

---

## **Budget Rectificatif n°2 – 2021**

---

### **Délibération n°2021 – 24**

---

P.J. : Tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Vu l'arrêté du 7 aout 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré, approuve le budget rectificatif n°2 de l'ANSM pour l'année 2021.

**Article 1** : Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- **Emplois de l'organisme :** **971 ETP et 971 ETPT**
  - Dont emplois sous plafond : 935 ETP et 935 ETPT
  - Dont emplois hors plafond : 36 ETP et 36 ETPT
  
- **d'autorisations d'engagement :** **136 497 197 €**
  - dont personnel : 85 337 982 €
  - dont fonctionnement : 27 473 653 €
  - dont intervention : 14 085 376 €
    - *dont Financement des réseaux de vigilance :* 10 375 626 €
  - dont investissement : 9 600 187 €
  
- **de crédits de paiement:** **134 895 780 €**
  - dont personnel : 85 337 982 €
  - dont fonctionnement : 27 168 625 €
  - dont intervention : 14 210 683 €
    - *dont Financement des réseaux de vigilance :* 10 375 626 €
    - *dont solde AAPR ex. antérieurs :* 83 378 €
  - dont investissement : 8 178 491 €
  
- **Recettes** **130 414 049 €**
  - dont dotation de l'assurance maladie 118 661 751 €
  - dont financement Etat 643 000 €
  - dont recettes propres 11 109 298 €
  
- **4 481 731 € de solde budgétaire (déficit)**

**Article 2** : Le Conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| ▪ Variation de trésorerie :         | - 4 481 731 € |
| ▪ Résultat patrimonial :            | - 4 803 240 € |
| ▪ Capacité d'autofinancement :      | 3 696 760 €   |
| ▪ Variation de fonds de roulement : | - 4 461 731 € |

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

Catherine de SALINS  
Présidente du Conseil d'administration

En application de l'article R. 5322-13 du Code de la santé publique, délibération réputée approuvée au terme d'un délai d'un mois après réception des ministres chargés de la santé et du budget.

**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT** ANSM

**Tableau des autorisations d'emplois**

|  | Sous plafond BI (a) | Hors plafond BI (b) | Plafond organisme (= a + b) |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP  | 935                 | 36                  | 971                         |
| Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT | 935                 | 36                  | 971                         |

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT** ANSM

**Tableau détaillé des emplois**

|   | PLAFOND ORGANISME          |              |                   |                            |           |                  | TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME |              |                   |
|---|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------|-----------|------------------|--|--------------|-------------------|
|   | EMPLOIS SOUS PLAFOND EN BR |              |                   | EMPLOIS HORS PLAFOND EN BR |           |                  | ETP  | ETPT         | masse salariale   |
|   | ETPT                       | ETP          | masse salariale   | ETPT                       | ETP       | masse salariale  |  |              |                   |
| <b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 )</b>  | <b>935</b>                 | <b>935</b>   | <b>82 821 803</b> | <b>36</b>                  | <b>36</b> | <b>1 215 679</b> | <b>971</b>                                     | <b>971</b>   | <b>84 037 482</b> |
| <b>1 - TITULAIRES</b>   | <b>81,7</b>                | <b>79,8</b>  | <b>7 645 764</b>  | <b>0,0</b>                 | <b>0</b>  | <b>-</b>         | <b>79,8</b>                                    | <b>81,7</b>  | <b>7 645 764</b>  |
| * Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme</u> ) | 34,7                       | 33,9         | 2 251 763         | 0,0                        | 0         | -                | 33,9   | 34,7         | 2 251 763         |
| * Titulaires organisme (corps propre)   | 47                         | 45,9         | 5 394 001         | 0,0                        | 0         | -                | 45,9   | 47,0         | 5 394 001         |
| - en fonction dans l'organisme :  | 47                         | 45,9         | 5 394 001         | 0,0                        | 0         | -                | 45,9   | 47,0         | 5 394 001         |
| . Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)                      | 0                          | 0            | -                 | 0,0                        | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)  | 47                         | 45,9         | 5 394 001         | 0,0                        | 0         | -                | 45,9   | 47,0         | 5 394 001         |
| - en fonction dans une autre personne morale :  | 0                          | 0            | -                 | 0,0                        | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées  | 0                          | 0            | -                 | 0,0                        | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées   | 0                          | 0            | -                 | 0,0                        | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| <b>2 - NON TITULAIRES</b>   | <b>853,3</b>               | <b>855,2</b> | <b>75 176 039</b> | <b>13,0</b>                | <b>13</b> | <b>780 640</b>   | <b>868,2</b>                                   | <b>866,3</b> | <b>75 956 679</b> |
| * Non titulaires de droit public  | 853,3                      | 855,2        | 75 176 039        | 13,0                       | 13        | 780 640          | 868,2  | 866,3        | 75 956 679        |
| - en fonction dans l'organisme :  | 853,3                      | 855          | 75 176 039        | 13,0                       | 13        | 780 640          | 868  | 866,3        | 75 956 679        |
| . Contractuels sous statut :  | 805,4                      | 807,3        | 68 542 945        | 13,0                       | 13        | 780 640          | 820,3  | 818,4        | 69 323 585        |
| δCDI  | 710                        | 710          | 62 561 448        | -                          | -         | -                | -  | -            | -                 |
| δCDD  | 95,4                       | 97,3         | 5 981 497         | 13,0                       | 13        | 780 640          | -  | -            | -                 |
| . Contractuels hors statut :  | 34,9                       | 34,9         | 4 734 556         |                            |           | -                | 34,9   | 34,9         | 4 734 556         |
| δCDI  | 20                         | 20           | 2 712 466         |                            |           |                  | 20   | 20,0         | 2 712 466         |
| δCDD  | 14,9                       | 14,9         | 2 022 090         |                            |           |                  | 14,9   | 14,9         | 2 022 090         |
| . Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)                            | 13                         | 13           | 1 898 538         | 0                          | 0         | -                | 13   | 13           | 1 898 538         |
| - en fonction dans une autre personne morale :  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| * Non titulaires de droit privé   | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| - en fonction dans l'organisme :  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| δCDI  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| δCDD  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| - en fonction dans une autre personne morale  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées  | 0                          | 0            | -                 | 0                          | 0         | -                | 0  | 0            | -                 |
| <b>3 - CONTRATS AIDES</b>   |                            |              |                   | <b>23</b>                  | <b>23</b> | <b>435 039</b>   | <b>23</b>                                      | <b>23</b>    | <b>435 039</b>    |
| <b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 4 + 5 )</b>   |                            |              |                   |                            |           |                  | <b>6</b>                                       | <b>7</b>     | <b>697 005</b>    |
| <b>4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT</b>   |                            |              |                   |                            |           |                  | 0  | 0            | -                 |
| * Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)          |                            |              |                   |                            |           |                  | 0  | 0            | -                 |
| * Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)              |                            |              |                   |                            |           |                  | 0  | 0            | -                 |
| * Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)        |                            |              |                   |                            |           |                  | 0  | 0            | -                 |
| * Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)            |                            |              |                   |                            |           |                  | 0  | 0            | -                 |
| <b>5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES</b>   |                            |              |                   |                            |           |                  | 6  | 7            | 697 005           |
| * Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur  |                            |              |                   |                            |           |                  | 0  | 0            | -                 |
| * Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur  |                            |              |                   |                            |           |                  | 6  | 7            | 697 005           |

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

ANSM

| DEPENSES                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  | RECETTES           |                    |                    |          |                 |  |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|-----------------|--|
|                                    | CF 2020            |                    | BR1 2021           |                    | BR2 2021           |                    | Ecart BR2 / BR1  |                  |                    | CF 2020            | BR1 2021           | BR2 2021 | Ecart BR2 / BR1 |  |
|                                    | AE                 | CP                 | AE                 | CP                 | AE                 | CP                 | AE               | CP               |                    |                    |                    |          |                 |  |
| <b>Personnel</b>                   | <b>80 429 118</b>  | <b>80 260 660</b>  | <b>85 337 982</b>  | <b>85 337 982</b>  | <b>85 337 982</b>  | <b>85 337 982</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>125 934 304</b> | <b>129 771 049</b> | <b>129 771 049</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>Recettes globalisées</b>                              |
|                                    | 2 623 615          | 2 623 615          | 2 625 585          | 2 625 585          | 2 625 585          | 2 625 585          | 0                | 0                |                    |                    |                    |          |                 | Subvention pour charges de service public                |
|                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  |                    |                    | 643 000            |          |                 | Autres financements de l'Etat                            |
|                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  |                    |                    |                    |          |                 | Fiscalité affectée                                       |
| <b>Fonctionnement</b>              | <b>25 651 843</b>  | <b>22 725 422</b>  | <b>27 132 373</b>  | <b>26 827 345</b>  | <b>27 473 653</b>  | <b>27 168 625</b>  | <b>341 280</b>   | <b>341 280</b>   | 115 821 751        | 118 661 751        | 118 661 751        | 0        | 0               | Autres financements publics - Dotation Assurance Maladie |
|                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  | 10 112 553         | 11 109 298         | 11 109 298         | 0        | 0               | Recettes propres   |
| <b>Intervention</b>                | <b>9 801 458</b>   | <b>9 316 011</b>   | <b>13 248 376</b>  | <b>13 373 683</b>  | <b>14 085 376</b>  | <b>14 210 683</b>  | <b>837 000</b>   | <b>837 000</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>Recettes fléchées*</b>                                |
|                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0               | Financements de l'Etat fléchés                           |
|                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0               | Autres financements publics fléchés                      |
|                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                  |                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0               | Recettes propres fléchées                                |
| <b>TOTAL DES DEPENSES</b>          | <b>121 159 568</b> | <b>116 833 496</b> | <b>133 628 694</b> | <b>133 251 724</b> | <b>136 497 197</b> | <b>134 895 780</b> | <b>2 868 503</b> | <b>1 644 056</b> | <b>125 934 304</b> | <b>129 771 049</b> | <b>130 414 049</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>TOTAL DES RECETTES</b>                                |
| <b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b> |                    | <b>9 100 809</b>   |                    | <b>0</b>           |                    | <b>0</b>           |                  | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>3 480 675</b>   | <b>4 481 731</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>                        |

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**ANSM**

| <b>BESOINS</b>  |                  |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | CF 2020          | BR1 2021         | BR2 2021         | Ecart BR2 / BR1  |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)*  | -                | 3 480 675        | 4 481 731        | 1 001 056        |
|   |                  |                  |                  | -                |
| Remboursements d'emprunts (capital) ;<br>Nouveaux prêts (capital) ;<br>Dépôts et cautionnements<br>(b1)             |                  |                  |                  | -                |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**   | 323 030          | 1 240 000        | 1 240 000        | -                |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)  |                  |                  |                  | -                |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur<br/>la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b> | 323 030          | 4 720 675        | 5 721 731        | 1 001 056        |
| <b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>   | 9 518 297        | -                |                  | -                |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>  | -                | -                |                  |                  |
| <i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>   | 9 518 297        | -                |                  | -                |
|   |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>  | <b>9 841 327</b> | <b>4 720 675</b> | <b>5 721 731</b> | <b>1 001 056</b> |

|  | CF 2020          | BR1 2021         | BR2 2021         | Ecart BR2 / BR1  |   |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---|
|  | 9 100 809        | -                | -                | -                | Solde budgétaire (excédent) (D1)*   |
|  |                  |                  |                  | -                |   |
|  | 2 226            |                  |                  | -                | Nouveaux emprunts (capital) ;<br>Remboursements de prêts (capital) ;<br>Dépôts et cautionnements<br>(b2)            |
|  | 526 771          | 1 260 000        | 1 260 000        | -                | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**   |
|  | 211 521          |                  |                  | -                | Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)  |
|  | 9 841 327        | 1 260 000        | 1 260 000        | -                | <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur<br/>la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b> |
|  | -                | 3 460 675        | 4 461 731        | -                | <b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>  |
|  | -                | -                | -                | -                | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>  |
|  | -                | 3 460 675        | 4 461 731        | -                | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>   |
|  |                  |                  |                  |                  |   |
|  | <b>9 841 327</b> | <b>4 720 675</b> | <b>5 721 731</b> | <b>1 001 056</b> | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>  |

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

| <b>CHARGES</b>  | CF 2020            | BR1 2021           | BR2 2021           | Ecart BR2 / BR1 2021 | <b>PRODUITS</b>   | CF 2020            | BR1 2021           | BR2 2021           | Ecart BR2 / BR1 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Personnel   | 73 121 015         | 85 337 982         | 85 337 982         | 0                    | Dotations Assurance Maladie   | 115 821 751        | 118 661 751        | 118 661 751        | 0                    |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i>  | 2 623 615          | 2 625 585          | 2 625 585          | 0                    | Fiscalité affectée  |                    |                    |                    |                      |
|   |                    |                    |                    |                      | Autres financements de l'Etat   |                    |                    | 643 000            | 643 000              |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel                               | 40 048 773         | 26 827 345         | 27 168 625         | 341 280              | Autres subventions  | 13 214             |                    |                    |                      |
| <i>dont Dotations aux provisions &amp; amortissements</i>                       | 8 782 203          |                    |                    | 0                    | Reprises sur provisions (hors impact budgétaire)                                |                    |                    |                    |                      |
| Dotations aux provisions & amortissements                                       |                    | 9 000 000          | 9 000 000          | 0                    | Reprises sur provisions (hors impact budgétaire)                                | 258 026            | 500 000            | 500 000            | 0                    |
| Intervention  | 9 477 758          | 13 373 683         | 14 210 683         | 837 000              | Autres produits   | 10 925 114         | 11 109 298         | 11 109 298         | 0                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>  | <b>122 647 547</b> | <b>134 539 009</b> | <b>135 717 289</b> | <b>1 178 280</b>     | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>   | <b>126 760 080</b> | <b>130 271 049</b> | <b>130 914 049</b> | <b>643 000</b>       |
| <b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>                         | <b>4 112 533</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>                            | <b>0</b>           | <b>4 267 960</b>   | <b>4 803 240</b>   | <b>0</b>             |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>126 760 080</b> | <b>134 539 009</b> | <b>135 717 289</b> | <b>1 178 280</b>     | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>126 760 080</b> | <b>134 539 009</b> | <b>135 717 289</b> | <b>643 000</b>       |

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

|   | CF 2020           | BR1 2021         | BR2 2021         | Ecart BR2 / BR1 2021 |
|---|-------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>           | 4 112 533         | -4 267 960       | -4 803 240       | -535 280             |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                       | 8 782 203         | 9 000 000        | 9 000 000        | 0                    |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                        | -258 026          | -500 000         | -500 000         | 0                    |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés                              | 417 122           |                  |                  |                      |
| - produits de cession d'éléments d'actifs   | -4 798            |                  |                  |                      |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice     | -24 000           |                  |                  |                      |
| <b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b> | <b>13 025 034</b> | <b>4 232 040</b> | <b>3 696 760</b> | <b>-535 280</b>      |

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

| <b>EMPLOIS</b>                                    | CF 2020          | BR1 2021         | BR2 2021         | Ecart BR2 / BR1 2021 | <b>RESSOURCES</b>   | CF 2020           | BR1 2021         | BR2 2021         | Ecart BR2 / BR1 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------------|---|-------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Insuffisance d'autofinancement                    | 0                | 0                | 0                | 0                    | Capacité d'autofinancement  | 13 025 034        | 4 232 040        | 3 696 760        | -535 280             |
|   |                  |                  |                  |                      | Financement de l'actif par l'Etat                                       |                   |                  |                  | 0                    |
| Investissements                                   | 4 871 738        | 7 712 715        | 8 178 491        | 465 776              | Autres ressources   | 7 024             | 0                | 0                | 0                    |
|   |                  |                  |                  |                      | Correction comptable sur opérations investissement exercices antérieurs |                   |                  |                  | 0                    |
| Remboursement des dettes financières              |                  |                  |                  |                      | Augmentation des dettes financières                                     |                   |                  |                  | 0                    |
| Diminution des capitaux propres                   |                  |                  |                  |                      | Augmentation des capitaux propres                                       |                   |                  |                  | 0                    |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                      | <b>4 871 738</b> | <b>7 712 715</b> | <b>8 178 491</b> | <b>465 776</b>       | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>   | <b>13 032 058</b> | <b>4 232 040</b> | <b>3 696 760</b> | <b>-535 280</b>      |
| <b>Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b> | <b>8 160 320</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>                 | <b>0</b>          | <b>3 480 675</b> | <b>4 481 731</b> | <b>1 001 056</b>     |

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

|   | CF 2020    | BR1 2021   | BR2 2021   | Ecart BR2 / BR1 2021 |
|---|------------|------------|------------|----------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)             | 8 160 320  | -3 480 675 | -4 481 731 | -1 001 056           |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | -1 357 977 | -20 000    | -20 000    | 0                    |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*            | 9 518 297  | -3 460 675 | -4 461 731 | -1 001 056           |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT  | 39 273 278 | 35 792 603 | 34 791 547 | -1 001 056           |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                                      | -4 624 512 | -4 644 512 | -4 644 512 | 0                    |
| Niveau de la TRESORERIE   | 43 897 790 | 40 437 115 | 39 436 059 | -1 001 056           |
| Niveau de dépenses mensuelles   | 9 488 779  | 10 461 584 | 10 559 774 | 98 190               |
| ratio dépenses mensuelles / FDR   | 4,14       | 3,42       | 3,29       | -                    |

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"