

# HAUTE ÉCOLE DES ARTS DU RHIN

Le Quai - École supérieure d'art de Mulhouse  
École supérieure des arts décoratifs de Strasbourg  
Académie supérieure de musique de Strasbourg

## Extrait du registre des délibérations du Conseil d'administration

N° 076-2013

Séance du : 18 juin 2013  
Sous la présidence de : M. Daniel PAYOT, Président  
  
Ont assisté à la séance : 16 membres  
Absents excusés : 12 absents excusés dont 4 procurations  
Absent non excusé :

### Présents :

Bernard BLENY, Souad EL MAYSOUR, Philippe GEISS, Bernard GOY, Eléonore LABAUME, Bertrand LEMONNIER, Pierre LITZLER, Sara MARGUIER, Daniel PAYOT, Michel SAMUEL-WEIS, Michèle SEILER, Thomas SORIANO, Alain SPOHR, Darek SZUSTER, Jean VERNE, Yannick WEYNACHT.

### Pouvoirs :

Michel ORIER donne pouvoir à Bernard GOY  
Stéphane BOUILLON donne pouvoir à Jean VERNE  
Robert CAHEN donne pouvoir à Darek SZUSTER  
Philippe MAITREAU donne pouvoir à Michel SAMUEL-WEIS  
Eric SCHULTZ donne pouvoir à Daniel PAYOT

### Absents excusés :

Jean-Philippe BEDEZ, Françoise BUFFET, Gérard BUQUET, Robert CAHEN, Robert GROSSMANN, Estelle HENRIOT, Robert HERRMANN, Philippe MAITREAU, Denis RAMBAUD, Anne-Pernelle RICHARDOT, Sophie ROHFRITSCH, Eric SCHULTZ.

### 2ème point de l'ordre du jour : vote du compte administratif de la Haute école des arts du Rhin pour l'exercice 2012

Le Conseil d'administration  
après en avoir délibéré

approuve le compte administratif de la Haute école des arts du Rhin pour l'exercice 2012 tel que figurant aux documents budgétaires joints en annexe 1 et qui se clôture comme suit :

# HAUTE ÉCOLE DES ARTS DU RHIN

Le Quai - École supérieure d'art de Mulhouse  
École supérieure des arts décoratifs de Strasbourg  
Académie supérieure de musique de Strasbourg

## Section de fonctionnement :

### Dépenses

Chapitre	Libellé	
011	Charges à caractère général	1 064 682,21
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 477 514,85
65	Autres charges de gestion courante	24 745,18
67	Charges exceptionnelles	53 118
Total		8 620 060,24

### Recettes

Chapitre	Libellé	
70	Produits des services, du domaine et ventes	486 471,57
74	Dotations et participations	8 795 564,35
75	Autres produits de gestion courante	13 966,55
77	Produits exceptionnels	3 616,34
Total		9 299 701,99

### Résultats

Résultat de l'exercice	249 203,04
Résultat reporté	84 764,16
Résultat cumulé	333 967,20

## Section d'investissement :

### Dépenses

Chapitre	Libellé	
20	Immobilisations incorporelles	4 886,85
21	Immobilisations corporelles	80 826,20
Total		85 713,05

### Recettes

Chapitre	Libellé	
13	Produits des services, du domaine et ventes	234 500
Total		234 500

### Résultats

Résultat de l'exercice	148 786,95
Résultat reporté	-
Résultat cumulé	148 786,95

## Vote

Votants	: 20
Pour	: 20
Contre	: -
Abstention	: -

## **Adopté**

Rendu exécutoire par transmission à la Préfecture le 20. juin 2013  
et affichage à la Haute école des arts du Rhin le : 21. juin 2013 à 12. heures.



Le Président

Daniel PAYOT

# HAUTE ÉCOLE DES ARTS DU RHIN

Délibération du Conseil d'administration  
n° 076- 2013 du 18 juin 2013

**Objet : Vote du compte administratif de la Haute école des arts du Rhin pour l'exercice 2012**

## Exposé des motifs

La présente délibération a pour objet de soumettre à l'approbation du Conseil le compte administratif de la Haute école des arts du Rhin pour l'exercice 2012.

Ce document a été établi sur la base des budgets et des pièces comptables de l'ordonnateur. Les résultats sont conformes au compte de gestion présenté par le Comptable public de l'établissement.

## **Rappels sur le budget 2012 de l'établissement**

Pour mémoire, il convient de rappeler les caractéristiques du budget 2012 de la Haute école des arts du Rhin :

- le budget 2012 était un budget fondé sur les budgets antérieurs des trois sites de l'établissement, corrigé d'un certain nombre de frais indirects supplémentaires représentant des coûts de l'autonomie de l'établissement (assurance du risque chômage, cotisations au centre de gestion, adhésion au CNAS...);
- le budget 2012 était le premier budget comportant une section de fonctionnement et une section d'investissement, laquelle vise à couvrir les besoins d'investissement courant, notamment pédagogique;
- il est le premier budget de plein exercice de l'établissement. A ce titre, il constitue son premier budget de référence; il a fait l'objet d'ajustements par le biais d'un budget supplémentaire et de deux délibérations modificatives au cours de l'année 2012.

## **Résultat de l'exercice 2012**

Les résultats de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

### **Section de fonctionnement :**

Dépenses : 9 107 272,66 €

Recettes : 9 441 239,86 €

Excédent de : 333 967,20 €

**Le taux d'exécution cumulé de l'exercice est donc, pour la section de fonctionnement, de 96,46 %.**

### **Section d'investissement :**

Dépenses : 85 713,05 €

Recettes : 234 500 €

Excédent de : 148 786,95 €

**Le taux d'exécution cumulé de l'exercice est donc, pour la section d'investissement, de 36,55 %.**

Le compte administratif 2012 de la Haute école des arts du Rhin, figurant en annexe 1, fait ainsi apparaître un résultat cumulé de **482 754, 15 €**.

L'annexe 2 présente les grandes masses financières en dépenses et en recettes de chaque section.

## Analyse du résultat 2012

### La section de fonctionnement

S'agissant de la section de fonctionnement, il convient de noter que l'établissement peut se prévaloir d'un très bon taux d'exécution budgétaire avec un taux de réalisation net de l'exercice 2012 à 97,33%.

Pour les *dépenses de fonctionnement*, il convient de souligner les points suivants :

- Le chapitre 011 regroupant les charges à caractère général, présente un taux d'exécution de 89,5%. Du fait de changement de pratiques comptables, certaines natures ont été surconsommées tandis que d'autres n'ont pas été utilisées. Ces ajustements sont d'ordre technique et courant s'agissant d'un premier exercice réunissant des sites pouvant avoir des pratiques comptables légèrement différentes antérieurement. Ils seront amenés à disparaître progressivement. Par ailleurs, on remarque que certaines dépenses sont supérieures aux prévisions budgétaires comme par exemple les frais d'électricité et de gaz qui augmentent de 19,03% par rapport à 2011. Ces dépenses, qui se sont élevées à 243 500 € en 2012, représentent le plus important poste de dépenses de l'établissement, après les divers frais relatifs à la masse salariale et à la gestion des ressources humaines ;
- La masse salariale de l'établissement représente 86,12% de la section de fonctionnement et 84,82% du budget total de la HEAR. C'est donc le poste essentiel de dépenses de l'établissement. Ainsi, le chapitre 012 « charges de personnel et frais assimilés » est exécuté à hauteur de 97 %. Par conséquent, une attention particulière de son évolution au cours des prochains exercices est donc indispensable ;

Pour les *recettes de fonctionnement*, on peut noter :

- que le niveau de recettes correspond aux prévisions budgétaires, notamment concernant le chapitre 74 « dotations et participations » qui est exécuté à 99,22 %. Parmi celles-ci, la contribution des villes représentent 80,51% du total (59,8 % pour la Ville de Strasbourg ; 20,3% pour la Ville de Mulhouse et celle de l'Etat 11,49 %).
- que le chapitre 70 « produits des services, du domaine, ventes » est recouvré à 92 %. Il comprend les droits d'inscription (qui représentent 5 % des recettes) et la vente des ouvrages notamment.

### L'Académie supérieure de musique

Le coût total de l'Académie supérieure de musique, qui délivre les enseignements supérieurs de musique au sein de l'établissement, s'est élevé, en 2012 à 972 384 euros, dont 792 121 ont été exécutés sur le budget de la HEAR.

Il convient en effet de rappeler que ce coût total compile des dépenses et des recettes inscrites et exécutées au sein du budget de la HEAR, auxquelles s'ajoutent des dépenses en nature consenties par la Ville de Strasbourg à l'Académie.

Ainsi, les recettes perçues pour 2012 par l'Académie s'établissent comme suit :

- Dotation de l'Etat	272 000 €, perçues par la HEAR
- Droits de scolarité des étudiants	19 350 €, perçues par la HEAR
- Location d'instruments	771 €, perçues par la HEAR
- Contribution de la Ville	500 000 €, perçue par la HEAR

La participation de la Ville à l'Académie, en dépenses directes et indirectes, est valorisée à hauteur de 180 263 €.

Le chapitre 011 regroupant les charges à caractère général a représenté un total de 145 516 euros ; le chapitre 012 « charges de personnel et frais assimilés » a représenté un total de 826 868 euros, soit 85 % du total.

### La section d'investissement

S'agissant de la section d'investissement, le résultat net de la section est de 36,5 %.

En dépenses, le chapitre 21 « immobilisations corporelles » a été exécuté à 34,5 % et le chapitre 20 « immobilisations incorporelles » à 2 %.

En recettes, les prévisions ont été totalement exécutées.

La faiblesse apparente du résultat net de la section doit être nuancée car 120 678 € ont fait l'objet de restes à réaliser, c'est-à-dire qu'ils ont été engagés en 2012 mais n'ont été pas mandatés à la clôture de l'exercice budgétaire. Si l'on prend en compte le montant de ces restes à réaliser qui correspondent à l'investissement réel consenti en 2012, le résultat de la section d'investissement s'élèverait en 2012 à 206 391,27 euros, soit 88 %.

### Une contribution des villes correspondant aux besoins et une bonne maîtrise budgétaire

Ayant fait l'objet de plusieurs ajustements en cours d'année, grâce au concours financier des villes de Strasbourg et Mulhouse, en vue de prendre en compte au mieux les transferts de charges induits par le passage en l'EPCC, le budget réalisé 2012 a permis de couvrir les frais nouveaux induits par l'autonomie. Il a aussi permis la dé-précarisation de treize enseignants du cursus diplômant, auparavant rémunérés en vacation pour des besoins permanents depuis plusieurs années.

L'établissement a également su développer les compétences nouvelles indispensables en mettant progressivement en place de véritables services de ressources humaines (pour la paie des agents, les actions de formation, l'établissement des arrêtés et contrats, le calcul et le versement des indemnités chômage, les risques statutaires, les prestations sociales aux agents, la mise en place d'instances paritaires et l'animation du dialogue social, etc), de finances (budget, comptabilité, marchés publics), de conseil juridique (conseils d'administration), d'informatique, toutes missions antérieurement assurées par les villes.

Ces évolutions ont été menées à effectifs des équipes de direction et administratives constants pour ne pas amputer les enseignements.

Au vu du taux de réalisation de la section de fonctionnement, ces éléments témoignent de l'effort de maîtrise des dépenses porté par l'équipe de direction.

D'autre part, il ressort du compte administratif 2012 que les contributions des villes de Strasbourg et de Mulhouse ont été évaluées à hauteur des besoins et couvrent globalement le coût initial des enseignements d'arts plastiques.

### Les exercices futurs nécessiteront néanmoins une attention particulière

#### *S'agissant des recettes :*

La très forte dépendance de l'établissement aux contributions et dotations de ses partenaires publics, qui ont constitué 94 % des recettes, est à souligner et peut constituer une fragilité en période de contrainte de crise et de maîtrise des dépenses publiques.

Les recettes propres, parmi lesquelles figurent en bonne place les droits de scolarité payés par les étudiants, représentent quant à elle 5,5 % du total. Or, si l'école a voté en 2013 une harmonisation des droits de scolarité, la hausse relative de cette source de recettes ne saura être pour les années à venir que limitée, l'établissement se situant d'ores et déjà dans la moyenne haute des écoles de ce point de vue.

Par ailleurs, si la part représentée par les dotations de l'Etat représente 11 % des recettes, l'Etat n'a pas augmenté la subvention dédiée aux sites d'arts plastiques depuis le changement de statut, alors même que l'établissement se montrait exemplaire de par l'ambition de son projet, tant artistique que territorial. De plus, des mesures, en apparence circonscrites, sont venues alourdir la charge ou menacent de le faire. Ainsi, la DRAC ne subventionne plus, depuis deux ans, les équipements pédagogiques de l'école et ne compensera plus à compter de 2013, les pertes de recettes induites par



l'exonération des étudiants boursiers de niveau 0 de droits de scolarité, comme cela a cours à l'Université et dans la plupart des établissements d'enseignement supérieur (pour un coût estimé à 20 000 euros par an à la HEAR). De même, la perspective de transférer aux établissements la gestion et le paiement des jurys constituera une charge nouvelle pour l'établissement, qu'il s'agisse d'évaluer au plus juste, coût de gestion compris.

Il importe ici toutefois de rappeler que la dotation de l'Etat a augmenté durant les trois dernières années pour soutenir la montée en charge des effectifs étudiants en cursus à l'Académie supérieure de musique de Strasbourg convenue lors de la dernière habilitation. Un accompagnement de cette montée en charge des effectifs devrait se poursuivre dans les années à venir.

Si l'établissement a bien entendu entamé des actions pour à la fois sauvegarder et augmenter ses recettes, en les diversifiant, auprès d'autres collectivités publiques (Région, Département) mais aussi privées (taxes d'apprentissage, partenariat, mécénat, etc), il compte, dans les années à venir, sur un accompagnement à hauteur des besoins de ses partenaires publics dans ces années de transition importantes.

#### *S'agissant des dépenses :*

Les bons résultats du compte administratif 2012 ne permettent pas de dissiper le risque d'une non-couverture des besoins, dans les années à venir, si aucune revalorisation des contributions et dotations n'intervenait d'ici là.

En effet, les dépenses de la section de fonctionnement, qu'il s'agisse de charges générales ou de charges de personnel, augmenteront mécaniquement dans les années à venir que ce soit par le biais de l'inflation, du fait du glissement vieillesse et technicité (GVT) ou de la hausse annuelle des cotisations patronales (IRCANTEC et CNRACL) au plan de la gestion des ressources humaines.

De même, toute mesure prise par les collectivités d'origine ayant un impact favorable sur la rémunération ou la carrière des agents mis à disposition de l'établissement, toute évolution positive du point d'indice de la fonction publique ou autre décision de nature réglementaire, par exemple, viendront alourdir les charges de l'établissement, sans qu'il puisse en maîtriser le coût.

Ce risque est particulièrement sensible dans une structure dédiée à l'enseignement dont la masse salariale représente plus de 86 % des dépenses de fonctionnement.

En outre, avec le temps, les départs en retraite progressifs des agents, remplacés par des agents recrutés par la HEAR, génèrent des coûts supplémentaires pour l'établissement (cotisations et prestations diverses précédemment évoquées).

En tout état de cause, en cas de désengagement de l'un des partenaires ou d'absence de prise en compte des éléments ci-dessus dans leur contribution ou dotation, l'établissement pourrait être conduit, dans les années à venir, à adapter en conséquence son périmètre d'intervention.

#### Délibéré

Je vous demande de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

Le Conseil  
après en avoir délibéré

approuve

- approuve le compte administratif de la Haute école des arts du Rhin pour l'exercice 2012 tel que figurant aux documents budgétaires joints en annexe 1 et qui se clôture comme suit :

**Section de fonctionnement :****Dépenses**

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	
011	Charges à caractère général	1 064 682,21
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 477 514,85
65	Autres charges de gestion courante	24 745,18
67	Charges exceptionnelles	53 118
Total		8 620 060,24

**Recettes**

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	
70	Produits des services, du domaine et ventes	486 471,57
74	Dotations et participations	8 795 564,35
75	Autres produits de gestion courante	13 966,55
77	Produits exceptionnels	3 616,34
Total		9 299 701,99

**Résultats**

Résultat de l'exercice	249 203,04
Résultat reporté	84 764,16
Résultat cumulé	333 967,20

**Section d'investissement :****Dépenses**

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	
20	Immobilisations incorporelles	4 886,85
21	Immobilisations corporelles	80 826,20
Total		85 713,05

**Recettes**

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	
13	Produits des services, du domaine et ventes	234 500
Total		234 500

**Résultats**

Résultat de l'exercice	148 786,95
Résultat reporté	-
Résultat cumulé	148 786,95





**REPUBLIQUE FRANCAISE**

**HAUTE ECOLE DES ARTS DU RHIN**

**M 14**

**COMPTE ADMINISTRATIF**

**2012**

I - INFORMATIONS GENERALES	
MODALITES DE VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	
I	B

## POUR MEMOIRE

I - L'assemblée délibérante a voté le présent budget :

- au niveau du chapitre
- au niveau du chapitre
- sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III B 3
- sans vote formel sur chacun des chapitres.

pour la section de fonctionnement;  
pour la section d'investissement.

II - En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense "opération

III - Les provisions sont :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement)

IV - La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne "Pour mémoire") s'effectue par rapport à la colonne du budget cumulé de l'exercice précédent

V - Le présent budget a été voté :

- sans reprise des résultats de l'exercice N-1

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

VUE D'ENSEMBLE		II
		A1

## EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 9 107 272,66	G 9 356 475,70
	Section d'investissement	B 85 713,05	H 234 500,00
		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C 0,00	I 84 764,16
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00	J 0,00
			=
TOTAL (réalisations + reports)		=A+B+C+D 9 192 985,71	=G+H+I+J 9 675 739,86
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	=A+C+E 9 107 272,66	=G+I+K 9 441 239,86
	Section d'investissement	=B+D+F 85 713,05	=H+J+L 234 500,00
	TOTAL CUMULE	=A+B+C+D+E+F 9 192 985,71	=G+H+I+J+K+L 9 675 739,86

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

### SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**II**  
**A2**

Chap.	Libellé	(BP+DM +RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	1 370 730,00	1 064 682,21	162 530,51	0,00	143 517,28
012	Charges de personnel et frais assimilés	8 038 400,00	7 477 514,85	320 000,00	0,00	240 885,15
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	43 690,00	24 745,18	4 681,91	0,00	14 262,91
656	Secours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>9 452 820,00</b>	<b>8 566 942,24</b>	<b>487 212,42</b>	<b>0,00</b>	<b>398 665,34</b>
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	67 050,00	53 118,00	0,00	0,00	13 932,00
68	Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	34 764,16				
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>9 554 634,16</b>	<b>8 620 060,24</b>	<b>487 212,42</b>	<b>0,00</b>	<b>412 597,34</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00				
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00			0,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section fonct.	0,00	0,00			0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>9 554 634,16</b>	<b>8 620 060,24</b>	<b>487 212,42</b>	<b>0,00</b>	<b>412 597,34</b>
	Pour information	0,00				
	D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1					

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	(BP+DM +RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuation de charges	0,00	83,18	0,00	0,00	-83,18
70	Produits des services, du domaine et ventes...	557 734,00	486 471,57	26 773,71	0,00	44 488,72
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	8 894 426,00	8 795 564,35	30 000,00	0,00	68 861,65
75	Autres produits de gestion courante	7 910,00	13 966,55	0,00	0,00	-6 056,55
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>9 460 070,00</b>	<b>9 296 085,65</b>	<b>56 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>107 210,64</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	9 800,00	3 616,34	0,00	0,00	6 183,66
78	Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>9 469 870,00</b>	<b>9 299 701,99</b>	<b>56 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>113 394,30</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00			0,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section fonct.	0,00	0,00			0,00
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>9 469 870,00</b>	<b>9 299 701,99</b>	<b>56 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>113 394,30</b>
	Pour information	84 764,16				
	R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1					

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

### SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts BP+DM +RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
3....	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (hors 204)	35 294,73	4 886,85	16 806,56	13 601,32
204	Subventions d'équipements versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	214 705,27	80 826,20	103 871,66	30 007,41
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	250 000,00	85 713,05	120 678,22	43 608,73
10	Total des dépenses d'équipement	250 000,00	85 713,05	120 678,22	43 608,73
13	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Compte de liaison : affectation...	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Particip. créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Autres immobilisations financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
45...1	Total des opér. pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	550 000,00	85 713,05	120 678,22	343 608,73
040	Opér. d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	550 000,00	85 713,05	120 678,22	343 608,73
Pour information					
D001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		0,00			

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts BP+DM +RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
3....	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	250 000,00	234 500,00	15 500,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (hors 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipements versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	250 000,00	234 500,00	15 500,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonct. capitalisés (8)	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions d'investissement non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation à ...	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Particip. créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
45...2	Total des opér. pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	550 000,00	234 500,00	15 500,00	300 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opér. d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	550 000,00	234 500,00	15 500,00	300 000,00
Pour information					
R001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		0,00			

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

### BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

**II**  
**B1**

#### 1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 227 212,72		1 227 212,72
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 797 514,85		7 797 514,85
014	Atténuation de produits	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	29 427,09		29 427,09
656	Secours	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	53 118,00	0,00	53 118,00
68	Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
71	Production stockée (ou déstockage)	0,00	0,00	0,00
	<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>	<b>9 107 272,66</b>	<b>0,00</b>	<b>9 107 272,66</b>

#### D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

	Pour information			0,00
--	------------------	--	--	------

#### INVESTISSEMENT

	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
16	Rembt. d'emprunts (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00
19	Différences sur réalisations d'immobilisations		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	4 886,85	4 886,85
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	80 826,20	80 826,20
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00
26	Partic. et créances rattachées à des partic.	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	0,00	0,00
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations	0,00	0,00
39	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	0,00	0,00
45...1	Total des opérations pour compte de tiers	0,00	0,00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers		0,00
59	Prov. pour dépréciation des comptes financiers		0,00
3..	Stocks	0,00	0,00
	<b>Dépenses d'investissement - Total</b>	<b>85 713,05</b>	<b>85 713,05</b>

#### D001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

	Pour information			0,00
--	------------------	--	--	------



## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

### BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

**II**  
**B2**

#### 2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuation de charges	83,18		83,18
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine, et ventes diverses	513 245,28		513 245,28
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Travaux en régie		0,00	0,00
73	Impôts et taxes	0,00		0,00
74	Dotations et participations	8 825 564,35		8 825 564,35
75	Autres produits de gestion courante	13 966,55		13 966,55
76	Produits financiers	0,00		0,00
77	Produits exceptionnels	3 616,34	0,00	3 616,34
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges	0,00	0,00	0,00
	<b>Recettes de fonctionnement - Total</b>	<b>9 356 475,70</b>	<b>0,00</b>	<b>9 356 475,70</b>

	Pour information			
	<b>R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1</b>			<b>84 764,16</b>

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	234 500,00	0,00	234 500,00
15	Provisions pour risques et charges		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budg.)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00		0,00
19	Différences sur réalisations d'immobilisations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
26	Partic. et créances rattachées à des partic.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissements des immobilisations	0,00	0,00	0,00
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations		0,00	0,00
39	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		0,00	0,00
45...2	Opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers		0,00	0,00
59	Prov. pour dépréciation des comptes financiers		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
	<b>Recettes d'investissement - Total</b>	<b>234 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>234 500,00</b>

	Pour information			
	<b>R001 Solde d'exécution positif reporté de N-1</b>			<b>0,00</b>

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

III  
A1

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées			
011	Charges à caractère général	1 370 730,00	1 064 682,21	162 530,51		0,00	143 517,28
6042	Achats de prestations de serv. (autres que terrains à amén.)	38 440,00	8 205,32	0,00		0,00	3 284,25
60611	Eau et assainissement	37 970,00	24 593,80	1 000,00		0,00	804,75
60612	Énergie - Électricité	219 120,00	190 071,37	53 461,27		0,00	1 002,52
60622	Carburants	0,00	1 980,75	0,00		0,00	0,00
60628	Autres fournitures non stockées	0,00	206,62	1,00		0,00	153,14
60631	Fournitures d'entretien	3 700,00	1 129,18	0,00		0,00	370,82
60632	Fournitures de petit équipement	14 670,00	27 851,20	1 812,72		0,00	2 383,94
60636	Vêtements de travail	300,00	3 030,50	0,00		0,00	0,50
6064	Fournitures administratives	3 000,00	7 441,04	96,46		0,00	8 482,26
6065	Livres, disques, cassettes...(bibliothèques et médiathèques)	23 415,00	28 895,30	0,00		0,00	3 083,15
6067	Fournitures scolaires	87 980,00	114 588,06	5 345,86		0,00	3 546,08
6068	Autres matières et fournitures	16 200,00	30 445,80	298,30		0,00	2 008,75
611	Contrats de prestations de services avec des entreprises	78 910,00	66 696,92	0,00		0,00	6 017,66
6132	Locations immobilières	200,00	0,00	0,00		0,00	200,00
6135	Locations mobilières	5 895,00	10 806,83	1 190,31		0,00	3 070,17
614	Charges locatives et de copropriété	0,00	0,00	540,00		0,00	0,00
61521	Terrains	4 780,00	0,00	0,00		0,00	0,00
61522	Bâtiments	30 100,00	22 663,75	5 703,72		0,00	24 396,85
61551	Matériel roulant	1 300,00	2 327,60	0,00		0,00	0,00
61558	Autres biens mobiliers	10 360,00	14 889,03	2 360,47		0,00	9,42
6156	Maintenance	42 980,00	24 287,00	1 734,49		0,00	7 875,03
616	Primes d'assurance	43 320,00	33 357,80	10 000,00		0,00	898,43
6182	Documentation générale et technique	4 250,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00
6184	Versements à des organismes de formation	20 080,00	815,00	0,00		0,00	952,37
6185	Frais de colloques et séminaires	1 500,00	500,00	0,00		0,00	655,00
6188	Autres frais divers	74 350,00	459,20	0,00		0,00	724,20
6226	Honoraires	47 676,00	69 620,67	6 310,23		0,00	5 144,83
6228	Divers	2 000,00	17 201,12	1 200,00		0,00	289,48
6231	Annonces et insertions	21 270,00	18 694,09	1 435,20		0,00	2 406,32
6232	Fêtes et cérémonies	0,00	250,00	0,00		0,00	0,00
6233	Foires et expositions	65 100,00	0,00	0,00		0,00	495,26

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

**III**  
**A1**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
6236	Catalogues et imprimés	73 340,00	53 484,84	3 928,50	0,00	6 564,46
6241	Transports de biens	1 130,00	11 339,66	0,00	0,00	261,29
6247	Transports collectifs	34 740,00	5 455,00	365,00	0,00	259,80
6251	Voyages et déplacements	47 259,00	15 877,16	0,00	0,00	4 109,84
6255	Frais de déménagement	0,00	1 394,42	0,00	0,00	0,00
6256	Missions	37 490,00	25 794,81	0,00	0,00	11 445,19
6257	Réceptions	93 675,00	99 859,71	806,25	0,00	12 249,55
6261	Frais d'affranchissement	38 450,00	16 395,19	0,00	0,00	2 577,27
6262	Frais de télécommunications	11 830,00	7 274,64	348,18	0,00	2 997,70
627	Services bancaires et assimilés	20,00	55,00	0,00	0,00	12,00
6281	Concours divers (cotisations...)	3 630,00	3 740,00	0,00	0,00	930,00
6282	Frais de gardiennage (églises, forêts et bois communaux ...)	1 910,00	3 002,99	0,00	0,00	1 617,56
6283	Frais de nettoyage des locaux	100 000,00	77 166,90	7 212,26	0,00	331,43
62878	Remboursement de frais à d'autres organismes	0,00	20 275,46	57 279,70	0,00	12 013,95
6288	Autres services extérieurs	28 380,00	2 558,48	100,59	0,00	8 892,06
<b>012</b>	<b>Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>8 038 400,00</b>	<b>7 477 514,85</b>	<b>320 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240 885,15</b>
6218	Autre personnel extérieur	180 633,00	4 050 773,01	320 000,00	0,00	78 055,18
6331	Versement de transport	0,00	49 480,53	0,00	0,00	1 518,47
6332	Cotisations versées au FNAL	0,00	7 637,00	0,00	0,00	3 627,00
6336	Cotis. au centre national et centres de gestion de la FPT	53 840,00	45 012,68	0,00	0,00	5 524,02
64111	Rémunération principale personnel titulaire	7 545 190,00	191 182,06	0,00	0,00	17 430,12
64112	NBI, suppl. familial de traitement et indemnité de résidence	0,00	4 950,91	0,00	0,00	540,09
64118	Autres indemnités personnel titulaire	0,00	28 683,54	0,00	0,00	3 315,46
64131	Rémunération personnel non titulaire	246 667,00	2 019 808,24	0,00	0,00	50 229,07
64138	Autres indemnités personnel non titulaire	0,00	207 406,50	0,00	0,00	2 564,50
6451	Cotisations à l'URSSAF	0,00	703 269,00	0,00	0,00	40 201,12
6453	Cotisations aux caisses de retraites	0,00	153 575,98	0,00	0,00	11 136,02
6455	Cotisations pour assurance du personnel	0,00	1 207,74	0,00	0,00	662,26
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	1 906,10	0,00	0,00	436,90
64731	Versées directement	0,00	0,00	0,00	0,00	21 400,00
64732	Versées aux A.S.E.D.I.C.	12 070,00	0,00	0,00	0,00	4 138,99
6474	Versements aux autres oeuvres sociales	0,00	11 494,05	0,00	0,00	105,95

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

**III**  
**A1**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	1 127,51	0,00	0,00	0,00
014	Atténuation de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courantes	43 690,00	24 745,18	4 681,91	0,00	14 262,91
651	Redev. pour conces. brevets, lic. proc., dts & val. simil.	2 090,00	2 571,06	424,91	0,00	164,13
6574	Subv. fonc. aux associations & autres organismes droit privé	11 600,00	10 000,00	0,00	0,00	7 239,95
658	Charges diverses de la gestion courante	30 000,00	12 174,12	4 257,00	0,00	6 858,83
656	Secours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES</b> (a) = (011+012+014+65+656)		9 452 820,00	8 566 942,24	487 212,42	0,00	398 665,34

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

III  
A1

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
66	Charges financières (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE Calcul du 66112 (2) Montant des ICNE de l'exercice = Montant de l'exercice N-1 =	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles (c)	67 050,00	53 118,00	0,00	0,00	13 932,00
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
6714	Bourses et prix	67 000,00	53 118,00	0,00	0,00	13 882,00
68	Dotations aux provisions (d) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (e)	34 764,16				34 764,16
TOTAL DES DEPENSES REELLES =(a)+(b)+(c)+(d)+(e)		9 554 634,16	8 620 060,24	487 212,42	0,00	447 361,50
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00			0,00
042	Op. d'ordre de transfert entre sections (4) (5) (6)	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00			0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		0,00	0,00			0,00
043	Op. d'ordre à l'intérieur de la section de fonct. (7)	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		9 554 634,16	8 620 060,24	487 212,42	0,00	447 361,50
Pour information D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		0,00				

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

**III**  
**A2**

Chap/ art.	Libellé	(BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
<b>013</b>	<b>Atténuation de charges</b>	<b>0,00</b>	<b>83,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-83,18</b>
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	0,00	83,18	0,00	0,00	-83,18
<b>70</b>	<b>Produits des services, du domaine...</b>	<b>557 734,00</b>	<b>486 471,57</b>	<b>26 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>44 486,72</b>
7062	Redevances et droits des services à caractère culturel	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7067	Redevances et droits des services péri-scolaires et d'enseig	276 000,00	485 106,57	3 923,71	0,00	48 003,72
70688	Autres prestations de service	161 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7083	Locations diverses (autres qu'immeubles)	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
70878	Remboursement de frais par d'autres redevables	0,00	0,00	22 850,00	0,00	-22 850,00
7088	Autres produits d'activités annexes (abts & vente d'ouv.)	19 200,00	1 365,00	0,00	0,00	17 835,00
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>74</b>	<b>Dotations et participations</b>	<b>8 894 426,00</b>	<b>8 795 564,35</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 861,65</b>
74718	Autres	1 058 900,00	1 118 637,00	0,00	0,00	-9 737,00
7472	Régions	20 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	-40 000,00
7473	Départements	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
74748	Participations autres communes	7 560 956,00	7 398 500,00	0,00	0,00	162 456,00
7477	Budget communautaire et fonds structurels	25 800,00	80 048,79	0,00	0,00	-54 248,79
7478	Autres organismes	28 770,00	18 378,56	0,00	0,00	10 391,44
<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>7 910,00</b>	<b>13 966,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 056,55</b>
752	Revenus des immeubles	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
757	Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	1 700,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00
758	Produits divers de gestion courante	2 710,00	13 966,55	0,00	0,00	-11 256,55
<b>TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES</b>		<b>9 460 070,00</b>	<b>9 296 085,65</b>	<b>56 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>107 210,64</b>
<b>(a) = (70+73+74+75+013)</b>						



### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

**III**  
**A2**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7621	Intérêts encaissés à l'échéance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7622	Intérêts - Rattachement des ICNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Calcul du 7622	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Montant des ICNE de l'exercice =					
	Montant de l'exercice N-1 =	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	9 800,00	3 616,34	0,00	0,00	6 183,66
773	Mts annulés (s/exer. antér.) ou atteints par la dech. quadr.	0,00	5,89	0,00	0,00	-5,89
7788	Produits exceptionnels divers	9 800,00	3 610,45	0,00	0,00	6 189,55
78	Reprises sur provisions (d)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL RECETTES REELLES = a+b+c+d</b>	<b>9 469 870,00</b>	<b>9 299 701,99</b>	<b>56 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>113 394,30</b>
042	Op. d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00			0,00
043	Op. d'ordre à l'intérieur de la section de fonct.	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00			0,00
	<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)</b>	<b>9 469 870,00</b>	<b>9 299 701,99</b>	<b>56 773,71</b>	<b>0,00</b>	<b>113 394,30</b>
	Pour information					
	R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	84 764,16				

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

**III**  
**B1**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204)	35 294,73	4 886,85	16 806,56	13 601,32
2031	Frais d'études	0,00	2 081,04	0,00	0,00
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2051	Concessions et droits similaires	5 294,73	2 805,81	16 806,56	13 601,32
204	Subventions d'équipements versées (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (sauf opérations)	214 705,27	80 826,20	103 871,66	30 007,41
2135	Installations générales, agencements, aménag. des construc.	0,00	7 653,10	0,00	410,73
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	0,00	34 710,95	29 656,93	20 618,91
2184	Mobilier	0,00	3 694,50	2 102,62	0,02
2188	Autres immobilisations corporelles	214 705,27	34 767,65	72 112,11	8 977,75
22	Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Opérations d'équipement n°	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	250 000,00	85 713,05	120 678,22	43 608,73
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation à...	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des part.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
274	Prêts	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
45...1	Opérations pour compte de tiers n°	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	550 000,00	85 713,05	120 678,22	343 608,73

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

**III**  
**B1**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections <i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>	0,00	0,00		0,00
	<i>Charges transférées</i>	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>		0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)</b>		550 000,00	85 713,05	120 678,22	343 608,73
<b>Pour information</b>					
	D001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	0,00			

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

**III**  
**B2**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM +RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	250 000,00	234 500,00	15 500,00	0,00
13248	Autres communes	250 000,00	234 500,00	15 500,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	250 000,00	234 500,00	15 500,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions d'investissement transférées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation à...	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
274	Prêts	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
45...2	Opérations pour compte de tiers n°				
	Total des recettes d'opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES RECETTES REELLES	550 000,00	234 500,00	15 500,00	300 000,00

### III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

#### SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

**III**  
**B2**

Chap/ art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM +RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00		0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>					
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>					
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)</b>		550 000,00	234 500,00	15 500,00	300 000,00

Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	0,00
---	------

IV	A1
----	----

17



IV - ANNEXES							IV
ELEMENTS DU BILAN							A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION							
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION							
Chap.	4 Sport et jeunesse	5 Interventions sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagement et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL
FONCTIONNEMENT							
DEP.							9 107 272,66
Réal.							9 107 272,66
6042							8 205,32
60611							25 593,80
60612							243 532,64
60622							1 980,75
60628							207,62
60631							1 129,18
60632							29 663,92
60636							3 030,50
6064							7 537,50
6065							28 895,30
6067							119 933,92
6068							30 744,10
611							66 696,92
6135							11 997,14
614							540,00
61522							28 367,47

**IV - ANNEXES**  
**ELEMENTS DU BILAN**  
**PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**  
**A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

**IV**  
**A1**

Chap.	Libellé	Non ventilables 01	Services généraux des administrations (sauf 01)	1 Sécurité et salubrité publiques	2 Enseigne- ment et formation	3 Culture
61551	Matériel roulant					2 327,60
61558	Autres biens mobiliers					17 249,50
6156	Maintenance					26 021,49
616	Primes d'assurance					43 357,80
6184	Versements à des organismes de formation					815,00
6185	Frais de colloques et séminaires					500,00
6188	Autres frais divers					459,20
6218	Autre personnel extérieur					4 370 773,01
6226	Honoraires					75 930,90
6228	Divers					18 401,12
6231	Annonces et insertions					20 129,29
6232	Fêtes et cérémonies					250,00
6236	Catalogues et imprimés					57 413,34
6241	Transports de biens					11 339,66
6247	Transports collectifs					5 820,00
6251	Voyages et déplacements					15 877,16
6255	Frais de déménagement					1 394,42

IV - ANNEXES								IV
ELEMENTS DU BILAN								A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION								
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION								
Chap.	4 Sport et jeunesse	5 Interventions sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagement et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL	
61551							2 327,60	
61558							17 249,50	
6156							26 021,49	
616							43 357,80	
6184							815,00	
6185							500,00	
6188							459,20	
6218							4 370 773,01	
6226							75 930,90	
6228							18 401,12	
6231							20 129,29	
6232							250,00	
6236							57 413,34	
6241							11 339,66	
6247							5 820,00	
6251							15 877,16	
6255							1 394,42	

**IV - ANNEXES**  
**ELEMENTS DU BILAN**  
**PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**  
**A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

**IV**  
**A1**

Chap.	Libellé	Non ventilables 01	0 Services généraux des administrations (sauf 01)	1 Sécurité et salubrité publiques	2 Enseigne- ment et formation	3 Culture
6256	Missions					25 794,81
6257	Réceptions					100 665,96
6261	Frais d'affranchissement					16 395,19
6262	Frais de télécommunications					7 622,82
627	Services bancaires et assimilés					55,00
6281	Concours divers (cotisations...)					3 740,00
6282	Frais de gardiennage (églises, forêts et bois communaux ...)					3 002,99
6283	Frais de nettoyage des locaux					84 379,16
62878	Remboursement de frais à d'autres organismes					77 555,16
6288	Autres services extérieurs					2 659,07
6331	Versement de transport					49 480,53
6332	Colisations versées au FNAL					7 637,00
6336	Cotis. au centre national et centres de gestion de la FPT					45 012,68
64111	Rémunération principale personnel titulaire					191 182,06
64112	NBI, suppl. familial de traitement et indemnité de résidence					4 950,91
64118	Autres indemnités personnel titulaire					28 683,54
64131	Rémunération personnel non titulaire					2 019 808,24

IV - ANNEXES						IV
ELEMENTS DU BILAN						A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION						
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION						

Chap.	4 Sport et jeunesse	5 Interventions sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagement et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL
6256							25 794,81
6257							100 665,96
6261							16 395,19
6262							7 622,82
627							55,00
6281							3 740,00
6282							3 002,99
6283							84 379,16
62878							77 555,16
6288							2 659,07
6331							49 480,53
6332							7 637,00
6336							45 012,68
64111							191 182,06
64112							4 950,91
64118							28 683,54
64131							2 019 808,24

**IV - ANNEXES**  
**ELEMENTS DU BILAN**  
**PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**  
**A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

**IV**  
**A1**

Chap.	Libellé	Non ventilables 01	0 Services généraux des administrations (sauf 01)	1 Sécurité et salubrité publiques	2 Enseigne- ment et formation	3 Culture
64138	Autres indemnités personnel non titulaire					207 406,50
6451	Cotisations à l'URSSAF					703 269,00
6453	Cotisations aux caisses de retraites					153 575,98
6455	Cotisations pour assurance du personnel					1 207,74
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux					1 906,10
6474	Versements aux autres oeuvres sociales					11 494,05
6475	Médecine du travail, pharmacie					1 127,51
651	Redev. pour conces. brevets, lic. proc., dts & val. simil.					2 995,97
6574	Subv. fonc. aux associations & autres organismes droit privé					10 000,00
658	Charges diverses de la gestion courante					16 431,12
6714	Bourses et prix					53 118,00
Restes à réaliser au 31/12						
Déficit de fonctionnement reporté de N-1						
<b>RECETTES</b>		<b>84 764,16</b>				<b>9 441 239,86</b>
Réalisations						9 441 239,86
002	Résultat de fonctionnement reporté					84 764,16
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel					83,18
7067	Redevances et droits des services péri-scolaires et d'enseig					489 030,28
70878	Remboursement de frais par d'autres redevables					22 850,00

IV - ANNEXES								IV
ELEMENTS DU BILAN								A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION								
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION								
Chap.	4 Sport et jeunesse	5 Interventions sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagement et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL	
64138							207 406,50	
6451							703 269,00	
6453							153 575,98	
6455							1 207,74	
6458							1 906,10	
6474							11 494,05	
6475							1 127,51	
651							2 995,97	
6574							10 000,00	
658							16 431,12	
6714							53 118,00	
RAR								
002								
REC.								
Réal.							9 441 239,86	
002							9 441 239,86	
6419							84 764,16	
7067							83,18	
70878							489 030,28	
							22 850,00	



IV - ANNEXES						IV
ELEMENTS DU BILAN						A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION						
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION						

Chap.	Libellé	Non ventilables 01	0 Services généraux des administrations (sauf 01)	1 Sécurité et salubrité publiques	2 Enseigne- ment et formation	3 Culture
7088	Autres produits d'activités annexes (abts & vente d'ouv.)					1 365,00
74718	Autres					1 118 637,00
7472	Régions					60 000,00
7473	Départements					150 000,00
74748	Participations autres communes					7 398 500,00
7477	Budget communautaire et fonds structurels					80 048,79
7478	Autres organismes					18 378,56
758	Produits divers de gestion courante					13 966,55
773	Mts annulés (s/exer. antér.) ou atteints par la déch. quadr.					5,89
7788	Produits exceptionnels divers					3 610,45
Restes à réaliser au 31/12						
Excédent de fonctionnement reporté de N-1		84 764,16				
<b>SOLDE</b>		<b>84 764,16</b>				<b>333 967,20</b>

## INVESTISSEMENT

DEPENSES						
Réalisations						<b>206 391,27</b>
2031	Frais d'études					85 713,05
2051	Concessions et droits similaires					2 081,04
2135	Installations générales, agencements, aménag. des construc.					2 805,81
2183	Matériel de bureau et matériel informatique					7 653,10
						34 710,95

IV - ANNEXES						IV
ELEMENTS DU BILAN						A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION						
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION						

Chap.	4 Sport et jeunesse	5 Interventions sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagement et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL
7088							1 365,00
74718							1 118 637,00
7472							60 000,00
7473							150 000,00
74748							7 398 500,00
7477							80 048,79
7478							18 378,56
758							13 966,55
773							5,89
7788							3 610,45
RAR							
002							
<b>SOLDE</b>							333 967,20

## INVESTISSEMENT

DEP.							206 391,27
Réal.							85 713,05
2031							2 081,04
2051							2 805,81
2135							7 653,10
2183							34 710,95

IV - ANNEXES							IV
ELEMENTS DU BILAN							A1
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION							
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION							
Chap.	Libellé	Non ventilables 01	0 Services généraux des administrations (sauf 01)	1 Sécurité et salubrité publiques	2 Enseigne- ment et formation	3 Culture	
2184	Mobilier					3 694,50	
2188	Autres immobilisations corporelles					34 767,65	
Restes à réaliser au 31/12						120 678,22	
Solde d'exécution négatif reporté de N-1							
<b>RECETTES</b>						<b>250 000,00</b>	
Réalizations						234 500,00	
13248	Autres communes					234 500,00	
Restes à réaliser au 31/12						15 500,00	
Solde d'exécution positif reporté de N-1							
<b>SOLDE</b>						<b>43 608,73</b>	

**IV - ANNEXES**  
**ELEMENTS DU BILAN**  
**PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**  
**A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

IV - ANNEXES								IV
ELEMENTS DU BILAN								
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION								A1
A1 - PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION								
Chap.	4 Sport et jeunesse	5 Interventions sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagement et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL	
2184							3 694,50	
2188							34 767,65	
RAR							120 678,22	
REC.							250 000,00	
Réal.							234 500,00	
13248							234 500,00	
RAR							15 500,00	
SOLDE							43 608,73	

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN		
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - DEPENSES		A6.1
A6.1 - DETAIL DES DEPENSES		

Art.	Libellé	Crédits ouverts	Réalisations (mandats ém	Crédits à annuler
	DEPENSES TOTALES (I) = A+B+C+D	300 000,00	I	300 000,00
	HORS CHARGES TRANSFEREES II = A+B+C	300 000,00	II	300 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées hors 16449 et 166 (A)	0,00		0,00
	Autres dépenses financières (sous-total) (B)	300 000,00		300 000,00
10	Reversement de dotations et fonds divers	0,00		0,00
13	Remboursement de subventions	0,00		0,00
27	Autres immobilisations financières	300 000,00		300 000,00
274	Prêts	300 000,00		300 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00
	Transferts entre sections = C+D	0,00		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur : (C)	0,00		0,00
	Charges transférées (D) = E+F+G	0,00		0,00
	Travaux en régie (E)	0,00		0,00
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (F)	0,00		0,00
	Stocks (G)	0,00		0,00

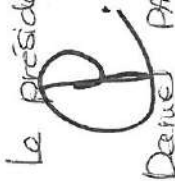
Op. de l'exercice	Solde d'exécution	CUMUL
-------------------	-------------------	-------

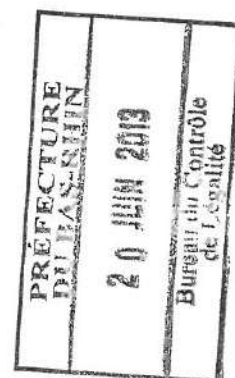
---

IV30

IV - ANNEXES		IV
ARRETE ET SIGNATURES		D
		2

# D2 - ARRETE - SIGNATURES

Présenté par <u>le président</u> A Strasbourg, le <u>18/06/2013</u>	Nombre de membres en exercice <u>28</u> Nombre de membres présents <u>16</u> Nombre de suffrages exprimés <u>20</u> VOTES : Pour <u>20</u> Contre <u>—</u> Abstentions <u>—</u> Date de convocation : <u>18/06/2013</u>
Le <u>18/06/2013</u> Délibéré par le Conseil d'administration réuni en session... du <u>18/06/2013</u> A Strasbourg, le <u>18/06/2013</u>	Le président  Daniel PAYOT
Certifié exécutoire par Le <u>20/06/13</u> , compte tenu de la transmission en préfecture, le <u>20/06/13</u> , et de la publication le <u>21/06/13</u> A Strasbourg, le <u>20/06/13</u>	Les membres du Conseil d'administration

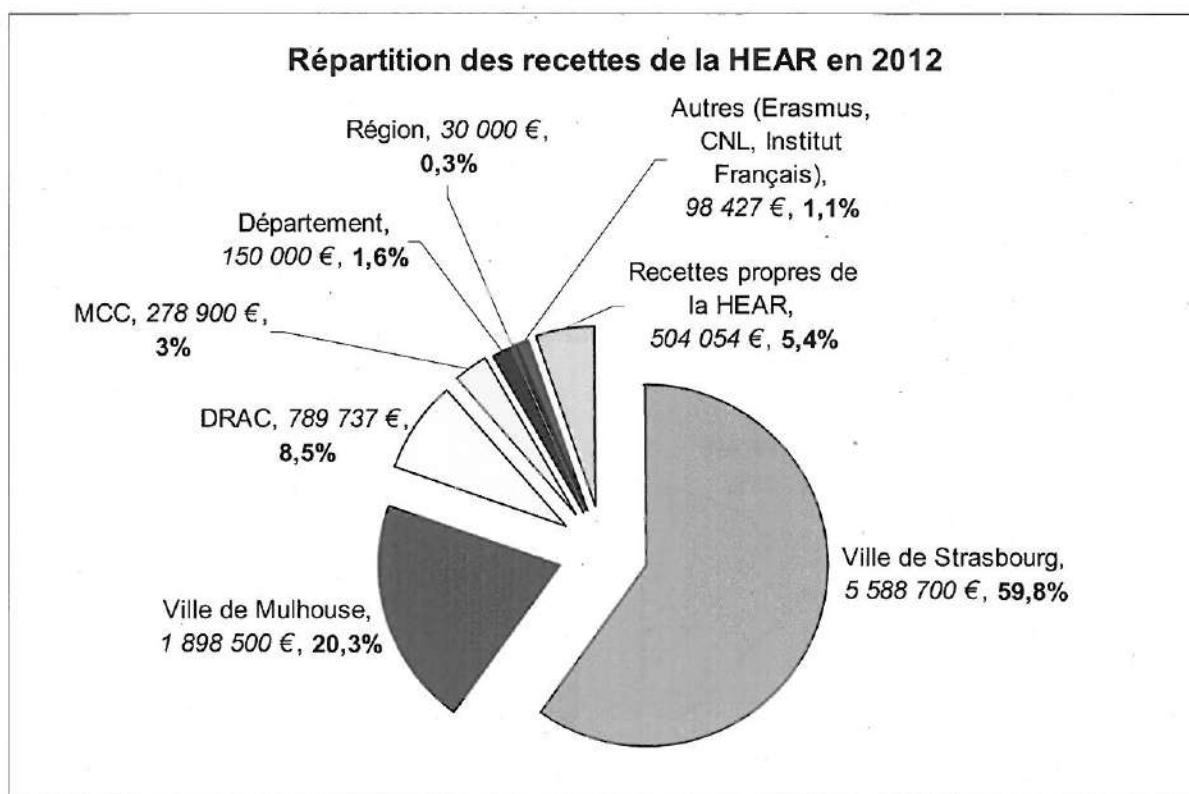




**Représentation graphique des grandes masses financières par section  
de l'exercice 2012 de la Haute école des arts du Rhin**

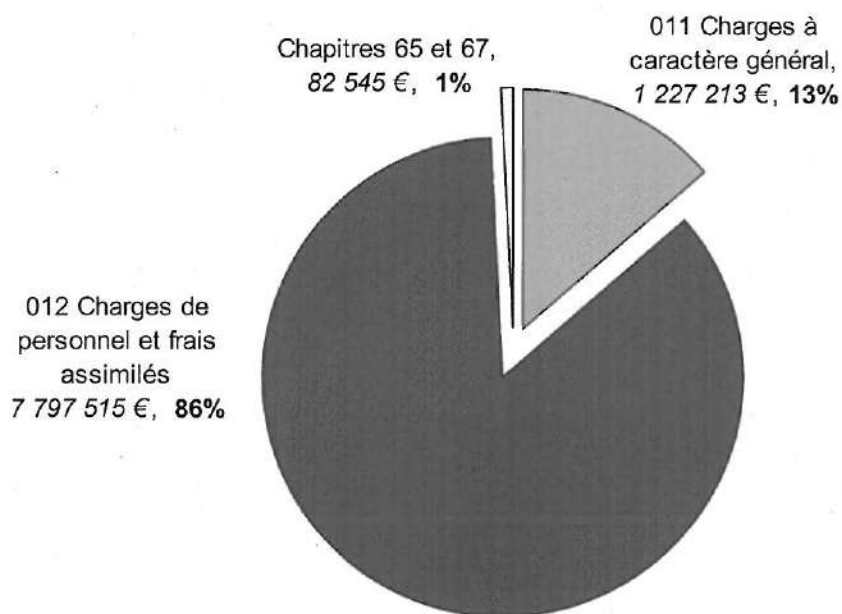
**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

**1. Recettes**

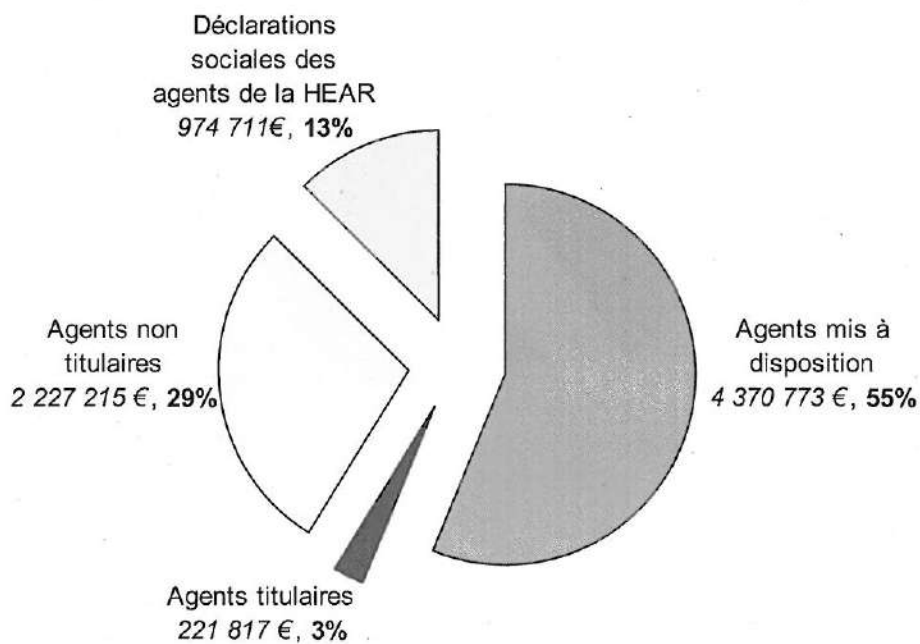


## 2. Dépenses

**Dépenses par chapitre de la HEAR en 2012**

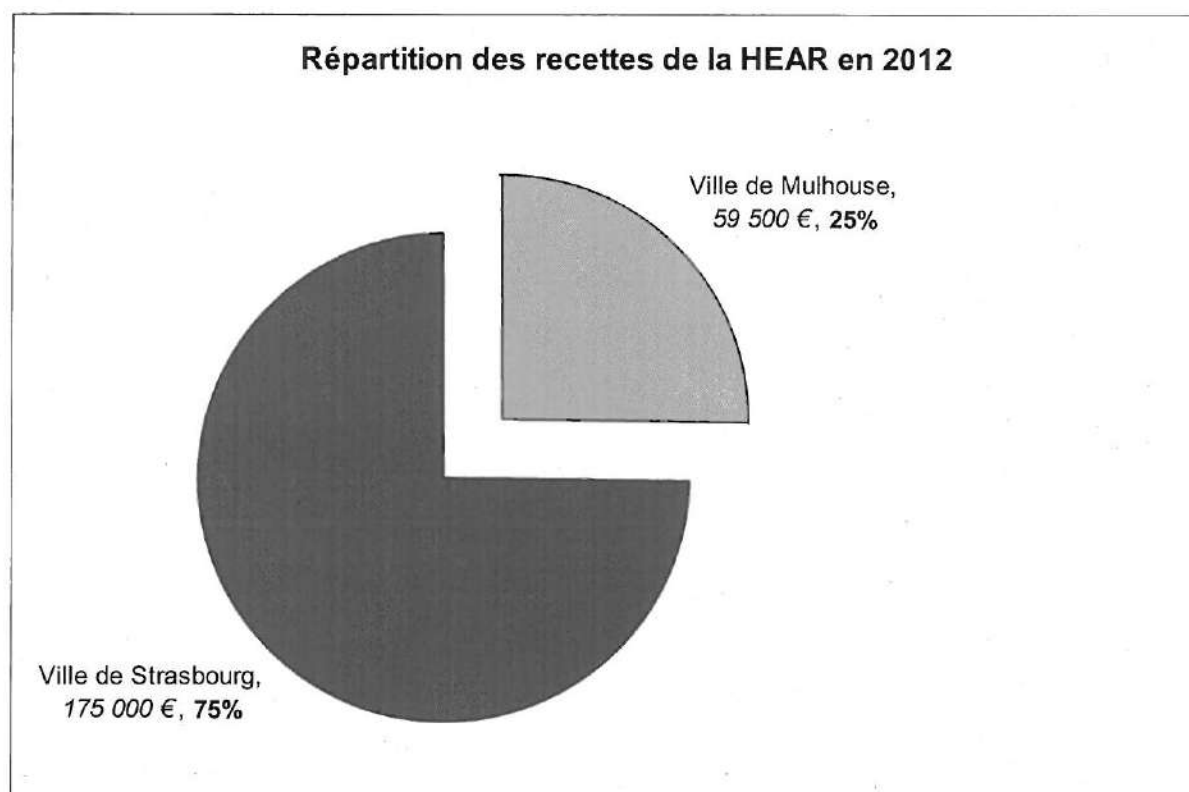


**Répartition de la masse salariale de la HEAR en 2012**



## SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1. Recettes



### 2. Dépenses

