



## FICHE EXEMPLE 1

Situation initiale avant contrat				
Dépenses de l'établissement	n-1		500 000€	MTréf
Tx d'évolution annuel	n-1		10%	Xréf
Conclusion du contrat				
Tx d'évolution arrêté ministre	n		4%	
Taux cibles fixés au contrat	n		8%	X1%
	n+1		6%	X2%
	n+2		4%	X3%
Montant des dépenses cible	n		540 000€	MTréf1
	n+1		572 400€	MTréf2
	n+2		595 296€	MTréf3
Différentiel cible	n		40 000€	Do1
	n+1		32 400€	Do2
	n+2		22 896€	Do3
Evaluation du contrat				
<i>Bilan transmis au 1/04 n+1</i>	année de référence	n		
Montant des dépenses constaté			550 000€	MT1
Dépassement			10 000€	DE1=MT1-MTréf1
<i>Bilan transmis au 1/04 n+2</i>	année de référence	n+1		
Montant des dépenses constaté			585 000€	MT2
Dépassement			12 600€	DE2=MT2-MTréf2
<i>Bilan transmis au 1/04 n+3</i>	année de référence	n+2		
Montant des dépenses constaté			615 000€	MT3
Dépassement			19 704€	DE3=MT3-MTréf3
Mesure du taux d'atteinte de l'objectif				
		année de référence		Taux de reversement
<b>Dépassement / Différentiel Cible</b>	25%	n	=DE1/Do1	30%
	39%	n+1	=DE2/Do2	50%
	86%	n+2	=DE3/Do3	70%
Calcul reversement				
Première année				reversement à AM
<i>le montant du dépassement est égal à 25% (inférieur à 34%) du différentiel cible.</i>				3 000€ =DE1*30%
Deuxième année				
<i>le montant du dépassement est égal à 39% (compris entre 34% et 64%) du différentiel cible.</i>				6 300€ =DE2*50%
Troisième année				
<i>le montant du dépassement est égal à 86% (supérieur à 64 %) du différentiel cible.</i>				13 793€ =DE3*70%

## FICHE EXEMPLE 2

Situation initiale avant contrat				
Dépenses de l'établissement	n-1		500 000€	MTréf
Tx d'évolution annuel	n-1		10%	Xréf
Conclusion du contrat				
Tx d'évolution arrêté ministre	n		4%	
Taux cibles fixés au contrat	n		8%	X1%
	n+1		6%	X2%
	n+2		4%	X3%
Montant des dépenses cible	n		540 000€	MTréf1
	n+1		572 400€	MTréf2
	n+2		595 296€	MTréf3
Différentiel cible	n		40 000€	Do1
	n+1		32 400€	Do2
	n+2		22 896€	Do3
Evaluation du contrat				
<i>Bilan transmis au 1/04 n+1</i>	année de référence	n		
Montant des dépenses constaté			525 000€	MT1
Economie par rapport à l'objectif			15 000€	E1=MTréf1-MT1
<i>Bilan transmis au 1/04 n+2</i>	année de référence	n+1		
Montant des dépenses constaté			556 500€	MT2
Economie par rapport à l'objectif			15 900€	E2=MTréf2-MT2
<i>Bilan transmis au 1/04 n+3</i>	année de référence	n+2		
Montant des dépenses constaté			578 760€	MT3
Economie par rapport à l'objectif			16 536€	E3=MTréf3-MT3
Mesure du taux d'atteinte de l'objectif				
		année de référence		Taux d'intéressement
Economie / Objectif		38% n	=E1/Do1	30%
		49% n+1	=E2/Do2	30%
		72% n+2	=E3/Do3	30%
Calcul de l'intéressement				
Première année				reversement à l'établissement
On verse à l'établissement 30% de l'économie réalisée par rapport à l'objectif.			4 500€	=E1*30%
Deuxième année				
On verse à l'établissement 30% de l'économie réalisée par rapport à l'objectif.			4 770€	=E2*30%
Troisième année				
On verse à l'établissement 30% de l'économie réalisée par rapport à l'objectif.			4 981€	=E3*30%

