

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF 2 2026
DE LA FONDATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE**

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 5 DECEMBRE 2025,

Vu le code de l'éducation ;

Vu les articles 175 à 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012, relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Vu le décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 modifiant le décret n°2020-1527 en date du 7 décembre 2020 portant création de l'établissement public expérimental Université Clermont Auvergne (UCA) ;

Vu le décret n°2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des EPSCP portant modernisation et simplification des règles budgétaires et financières applicables aux établissements d'enseignement supérieur et de recherche ;

Vu les statuts de l'UCA ;

Vu la délibération du Conseil de Gestion de la Fondation en date du 21 novembre 2025 ;

PRESENTATION DU PROJET

Budget rectificatif 2 2025 présenté et voté par le Conseil de Gestion de la Fondation en sa séance du 21 novembre 2025 :

Article 1 :

De voter les autorisations budgétaires suivantes :

- 678 118 € d'autorisations d'engagement dont :
 - +342 986 € personnel
 - +315 132 € fonctionnement
 - +20 000 € investissement
- 678 118 € de crédits de paiement dont :
 - +342 986 € personnel
 - +315 132 € fonctionnement
 - +20 000 € investissement
- 874 000 € de recettes
- + 195 882 € de solde budgétaire

Article 2 :

De voter les prévisions comptables suivantes :

- + 200 966 € de variation de trésorerie
- - 21 263 € de résultat patrimonial
- + 215 882 € de capacité d'autofinancement
- + 195 882 € de variation du fonds de roulement
- 4 474 124 € de niveau final du fonds de roulement
- 4 252 620 € de niveau final de trésorerie

Vu le quorum atteint en début de séance ;
Vu la présentation de Monsieur le Président de l'université Clermont Auvergne ;
Après en avoir délibéré ;

DECIDE

D'approuver le budget rectificatif 2025 2 de la Fondation de l'Université Clermont Auvergne tel que joint en annexe.

Membres en exercice : 41
Votes : 29
Pour : 29
Contre : 0
Abstention : 0

**Le Président de l'Université
Clermont Auvergne,**

Pour le Président, par délégation, le Directeur
Général des Services
David ZUROWSKI



Le 8 décembre 2025

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : DELIB_CA_20251205_05

Modalités de recours : *En application de l'article R421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Clermont-Ferrand peut être saisi par voie de recours formé contre les actes réglementaires dans les deux mois à partir du jour de leur publication et de leur transmission au Recteur.*

Budget rectificatif n°2 2025

Fondation UCA

Rapport de l'ordonnateur

Présenté pour vote
au Conseil de Gestion de la Fondation
du 21 novembre 2025

Présenté pour approbation
au Conseil d'Administration
du 05 décembre 2025

Version du 19 novembre 2025

Ce qu'il faut retenir

L'objectif de ce rapport est de présenter les ajustements budgétaires proposés pour l'année 2025 de la fondation UCA. Ces ajustements visent à répondre aux nouveaux besoins et à l'actualisation de l'exécution budgétaire des projets et actions que soutient la fondation, tout en assurant une gestion financière responsable et efficace.

	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR2 2025
AE Personnel	220 358 €	274 819 €	307 610 €	342 986 €
AE Fonctionnement	199 156 €	288 469 €	378 132 €	315 132 €
AE Investissement	1 247 €	6 181 €	20 000 €	20 000 €
Total AE	420 761 €	569 469 €	705 742 €	678 118 €
CP Personnel	220 358 €	274 819 €	307 610 €	342 986 €
CP Fonctionnement	188 604 €	276 911 €	378 132 €	315 132 €
CP Investissement	1 247 €	6 181 €	20 000 €	20 000 €
Total CP	410 209 €	557 911 €	705 742 €	678 118 €
Total RE	587 694 €	794 157 €	874 000 €	874 000 €
Solde budgétaire	+ 177 484 €	+ 236 246 €	+ 168 258 €	+ 195 882 €

Le projet de budget rectificatif de la Fondation UCA s'établit à **678 118 €** en AE et CP. Avec une inscription en recettes de **874 000 €**, il présente un solde budgétaire excédentaire de **195 882 €**.

► Les principaux indicateurs

Solde budgétaire	+ 195 882 €
Résultat	- 21 263 €
CAF	215 882 €
Variation du fonds de roulement	+ 195 882 €
Niveau du fonds de roulement	4 474 124 €
Niveau de la trésorerie	4 252 620 €

Les prévisions budgétaires

1-Ajustement des crédits de masse salariale

+ 35 376 €. Cette programmation est liée à la prise en charge sur fonds propres du poste de responsable administratif de catégorie A de la fondation.

2-Déprogrammation des AE et CP en fonctionnement

- 63 000 € réserve. Cette déprogrammation concerne une réserve de crédits destinée à anticiper les dépenses exceptionnelles liées aux 15 chaires de recherche labélisées et arbitrées par la fondation UCA.

2-Ajustement des recettes

Pas d'ajustement des crédits de recettes au BR n°2.

Conclusion et perspectives

Le budget initial, élaboré sur des hypothèses datant de 6 à 12 mois, ne reflète plus la réalité actuelle. Une revue de gestion s'impose pour :

- * Vérifier l'atteinte des objectifs initiaux.
- * Ajuster les dotations budgétaires en fonction des évolutions constatées.
- * Préserver la cohérence financière et la capacité d'action de l'établissement.

Ce rapport budgétaire rectificatif présente un ajustement nécessaire à hauteur de 35 376 € en personnel et une déprogrammation de 63 000 € en fonctionnement pour assurer l'optimisation du taux d'exécution des dépenses en AE et CP dans un contexte évolutif.

Ces ajustements visent à :

- Anticiper les besoins liés à la masse salariale.
- Réagir face à la sous-consommation des crédits de fonctionnement.
- Redéployer les moyens pour optimiser l'exécution budgétaire.

Analyse des Impacts :

- Sur la trésorerie : L'opération impact le solde global tout en améliorant la pertinence des allocations.
- Sur la performance : Renforcement des ressources humaines pour maintenir les activités prioritaires au sein de la fondation.
- Sur la gouvernance UCA : avec la prise en charge du salaire du responsable administratif, la fondation contribue à la solidarité financière de l'établissement

Cette décision budgétaire rectificative est essentielle pour garantir la pertinence des allocations et sécuriser la fin d'exercice. Elle s'inscrit dans une logique proactive de pilotage financier et d'amélioration continue.

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

1. Autorisations budgétaires limitatives

Tableau des autorisations budgétaires (pour vote)

Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°2 2025
FONDATION UCA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES					
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle				CP Décaissements 2025				Encaissements 2025					
	BI	BR1	BR2	TOTAL	BI	BR1	BR2	TOTAL	BI	RPRO	BR1	BR2	TOTAL	
Personnel	307 610		35 376	342 986	307 610		35 376	342 986	874 000		-	-	874 000	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension								-					-	Subvention pour charges de service public
													-	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	378 132		- 63 000	315 132	378 132		- 63 000	315 132					-	Fiscalité affectée
									78 000	25 000			103 000	Autres financements publics
									796 000	- 25 000			771 000	Recettes propres
									-		-	-	-	Recettes fléchées*
Investissement	20 000			20 000	20 000			20 000					-	Financements de l'Etat fléchés
													-	Autres financements publics fléchés
													-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	705 742	-	- 27 624	678 118	705 742	-	- 27 624	678 118	874 000		-	-	874 000	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					168 258	-	27 624	195 882	-		-	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

**Tableau des dépenses par destination
et des recettes par origine
(pour information)**

BUDGET Fondation UCA

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2025	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Total AE	Total CP	Total AE	Total CP	Total AE	Total CP	Total AE	Total CP
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	0
D101-Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	0
D102-Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	0
D103-Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	0
D105-Bibliothèques et Documentation	-	-	-	-	-	-	-	0
Recherche universitaire	314 159	314 159	119 447	119 447	4 350	4 350	437 956	437 956
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	163 481	163 481	52 728	52 728	4 350	4 350	220 559	220 559
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	18 020	18 020	456	456	-	-	18 476	18 476
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	0
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	0
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	86 569	86 569	43 558	43 558	-	-	130 127	130 127
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	46 089	46 089	22 705	22 705	-	-	68 794	68 794
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	0
D114-Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	0
D115-Pilotage et support	28 827	28 827	84 730	84 730	15 650	15 650	129 207	129 207
Vie Etudiante	-	-	110 955	110 955	-	-	110 955	110 955
D201-Aides directes	-	-	83 315	83 315	-	-	83 315	83 315
D202-Aides indirectes	-	-	10 000	10 000	-	-	10 000	10 000
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	17 640	17 640	-	-	17 640	17 640
TOTAL	342 986	342 986	315 132	315 132	20 000	20 000	678 118	678 118

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	195 882
--	---------

Recettes par origine

RECETTES 2025	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	
	Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total	
FD010-Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD020-Droits inscriptions	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD040-Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD050-Etudes et travaux	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD070-ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD080-ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	-	-	-	103 000	668 360	-	-	-	771 360
FD130-Autres recettes	-	-	-	-	102 640	-	-	-	102 640
TOTAL	-	-	-	103 000	771 000	-	-	-	874 000

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	0
---------------------------------------	---

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

2.Equilibre financier

Tableau d'équilibre financier (pour vote)

Equilibre financier Budget rectificatif n°2 2025 - Fondation UCA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	195 882	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts			Nouveaux emprunts
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	10 901	500	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	- 12 973	2 511	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	- 2 072	198 893	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	200 966	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	200 966	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	198 893	198 893	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

Tableau des opérations pour comptes de tiers
(pour information)

Tableau des opérations pour le compte de tiers - Fondation UCA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	44551000	TVA à décaisser	10 900,52	500,00
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	-12 973,01	2 511,25
TOTAL			-2 072,49	3 011,25

Tableau de situation patrimoniale
(compte de résultat – tableau de financement)
(pour vote)

Situation patrimoniale Budget rectificatif n°2 2025

FONDATION UCA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié	PRODUITS	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié
Personnel	303 776		34 935		338 711	Subventions de l'Etat					-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					-	Fiscalité affectée					-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	556 111		441		556 552	Autres subventions	78 000		25 000		103 000
						Autres produits	796 000		- 25 000		771 000
TOTAL DES CHARGES (1)	859 887	-	35 376	-	895 263	TOTAL DES PRODUITS (2)	874 000	-	-	-	874 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	14 113	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	35 376	-	21 263
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	874 000	-	35 376	-	895 263	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	874 000	-	35 376	-	895 263

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	14 113	-	- 35 376	-	- 21 263
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	174 145		63 000		237 145
- 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					-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	188 258	-	27 624	-	215 882

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

EMPLOIS	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié	RESSOURCES	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	188 258	-	27 624	-	215 882
Investissements	20 000				20 000	Financement de l'actif par l'État					-
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État					-
						Autres ressources					-
Remboursement des dettes financières					-	Augmentation des dettes financières					-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 000	-	-	-	20 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	188 258	-	27 624	-	215 882
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	168 258	-	27 624	-	195 882	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Compte financier 2024	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Budget 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	177 450,58	168 258	-	27 624	195 882
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 53 911,67	10 900	-	- 15 984	- 5 084
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	231 362,25	157 358	-	43 608	200 966
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	4 278 241,54	4 214 290	-	259 834	4 474 124
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	226 586,86	274 374	-	- 52 871	221 503
Niveau final de la TRESORERIE	4 051 654,68	3 939 916	-	312 704	4 252 620

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Plan de trésorerie (pour information)

Tableau Plan de trésorerie
Fondation UCA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	4 051 654,68	4 022 586,35	4 248 556,46	4 232 673,52	4 270 799,75	4 263 796,89	4 192 178,53	4 162 348,74	4 159 125,29	4 186 085,49	4 211 495,16	4 242 214,26	50 243 515,12
DONT PLACEMENTS	1 803 997,74												
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	-	257 184,45	-	135 231,03	21 121,19	-	19 579,31	16 369,97	25 418,95	135 650,00	133 345,10	130 100,00	874 000,00
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	-	-	10 000,00	-	-	5 000,00	-	-	30 000,00	58 000,00	-	103 000,00
Recettes propres	-	257 184,45	-	125 231,03	21 121,19	-	14 579,31	16 369,97	25 418,95	105 650,00	75 345,10	130 100,00	771 000,00
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
A3. Opérations non budgétaires	10 000,00	17 640,00	21 261,25	- 47 140,00	10 000,00	5 000,00	- 14 600,00	-	32 000,00	- 37 150,00	-	6 000,00	3 011,25
Emprunts : encaissement en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en compte de tiers	10 000,00	17 640,00	21 261,25	- 47 140,00	10 000,00	5 000,00	- 14 600,00	-	32 000,00	- 37 150,00	-	6 000,00	3 011,25
TVA encaissée				500,00									500,00
Dispositif d'intervention pour compte de tiers													-
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	10 000,00	17 640,00	21 261,25	- 47 640,00	10 000,00	5 000,00	- 14 600,00	-	32 000,00	- 37 150,00	-	6 000,00	2 511,25
A. TOTAL	10 000,00	274 824,45	21 261,25	88 091,03	31 121,19	5 000,00	4 979,31	16 369,97	57 418,95	98 500,00	133 345,10	136 100,00	877 011,25
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	39 099,53	45 817,21	37 082,33	49 439,80	38 051,31	76 557,07	34 577,89	19 202,74	30 458,75	69 771,53	115 126,00	122 933,84	678 118,00
Personnel	21 775,69	21 468,93	25 357,19	23 085,26	21 988,41	24 323,15	17 532,36	15 645,58	22 514,00	31 522,00	63 426,00	54 347,43	342 986,00
Fonctionnement	17 323,84	24 348,28	11 725,14	26 354,54	16 062,90	52 233,92	17 045,53	3 557,16	7 944,75	38 249,53	45 000,00	55 286,41	315 132,00
Intervention													
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 700,00	13 300,00	20 000,00
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													-
Investissement													-
B3.Opérations non budgétaires	- 31,20	3 037,13	61,86	525,00	72,74	61,29	231,21	390,68	-	3 318,80	- 12 500,00	2 760,00	- 2 072,49
Emprunts : décaissementen capital													-
Prêts : décaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en compte de tiers	- 31,20	3 037,13	61,86	525,00	72,74	61,29	231,21	390,68	-	3 318,80	- 12 500,00	2 760,00	- 2 072,49
TVA décaissée	125,80	2 214,82	61,86	525,00	72,74	61,29	231,21	29,00	-	3 318,80	1 500,00	2 760,00	10 900,52
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	- 157,00	822,31	-	-	-	-	-	361,68	-	-	- 14 000,00	-	- 12 973,01
B. TOTAL	39 068,33	48 854,34	37 144,19	49 964,80	38 124,05	76 618,36	34 809,10	19 593,42	30 458,75	73 090,33	102 626,00	125 693,84	676 045,51
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 29 068,33	225 970,11	- 15 882,94	38 126,23	- 7 002,86	- 71 618,36	- 29 829,79	- 3 223,45	26 960,20	25 409,67	30 719,10	10 406,16	200 965,74
SOLDE CUMULE (1) + (2)	4 022 586,35	4 248 556,46	4 232 673,52	4 270 799,75	4 263 796,89	4 192 178,53	4 162 348,74	4 159 125,29	4 186 085,49	4 211 495,16	4 242 214,26	4 252 620,42	

Variation annuelle	200 965,74
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	5 083,74
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	195 882,00