

## ADMINISTRATION

### AUTORITÉS ADMINISTRATIVES INDÉPENDANTES, ÉTABLISSEMENTS ET ORGANISMES

FIPHFP

Fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique

#### **Délibération n° 2018-10-01 du 17 octobre 2018 portant approbation du budget rectificatif n° 1 du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique pour l'exercice 2018**

NOR : SSAX1830751X

Le comité national du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique, Vu la loi n° 2005-102 du 11 février 2005 pour l'égalité des droits et des chances, la participation et la citoyenneté des personnes handicapées, et notamment ses articles 26, 36 et 64;

Vu le décret n° 2006-501 du 3 mai 2006 modifié relatif au fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique, et notamment ses articles 2, 3, 12 et 18;

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 la délibération n° 2017-11-07 du comité national du 9 novembre 2017 portant approbation du budget initial du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique pour l'exercice 2018;

Vu le règlement intérieur du comité national modifié, et notamment son article 1<sup>er</sup>;

Vu le document dénommé « budget rectificatif n° 1 – exercice 2018 GBCP » du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique, présenté en séance;

Après en avoir délibéré,

Approuve:

1. Les autorisations budgétaires suivantes:

1.1. Les autorisations d'engagement (AE) dont:

611 563 € de personnel;

19 742 467 € de fonctionnement;

114 165 000 € d'intervention.

1.2. 145 218 800 € de crédits de paiement (CP):

611 563 € de personnel;

19 692 959 € de fonctionnement;

124 914 278 € d'intervention.

1.3. 108 647 645 € de prévision de recettes.

1.4. 36 571 155 € de déficit budgétaire.

2. Les prévisions budgétaires suivantes:

2.1. 36 571 155 € de prélèvement de trésorerie;

2.2. 38 571 155 € de perte patrimoniale;

2.3. 38 571 155 € d'insuffisance d'autofinancement;

2.4. 38 571 155 € de prélèvement sur fonds de roulement.

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

Décide:

Le directeur du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique est chargé de la mise en œuvre de la présente délibération, de sa diffusion à l'agent comptable et au contrôleur budgétaire du FIPHFP et de sa publication au *Bulletin officiel* santé, protection sociale, solidarité.

Délibération n° 2018-10-01 du 17 octobre 2018 portant approbation du budget rectificatif n° 1 du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique pour l'exercice 2018.

Nombre de présents au moment de la délibération: 17.

Votants: 20 (dont 3 pouvoirs).

Abstentions: 0.

Nombre de voix « Pour »: 20.

Nombre de voix « Contre »: 0.

La délibération est adoptée.

Fait le 17 octobre 2018.

*Le président,*  
DOMINIQUE PERRIOT

*Le directeur,*  
MARC DESJARDINS

ANNEXE

2018 Budget Rectificatif 1

GBCP - Tableaux budgétaires obligatoires

GBCP Tableau 1 - Autorisations d'emplois



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (c = a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	-	-	-
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	-	-	-

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

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETP	ETPT	MASSE SALARIALE
	ETP	ETPT	MASSE SALARIALE	ETP	ETPT	MASSE SALARIALE			
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 )</b>	6,00	6,00	611 563,00	-	-	-	6,00	6,00	611 563,00
<b>1 - TITULAIRES</b>	6,00	6,00	611 563,00	-	-	-	6,00	6,00	611 563,00
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Titulaires organisme (corps propre)	6,00	6,00	611 563,00	-	-	-	6,00	6,00	611 563,00
- en fonction dans l'organisme :	6,00	6,00	611 563,00	-	-	-	6,00	6,00	611 563,00
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6,00	6,00	611 563,00	-	-	-	6,00	6,00	611 563,00
- en fonction dans une autre personne morale :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2 - NON TITULAIRES</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Non titulaires de droit public	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans l'organisme :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Contractuels sous statut :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. CDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. CDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Contractuels hors statut :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. CDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. CDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Titulaires État détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans une autre personne morale :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Non titulaires de droit privé	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans l'organisme :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. DCDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. DCDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans une autre personne morale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 4 + 5 )</b>	-	-	-	-	-	-	5,00	5,00	613 000,00
<b>4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES</b>	-	-	-	-	-	-	5,00	5,00	613 000,00
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur	5,00	5,00	-	-	-	-	5,00	5,00	613 000,00



2018 Budget Rectificatif 1

GBCP - Tableaux budgétaires obligatoires



GBCP Tableau 2 - Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
PERSONNEL	611 563 €	611 563 €	108 647 645 €	RECETTES GLOBALISEES
COG EP - Autres	611 563 €	611 563 €	- €	Autres financements publics
Autres			108 647 645 €	Recettes propres
FONCTIONNEMENT	19 742 467 €	19 692 959 €		
INTERVENTION	114 165 000 €	124 914 278 €		
Aides plateforme	18 300 000 €	17 700 000 €		
Programme accessibilité	1 400 000 €	7 000 000 €		
Convention employeurs	54 200 000 €	48 766 178 €		
Partenariats	39 865 000 €	48 818 800 €		
Autres financements intermédiés	400 000 €	2 629 300 €		
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>134 519 030 €</b>	<b>145 218 800 €</b>	<b>108 647 645 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>			<b>- €</b>	<b>36 571 155 € SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>



2018 Budget Rectificatif 1

GBCP - Tableaux budgétaires obligatoires  
GBCP Tableau 4 - Equilibre financier



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS (utilisation des financements)		FINANCEMENTS (couverture des besoins)	
Soie budgétaire (déficit) (D2)*	36 571 155,00 €	€	Soie budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (b1)	- €	€	Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** (décaissements de l'exercice)	- €	€	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	- €	€	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>36 571 155,00 €</b>	€	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)= (2) - (1)</b>	<b>- €</b>	€	<b>Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	- €	€	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie disponible (d) (non fléchée)	- €	€	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (d) (non fléchée)
<b>TOTAL DES BESOINS (I) + (II)</b>	<b>36 571 155,00 €</b>	€	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

Opérations ayant un impact sur la trésorerie

La variation de trésorerie :  
- se détermine par différence entre (1) et (2),  
- se décompose en (a) et (d),  
- s'explique par D, (b), (c), (e).

Décomposition de la variation de trésorerie  
= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

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

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

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

2018 Budget Rectificatif 1

GBCP - Tableaux budgétaires obligatoires



GBCP Tableau 5 - Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel			
CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	611 563,00 €	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	19 692 959,00 €	Autres subventions	- €
Intervention (le cas échéant)	124 914 278,00 €	Autres produits (recette propre)	108 647 645,00 €
Dotations aux amortissements&provisions	4 000 000,00 €	Reprises sur amortissements&provisions	6 000 000,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>145 218 800,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>108 647 645,00 €</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>- €</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>36 571 155,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>145 218 800,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>145 218 800,00 €</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement		Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>		- 36 571 155,00 €
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 000 000,00 €
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		- 6 000 000,00 €
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs		
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>		<b>- 38 571 155,00 €</b>

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés			
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	38 571 155,00 €	Capacité d'autofinancement	- €
Investissements		Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>38 571 155,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>- €</b>
<b>Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>38 571 155,00 €</b>

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie		Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)		- 38 571 155,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)		- 38 571 155,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*		-
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		246 626 935,23
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		2 493 871,83
Niveau de la TRESORERIE		244 133 063,40

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"