

DÉLIBÉRATION N°2022-02: Approbation du Budget Rectificatif N°1 - 2022

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 22 juin 2021,

Vu la délibération n°2021-61 du 30 novembre 2021 par laquelle le Conseil d'administration et de recherche du CUFR a approuvé le budget initial de l'exercice 2022,

Considérant que :

Les 20 membres en exercice du Conseil d'administration ont été valablement convoqués en vue d'approuver le Budget Rectificatif N°1.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration adopte à l'unanimité le Budget Rectificatif N°1 du CUFR de Mayotte selon les dispositions suivantes :

ARTICLE 1

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- Plafond global des emplois : 1110 ETPT dont :
 - 106 sous plafond Etat (titre 2 et titre 3).
 - 4 hors plafond (ressources propres).
- Autorisation d'engagement 4 689 594.81 € dont :
 - 1 240 352.23 € de dépenses de masse salariale.
 - 2 446 464.87 € de dépenses de fonctionnement.
 - 1 002 777.71 € de dépenses d'investissement.
- 6 718 972.39 € de crédits de paiement
 - 1 240 352.23 € de dépenses de masse salariale
 - 2 869 140 87 € de dépenses de fonctionnement
 - 2 609 479.29 € de dépenses d'investissement
- 6 485 021.68 € de prévisions de recette
 - – 233 950 € de solde budgétaire (déficiaire)

ARTICLE 2

Le conseil d'administration et de recherche vote les prévisions comptables suivantes :

- 236 757.67 € de variation de trésorerie
- 2 341 739 .60 € de résultat patrimonial (bénéfice)
- 2 773 723.60 € de capacité d'autofinancement
- 265 907.10 € 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)	17
Membres en exercice	20	Nombre de membres représentés	4
Quorum physique (budget)	10		
Nombre de pouvoirs	4		

Votants	17	Pour	17	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°1 – 2022.

Fait à Dembéné, le 16 mars 2022,

La présidente du Conseil d'Administration du
CUFR



Anrafati COMBO

Pour le directeur du CUFR
Et par délégation le Directeur adjoint



Abal Kassime CHEIK AHAMED

Extrait transmis à Monsieur le Recteur, Chancelier des Universités le : <i>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.</i>	Certifié exécutoire le : <i>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.</i>
Classée au registre des délibérations du Conseil d'Administration, consultable au secrétariat de Direction. Document mis en ligne le :	

NOTE DE PRESENTATION

BUDGET RECTIFICATIF 1-2022

Ce budget rectificatif vous est présenté essentiellement pour des raisons techniques et pour la prise en compte de nouvelles opérations intervenues depuis la mise en exécution du budget initial. Il est augmenté de 6 % par rapport à ce dernier.

LA TRAJECTOIRE FINANCIÈRE DU CUFR POUR 2022 :

Les choix que vous avez opérés et votés lors de la présentation du budget initial ne sont pas modifiés par ce budget rectificatif. Ce budget restera donc contraint par des exigences budgétaires fortes. Il s'appuie aussi sur des actions stratégiques pour le CUFR s'inscrivant dans son 1^{er} contrat d'établissement conclu avec le MESRI pour la période 2020 à 2025.

Les autorisations budgétaires soumises au vote du conseil d'administration s'élèvent à :

- **4 689 594.81 €** pour les autorisations d'engagement,
- **6 718 972.39 €** pour les crédits de paiement,
- **6 485 021.68 €** pour les recettes.
- Cela induit un solde budgétaire déficitaire de **233 950.71 €**.

Le solde budgétaire déficitaire de **233 950.71 €** correspond à l'écart entre les CP inscrits au budget et les prévisions de recettes et comprend les restes à payer sur l'exercice 2021 ainsi que le solde des conventions pluriannuelles qui emportent nécessairement un décalage de trésorerie.

I – LE DOCUMENT BUDGETAIRE :

La présente note de présentation répondant aux standards de la GBCP comprend les tableaux budgétaires soumis au vote ou présentés pour information et les annexes destinées à éclairer les administrateurs et les autorités de tutelle sur la fiabilité et la sincérité des prévisions budgétaires.

- Les tableaux des autorisations budgétaires :

- ✓ Le tableau n°1 des autorisations des emplois par catégorie et par type de financement soumis au vote indiquant un plafond ne pouvant être dépassé est présenté en équivalent temps plein travaillé. Le tableau des dépenses de personnel est présenté

pour information afin de disposer d'une vision d'ensemble des enjeux relatifs aux emplois au sein de l'établissement.

✓ Le tableau n°2 des autorisations budgétaires par grande enveloppe (fonctionnement, personnel et investissement) fixant la limite supérieure des dépenses décaissables et l'estimation des recettes encaissables.

✓ Le tableau n°3 des autorisations budgétaires par destination en dépenses et par origine en recettes permet en interne de piloter l'activité et de structurer le dialogue de gestion avec les services.

- Les tableaux présentant les grands équilibres financiers :

✓ Le tableau n°4 présentant l'équilibre financier et intégrant les opérations de trésorerie non budgétaires donnant lieu à décaissements et encaissements.

✓ Le tableau n°5 des opérations non budgétaires pour compte de tiers est présenté pour information.

- Les tableaux offrant une vision pluriannuelle des principales opérations permettant d'analyser la soutenabilité. Ils sont présentés pour vote et information :

✓ Tableau n°6 de situation patrimoniale déterminant les conditions d'équilibre du budget (soumis au vote à l'exception de l'analyse de la trésorerie qui est indiquée à titre informatif),

✓ Tableau n°7 de présentation du plan de trésorerie,

✓ Tableau n°8 des opérations liées aux recettes fléchées. Approche pluriannuelle des recettes fléchées et de leur utilisation en dépenses.

II – LES RECETTES

Le montant global des recettes prévisionnelles pour l'exercice 2022 s'élève à **6 485 021.68 €**. (Tableau n°2). Elles représentent les encaissements prévus de l'exercice :

Les ressources globalisées s'établissent à **4 375 630.06 €** alors que les recettes fléchées atteignent 2 109 391.62.

Les recettes fléchées sont les recettes ayant une utilisation prédéterminée par le financeur destinées à des dépenses explicitement identifiées potentiellement réalisées sur un exercice différent de leur encaissement. Elles visent les opérations pour lesquelles un suivi de financement et de l'utilisation de ce financement est nécessaire notamment vis-à-vis d'un bailleur de fonds.

III - LES DEPENSES

Le montant global des dépenses pour l'exercice 2022 s'élève à **4 689 594.81 €** en AE et **6 718 972.39 €** en CP.

Elles sont réparties en trois enveloppes limitatives (personnel, fonctionnement et investissement) :

- ✓ 1 240 352.23 € en AE et CP pour le personnel
- ✓ 2 446 464.87 € en AE et 2 869 140.87 € en CP pour le fonctionnement
- ✓ 1 002 777.71 € en AE et 2 319 679.29 € en CP pour l'investissement

IV – LA SITUATION PATRIMONIALE :

La comptabilité patrimoniale complète la comptabilité budgétaire en regroupant l'intégralité des charges et produits calculés sans impact budgétaire (charges non décaissables et produits non encaissables, CAP, CCA, PCA, PAR...) (tableau 6).

Chiffres de prévision 2022

Le budget rectificatif fait ressortir :

- un solde budgétaire déficitaire de 233 950.71 €
- un abondement de la trésorerie de 236 757,67 €
- un résultat patrimonial positif de 2 341 739.60 €
- une capacité d'autofinancement de 2 773 723.60 €
- un apport au fonds de roulement de 265 907.10 €

Equilibre financier et variation de trésorerie :

Le tableau n°4 d'équilibre financier reprend le solde positif pour le financement. Ce solde est complété par des opérations non budgétaires comme les encaissements et décaissements pour le compte de tiers pour déterminer la variation de trésorerie envisagée pour financer ce besoin.

Sur le tableau de trésorerie (tableau 7), le solde des disponibilités au 01 janvier 2022 est estimé à 428 807,26 € (niveau final du BR2 2021). Il augmentera durant l'exercice pour atteindre **672 064.93 €** au 31 décembre 2022.

La capacité d'autofinancement d'un montant de 2 773 723.60 € générée par le résultat patrimonial positif et la dotation aux amortissements financera les besoins d'investissement.

A partir de la comptabilité patrimoniale (tableau 6) est calculé le niveau de fonds de roulement.

Afin d'apprécier la soutenabilité budgétaire globale, des éléments complémentaires sont portés à la connaissance de l'organe délibérant :

- le niveau du fonds de roulement actualisé au 31/12/2022 est de 1 460 511 €.
- le niveau final de trésorerie évalué à 672 065 € à la fin de l'exercice 2022 permet de faire face aux décaissements tout au long de l'année.

Le Directeur du Centre Universitaire de Formation et de Recherche de Mayotte





BUDGET RECTIFICATIF1-2022



- 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 1-2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	51		51
	Titulaires			-
	CDI			
S/total EC	Non permanents	8		8
	CDD	59		59
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)		-	-	-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	28		28
	Titulaires	2		2
	CDI		-	-
	Non permanents	17	4	21
S/total Biatss		47	4	51
Totaux		106 (1)	4	110
				Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		110 (3)		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Seul 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)

Tableau 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES - BUDGET RECTIFICATIF 1- 2022
CUFR Mayotte

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Dépenses						Recettes			
	AE			CP			Recettes			
	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	
Personnel	1 291 699,43	1 212 575,11	1 240 352,23	1 291 699,43	1 212 575,11	1 240 352,23	3 599 186,45	4 341 392,55	4 375 630,06	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		-	-		-	-	3 170 711,09	3 288 248,00	3 300 062,00	Subvention pour charges de service public
										Autres financements de l'Etat
							19 117,00	124 242,55	124 458,86	Fiscalité affectée
Fonctionnement	2 679 474,12	2 088 032,83	2 446 464,87	2 800 502,12	2 516 114,39	2 869 140,87	74 311,02	609 535,00	631 742,20	Autres financements publics
<i>Dont AE = CP</i>	1 786 487,00	1 455 085,00	1 646 385,00	1 786 487,00	1 455 085,00	1 646 385,00	425 947,70	319 367,00	319 367,00	Recettes propres
<i>Dont AE <-> CP</i>	892 987,12	632 947,83	800 079,87	1 014 015,12	1 061 029,39	1 222 755,87				
							456 823,51	2 069 391,62	2 109 391,62	Recettes fléchées **
							185 145,00	1 659 585,00	1 659 585,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	4 306 171,94	880 526,00	1 002 777,71	1 485 724,81	2 445 337,00	2 609 479,29	169 746,62	364 806,62	404 806,62	Autres financements publics fléchés
<i>Dont AE = CP</i>	582 762,00	278 800,00	289 800,00	582 762,00	278 800,00	289 800,00	101 931,89	45 000,00	45 000,00	Recettes propres fléchées
<i>Dont AE <-> CP</i>	3 723 409,94	601 726,00	712 977,71	902 962,81	2 166 537,00	2 319 679,29				
TOTAL DES DÉPENSES	8 277 345,49	4 181 133,94	4 689 594,81	5 577 926,36	6 174 026,50	6 718 972,39	4 056 009,96	6 410 784,17	6 485 021,68	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire - Excédent					236 757,67		1 159 639,29		233 950,71	Déficit - Solde budgétaire

Tableau 3 - DEPENSES PAR DESTINATIONS ET RECETTES PAR ORIGINE - BUDGET RECTIFICATIF 1-2022
CUFR Mayotte

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
Formation initiale et continue	227 817,00	227 817,00	284 525,00	284 525,00	33 500,00	33 500,00	545 842,00	545 842,00
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	176 617,00	176 617,00	193 525,00	193 525,00	21 000,00	21 000,00	391 142,00	391 142,00
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	51 200,00	51 200,00	91 000,00	91 000,00	12 500,00	12 500,00	154 700,00	154 700,00
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	10 000,00	10 000,00	30 000,00	30 000,00	5 000,00	5 000,00	45 000,00	45 000,00
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	60 081,23	60 081,23	216 505,10	237 735,00	20 549,00	20 549,00	297 135,33	318 365,23
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et	40 000,00	40 000,00	30 000,00	30 000,00	3 000,00	3 000,00	73 000,00	73 000,00
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	128 005,00	128 005,00	283 493,07	280 536,52	106 616,97	173 507,55	518 115,04	582 049,07
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	61 700,00	61 700,00	152 735,51	165 076,79	3 000,00	3 000,00	217 435,51	229 776,79
D113 - Diffusion des savoirs et musées	75 600,00	75 600,00	64 029,87	68 814,21	189 885,74	189 885,74	329 515,61	334 299,95
D114 - Immobilier	-	-	370 000,00	558 000,00	411 226,00	1 951 037,00	781 226,00	2 509 037,00
D115 - Pilotage et support	463 449,00	463 449,00	720 000,00	881 600,00	230 000,00	230 000,00	1 413 449,00	1 575 049,00
Étudiants	173 700,00	173 700,00	295 176,32	332 853,35	-	-	468 876,32	506 553,35
D201 - Aides directes aux étudiants	47 200,00	47 200,00	77 833,00	76 065,00	-	-	125 033,00	123 265,00
D202 - Aides indirectes	-	-	40 000,00	40 000,00	-	-	40 000,00	40 000,00
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	126 500,00	126 500,00	177 343,32	216 788,35	-	-	303 843,32	343 288,35
Total	1 240 352,23	1 240 352,23	2 446 464,87	2 869 140,87	1 002 777,71	2 609 479,29	4 689 594,81	6 718 972,39
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							-	

RECETTES PAR ORIGINES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget	Recettes de l'organisme							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	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	3 300 062,00	-	-	-	-	-	-	-
Droits d'inscription	-	-	-	-	260 500,00	-	-	-
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	56 897,00	-	-	-
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	1 970,00	-	-	-
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	204 824,00	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	-	-	248 342,20	-	1 659 585,00	159 982,62	-
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	40 000,00	-
Autres recettes	-	-	124 458,86	383 400,00	-	-	-	45 000,00
Total	3 300 062,00	-	124 458,86	631 742,20	319 367,00	1 659 585,00	404 806,62	45 000,00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

233 950,71

**Tableau 4 - EQUILIBRE FINANCIER - BUDGET RECTIFICATIF 1-2022
CUFR Mayotte**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT							
Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
Besoins (utilisation des financements)	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	1 159 639,29	-	233 950,71		236 757,67	-	Solde budgétaire (excédent) *
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)	459 740,66	281 360,00	281 360,00	459 740,66	281 360,00	281 360,00	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)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	1 619 379,95	281 360,00	515 310,71	459 740,66	518 117,67	281 360,00	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie		236 757,67	-	1 159 639,29	-	233 950,71	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>125 425,62</i>	<i>237 307,20</i>	<i>205 307,20</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		<i>474 064,87</i>	<i>448 564,87</i>	<i>1 034 213,67</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	1 619 379,95	518 117,67	515 310,71	1 619 379,95	518 117,67	515 310,71	TOTAL DES FINANCEMENTS

**Tableau 5 - Opérations pour le compte de tiers - BUDGET RECTIFICATIF 1-2022
CUFR MAYOTTE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
	4671	AIDES A LA MOBILITE INTERNATIONNALE MESRI	19 000,00	19 000,00
	46762	INSPE REUNION REMUNERATION PERS MAD	262 360,26	262 360,26
TVA encaissée	TVA encaissée		0,00	0,00
TVA décaissée	TVA décaissée		0,00	0,00
TOTAL			281 360,26	281 360,26

Tableau 6 - SITUATION PATRIMONIALE - BUDGET RECTIFICATIF 1-2022
CUFR Mayotte

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	PRODUITS	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022
	Personnel	1 270 597,83	1 223 742,11		1 175 309,91	Subventions de l'Etat	3 473 724,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		-	-	Fiscalité affectée	74 371,02	124 242,55	124 458,86
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	3 152 783,69	2 916 114,39	2 976 542,17	Autres subventions	527 994,32	982 911,62	1 045 118,82
TOTAL DES CHARGES (1)	4 423 381,52	4 139 856,50	4 151 852,08	Autres produits	370 248,64	364 367,00	364 367,00
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		2 279 497,67	2 341 739,60	TOTAL DES PRODUITS (2)	4 463 377,98	6 419 354,17	6 493 591,68
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 440 337,98	6 419 354,17	6 493 591,68	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		-	-
				TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 440 337,98	6 419 354,17	6 493 591,68

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	22 956,46	2 526 997,67	2 341 739,60
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	400 000,00	400 000,00	431 984,00
- 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		-	-
= CAF ou IAF*	422 956,46	2 926 997,67	2 773 723,60

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022	RESSOURCES	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022
	Insuffisance d'autofinancement*		-		-	Capacité d'autofinancement*	422 956,46
Investissements	1 459 744,81	2 445 256,80	2 507 816,50	Financement de l'actif par l'Etat		-	-
Remboursement des dettes financières		-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 459 744,81	2 445 256,80	2 507 816,50	Autres ressources		-	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		481 741	265 907	Augmentation des dettes financières		-	-
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	422 956,46	2 679 497,67	2 773 723,60
				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 036 788	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BR2 2021	BI 2022	BR1 2022
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 036 788,35	481 740,87	265 907,10
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	122 850,94	- 244 983,20	29 149,43
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT	- 1 159 639,29	236 757,67	236 757,67
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 194 604,00	1 194 604,00	1 194 604,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	765 796,74	529 039,07	522 539,07
Niveau de la TRESORERIE	428 807,26	665 564,93	672 064,93

Tableau 7 - PLAN DE TRESORERIE - BUDGET RECTIFICATIF 1-2022
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
(1) Solde Initial (début de mois)	428 807,26	1 206 142,42	1 433 376,87	1 229 948,03	1 689 172,19	1 482 889,97	1 173 346,97	1 797 621,55	1 497 461,71	1 032 950,87	844 191,65	1 289 122,35	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	916 179,00	90 605,00	120 075,00	882 078,00	139 750,00	61 397,00	881 426,00	0,00	197 140,00	81 320,00	934 513,00	48 723,55	4 353 206,55
Subvention pour charges de service public	865 079,00	0,00	0,00	798 554,00	0,00	0,00	820 226,00	0,00	0,00	0,00	816 203,00	0,00	3 300 062,00
Autres financements de l'Etat	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
Fiscalité affectée	0,00	33 500,00	22 125,00	3 724,00	33 500,00	0,00	0,00	0,00	11 170,00	16 500,00	0,00	3 723,55	124 242,55
Autres financements publics	51 100,00	56 800,00	49 700,00	50 800,00	40 700,00	60 850,00	61 200,00	0,00	105 740,00	35 200,00	52 445,00	45 000,00	609 535,00
Recettes propres	0,00	305,00	48 250,00	29 000,00	65 550,00	547,00	0,00	0,00	80 230,00	29 620,00	65 865,00	0,00	319 367,00
A2. Recettes budgétaires fléchées	230 524,00	602 670,00	48 785,00	161 371,00	38 202,62	68 494,84	131 400,00	0,00	280 271,00	114 665,62	380 502,54	52 505,00	2 109 391,62
Financements de l'Etat fléchés	200 000,00	541 530,00	9 285,00	42 900,00	22 202,62	33 434,84	131 400,00	0,00	250 000,00	44 330,00	365 502,54	19 000,00	1 659 585,00
Autres financements publics fléchés	30 524,00	61 140,00	39 500,00	103 471,00	16 000,00	20 060,00	0,00	0,00	30 271,00	70 335,62	0,00	33 505,00	404 806,62
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	45 000,00
A3. Opérations non budgétaires	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
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
Opérations gérées en compte de tiers	17 070,00	17 070,00	36 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	281 360,00
TVA encaissée	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
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	262 360,00
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
A. TOTAL	1 163 773,00	710 345,00	204 930,00	1 060 519,00	195 022,62	146 961,84	1 029 896,00	17 070,00	508 861,00	227 435,62	1 346 465,54	132 678,55	6 743 958,17
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	319 793,00	315 660,00	339 714,00	330 650,00	332 660,00	340 280,00	338 476,58	249 635,00	381 367,00	334 170,00	329 510,00	292 726,10	3 904 641,68
Personnel	80 000,00	80 000,00	91 814,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	109 677,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	1 001 491,00
Fonctionnement	177 500,00	177 560,00	187 600,00	183 650,00	179 820,00	197 740,00	189 803,68	169 635,00	189 540,00	186 200,00	178 250,00	147 100,00	2 164 398,68
Intervention	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
Investissement	62 293,00	58 100,00	60 300,00	67 000,00	72 840,00	62 540,00	68 672,90	0,00	82 150,00	67 970,00	71 260,00	65 626,10	738 752,00
B2. Dépenses sur recettes fléchées	49 574,84	150 380,55	51 574,84	234 574,84	51 574,84	99 154,84	50 074,84	50 524,84	560 554,84	50 574,84	540 574,84	425 559,87	2 314 698,82
Personnel	18 574,84	18 574,84	19 574,84	19 574,84	19 574,84	19 574,84	19 574,84	19 574,84	19 574,84	19 574,84	18 574,84	18 574,87	230 898,11
Fonctionnement	31 000,00	30 305,71	32 000,00	29 000,00	32 000,00	30 980,00	30 500,00	30 950,00	30 980,00	31 000,00	32 000,00	31 000,00	371 715,71
Intervention	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
Investissement	0,00	101 500,00	0,00	186 000,00	0,00	48 600,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	490 000,00	375 985,00	1 712 085,00
B3. Opérations non budgétaires	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
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
Opérations gérées en compte de tiers	17 070,00	17 070,00	17 070,00	36 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	281 360,00
TVA décaissée	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
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	17 070,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	31 450,00	262 360,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
B. TOTAL	386 437,84	483 110,55	408 358,84	601 294,84	401 304,84	456 504,84	405 621,42	317 229,84	973 371,84	416 194,84	901 534,84	749 735,97	6 500 700,50
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	777 335,16	227 234,45	-203 428,84	459 224,16	-206 282,22	-309 543,00	624 274,58	-300 159,84	-464 510,84	-188 759,22	444 930,70	-617 057,42	243 257,67
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 206 142,42	1 433 376,87	1 229 948,03	1 689 172,19	1 482 889,97	1 173 346,97	1 797 621,55	1 497 461,71	1 032 950,87	844 191,65	1 289 122,35	672 064,93	672 064,93
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2
													-205 307,20
													dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3

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

Tableau 8 - OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES - BUDGET RECTIFICATIF 1-2022
CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	<2022	2022	2023	2024	>=2025	TOTAL
	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-226 626,48	-205 307,20	-130 237,49	67 117,00	
Recettes fléchées (b)	232 383,62	2 109 391,62	1 463 627,51	758 138,00	19 296,00	4 582 836,75
Financements de l'Etat fléchés	16 000,00	1 659 585,00	1 299 585,00	598 633,00	0,00	3 573 803,00
Autres financements publics fléchés	125 383,62	404 806,62	123 042,51	126 905,00	19 296,00	799 433,75
Recettes propres fléchées	91 000,00	45 000,00	41 000,00	32 600,00	0,00	209 600,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	459 010,10	2 314 698,82	1 593 865,00	691 021,00	18 000,00	5 076 594,92
Personnel						
AE=CP	102 478,15	230 898,11	132 875,00	168 200,00	18 000,00	652 451,26
Fonctionnement et intervention						
AE	247 134,20	480 079,00	47 155,00	47 155,00	0,00	821 523,20
CP	162 583,85	371 715,71	36 405,00	53 621,00	0,00	624 325,56
Investissement						
AE	3 002 809,00	543 741,00	62 594,00	53 652,00	0,00	3 662 796,00
CP	193 948,10	1 712 085,00	1 424 585,00	469 200,00	0,00	3 799 818,10
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-226 626,48	-205 307,20	-130 237,49	67 117,00	1 296,00	-493 758,17

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