

BUDGET RECTIFICATIF N°1-2024

**Conseil d'administration du
28 Juin 2024**



Table des matières

NOTE DE PRÉSENTATION : BUDGET RECTIFICATIF N°1-2024	3
I. Les autorisations du plafond d’emplois	4
II. Comptabilité Budgétaire (Tableaux 2 et 3)	5
A. Les recettes (globalisées et fléchées)	5
B. Les dépenses	7
C. Le solde budgétaire	9
III. Comptabilité générale	10
A. Le résultat patrimonial	10
B. La capacité d’autofinancement	10
C. La trésorerie	10
D. Le fonds de roulement et besoin en fonds de roulement	10
IV. Les ratios d’analyse financière	11
Tableaux budgétaires GBCP	12
• Tableaux soumis au vote de l’organe délibérant	12
• Tableaux présentés pour information à l’organe délibérant	12

NOTE DE PRÉSENTATION : BUDGET RECTIFICATIF N°1-2024

Les éléments marquants

Le budget initial 2024 a été voté par le Conseil d'Administration (CA) le 20 décembre 2023.

Pour rappel, depuis le budget initial 2022, le budget est composé de cinq unités budgétaires :

- **L'UB 400 Financier**
- **L'UB 410 Formation initiale et continue** qui regroupe les centres de responsabilités (CR) suivants : la Formation Continue, les Admissions, les Etudes, le Sport et les Chaires.
- **L'UB 420 Recherche** qui regroupe les Unités Mixtes de Recherche CED et LAM et la valorisation de la recherche.
- **L'UB 430 Fonctions Soutien** qui regroupe les CR suivants : Communication, Partenariats et carrières, Documentation, Vie étudiante, Relations Internationales et Aquimob.
- **L'UB 440 Fonctions Support** qui regroupe les CR suivants : Administration générale, Ressources humaines, Informatique (DSIN) et le Patrimoine (PLSE).

Le premier budget rectificatif de l'année présenté, est un budget de reprogrammation par rapport à la consommation réelle de l'année 2023 mais également de nouvelles programmations selon les éléments connus depuis le précédent vote budgétaire nous permettant d'ajuster les prévisions. De plus, nous rappelons que les crédits ouverts au budget initial 2024, l'ont été à 80% pour la majeure partie des services. Les crédits complémentaires ouverts le sont également au regard de cette information.

Un second budget rectificatif sera présenté en fin d'année, en même temps que le budget initial 2025. Ce deuxième et dernier budget rectificatif de l'année permettra d'être au plus près de nos réalisations en recettes et en dépenses et d'être en concordance avec le budget initial de l'année suivante.

Les principaux éléments de ce budget rectificatif sont :

- L'augmentation de 4 emplois en équivalent temps plein travaillé, soit 58 ETPT conformément au plafond autorisé.
- La signature de financement pour deux projets de Recherche : Vertiquel financé par l'ANR et MAIA financé par la Région Nouvelle Aquitaine, portés par le Centre Emile Durkheim.

S'agissant du plafond d'autorisation d'emplois rémunérés par l'IEP en ETPT, celui-ci est maintenu à 58 ETPT. Par rapport au budget initial, le nombre d'ETPT sous plafond est augmenté de 4 ETPT.

Ce BR1 a également pour objectif de s'inscrire dans le calendrier budgétaire, qui prévoit un budget rectificatif pour la programmation et reprogrammation annuelle des Centres de Responsabilités (CR). À cet égard, cette programmation a fait l'objet d'échanges indispensables avec l'ensemble des responsables de CR permettant de procéder à une analyse prévisionnelle en milieu d'année.

La régularisation des trois enveloppes budgétaires facilitera l'exécution des dépenses budgétaires 2024.

Dans le cadre des échanges avec les services, il a été procédé aux principaux ajustements suivants :

- **Recettes** : **Hausse de 4 % : + 416 744 €**
- **Dépenses de personnel** : **Hausse de 7 % : + 323 725 € (AE=CP)**
- **Dépenses de fonctionnement** : **Hausse de 4 % : + 199 130 € en AE**
Hausse de 6 % : + 279 971 € en CP
- **Dépenses d'investissement** : **Hausse de 2 % : + 54 921 € en AE**
Baisse de 21 % : - 495 079 € en CP

I. Les autorisations du plafond d'emplois

Comme indiqué en introduction, le plafond d'autorisation d'emplois rémunérés par l'IEP reste de 58 ETPT, comme présenté au budget initial.

Cependant, le besoin en ETPT au BR1 augmente de 4 ETPT en sous plafond, atteignant le plafond d'emploi autorisé.

- **BI 2024 : 54 ETPT sous plafond et 24 ETPT hors plafond**
- **BR1 2024 : 58 ETPT sous plafond et 24 ETPT hors plafond**

Ainsi un ajustement des crédits d'un montant de 323 725 € est opéré selon la répartition suivante :

<u>BUDGET INITIAL 2024</u>			<u>BR1 2024</u>	
> Emplois sous plafond :	2 431 336 €	+ 203 257€	Rectification sous plafond :	2 634 593 €
> Emplois hors plafond :	1 055 468 €	+ 91 314€	Rectification hors plafond :	1 146 782 €
> <u>Emplois hors champ</u> :	1 358 539 €	+ 29 153€	<u>Emplois hors champ</u> :	1 387 692 €
Total	4 546 988 €		Total	5 169 067 €

Emplois sous plafond :

+0.5 ETPT poste de coordinateur EPS
+0.5 ETPT renfort RH
+1 ETPT enseignant contractuel
+1.3 ETPT ATER
+0.7 ETPT ajustement GED/DSIN

L'augmentation des crédits concernant les emplois sous plafond, s'explique par l'augmentation du nombre d'emplois.

Emplois hors plafond :

Les différents ajustements n'entraînent pas d'augmentation dans les emplois mais uniquement dans l'enveloppe financière principalement au niveau de la Recherche.

Emplois hors champ :

Il s'agit de la régularisation de la RAFP des années antérieures de 2019 à 2023, concernant les enseignants titulaires. Ainsi qu'un changement de nature des dépenses liées aux œuvres sociales.

II. Comptabilité Budgétaire

A. Les Recettes (globalisées et fléchées)

Nature Recettes	BI 2024	BR 1 2024	Variation BI/BR	Variation BI/BR (en %)
Subvention pour charges de service public	2 352 505	2 361 538	9 033 €	0%
Autres financements de l'Etat	-	-	- €	
Fiscalité affectée	75 432	83 520	8 088 €	11%
Autres financements publics	1 070 562	1 084 611	14 049 €	1%
Recettes propres	4 883 223	4 951 733	68 510 €	1%
Total Recettes globalisées	8 381 722 €	8 481 402 €	99 680 €	1%
Financements de l'Etat fléchés	92 625	102 392	9 767 €	11%
Autres financements publics fléchés	1 056 598	1 269 967	213 370 €	20%
Recettes propres fléchées	54 905	148 831	93 926 €	171%
Total Recettes fléchées	1 204 128 €	1 521 191 €	317 063 €	26%
Total Recettes	9 585 850 €	10 002 593 €	416 744 €	4%

a) Les recettes globalisées

Au titre du budget rectificatif 2024, les recettes globalisées inscrites sont de 8 481 402€ contre 8 381 722€ prévues au budget initial 2024, ce qui représente une hausse de **99 680 € (+1 %)**. Les principaux événements budgétaires à noter ici sont les suivants :

➤ Subvention pour Charges de Service Public : + 9 033 €

La notification initiale 2024, en date du 14 mars 2024, intègre une augmentation de 9 033€ des crédits alloués, par rapport à la pré-notification en date du 10 novembre 2023.

➤ Fiscalité affectée : + 8 088 €

Notre prévision se basait sur la somme de 42€ par étudiant et un effectif de 1796. Mais selon la notification du Crous en date du 07 février 2024, l'effectif retenu est de 1 856 étudiants, ainsi qu'un versement de produit de la CVEC à hauteur de 45€ par étudiant.

➤ Autres financements publics : + 14 049 €

Ces recettes complémentaires proviennent principalement de la projection de mise en place de projets de Recherche.

➤ Recettes Propres : + 68 510 €

L'augmentation des recettes propres provient principalement des recettes annuelles de refacturation de l'établissement non inscrites au BI, à hauteur de 36 000€ et de recettes liées à la perception des IJSS suite aux congés maternité (15 000€).

b) Recettes fléchées

Les recettes fléchées augmentent **(26%)** avec un montant d'encaissement prévisionnel de 1 521 191€ contre 1 204 128€ au budget initial, soit une variation de + **317 063€**. Les principaux événements budgétaires à noter ici sont les suivants :

➤ Financements de l'Etat fléchés : + 9 767 €

Cette prévision de recette correspond au lancement de l'opération JPPJV pour l'année 2024-2025.

➤ Autres financements publics fléchés : + 213 370 €

Cette augmentation de prévision de recettes se répartit de la façon suivante :

- - 35 335 € concernent l'UB 410, il s'agit d'un ajustement suite à un encaissement réalisé en 2023 mais initialement attendu en 2024, concernant JPPJV (-62 500€). Ainsi qu'un ajustement de recettes concernant les Chaires TRENT et TERRESS (+ 32 400€).
- + 245 654 € concernent l'UB 420 et s'expliquent par la création de deux nouveaux projets de recherche, l'un financé par l'ANR et l'autre par la Région Nouvelle Aquitaine.
- + 3 051 € concernent l'UB 430, suite à l'avenant indiquant une augmentation du montant de la subvention de l'Agence ERASMUS+ pour la convention 2021.

➤ Recettes propres fléchés : + 93 926 €

Cette augmentation provient de subventions complémentaires en lien avec la Chaire Terress.

B. Les dépenses

a) Les Autorisations d'Engagement (AE)

Les autorisations d'engagement représentent les capacités d'engagement de dépenses de Sciences Po Bordeaux sur l'année en cours. Elles s'élèvent à **12 606 911 €** soit une hausse de + 577 776 € par rapport au BI 2024 et se répartissent selon les trois enveloppes de dépenses suivantes :

- Personnel : 5 169 067 € (+323 725 €)
- Fonctionnement : 4 728 784 € (+199 130 €)
- Investissement : 2 709 060 € (+54 921 €)

b) Les Crédits de Paiement (CP)

Les crédits de paiement s'élèvent à **11 934 274 €** soit une hausse de + 108 617 € par rapport au BI 2024 et se répartissent selon les trois enveloppes de dépenses suivantes :

- Personnel : 5 169 067 € (+323 725 €)
- Fonctionnement : 4 876 692 € (+279 971 €)
- Investissement : 1 888 515 € (-495 079 €)

- **Dépenses de personnel :** **Hausse de 7 % : + 323 725 € (AE=CP)**

L'enveloppe budgétaire Personnel est arrêtée à **5 169 067 €** au BR1 contre 4 845 343 € au BI 2024, soit une hausse de 323 725 € répartie selon les unités budgétaires suivantes :

- UB 410 Formation : + 21 999.68 €
- UB 420 Recherche : + 54 907.97 €
- UB 430 Soutien : + 2 000 €
- UB 440 Support : + 244 817 €

La principale augmentation des dépenses de personnel provient du centre de responsabilité des Ressources Humaines intégré au sein de **l'UB 440** :

- 15 547€ s'explique par une modification de nature de dépenses de fonctionnement en dépenses de personnel (Dépenses concernant les œuvres sociales à l'attention des agents).
- 165 400€ concerne l'enveloppe des personnels enseignants avec la prise en compte du rattrapage de la RAFP des années antérieures à hauteur de 19 900€, ainsi que l'augmentation du nombre d'enseignants contractuels et ATER avec une augmentation de 145 500€.
- Une augmentation de 63 870€ sur l'enveloppe des personnels non enseignants, en raison des différents ajustements en ETPT.

L'augmentation des crédits sur **l'UB 420 Recherche** provient principalement de la mise en place de deux nouveaux projets de recherche.

La hausse de crédits sur **l'UB 410 Formation** est le résultat de l'ouverture d'une opération JPPJV pour l'année universitaire 2024-2025, à hauteur de 14 000€. La différence avec le montant global, provient de réajustements pour les Chaires TRENT et DAS.

- **Dépenses de fonctionnement :** **Hausse de 6 % : + 279 971 € en CP**

L'enveloppe budgétaire Fonctionnement est arrêtée à **4 876 692 €** au BR1 contre 4 596 720 € au BI 2024, soit une hausse de 279 971 € répartie selon les unités budgétaires suivantes :

- UB 410 Formation : + 42 121.78 €
- UB 420 Recherche : + 163 902.44 €
- UB 430 Soutien : + 50 067.11 €
- UB 440 Support : + 23 880 €

La hausse des dépenses de fonctionnement provient principalement de la mise en place des deux nouveaux projets de **Recherche** évoqués précédemment pour la somme de 142 000€.

S'agissant des **services soutien**, cette hausse s'explique par une demande d'ouverture complémentaire de crédits suite à l'ouverture à 80% lors du budget initial du service Documentaire, à hauteur de 19 000€. Mais également en raison de réajustements des crédits de paiement prévus en 2023 mais non consommés et reportés en 2024 relatifs à la CVEC et au projet BALAFON.

S'agissant de la **Formation**, l'augmentation s'explique principalement par l'ouverture de crédits pour le programme JPPJV 2024-2025, à hauteur de 35 000€.

S'agissant des **services support**, la hausse indiquée, uniquement en CP, provient d'un décalage de paiements prévus en 2023 mais réalisé en 2024 relatif à l'audit du service RH.

- **Dépenses d'investissement** : **Baisse de 21 % : - 495 079 € en CP**

L'enveloppe budgétaire Investissement est arrêtée à **1 888 515 €** au BR1 contre 2 383 594 € au BI 2024, soit une baisse de 495 079 € répartie selon les unités budgétaires suivantes :

- UB 420 Recherche : + 18 921.43 €
- UB 430 Soutien : - 4 000 €
- UB 440 Support : - 510 000 €

Une augmentation des crédits liée aux deux projets de la **Recherche** évoqués.

La diminution des crédits de paiement d'investissement concerne deux projets bâtimentaires : la seconde phase d'aménagement de l'avenue Léon Duguit ainsi que l'installation de stores sur la façade Sud.

En raison de l'incertitude des plannings de travaux, il nous a semblé préférable de déprogrammer les crédits de paiements.

Le niveau des restes à payer après BR1, provenant de la différence entre les AE ouvertes en 2023 et les années antérieures et les CP ouverts, est positive : + 1 821 709 € (Tab.10). Ce montant génère automatiquement des décaissements sur les exercices postérieurs à 2024.

c) Ventilation par Centre de Responsabilités (CR)

UB	CR	SOUS-CR	Fonctionnement		Investissement		Personnel	Total Somme de	Total Somme de
			AE	CP	AE	CP	AE = CP	Montant AE	Montant CP
UB 410 FORMATION INITIALE ET CONTINUE	411 CONTI	411 1 FORMATION CONTINUE	- €	- €			- €	- €	- €
		411 2 APPRENTISSAGE UFA							
	412 ETUDES ET PREPA CONCOURS	412 1 ETUDES	5 000,00 €	5 000,00 €			- €	5 000,00 €	5 000,00 €
		412 2 PREPA CONCOURS					- €	- €	- €
		412 3 I CONCOURS							
		412 4 ECOLE DOCTORALE							
	413 ADMISSIONS		14 313,94 €	34 895,59 €			14 000,00 €	28 313,94 €	48 895,59 €
	414 SPORT		- €	- €				- €	- €
	415 CHAIRES	415 1 CHAIRE TRENT					4 837,53 €	4 837,53 €	4 837,53 €
		415 2 CHAIRE DAS	- 773,81 €	- 773,81 €			3 162,15 €	2 388,34 €	2 388,34 €
415 3 CHAIRE TERRESS		3 000,00 €	3 000,00 €			- €	3 000,00 €	3 000,00 €	
Total UB 410			21 540,13 €	42 121,78 €	- €	- €	21 999,68 €	43 539,81 €	64 121,46 €
UB 420 RECHERCHE	421 CENTRE E-DURKHEIM	421 1 OPERATIONS	133 258,44 €	142 411,39 €	- 5 178,57 €	- 5 178,57 €	4 167,36 €	132 247,23 €	141 400,18 €
		421 2 QUINQUENNAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		421 3 PROJETS	- 1 858,64 €	- 1 858,64 €	10 500,00 €	10 500,00 €	- 9 199,50 €	- 558,14 €	- 558,14 €
		421 4 DOCTOR					58 246,63 €	58 246,63 €	58 246,63 €
	422 LES AFRIQUES DS LE MONDE	422 1 OPERATIONS	7 558,24 €	16 965,01 €			14 000,00 €	21 558,24 €	30 965,01 €
		422 2 QUINQUENNAL	3 000,00 €	3 000,00 €			- €	3 000,00 €	3 000,00 €
		422 3 PROJETS	7 011,68 €	7 011,68 €	- €	- €	- €	7 011,68 €	7 011,68 €
	423 VALORISATION DE LA RECHERCHE	423 1 VAREC			13 600,00 €	13 600,00 €	- 3 500,00 €	10 100,00 €	10 100,00 €
		423 2 QUINQUENNAL	- 3 627,00 €	- 3 627,00 €			- 8 806,52 €	- 12 433,52 €	- 12 433,52 €
Total UB 420			145 342,72 €	163 902,44 €	18 921,43 €	18 921,43 €	54 907,97 €	219 172,12 €	237 731,84 €
UB 430 FONCTIONS SOUTIEN	431 COMMUNICATION		- €	- €				- €	- €
	432 PARTENARIATS ET CARRIERE		- €	- €				- €	- €
	433 BIBLIOTHEQUE		19 380,00 €	19 380,00 €				19 380,00 €	19 380,00 €
	434 RINTE		777,84 €	3 347,83 €	- €	- €	2 000,00 €	2 777,84 €	5 347,83 €
		434 1 COOP INTER	5 000,00 €	5 000,00 €				5 000,00 €	5 000,00 €
		434 2 AIDES MOB INTER	- €	- €				- €	- €
	435 VIE ETUDIANTE		4 210,40 €	11 710,41 €	- 4 000,00 €	- 4 000,00 €		210,40 €	7 710,41 €
		435 1 ASSOCIATIONS	378,87 €	378,87 €				378,87 €	378,87 €
		435 2 FDST	2 500,00 €	10 250,00 €				2 500,00 €	10 250,00 €
436 AQUIMOB		- €	- €				- €	- €	
Total UB 430			32 247,11 €	50 067,11 €	- 4 000,00 €	- 4 000,00 €	2 000,00 €	30 247,11 €	48 067,11 €
UB 440 FONCTIONS SUPPORT	441 ADMINISTRATION GENERALE		- €	- €				- €	- €
	442 RESSOURCES HUMAINES	442 1 FORM PERS ET ACTION SOC	- €	23 880,00 €			15 547,00 €	15 547,00 €	39 427,00 €
		442 2 H COMP PRIME ENS					165 400,00 €	165 400,00 €	165 400,00 €
		442 3 PERS NON ENS RP					63 870,00 €	63 870,00 €	63 870,00 €
	443 DSIN	443 1 LICENCES ANNUELLES						- €	- €
		443 2 SUPPORTS ANNUELS		- €				- €	- €
		443 3 PRESTATIONS DE DEV						- €	- €
		443 4 MATERIEL						- €	- €
		443 5 TELECOM						- €	- €
		443 6 VIDEO				- €		- €	- €
		443 7 PROJETS			40 000,00 €	40 000,00 €		40 000,00 €	40 000,00 €
		443 8 INNOVATION PEDA NUMERIQUE		- €				- €	- €
	444 PLSE	444 1 ENTRETIEN COURANT FLUIDES		- €				- €	- €
		444 2 LOGISTIQUE						- €	- €
		444 3 TRAVAUX MAINTENANCE						- €	- €
		444 4 GROS ENTETIEN OPE TRAVAUX		- €	- €	- 550 000,00 €		- €	- 550 000,00 €
		444 5 SANTE ET SECURITE						- €	- €
		444 6 EQUIPEMENTS		- €				- €	- €
444 7 ENVIRONNEMENT							- €	- €	
Total UB 440			- €	23 880,00 €	40 000,00 €	- 510 000,00 €	244 817,00 €	284 817,00 €	- 241 303,00 €
TOTAL GENERAL			199 129,96 €	279 971,33 €	54 921,43 €	- 495 078,57 €	323 724,65 €	577 776,04 €	108 617,41 €

C. Le solde budgétaire

Le solde budgétaire se calcule par différence entre les encaissements (recettes) et les décaissements (crédits de paiement) prévus sur l'année, soit un solde budgétaire déficitaire de – 1 931 681 €.

III. Comptabilité générale

A. Le résultat patrimonial

- BI 2023 = - 692 340 €
- BR1 2024 = - 923 106 €

Le résultat comptable s'obtient par la différence entre les produits (comptes de classe 7) et les charges (comptes de classe 6), soit un résultat déficitaire de 923 106 €. Soit un écart de 230 767 € par rapport au BI 2024.

Les charges s'élèvent à 10 963 759 € répartis entre les charges de personnel 5 103 067 € et de fonctionnement 5 860 692€. Les produits s'élèvent à 10 040 653 €.

B. L'insuffisance d'autofinancement

- BI 2024 = - 205 740 €
- BR1 2024 = - 341 506 €

L'insuffisance d'autofinancement signifie qu'en 2024 Sciences Po Bordeaux ne générera pas de ressources financières pour financer les opérations d'investissement.

C. La trésorerie

Le plan de trésorerie prévisionnel retrace tous les encaissements et décaissements budgétaires ou non budgétaires de l'exercice 2024. Comme au budget initial la variation de trésorerie reste négative ce qui conduit à un prélèvement sur le solde de la trésorerie du 31/12/2023 de 1 954 810 €. Ainsi, le solde prévisionnel de la trésorerie au 31/12/2024 s'élève à 8 769 108 €.

Le tableau « équilibre financier » (Tab.4) retrace à partir du solde budgétaire les opérations non budgétaires impactant la trésorerie de l'établissement.

Ce prélèvement impacte surtout la trésorerie non fléchée pour 1 461 267 € et dans une moindre mesure la trésorerie fléchée à hauteur de 493 543 €.

Le prochain décret financier devrait introduire de nouveaux critères de soutenabilité dont une trésorerie supérieure à 30 jours de dépenses de fonctionnement :

Dépenses de FCT + dépenses de PRS (en CP) = 4 876 692€ + 5 169 067€ = 10 045 759€

Le coût journalier des dépenses de fonctionnement et de personnel s'élève à 27 905€.

Ainsi la trésorerie représente **314 jours** de crédit de paiement.

D. Le fonds de roulement et besoin en fonds de roulement

Le fonds de roulement après BR1, s'élève à 7 325 276 € avec un besoin en fonds de roulement négatif de - 1 443 832 €. Celui-ci indique que Sciences Po Bordeaux encaisse plus rapidement ses recettes qu'il ne décaisse ses dépenses. Par conséquent, il n'y a pas de risque d'insolvabilité à court terme de l'établissement.

	COMPTE FINANCIER 2023	BI 2024	BR1 2024
Niveau du fonds de roulement	9 445 604,02	7 232 476	7 325 276
Niveau du besoin en fonds de roulement	- 1 278 314,07	- 652 547	- 1 443 832
Niveau de la trésorerie	10 723 918,09	7 885 023	8 769 108

La variation du besoin en fonds de roulement est négative au BR1 2024 pour un montant de 165 518 €

- BI 2024 = - 222 161 €
- BR1 2024 = - 165 518 €

IV. Les ratios d'analyse financière

- Poids relatif des dépenses de personnel
Montant des dépenses de personnel / Montant des dépenses (hors investissement) =
5 169 067 € / 10 045 759 € = **51 %**
- Coût moyen chargé d'un ETPT
Cet indicateur permet de calculer le coût chargé d'un ETPT :
Montant des dépenses de personnel / Nombre d'ETPT du tableau 1 =
5 169 067 € / 82 = **63 037 €**
- Poids relatif des recettes propres
Ce calcul mesure le degré de dépendance de l'organisme vis-à-vis des financements publics :
Montant des recettes propres / Montant total des recettes (hors SCSP) =
5 100 565 € / 7 641 055 € = **67 %**
- Poids des Crédits de Paiement issus d'engagement pris antérieurs
Montant des CP relatif à des AE consommées sur exercices antérieurs (niveau initial de reste à payer (Tab. 10 – Données COFI) / Montant total des CP de l'année =
1 149 073 € / 11 934 274 € = **10 %**
- Poids relatif des restes à payer
Montant prévisionnel des restes à payer en fin d'exercice / Montant total des CP de l'année =
1 821 709 € / 11 934 274 € = **15 %**

Tableaux budgétaires GBCP

- Tableaux soumis au vote de l'organe délibérant
 - Tableau des autorisations d'emplois : Tableau n°1
 - Tableau des autorisations budgétaires : Tableau n°2
 - Tableau d'équilibre financier : Tableau n°4
 - Tableaux relatifs à la situation patrimoniale : Tableau n°6
 - Tableaux agrégés des opérations pluriannuelles : Tableau n°9

- Tableaux présentés pour information à l'organe délibérant
 - Tableau des dépenses par destination : Tableau n°3
 - Tableau des recettes par origine : Tableau n°3
 - Tableau des opérations au nom et pour le compte de tiers : Tableau n°5
 - Plan de trésorerie : Tableau n°7
 - Tableau des opérations sur recettes fléchées : Tableau n°8
 - Tableau de synthèse budgétaire et comptable : Tableau n°10