	54 549,00	54 549,00	194 076,00	148 676,00	-	-	248 625,00	203 225,00	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	33 045,00	33 045,00	140 540,00	151 026,00	25 995,00	25 995,00	199 580,00	210 066,00	
D114 - Immobilier	-	-	393 000,00	602 200,00	450 000,00	546 000,00	843 000,00	1 148 200,00	
D115 - Pilotage et support	988 048,00	988 048,00	269 224,00	322 524,00	299 106,00	468 160,00	1 556 378,00	1 778 732,00	
<b>Étudiants</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>251 675,56</b>	<b>281 654,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>257 675,56</b>	<b>287 654,56</b>	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	90 000,00	105 863,00	-	-	90 000,00	105 863,00	
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	6 000,00	6 000,00	161 675,56	175 791,56	-	-	167 675,56	181 791,56	
<b>Total</b>	<b>1 118 810,00</b>	<b>1 118 810,00</b>	<b>1 937 316,18</b>	<b>2 200 526,39</b>	<b>922 305,74</b>	<b>1 210 445,00</b>	<b>3 978 431,92</b>	<b>4 529 781,39</b>	
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>								<b>-</b>	

**Tableau 3 - DEPENSES PAR DESTINATIONS et PAR ORIGINES- BR2- 2020**  
CUFR Mayotte

**RECETTES PAR ORIGINES**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Recettes globalisées			Recettes fléchées			
			Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 577 694,00	-	-	-	-	-	-	-	2 577 694,00
Droits d'inscription	-	-	-	-	294 012,00	-	-	-	294 012,00
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	8 000,00	-	-	-	8 000,00
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	324,00	-	-	4 824,00	-	5 148,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	3 787,47	-	3 787,47
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	139 378,00	-	275 608,27	-	39 000,00	256 388,00	101 133,32	811 507,59
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	83 253,75	-	65 188,49	-	-	-	148 442,24
<b>Total</b>	<b>2 577 694,00</b>	<b>139 378,00</b>	<b>83 253,75</b>	<b>275 932,27</b>	<b>367 200,49</b>	<b>39 000,00</b>	<b>264 999,47</b>	<b>101 133,32</b>	<b>3 848 591,30</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>	<b>681 190,09</b>
-----------------------------------	-------------------

**Tableau 2 - EQUILIBRE FINANCIER - BR2 - 2020**  
CUFR Mayotte

Date : 30-10-2020  
Etablissement  
Taux  
Nature

CUFR  
1  
\*

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT									
Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
Besoins (utilisation des financements)	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BR - 3	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BR - 3	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	595 020,00	682 506,24	681 190,09		-	-	-		Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>							1 316,15		<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>									<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>									<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>									<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>									<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) :	-	-	-		-	-	-		Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) :	-	-	-		-	-	-		Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-	-	-		-	-	-		Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	300 000,00	369 547,20	369 547,20		300 000,00	369 547,20	369 547,20		Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-	-	-		-	-	-		Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>895 020,00</b>	<b>1 052 053,44</b>	<b>1 050 737,29</b>		<b>300 000,00</b>	<b>369 547,20</b>	<b>369 547,20</b>		<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>595 020,00</b>	<b>682 506,24</b>	<b>681 190,09</b>		<b>Variation de trésorerie</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>-</i>	<i>227 735,42</i>	<i>182 952,42</i>		<i>213 236,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>381 784,00</i>	<i>454 770,82</i>	<i>498 237,67</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>895 020,00</b>	<b>1 052 053,44</b>	<b>1 050 737,29</b>		<b>895 020,00</b>	<b>1 052 053,44</b>	<b>1 050 737,29</b>		<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement  
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

\*\* Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

\*\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 5 - Opérations pour le compte de tiers- BR2 2020

CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
TVA encaissée	TVA encaissée		0,00	0,00
TVA décaissée	TVA décaissée		0,00	0,00
Prise en charge de la paye des agents de l'Université de la Réunion (INSPE) affectés à Mayotte ( 5 ETPT)	C/463		300 000,00	300 000,00
Prise en charge de contrat Envalag part CREOCEAN	C/463		69 547,20	69 547,20
<b>TOTAL</b>			<b>369 547,20</b>	<b>369 547,20</b>

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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 - BR2 - 2020**  
CUFR Mayotte

Date : 30-10-2020	
Etablissement	CUFR
Taux	1
Nature	*

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	BI - 0			BR - 1			BR - 2			
	BI - 0	BR - 1	BR - 2	PRODUITS			BI - 0	BR - 1	BR - 2	
Personnel	993 803,00	999 803,00	1 057 896,00	Subventions de l'Etat	2 502 933,00	2 547 813,00	2 702 700,00			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	70 800,00	70 800,00	70 800,00			
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 284 043,00	2 335 784,54	2 429 750,18	Autres subventions	427 988,00	474 730,77	474 154,77			
				Autres produits	289 258,00	300 520,49	300 520,49			
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>3 277 846,00</b>	<b>3 335 587,54</b>	<b>3 487 646,18</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>3 290 979,00</b>	<b>3 393 864,26</b>	<b>3 548 175,26</b>			
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	13 133,00	58 276,72	60 529,08	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	-	-	-			
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>3 290 979,00</b>	<b>3 393 864,26</b>	<b>3 548 175,26</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>3 290 979,00</b>	<b>3 393 864,26</b>	<b>3 548 175,26</b>			

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	13 133,00	58 276,72	60 529,08
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	350 000,00	350 000,00	350 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>363 133,00</b>	<b>408 276,72</b>	<b>410 529,08</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI - 0			BR - 1			BR - 2			
	BI - 0	BR - 1	BR - 2	RESSOURCES			BI - 0	BR - 1	BR - 2	
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	363 133,00	408 276,72	410 529,08			
Investissements	958 153,00	999 285,00	1 051 445,00	Financement de l'actif par l'Etat	-	-	-			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	-	-			
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Autres ressources	-	-	-			
				Augmentation des dettes financières	-	-	-			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>958 153,00</b>	<b>999 285,00</b>	<b>1 051 445,00</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>363 133,00</b>	<b>408 276,72</b>	<b>410 529,08</b>			
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>595 020</b>	<b>591 008</b>	<b>640 916</b>			

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 595 020,00	- 591 008,28	- 640 915,92
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	91 497,96	40 274,17
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT	- 595 020,00	- 682 506,24	- 681 190,09
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	838 336,25	1 187 821,10	1 187 821,10
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	551 718,91	232 749,32	231 433,17
Niveau de la TRESORERIE	286 617,34	955 071,78	956 387,93

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 7 - Plan de Trésorerie BR 2 2020  
CUFR Mayotte**

**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
<b>(1) Solde Initial (début de mois)</b>	<b>1 645 410,02</b>	<b>2 216 806,99</b>	<b>1 979 806,99</b>	<b>1 702 806,99</b>	<b>2 035 806,99</b>	<b>1 758 806,99</b>	<b>1 453 486,99</b>	<b>1 826 486,99</b>	<b>1 523 936,99</b>	<b>1 364 136,99</b>	<b>1 640 287,99</b>	<b>1 185 467,04</b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>793 849,77</b>	<b>100 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>660 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>11 680,00</b>	<b>710 000,00</b>	<b>26 165,00</b>	<b>166 700,00</b>	<b>630 000,00</b>	<b>41 489,25</b>	<b>195 742,49</b>	<b>3 443 458,51</b>
Subvention pour charges de service public	639 772,00	0,00	0,00	586 400,00			586 400,00			586 400,00		178 722,00	2 577 694,00
Autres financements de l'Etat	37 048,00	50 000,00	0,00					26 165,00			18 333,00		139 378,00
Fiscalité affectée	12 453,75	0,00	0,00	23 600,00			23 600,00			23 600,00			83 253,75
Autres financements publics	54 576,02	0,00	50 000,00		50 000,00		50 000,00		66 700,00		3 156,25	1 500,00	275 932,27
Recettes propres	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00		11 680,00	50 000,00		100 000,00	20 000,00	20 000,00	15 520,49	367 200,49
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>55 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>29 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>76 132,79</b>	<b>405 132,79</b>
Financements de l'Etat fléchés	10 000,00		10 000,00	10 000,00	10 000,00			9 000,00					39 000,00
Autres financements publics fléchés		20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	64 999,47	264 999,47
Recettes propres fléchées	45 000,00			10 000,00		20 000,00			10 000,00		5 000,00	11 133,32	101 133,32
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	<b>0,00</b>												
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>94 547,20</b>	<b>25 000,00</b>	<b>369 547,20</b>										
TVA encaissée													0,00
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements INSPE	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	300 000,00
Autres encaissements d'opérations gérées pour comptes de tiers CREOCEAN	69 547,20												69 547,20
<b>A. TOTAL</b>	<b>943 396,97</b>	<b>145 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>715 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>76 680,00</b>	<b>755 000,00</b>	<b>80 165,00</b>	<b>221 700,00</b>	<b>675 000,00</b>	<b>91 489,25</b>	<b>296 875,28</b>	<b>4 218 138,50</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	<b>337 000,00</b>	<b>347 000,00</b>	<b>423 914,00</b>	<b>423 687,02</b>	<b>4 307 601,02</b>								
Personnel	77 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	103 914,00	90 134,00	1 054 048,00
Fonctionnement	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	216 433,02	2 086 433,02
Intervention													0,00
Investissement	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	150 000,00	117 120,00	1 167 120,00
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 715,00</b>	<b>9 500,00</b>	<b>26 849,00</b>	<b>27 849,00</b>	<b>77 267,37</b>	<b>222 180,37</b>						
Personnel	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 215,00	0,00	17 349,00	17 349,00	21 849,00	64 762,00
Fonctionnement	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	7 000,00	47 093,37	114 093,37
Intervention													0,00
Investissement	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	8 325,00	43 325,00
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	<b>0,00</b>												
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>25 000,00</b>	<b>94 547,20</b>	<b>25 000,00</b>	<b>369 547,20</b>									
TVA décaissée													0,00
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements INSPE	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	300 000,00
Autres décaissements d'opérations gérées pour comptes de tiers CREOCEAN	69 547,20												69 547,20
<b>B. TOTAL</b>	<b>372 000,00</b>	<b>382 715,00</b>	<b>381 500,00</b>	<b>398 849,00</b>	<b>546 310,20</b>	<b>525 954,39</b>	<b>4 899 328,59</b>						
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	571 396,97	-237 000,00	-277 000,00	333 000,00	-277 000,00	-305 320,00	373 000,00	-302 550,00	-159 800,00	276 151,00	-454 820,95	-229 079,11	-681 190,09
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>2 216 806,99</b>	<b>1 979 806,99</b>	<b>1 702 806,99</b>	<b>2 035 806,99</b>	<b>1 758 806,99</b>	<b>1 453 486,99</b>	<b>1 826 486,99</b>	<b>1 523 936,99</b>	<b>1 364 136,99</b>	<b>1 640 287,99</b>	<b>1 185 467,04</b>	<b>956 387,93</b>	<b>956 387,93</b>
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2
													182 952,42
													dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3

\* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

**Tableau 8 - Opérations liées aux recettes fléchées - BR 2 2020  
CUFR MAYOTTE**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	<2019	2019	2020	2021	>=2022	TOTAL
	Antérieures à N non dénouées	2019	2020	2021	N+3 et suivantes	
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>						
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>187 141,00</b>	<b>170 648,53</b>	<b>405 132,79</b>	<b>12 657,00</b>	<b>0,00</b>	<b>775 579,32</b>
Financements de l'Etat fléchés	49 580,00	98 545,00	39 000,00	0,00	0,00	187 125,00
Autres financements publics fléchés	91 561,00	68 603,53	264 999,47	0,00	0,00	425 164,00
Recettes propres fléchées	46 000,00	3 500,00	101 133,32	12 657,00	0,00	163 290,32
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>186 995,84</b>	<b>360 643,05</b>	<b>222 180,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>769 819,26</b>
Personnel						
AE=CP	68 233,03	88 002,13	64 762,00	0,00	0,00	220 997,16
Fonctionnement et intervention						
AE	96 472,62	153 405,20	114 093,37	0,00	0,00	363 971,19
CP	76 894,93	150 487,31	114 093,37	0,00	0,00	341 475,61
Investissement						
AE	46 005,91	154 523,20	43 325,00	0,00	0,00	243 854,11
CP	41 867,88	122 153,61	43 325,00	0,00	0,00	207 346,49
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>145,16</b>	<b>-189 994,52</b>	<b>182 952,42</b>	<b>12 657,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 760,06</b>

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)