

Délibération du conseil d'administration de l'université Savoie Mont Blanc
Séance du 19 décembre 2023
N° 2023.12.19_3.1.

Point 3 – Affaires financières

3.1 - Budget rectificatif n°2-2023

Vu le code l'éducation, notamment ses articles L711-1 et suivants ;

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

Vu les statuts de l'université Savoie Mont Blanc approuvés par le conseil d'administration en sa séance du 8 juillet 2014, modifiés ;

► **Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :**

- 1 121,78 ETPT sous plafond État et 233,12 ETPT sous plafond établissement
- 156 675 281 € d'autorisations d'engagement dont :
 - Personnel : 106 158 043 €
 - Fonctionnement : 23 386 368 €
 - Investissement : 27 130 870 €
- 140 176 143 € de crédits de paiement dont :
 - Personnel : 106 158 043 €
 - Fonctionnement : 23 387 980 €
 - Investissement 10 630 120 €
- 133 243 210 € de prévisions de recettes
- - 6 932 933 € de solde budgétaire (déficit)

► **Le conseil d'administration vote les prévisions budgétaires suivantes :**

- - 7 380 814 € de variation de trésorerie
- - 2 667 899 € de résultat patrimonial
- - 884 299 € de capacité d'autofinancement
- - 5 681 304 € de variation de fonds de roulement (prélèvement)

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

Résultat du vote :

<i>Membres en exercice :</i>	35	<i>Nombre de suffrages exprimés :</i>	20
<i>Quorum :</i>	18	<i>Contre :</i>	1
<i>Membres présents :</i>	18	<i>Abstention :</i>	0
<i>Membres représentés :</i>	2	<i>Pour :</i>	19
<i>Nombre de votants :</i>	20		

Fait à Chambéry, le 21 décembre 2023

Le Président de l'université Savoie Mont Blanc,

Philippe GALEZ

Classée au registre des délibérations du conseil d'administration, consultable à la direction des affaires juridiques et institutionnelles	Délibération publiée sur le site internet de l'université le :	22/12/2023
	Transmise au recteur de région académique le :	22/12/2023

Modalités de recours contre la présente délibération : *La présente délibération pourra faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa transmission au recteur, d'un recours administratif auprès du président de l'université Savoie Mont Blanc ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble conformément aux dispositions des articles R.421-1 à R.421-5 du code de justice administrative. La requête peut être déposée au greffe de la juridiction ou adressée par voie postale ou par la voie de l'application « Télécours citoyens » sur le site www.telerecours.fr.*

En cas de recours administratif préalable, le délai du recours contentieux est prolongé de la durée de réponse de l'auteur de la décision. Dans cette hypothèse, vous disposez de deux mois pour déposer un recours contentieux auprès du tribunal administratif de Grenoble conformément aux dispositions des articles R.421-1 à R.421-5 du code de justice administrative, à compter de la notification d'une décision expresse ou de la naissance d'une décision implicite de rejet résultant du silence gardé par l'administration pendant deux mois.



BUDGET RECTIFICATIF N°2

Exercice 2023

Conseil d'Administration du 19 décembre 2023

Table des matières

1 Le budget rectificatif en recettes	3
1.1 Les recettes globalisées	3
1.2 Les recettes fléchées	6
2 Le budget rectificatif en AE/CP.....	7
2.1 Les dépenses de masse salariale	7
2.2 Les dépenses de fonctionnement	8
2.3 Les dépenses d'investissement	9
3 Le budget rectificatif en droits constatés.....	10
3.1 Le compte de résultat prévisionnel	10
3.2 La capacité d'autofinancement	11
3.3 La situation patrimoniale	12
4 Les indicateurs.....	12
4.1 Le fonds de roulement	12
4.2 L'équilibre budgétaire et la trésorerie	12
4.3 Les restes à payer	13

Dans le cadre d'un pilotage budgétaire pluriannuel, le décret de 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) recommande de procéder en fin d'exercice à une déprogrammation des autorisations d'engagement (AE) et des crédits de paiement (CP) non utilisés. Ceux-ci pourront éventuellement être rouverts par des budgets ultérieurs.

Le budget rectificatif n°2 (BR2) 2023 s'inscrit dans cette procédure consistant principalement à réduire les crédits ouverts en recettes et en dépenses au budget 2023 sur les opérations pluriannuelles. Il permet également d'ajuster l'ensemble du budget de l'année afin d'approcher au plus près ce que pourra être la situation financière de fin d'exercice de l'établissement. Il est rappelé qu'en dehors des opérations qui sont pluriannuelles par nature, les crédits ne sont pas reportables.

En comptabilité budgétaire, le solde budgétaire (fonctionnement+ investissement) après BR2 s'établit à **- 6 932 933 €**. En termes d'investissement, 3 009 411 € sont déprogrammés en crédits de paiement, et 2 040 606 € en recettes.

En droits constatés et en fonctionnement, ce budget rectificatif déprogramme ainsi 2 395 833 € de charges et 1 302 518 € de produits. Le résultat après BR2 reste déficitaire à **- 2 667 899 €**.

S'agissant de **l'investissement**, 3 009 411 € sont déprogrammés en dépenses et 2 040 606 € en recettes.

Le fonds de roulement évolue à la hausse de 2 062 120 € par rapport à son niveau après BR1 et sa variation prévisionnelle, qui était déjà négative après le vote du BR1 en juin 2023, s'établit à **- 5 681 304 € après BR2**, ce qui reste encore un prélèvement important. Le fonds de roulement prévisionnel au 31 décembre 2023 s'élèverait à **10 021 575 €** soit **28 jours** de dépenses décaissables. La trésorerie prévisionnelle de fin d'exercice s'élèverait à 18 339 054 € soit **51 jours** de dépenses décaissables.

1 Le budget rectificatif en recettes

1.1 Les recettes globalisées

Les recettes globalisées (soit les recettes non fléchées) de l'établissement (tableau 2, ci-dessous) sont réduites par déprogrammation de 2 076 530 €. Les financements publics sont revus à la baisse à l'exception de la subvention pour charges de service public (SCSP) versée par le Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche (MESR) qui est prévue en hausse de 1 029 815 €. Le détail de la SCSP est l'objet du tableau 1. Les cellules surlignées correspondent à des crédits pour lesquels les notifications sont encore en attente.

Le BR2 prend ainsi en compte les crédits supplémentaires alloués dans le cadre de la notification intermédiaire de SCSP reçue en juillet 2023. Conformément à la directive de la Direction générale de l'enseignement supérieur et de l'insertion professionnelle (DGESIP) du MESR du 6 novembre 2023, des reliquats de crédits seront destinés à financer une partie du surcoût de l'énergie dans le cadre du budget 2023. Un financement complémentaire est donc possible. Si tel est le cas, il sera constaté au compte financier de l'exercice 2023.

Tableau 1 : L'évolution de la SCSP

	Pré Notification 2023	1ère notification 2023	2ème notification 2023	BI 2023	Inscrit au BR1 2023	Inscrit au BR2 2023
MASSE SALARIALE	90 923 944 €	91 140 381 €	91 854 959 €	90 983 944 €	156 437 €	1 028 360 €
Masse salariale	85 521 252 €	86 061 933 €	86 061 933 €	85 521 252 €	540 681 €	- €
DSG2 2022	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	- €	- €
DSG 1 STAPS	180 000 €			180 000 €	- 180 000 €	- €
Hausse du point d'indice	2 712 971 €	2 712 971 €	2 712 971 €	2 712 971 €	- €	313 782 €
Création postes plan étudiants année pleine 2021					- €	- €
Loi ORE "OUI SI" année pleine 2021					- €	- €
Révision IFSE infirmiers	263 €			263 €	- 263 €	- €
Réforme études de santé : effectifs étudiants	17 955 €			17 955 €	- 17 955 €	- €
PPCR 2022	24 582 €			24 582 €	- 24 582 €	- €
Revalorisation indemnitaire 2022 personnels filière administrative	119 855 €			119 855 €	- 119 855 €	- €
Revalorisation indemnitaire 2022 taux de promotion des personnels administratifs	7 091 €			7 091 €	- 7 091 €	- €
Revalorisation indiciaire des personnels administratifs cat C	112 639 €			112 639 €	- 112 639 €	- €
Contrats doctoraux ENS X ajustement de l'impact hausse point indice juillet 2022		- 5 006 €	- 5 006 €		- 5 006 €	- €
LPR 2022 Repyramidage 2021 et 2022 enseignants chercheurs et second degré	45 633 €			45 633 €	- 45 633 €	- €
LPR 2021 refonte indemnitaire BIATSS	32 091 €	32 091 €	32 091 €	32 091 €	- €	- €
LPR 2021 reclassement enseignants chercheurs et mesures "deux fois SMIC"	32 663 €			32 663 €	- 32 663 €	- €
LPR 2022 revalorisation contrats doctoraux (année pleine)	26 344 €	26 344 €	26 344 €	26 344 €	- €	- €
LPR 2022 reclassement enseignants chercheurs et mesure deux SMIC					- €	- €
LPR 2022 refonte indemnitaire enseignants chercheurs et enseignants sd degré	443 419 €	443 419 €	443 419 €	443 419 €	- €	- €
LPR 2022 chaire des professeurs juniors	110 001 €	110 001 €	110 001 €	110 001 €	- €	- €
Complément protection sociale santé	126 382 €	126 382 €	126 382 €	126 382 €	- €	- €
LPR 2022 revalorisation contrats doctoraux (tiers d'année)					- €	- €
LPR 2022 création contrats doctoraux (tiers d'année)	21 298 €	21 298 €	21 298 €	21 298 €	- €	- €
LPR 2022 : repyramidage IRTF	16 724 €	39 083 €	24 440 €	16 724 €	22 359 €	- 14 643 €
LPR 2023 classement des jeunes chercheurs	3 990 €	3 990 €	3 990 €	3 990 €	- €	- €
LPR 2023 refonte indemnitaire enseignants chercheurs et enseignants sd degré	454 244 €	454 244 €	454 244 €	454 244 €	- €	- €
LPR 2023 repyramidage enseignants chercheurs et second degré	23 160 €	23 160 €	23 160 €	23 160 €	- €	- €
LPR 2023 création contrats doctoraux (tiers d'année)		11 022 €	11 022 €		11 022 €	- €
LPR 2023 revalorisation contrats doctoraux (cohorte 2020 et 2021)		60 382 €	60 382 €		60 382 €	- €
LPR 2023 chaire des professeurs juniors			19 221 €			19 221 €
Réforme des services de santé		55 680 €	55 680 €		55 680 €	- €
Plan Tourisme 2022					- €	- €
Action spécifique : Plan Tourisme	313 080 €	313 080 €	313 080 €	313 080 €	- €	- €
Actions spécifiques : LPR 2021 : trajectoire emplois créations d'emplois					- €	- €
Actions spécifiques : LPR 2022 reclassement des jeunes chercheurs					- €	- €
Actions spécifiques : CRCT SHS	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	- €	- €
Actions spécifiques : CRCT SHS	15 000 €	15 000 €	10 000 €	15 000 €	- €	- 5 000 €
Actions spécifiques : Dialogue de performance 2023			700 000 €		- €	700 000 €
Actions spécifiques : PPPE rentrée 2022 (en tiers d'année)	30 000 €	42 000 €	57 000 €	30 000 €	12 000 €	15 000 €
Action spécifique : compensation emploi IGE		60 000 €	60 000 €	60 000 €	- €	- €
Action spécifique : soutien d'actions de transformation structurelle					- €	- €
Actions spécifiques : IUF	28 307 €	28 307 €	28 307 €	28 307 €	- €	- €
FONCTIONNEMENT	8 573 594 €	8 697 658 €	8 705 328 €	8 654 594 €	104 064 €	1 455 €
Fonctionnement	7 239 782 €	7 239 782 €	7 239 782 €	7 239 782 €	- €	- €
Contrat de vie étudiante (culture, santé, sport)	180 146 €	180 146 €	180 146 €	180 146 €	- €	- €
Abes	- 83 633 €	- 83 633 €	- 83 633 €	- 83 633 €	- €	- €
Compensation boursiers	886 899 €	945 963 €	930 322 €	886 899 €	59 064 €	- 15 641 €
FFSU Heures de district			8 100 €			8 100 €
LPR 2023 : aide au démarrage moyens aux laboratoires	111 600 €	111 600 €	33 000 €	111 600 €	- €	- 78 600 €
LPR 2023 : aide au démarrage moyens aux laboratoires					- €	- €
LPR 2023 : moyens aux laboratoires			22 777 €		- €	22 777 €
Action spécifique : Plan tourisme	170 220 €	170 220 €	170 220 €	170 220 €	- €	- €
Action spécifique : Plan bibliothèques ouvertes	27 330 €	27 330 €	27 330 €	27 330 €	- €	- €
Action spécifique : AMI émergences projet Acc'INNOV					- €	- €
Action spécifique : Aides spécifiques aux étudiants handicapés		80 000 €	127 000 €	55 000 €	25 000 €	47 000 €
Action spécifique : Chèque psy crise sanitaire					35 000 €	
Action spécifique : Loi ORE Plan investissement					- €	- €
Action spécifique : IUF crédits scientifiques	41 250 €	26 250 €	41 250 €	41 250 €	- 15 000 €	15 000 €
Action spécifique : Aide au démarrage pour laboratoires					- €	- €
Action spécifique : Enquête Insertion doctorants					- €	- €
Action spécifique : Indemnités CNU			6 215 €	12 000 €	- €	- €
Action spécifique : Indemnités CNU-frais de déplacement				14 000 €	- €	- €
Action spécifique : Concours ITRF			2 819 €		- €	2 819 €
Plan de relance : PNRR Services numériques aux étudiants (SERVET)					- €	- €
Opérations immobilières	320 000 €	320 000 €	320 000 €	320 000 €	- €	- €
Accessibilité	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	- €	- €
Dotation sûreté					- €	- €
Mise en sécurité	240 000 €	240 000 €	240 000 €	240 000 €	- €	- €
TOTAL	99 817 538 €	100 158 039 €	100 880 287 €	99 958 538 €	260 501 €	1 029 815 €

La différence entre le BR1 et le BI de l'exercice prenait en compte les éléments de la première notification 2023, soit + 260 501 €, auxquels s'ajoutaient des éléments en attente de notification inscrits dès le BI. De la même façon, les + 1 029 815 € inscrits au BR2 prennent en compte les éléments de la 2^{ème} notification, tout en maintenant les éléments en attente de notification réduits de 6 215 € au titre des indemnités CNU valorisés dans cette 2^{ème} notification. Ainsi, la différence entre la dernière notification reçue (100 880 287€) et la recette inscrite au BR2 (101 248 854 €), soit 368 567 €, se détaille comme suit :

- En attente de notification :
 - Compensation des mesures salariales 2023
(point d'indice et revalorisation indiciaire) : 313 782 €
 - Financement des consultations psychologue : 35 000 €
 - Complément indemnités CNU : 19 785 €

La déprogrammation en recettes, nette de la hausse de la SCSP, représente une baisse de 1,62 % du budget global du BI 2023 contre 0,77 % en 2022.

Cette variation se justifie principalement par une diminution des recettes publiques : subvention UE ERASMUS 2022-2023 (- 396 340 €) et subventions grands projets/laboratoires (- 304 569 €), ajustement de prévision de recettes sur les contrats de recherche (- 1 869 603 €), diminution de la recette ADEME sur la chaufferie du Bourget-du-Lac (- 305 000 €). S'y ajoute une déprogrammation des crédits de portage non consommés et de ressources propres (- 230 833 €).

Tableau 2 : Les recettes nouvelles

	CF 2021	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Subvention pour charges de service public	96 344 846,00€	97 903 588 €	99 958 538 €	260 501 €	1 029 815 €	101 248 854 €	1,03%
Autres financements de l'Etat	1 028 467,00€	2 126 641 €	182 084 €	276 180 €		458 264 €	0,00%
Fiscalité affectée	930 626,15€	641 405 €	907 288 €			907 288 €	0,00%
Autres financements publics	7 524 475,97€	9 952 795 €	11 912 701 €	3 057 228 €	- 2 875 512 €	12 094 417 €	-24,14%
Recettes propres	14 071 801,33€	14 220 061 €	15 013 604 €	711 576 €	- 230 833 €	15 494 347 €	-1,54%
Recettes globalisées	119 900 216,45€	124 844 490 €	127 974 215 €	4 305 485 €	- 2 076 530 €	130 203 170 €	-1,62%

Ainsi, les autres financements publics et ressources propres varient au global de - 3 106 345 €, en fonctionnement et en investissement. Les principaux montants modifiés concernent :

TOTAL ANR Investissement d'avenir : - 1 489 495 €, dont :

- ANR Investissement d'avenir (CPJ ISOLAC) : - 123 505 €
- ANR Investissement d'avenir (PSPC RAILMON) : - 29 014 €
- ANR Investissement d'avenir (COSMO ART) : - 26 194 €
- ANR Investissement d'avenir (UNITA) : - 94 545 €
- ANR Investissement d'avenir (SOLAR) : - 130 604 €
- ANR Investissement d'avenir (PIA4 Accélération) : - 288 099 €
- ANR Investissement d'avenir (PIA4 Avenir's) : - 98 858 €
- ANR Investissement d'avenir (SHINE) : - 209 816 €
- ANR Investissement d'avenir (NCU @SPIRE) : - 42 900 €
- ANR Investissement d'avenir (CPJ LAPP Physique) : - 116 228 €
- ANR Investissement d'avenir (CMQ) : - 80 138 €

TOTAL ANR hors Investissement d'avenir : - **380 108 €**, dont :

- ANR hors Investissement d'avenir (LEPMI DELICAT.) : - **101 627 €**
- Crédits de portage : - **100 000 €**

TOTAL Autres financement publics et ressources propres (hors SCSP) : - **1 236 742 €**, dont :

- Recettes ERASMUS (MIC et MES) : - **396 340 €**
- Crédits de portage non consommés DRI : - **198 305 €**
- Subv. ADEME pour la chaufferie bois du Bourget-du-Lac : - **305 000 €**
- Subventions RE-UNITA : - **59 415 €**

Cette variation à laquelle s'ajoute le complément de SCSP (+ 1 029 815 €) explique donc la baisse globale des recettes non fléchées de - **2 076 530 €**.

1.2 Les recettes fléchées

Tableau 3 : La variation des recettes fléchées

	CF 2021	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Financements de l'Etat fléchés	85 050 €	274 193 €	150 000 €	150 000 €		300 000 €	0,00%
Autres financements publics fléchés	1 371 232 €	199 784 €	4 156 634 €	- 150 000 €	- 1 266 594 €	2 740 040 €	-30,47%
Recettes fléchées	1 456 282 €	473 977 €	4 306 634 €	- €	- 1 266 594 €	3 040 040 €	-29,41%

Ces recettes sont revues à la **baisse à hauteur de 1 266 594 €**. Cette réduction concerne pour l'essentiel la prévision de subvention Région pour l'Accueil de site d'Annecy pour - **1 100 000 €**, la rénovation de l'IUT d'Annecy pour - **250 000 €**, compensés pour partie par + **170 000 €** pour la rénovation de la bibliothèque universitaire de Jacob-Bellecombette.

2 Le budget rectificatif en AE/CP

Les dépenses en autorisation d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP) se décomposent en dépenses de masse salariale, dépenses de fonctionnement et dépenses d'investissement.

2.1 Les dépenses de masse salariale

La prévision de masse salariale a été ajustée pour prendre en compte un certain nombre de mesures gouvernementales mais également pour ajuster des ouvertures de crédits adossées à des ressources propres.

Tableau 4 : L'évolution des dépenses de masse salariale 2023

	CF 2022			BI 2023		
	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total
MS gérée centralement	82 982 073 €	2 324 623 €	85 306 695 €	85 222 949 €	1 998 577 €	87 221 526 €
MS sur composantes et services		6 926 240 €	6 926 240 €		9 417 056 €	9 417 056 €
Heures complémentaires	5 686 361 €	2 543 621 €	8 229 982 €	5 568 064 €	3 260 470 €	8 828 534 €
Total	88 668 433 €	11 794 484 €	100 462 917 €	90 791 013 €	14 676 103 €	105 467 116 €

	BR1 2023			BR2 2023			Après BR2 2023		
	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total
MS gérée centralement	600 000 €	330 000 €	930 000 €	400 000 €		400 000 €	86 222 949 €	2 328 577 €	88 551 526 €
MS sur composantes et services		727 650 €	727 650 €	-	1 390 493 €	- 1 390 493 €	- €	8 754 213 €	8 754 213 €
Heures complémentaires	282 341 €	- 258 571 €	23 770 €			- €	5 850 405 €	3 001 899 €	8 852 304 €
Total	882 341 €	799 079 €	1 681 420 €			- €	92 073 354 €	14 084 689 €	106 158 043 €

En net, la variation de masse salariale est de **- 990 493 €**, avec des éléments différents selon le plafond considéré. En effet, la baisse est induite par une déprogrammation sur les contrats de projets/recherche à due concurrence de recettes équivalentes. Sur la masse salariale non financée sur ressources propres, l'augmentation est de + 1 241 579 €, compensés prévisionnellement pour 313 782 € sur le plafond 1, comme indiqué plus bas.

Cette variation de masse salariale impacte aussi bien les prévisions de dépenses imputées sur le plafond État (plafond 1) que sur ressources propres (plafond 2). Le tableau des emplois est modifié avec une prévision sur le **plafond 1** qui passe de 1 122,47 équivalents temps plein travaillés (ETPT) à 1 121,78 ETPT soit une **baisse de 0,69 ETPT** et sur le **plafond 2**, qui passe de 242,01 ETPT à 233,12 ETPT soit une **baisse de 8,89 ETPT**.

La variation entre le BR1 et le BR2 en ETPT pour le **plafond 1** s'explique de la façon suivante :

- Titulaires ENS : -9,73 (concours infructueux, mutations, retraites)
- Titulaires BIATSS : -7,50 (concours infructueux, mutations, retraites)
- Non titulaires ENS : 5,61 (chaires de professeurs juniors)
- ATER et doctorants contractuels : - 0,98 (recrutements ATER)
- Non titulaires BIATSS CDD : 9,50 (recrutements sur postes titulaires)
- Non titulaires BIATSS CDI : 2,41

La variation entre le BR1 et le BR2 en ETPT pour le **plafond 2** s'explique de la façon suivante :

- Non titulaires ENS CDD : -1,06
- Non titulaires BIATSS : -10,67 (CDD sur projets prévus mais non recrutés en 2023)
- Non titulaires BIATSS CDI : 3,17
- Doctorants : - 0,33

Les hausses de masse salariale sur plafond 1 se décomposent comme suit :

- Hausse du point d'indice : 594 794 € (auxquels il faudrait ajouter 18 162 € pour la Présidence)
- Majoration de 1 à 9 points d'indice majoré pour agents de catégorie B et C : 32 770 €
- Prime exceptionnelle pouvoir d'achat : 348 341 €
- Augmentation du taux de remboursement transport de 50 à 75 % : 9 713 €
- Baisse de la cotisation transport : - 39 000 €
- Hausse du SMIC de +2,22% en mai 2023 : 55 440 €
- Hausse de la GIPA : 100 000 € (estimation)

Cela représente une hausse de 1 102 058 € pour le plafond 1.

Celle-ci est financée **partiellement** par une compensation de l'Etat pour la moitié du plafond 1 sur les deux premières mesures, soit 313 782 €, en anticipation de notification comme indiqué précédemment.

Un complément de masse salariale est inscrit sur le plafond 1 à hauteur de 400 000 €, financés pour partie par une baisse complète de la réserve pour crédits de portage (- 200 000 €, qui apparaissent dans la colonne plafond 2 du tableau 4).

Sur le plafond 2, la baisse de **1 190 493 €**, qui est à relier avec la baisse des recettes à due concurrence, se décompose ainsi :

- Contrats de recherche : - **538 319 €**
- Projet Accélération : - **198 816 €**
- Projet UNITA PIA : - **34 545 €**
- Projet UNITA Erasmus : - **28 323 €**
- Projet RE UNITA : - **39 915 €**
- Projet SHINE : - **198 099 €**
- Autres projets : - **152 476 €**

2.2 Les dépenses de fonctionnement

Tableau 5 : L'évolution des dépenses de fonctionnement (AE et CP)

	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
AE	18 663 409 €	23 676 937 €	1 188 771 €	- 1 479 340 €	23 386 368 €	-6,25%
CP	16 360 292 €	23 651 549 €	1 141 771 €	- 1 405 340 €	23 387 980 €	-5,94%
Ecart	2 303 117 €	25 388 €	47 000 €	- 74 000 €	- 1 612 €	

Les AE et les CP diminuent respectivement de **1 479 340 €** et de **1 405 340 €** (-6,25 % par rapport au BI 2023 pour les AE et de -5,94 % par rapport au BI 2023 pour les CP). Il s'agit d'ajustements :

- sur des contrats de recherche : - **115 604 €** (AE/CP)
- sur les grands projets (NCU, CMQ, UNITA, etc.) : - **473 024 €** (AE/CP)
- sur les projets DSG2 non obtenus : - **62 067 €** (AE/CP)
- sur les dépenses liées à ERASMUS : - **396 340 €** (AE/CP)
- sur les crédits de portage des relations internationales : - **198 305 €** (AE/CP)
- sur les dépenses de la direction du patrimoine : - **300 000 €** (AE/CP)
- sur les dépenses exceptionnelles : - **100 000 €** (AE/CP)
- pour la mise en œuvre de la convention HELIOS : + **240 000 €** (AE/CP)

La baisse des AE est plus importante en raison de leur restitution par le service commun documentaire, certaines négociations de contrats pluriannuels n'ayant pas encore abouti (- 74 000 €).

2.3 Les dépenses d'investissement

Du fait des déprogrammations, les dépenses de la section d'investissement affichent une forte baisse sur l'ensemble des opérations fléchées et non-fléchées (tableau 6).

Tableau 6 : L'évolution des dépenses d'investissement (AE et CP)

	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
AE non fléchées	8 354 522 €	7 229 921 €	2 392 228 €	- 1 592 817 €	8 029 332 €	-22,03%
AE sur opérations fléchées	302 109 €	20 514 511 €	28 621 €	- 1 441 594 €	19 101 538 €	-7,03%
Total AE	8 656 631 €	27 744 432 €	2 420 849 €	- 3 034 411 €	27 130 870 €	-10,94%
CP non fléchés	3 984 430 €	7 295 991 €	1 889 408 €	- 1 592 817 €	7 592 582 €	-21,83%
CP sur opérations fléchées	1 137 933 €	4 425 511 €	28 621 €	- 1 416 594 €	3 037 538 €	-32,01%
Total CP	5 122 363 €	11 721 502 €	1 918 029 €	- 3 009 411 €	10 630 120 €	-25,67%
Ecart	3 534 268 €	16 022 930 €	502 820 €	- 25 000 €	16 500 750 €	

La déprogrammation des dépenses d'investissement est détaillée dans les tableaux 7 et 8.

La baisse sur les opérations non fléchées concerne essentiellement la prévision de travaux qui devaient être réalisés par la direction du patrimoine en 2023 et qui sont reportés en 2024.

Tableau 7 : Le détail des variations des dépenses d'investissement non fléchées (AE et CP)

AE non fléchées	Opérations	CP non fléchés
-250 000,00	LOCAUX DEVE BAT 6 BOURGET	-250 000,00
-176 692,00	SORBONNES	-176 692,00
-160 000,00	VIDEOPROTECTION JACOB	-160 000,00
-130 000,00	ASCENSEURS ANNECY	-130 000,00
-125 000,00	SDIA BOURGET	-125 000,00
-100 000,00	CREDITS DE PORTAGE	-100 000,00
-95 808,00	IG LEPMI ANR DELICAT	-95 808,00
-90 000,00	SDIA ET PAE JACOB	-90 000,00
-50 000,00	QUALITE AIR ANNECY	-50 000,00
-50 000,00	EUR SOLAR	-50 000,00
-44 331,00	IG IMEP TERAHERZ2	-44 331,00
-32 180,00	IG LOCIE MODERNAT	-32 180,00
-32 000,00	PLOMBERIE BOURGET	-32 000,00
-30 000,00	IG LOCIE ANR BIOCOOL	-30 000,00
-30 000,00	PIA4 ACCELERATION	-30 000,00
-30 000,00	PIA4 AVENIR'S	-30 000,00
-28 000,00	CREDITS NON AFFECTES	-28 000,00
-25 000,00	REGROUP. CHAUFFERIES IAE	-25 000,00
-20 000,00	SHINE PIA 4	-20 000,00
-19 900,00	PIA3 - @SPIRE	-19 900,00
-17 908,00	TOITURE B9 BOURGET	-17 908,00
-13 000,00	RENOVATION ETANCHEITE BAT.23 JACOB	-13 000,00
-10 000,00	SITE JACOB	-10 000,00
-10 000,00	RE UNITA	-10 000,00
-8 205,00	SERVICE DOCUMENTAIRE - Solde d'investissement d'AE et CP non consommé. Investissements non utilisés en application de la procédure sur le seuil des investissements	-8 205,00
-8 000,00	PLAN TOURISME IAE	-8 000,00
-6 793,00	CMQ MECA CONNECTEE	-6 793,00
- 1 592 817 €	TOTAL	- 1 592 817 €

Tableau 8 : Le détail des variations des dépenses d'investissement fléchées (AE et CP)

AE fléchées	Opérations	CP fléchés
-1 100 000,00	ACCUEIL DE SITE ANNECY	-1 100 000,00
-250 000,00	RENOVATION IUT ANNECY	-250 000,00
-150 000,00	IF LOCIE CPER HELIOSTIM	-150 000,00
-50 000,00	BATIMENT POLYTECH - 1% ARTISTIQUE	-50 000,00
-36 594,00	RENOVATION HALLE DES SPORTS	-36 594,00
-25 000,00	RESTRUCTURATION MARCOZ UNIQUEMENT AE	0,00
170 000,00	BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE JACOB	170 000,00
- 1 441 594 €	TOTAL	- 1 416 594 €

3 Le budget rectificatif en droits constatés

3.1 Le compte de résultat prévisionnel

Le tableau 9 présente l'évolution du compte de résultat prévisionnel entre le BI et le BR2 2023.

Tableau 9 : L'évolution du compte de résultat prévisionnel du budget

CHARGES	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Personnel	99 068 240 €	105 173 870 €	1 664 606 €	- 991 871 €	105 846 605 €	-0,94%
dont charges de pensions civiles*	27 870 364 €	29 324 609 €	206 640 €	137 761 €	29 669 010 €	0,47%
Fonctionnement autre que les charges de personnel	27 825 171 €	30 436 911 €	1 158 585 €	- 1 403 962 €	30 191 534 €	-4,61%
TOTAL DES CHARGES	126 893 411 €	135 610 781 €	2 823 191 €	- 2 395 833 €	136 038 139 €	-1,77%
Résultat prévisionnel: bénéfice	1 218 631 €	- €	- €	1 093 315 €	- €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	128 112 042 €	135 610 781 €	2 823 191 €	- 1 302 518 €	136 038 139 €	
PRODUITS	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Subventions de l'Etat	98 845 699 €	99 958 538 €	260 501 €	1 029 815 €	101 248 854 €	1,03%
Fiscalité affectée	641 405 €	907 288 €			907 288 €	0,00%
Autres subventions	8 377 416 €	11 645 037 €	1 553 742 €	- 2 101 500 €	11 097 279 €	-18,05%
Autres produits	20 247 522 €	19 715 440 €	632 212 €	- 230 833 €	20 116 819 €	- 0 €
TOTAL DES PRODUITS	128 112 042 €	132 226 303 €	2 446 455 €	- 1 302 518 €	133 370 240 €	-0,99%
Résultat prévisionnel : perte	- €	3 384 478 €	376 736 €	- €	2 667 899 €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	128 112 042 €	135 610 781 €	2 823 191 €	- 1 302 518 €	136 038 139 €	-0,96%

L'écart sur le BR2 entre le budget en droits constatés (AC- tenant compte du service fait) et le budget de paiement (en tenant compte des décaissements effectifs) est de - **1 378 €** en dépenses (qui s'ajoutent aux - **296 46 €** du BI et aux - **16 814 €** du BR1 2023) ; il s'agit des taxes sur les salaires, imputées en dépenses de personnel dans le budget de caisse et en fonctionnement en droits constatés. En recettes d'investissement (AR/DC ?), l'écart est de 305 000 €. Cet écart correspond au décalage entre les encaissements et la constatation de la recette pour la subvention ADEME de la chaufferie du Bourget-du-Lac. En effet, le bon de commande de la subvention a été établi mais la facture ne sera pas émise avant la fin de l'exercice.

L'impact sur le résultat de ce BR 2 est excédentaire (**1 093 315 €**). Il découle :

- d'une baisse des dépenses de personnel nette de **991 871 €** (après retraitement de la taxe sur les salaires) ; cette différence est également à retraiter des mouvements sur la recherche et les grands projets (soit 1 190 493 €), pour lesquels une baisse de recettes équivalente est inscrite. Comme indiqué précédemment, la hausse des crédits de 198 622 € en résultant (et de 200 000 € hors retraitement de la taxe sur les salaires) contribue à absorber les augmentations règlementaires en vigueur depuis le 1^{er} juillet 2023 ;
- d'un solde net des autres recettes moins les autres dépenses de **101 444 €**, alimenté par un complément de SCSP de 1 029 815 €.

Après BR2, le résultat prévisionnel s'établit à - **2 667 899 €** à prélever sur le fonds de roulement, alors qu'il était de - **3 761 214 €** après le BR1.

3.2 La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) prévisionnelle est présentée dans le tableau 10.

Elle s'élève à - **884 233 €** après BR2, en hausse de 45 % par rapport au BI expliquée par la seule variation du résultat prévisionnel. Elle est donc moins « négative » que prévu.

Tableau 10 : L'évolution de la CAF prévisionnelle

	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	1 218 631 €	- 3 384 478 €	- 376 736 €	1 093 315 €	- 2 667 899 €	
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 576 282 €	6 492 115 €			6 492 115 €	
- reprises sur dépréciations et provisions	- 636 609 €	- 16 400 €			- 16 400 €	
- reprise des financements rattachés à des actifs	- 5 340 672 €	- 4 692 115 €			- 4 692 115 €	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	2 817 632 €	- 1 600 878 €	- 376 736 €	1 093 315 €	- 884 299 €	44,76%

3.3 La situation patrimoniale

Tableau 11 : L'évolution du tableau de financement

EMPLOIS	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Insuffisance d'autofinancement		1 600 878 €	376 736 €	- €	1 977 614 €	0
Investissements	5 191 923 €	11 721 502 €	1 918 029 €	- 3 009 411 €	10 630 120 €	-25,67%
TOTAL DES EMPLOIS	5 191 923 €	13 322 380 €	2 294 765 €	- 3 009 411 €	12 607 734 €	-22,59%
Apport au fonds de roulement						
RESSOURCES	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	Variation BR2 2023/BI 2023
Capacité d'autofinancement	2 817 632 €			1 093 315 €		
Financement de l'actif par l'État	1 126 549 €	268 877 €	400 801 €		669 678 €	0,00%
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 024 807 €	5 918 195 €	1 285 848 €	- 2 040 606 €	5 163 437 €	-34,48%
Autres ressources	11 242 €					
TOTAL DES RESSOURCES	4 980 231 €	6 187 072 €	1 686 649 €	- 947 291 €	6 926 430 €	-15,31%
Prélèvement/Abondement sur fonds de roulement	- 211 692 €	- 7 135 308 €	- 608 116 €	2 062 120 €	- 5 681 304 €	

Les prévisions de dépenses d'investissement imputées sur le fonds de roulement ont été revues à la baisse. Le prélèvement sur le fonds de roulement après ce BR2 est ramené à **5 681 304 €**.

4 Les indicateurs

4.1 Le fonds de roulement

Tableau 12 : La composition du fonds de roulement après le BR2

	réserves disponibles	CVEC dont FSDIE	SCSP	reports PPI	provisions et dépréciations de créances	total
FDR après Compte financier 2021	11 950 020 €	1 135 574 €	13 500 €	- €	2 870 265 €	15 969 359 €
Aide étudiants handicapés			7 500 €			7 500 €
Lutte contre les violences sexistes/sexuelles			6 000 €			6 000 €
Plan tourisme			276 399 €			276 399 €
Projet SERVET			42 000 €			42 000 €
DSG DRI			117 000 €			117 000 €
DSG Recherche			354 042 €			354 042 €
DSG QVT			70 000 €			70 000 €
Reclassement ensgt chercheurs 2fois le smic			32 663 €			32 663 €
Accueil étudiants handicapés			24 000 €			24 000 €
Revalorisation indemnitaire personnels de la filière administrative			119 855 €			119 855 €
Refonte indemnitaire ITRF et personnels de bibliothèque			32 091 €			32 091 €
Variation 2022	- 1 138 339 €	- 427 810 €			130 700 €	- 1 435 449 €
Dépréciation comptes clients					169 204 €	169 204 €
FDR après compte financier 2022	10 811 681 €	707 764 €	1 068 050 €	- €	3 170 170 €	15 757 664 €
BI 2023	- 7 022 908 €	- 96 000 €			- 16 400 €	- 7 135 308 €
BR1 2023	544 934 €	- 85 000 €	1 068 050 €			608 116 €
BR2 2023	2 062 120 €					2 062 120 €
FDR après BR2 2023	6 395 827 €	526 764 €		- €	3 153 770 €	10 076 360 €

Le fonds de roulement de l'établissement après le BR2 s'établit à **10 076 306 €**, en baisse de 5 681 304 € par rapport au compte financier 2021, mais en augmentation de 2 062 120 € par rapport à la dernière prévision. En jours de dépenses de fonctionnement décaissables, il représente 28 jours. Les réserves disponibles nettes (soit **6 395 827 €**) représentent 18 jours, ce qui dénote une situation financière sous tension.

4.2 L'équilibre budgétaire et la trésorerie

Le solde budgétaire (fonctionnement + investissement) après BR2 s'établit à **- 6 932 933 €**, soit une variation depuis le BR1 de **+ 2 062 120€**, ce qui représente une diminution du déficit. Le prélèvement prévisionnel sur la trésorerie, après BR2, est de **7 380 814 €**. Il s'agit pour l'essentiel d'un prélèvement de 7 379 563 € sur la trésorerie non fléchée.

La trésorerie prévisionnelle est en hausse par rapport au BR1, à hauteur de 1 571 238 € : elle correspond à 51 jours de dépenses décaissables de fonctionnement. Le tableau 13 présente l'évolution

de la trésorerie expliquée par les évolutions du FR et du BFR ($T = FdR - BFdR$) entre l'exécuté 2022 (compte financier) et le budget après BR2.

Il est toutefois à noter que l'accélération des dépenses sur la fin de l'exercice 2023, plus rapide que le rythme d'encaissements des recettes, pourrait créer une tension réelle sur les capacités de l'établissement en termes de comptabilité budgétaire.

Tableau 13 : Les facteurs d'évolution de la trésorerie

	Après BR2 2023
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	15 757 664
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 962 204
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2022	25 719 868
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-5 681 304
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 699 511
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-7 380 815
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2023	10 076 360
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-8 262 693
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2023	18 339 053

4.3 Les restes à payer

Le tableau 14 présente la prévision d'évolution des restes à payer en fin d'année 2023, partant des montants initiaux (issus du compte financier 2022) pour les parts fléchées (1 656 372 €) et non fléchées (12 239 311 €). Après BR2, Le montant baisse de 1 612 € en fonctionnement et augmente de 16 500 750 € en investissement. Les restes à payer en investissement fléché sont identiques au BR1 2023. Certaines augmentations prévues sur l'exercice sont revues à la baisse. Les principaux mouvements des restes à payer se détaillent alors comme suit, selon une méthode identique à celle du BR1 2023 :

Ecart AE/CP	AE 2023	CP 2023	Variation 2023
Assurances	7 000 €	25 860 €	- 18 860 €
Certification des comptes	197 000 €	25 000 €	172 000 €
Mise à disposition d'un enseignant	99 000 €	150 000 €	- 51 000 €
Formations des apprentis	26 088 €	38 773 €	- 12 685 €
Logiciel SAGE	866 995 €	854 310 €	12 685 €
Marché infogérance		26 667 €	- 26 667 €
Conventions UGA PETREL et DSIM	121 000 €	152 000 €	- 31 000 €
Documentation numérique	572 434 €	506 969 €	65 465 €
Contrats de recherche	321 820 €	359 370 €	- 37 550 €
SCD-contrats luriannuels pas encore aboutis	- 74 000 €	- €	- 74 000 €
Reste à payer fonctionnement	2 137 337 €	2 138 949 €	- 1 612 €
Achat véhicule IUT Annecy		13 270 €	- 13 270 €
Achat d'un laser		52 800 €	- 52 800 €
Relamping	800 000 €		800 000 €
CEPART		600 000 €	- 600 000 €
Pare feu/Sauvegarde/Parapheur/Serveur	585 000 €	282 180 €	302 820 €
Reste à payer investissement non fléché	1 385 000 €	948 250 €	436 750 €
Variation des restes à payer non fléchés			435 138 €
Accueil de site Annecy	1 400 000 €	2 110 000 €	- 710 000 €
Accueil de site Annecy	- 1 100 000 €	- 1 100 000 €	- €
Rénovation BU Jacob	17 574 000 €	800 000 €	16 774 000 €
Rénovation BU Jacob	170 000 €	170 000 €	- €
Rénovation Marcoz	25 000 €		25 000 €
Déprogrammation restructuration Marcoz	- 25 000 €	- €	- 25 000 €
Rénovation énergétique IUT A	1 100 000 €	1 100 000 €	- €
Rénovation énergétique IUT A	- 250 000 €	- 250 000 €	- €
Polytech 1% artistique	50 000 €	50 000 €	- €
Polytech 1% artistique	- 50 000 €	- 50 000 €	- €
CEDRA	50 000 €	50 000 €	- €
Halle des sports	46 634 €	46 634 €	- €
Halle des sports	- 36 594 €	- 36 594 €	
HELIOSTIM	268 877 €	268 877 €	- €
HELIOSTIM	- 150 000 €	- 150 000 €	
Reste à payer investissement fléché	19 072 917 €	3 008 917 €	16 064 000 €
Variation du reste à payer			16 499 138 €

Tableau 14 : L'évolution prévisionnelle des restes à payer

Reste à payer	Montant
Fléché	1 656 372 €
Non fléché	12 239 311 €
Total au 31/12/2022	13 895 683 €
Variation 2023	
Fléché	16 064 000 €
Non fléché	435 138 €
Total	16 499 138 €
Reste à payer au 31/12/2023	
Fléché	17 720 372 €
Non fléché	12 674 449 €
Total	30 394 821 €

4.4 Les ratios

Le tableau 15 présente les principaux ratios de gestion et leurs évolutions sur 4 ans. Les chiffres 2020, 2021 et 2022 correspondent aux ratios calculés sur le réalisé (comptes financiers). Si nous procédons à l'analyse des ratios ci-dessous au regard des seuils prudentiels, il s'avère que :

- Le fonds de roulement et la trésorerie prévisionnels sont toujours sous tension. Cependant, si le FDR augmente de 6 jours par rapport au BR1, la trésorerie augmente de 5 jours.
- Le résultat prévisionnel est **déficitaire** mais s'améliore par rapport au BR1 du fait de l'effort de déprogrammation.
- Le montant des ressources propres et sa part dans le total des produits encaissables (ratio 4), **baissent** entre le BR1 et le BR2, et se justifie par la prise en compte du complément de SCSP ajouté à ce BR, alors que les prévisions de recettes sur ressources propres ont été revues à la baisse. L'USMB reste **au-dessus** du seuil de vigilance qui est à 15 %.
- Le poids de la masse salariale rapportée aux produits encaissables (ratio 6) est en très légère hausse par rapport à la situation au BR1, et **atteint le seuil d'alerte** (83 %).
- La CAF est en hausse par rapport au BI, mais son niveau maintient un taux d'autofinancement **négatif**.
- Enfin l'équilibre économique, apprécié avec le ratio charges décaissables rapportées aux produits encaissables (ratio 10) est à 101,72 %, soit **au seuil d'alerte**.

La dégradation de la situation financière reste donc contenue au niveau du BR2. Mais celui-ci serait proche de l'atterrissage réel, laissant entrevoir une tension accrue sur le « haut » de bilan (fonds de roulement) comme sur le « bas » du bilan (trésorerie).

Tableau 15 : L'évolution des principaux ratios de gestion

1-Fonds de roulement en nombre de jours	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Montant du FDR	13 168 063 €	16 756 977 €	15 757 664 €	5 378 164 €	8 014 240 €	10 076 360 €
FDR en nombre de jours	44	54	48	15	22	28
2-Trésorerie en nombre de jours	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Montant de la trésorerie	16 714 406 €	23 063 275 €	25 719 869 €	10 019 890 €	16 767 816 €	18 339 054 €
Trésorerie en nombre de jours	56	74	78	28	46	51
3-Taux de résultat	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Résultat	3 126 730 €	3 569 968 €	1 218 633 €	- 3 384 478 €	- 3 761 214 €	- 2 667 899 €
Total des produits	118 134 665 €	124 146 179 €	128 112 044 €	132 226 303 €	134 672 758 €	133 370 240 €
Taux de résultat	2,65%	2,88%	0,95%			
4-Dépendance au financement de l'État	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Ressources propres	20 130 655 €	22 087 048 €	23 289 063 €	27 559 250	29 745 204	27 412 871
Produits encaissables	113 023 981 €	117 911 292 €	122 134 762 €	127 517 788 €	129 964 243 €	127 359 207 €
Dépendance au financement de l'Etat	17,81%	18,73%	19,07%	21,61%	22,89%	21,52%
6-Poids des charges de personnel	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Charges de personnel	92 062 619 €	94 830 345 €	99 068 240 €	105 173 870 €	106 855 290 €	105 846 605 €
Produits encaissables	113 023 981 €	117 911 292 €	122 134 762 €	127 517 788 €	129 964 243 €	127 359 207 €
Poids de charges de personnel	81,45%	80,43%	81,11%	82,48%	82,21%	83,11%
7-Poids des charges de fonctionnement général	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Charges décaissables de fonctionnement général	15 731 201 €	17 212 880 €	20 248 889 €	23 944 796 €	25 086 567 €	23 699 419 €
Produits encaissables	113 023 981 €	117 911 292 €	122 134 762 €	127 517 788 €	129 964 243 €	127 359 207 €
Poids des charges de fonctionnement général	14,05%	14,60%	16,58%	18,78%	19,30%	18,61%
8-Part relative des charges de personnel	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Charges de personnel	92 062 619 €	94 830 346 €	99 068 240 €	105 173 870 €	106 855 290 €	105 846 605 €
Total des charges (décaissables-non décaissables)	115 007 935 €	120 576 211 €	126 893 411 €	135 610 781 €	138 433 972 €	136 038 139 €
Part relative des charges de personnel dans le total des charges	80,05%	78,65%	78,07%	77,56%	77,18%	77,81%
9-Dotation aux amort. et provisions/charges de fonctionnement	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Dotation aux amort. et provisions	7 214 115 €	8 477 487 €	7 576 282 €	6 492 115 €	6 492 115 €	6 492 115 €
Charges de fonctionnement décaissables et non décaissables	115 007 935 €	120 576 211 €	126 893 411 €	135 610 781 €	138 433 972 €	136 038 139 €
Poids de la dotation aux amortissements et provisions	6,27%	7,03%	5,97%	4,79%	4,69%	4,77%
10-Equilibre économique	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Charges décaissables	107 793 820 €	112 043 225 €	119 317 129 €	129 118 666 €	131 941 857 €	129 546 024 €
Produits encaissables	113 023 981 €	117 911 292 €	122 134 762 €	127 517 788 €	129 964 243 €	127 359 207 €
Poids des charges de fonctionnement	95,37%	95,02%	97,69%	101,26%	101,52%	101,72%
11-Marge d'autofinancement	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
CAF	5 227 556 €	5 807 059 €	2 817 633 €	-1 600 878 €	-1 977 614 €	-884 299 €
Produits encaissables	113 023 981 €	117 911 292 €	122 134 762 €	127 517 788 €	129 964 243 €	127 359 207 €
Taux de marge d'autofinancement	4,63%	4,92%	2,31%	-1,26%	-1,52%	-0,69%
12-Taux d'autofinancement	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
CAF	5 227 556 €	5 807 059 €	2 817 633 €	-1 600 878 €	-1 977 614 €	-884 299 €
Dépenses d'investissement payées sur ressources propres	3 116 625 €	2 223 117 €	3 029 325 €	5 534 430 €	5 765 810 €	4 797 005 €
Taux d'autofinancement	167,73%	261,21%	93,01%	-28,93%	-34,30%	-18,43%
13-Coût par ETPT	2020	2021	2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023
Charges de personnel	92 062 619 €	94 830 345 €	99 068 240 €	105 173 870 €	106 855 290 €	105 846 605 €
Nombre d'ETPT	1249,27	1271,70	1309,61	1358,73	1364,48	1354,90
Coût par ETPT	73 693,13 €	74 569,75 €	75 647,13 €	77 406,01 €	78 312,10 €	78 121,34 €

Rappel des seuils d'alerte ou de vigilance :

1 - FDR < 15 jours

2 - Trésorerie < 30 jours

3 - Taux de résultat : vigilance entre 0 % et 2%, alerte si < 0 %

4 - Dépendance aux financements de l'État : vigilance entre 13 % et 15 %, alerte si < 13 %

6 - Poids de charges de personnel : vigilance entre 82 % et 83 %, alerte si > 83 %

10 - Équilibre économique : vigilance entre 98 % et 100 %, alerte si > 100 %

11 - Taux de marge d'autofinancement : vigilance entre 0,5 % et 1 %, alerte si < 0,5 %

Tableau 1

BR2 2023

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois			
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	
		CDI		
Non permanents		CDD		
S/total EC		631,58	99,56	731
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		
		CDI		
	Non permanents	CDD		
S/total Biatss		490,20	133,56	624
Totaux		1 121,78	233,12	1 354,90
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		1 126		Plafond global des emplois voté par le CA **

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'Etat relatif aux emplois financés par l'Etat"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires
Budget

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES											RECETTES					
	CF 2022		BI 2023		BR1 2023		BR2 2023		Après BR2 2023		CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	
	Montants		Montants		Montants		Montants		Montants		Montants					
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	100 462 920	100 462 803	105 467 116	105 467 116	1 681 420	1 681 420	-990 493	-990 493	106 158 043	106 158 043	124 844 490	127 974 215	4 305 485	-2 076 530	130 203 170	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>27 870 364</i>	<i>27 870 364</i>	<i>29 324 609</i>	<i>29 324 609</i>	<i>206 640</i>	<i>206 640</i>	<i>137 761</i>	<i>137 761</i>	<i>29 669 010</i>	<i>29 669 010</i>	<i>97 903 588</i>	<i>99 958 538</i>	<i>260 501</i>	<i>1 029 815</i>	<i>101 248 854</i>	<i>Subvention pour charges de service public</i>
Fonctionnement	18 663 409	16 360 292	23 676 937	23 651 549	1 188 771	1 141 771	-1 479 340	-1 405 340	23 386 368	23 387 980	2 126 641	182 084	276 180	0	458 264	Autres financements de l'Etat
<i>dont opérations fléchées</i>											<i>641 405</i>	<i>907 288</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>907 288</i>	<i>Fiscalité affectée</i>
											<i>9 952 795</i>	<i>11 912 701</i>	<i>3 057 228</i>	<i>-2 875 512</i>	<i>12 094 417</i>	<i>Autres financements publics</i>
											<i>14 220 061</i>	<i>15 013 604</i>	<i>711 576</i>	<i>-230 833</i>	<i>15 494 347</i>	<i>Recettes propres</i>
											473 977	4 306 634	0	-1 266 594	3 040 040	Recettes fléchées*
Investissement	8 656 631	5 122 363	27 744 432	11 721 502	2 420 849	1 918 029	-3 034 411	-3 009 411	27 130 870	10 630 120	<i>274 193</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>	<i>Financements de l'Etat fléchés</i>
<i>dont opérations fléchées</i>	<i>302 109</i>	<i>1 137 933</i>	<i>20 514 511</i>	<i>4 425 511</i>	<i>28 621</i>	<i>28 621</i>	<i>-1 441 594</i>	<i>-1 416 594</i>	<i>19 101 538</i>	<i>3 037 538</i>	<i>199 784</i>	<i>4 156 634</i>	<i>-150 000</i>	<i>-1 266 594</i>	<i>2 740 040</i>	<i>Autres financements publics fléchés</i>
											0	0	0	0	0	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	127 782 960	121 945 458	156 888 485	140 840 167	5 291 040	4 741 220	-5 504 244	-5 405 244	156 675 281	140 176 143	125 318 467	132 280 849	4 305 485	-3 343 124	133 243 210	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		3 373 009						2 062 120	0	0	0	8 559 318	435 735	0	6 932 933	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine
Budget

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Formation initiale et continue	54 132 634	54 132 634	5 199 943	5 199 943	1 224 007	1 290 077	60 556 584	60 622 654
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	39 038 679,00	39 038 679,00	3 795 709	3 795 709	959 307	1 025 377	43 793 695	43 859 765
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	14 984 700	14 984 700,00	1 314 733	1 314 733	264 700	264 700	16 564 133	16 564 133
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	109 255	109 255,00	89 501	89 501			198 756	198 756
D105 - Bibliothèques et documentation	2 075 114	2 075 114,00	805 469	814 004	126 695	126 695	3 007 278	3 015 813
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 524 434	1 524 434,00	176 302	243 302	64 845	64 845	1 765 581	1 832 581
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et	5 711 816	5 711 816,00	238 962	238 962	156 318	156 318	6 107 096	6 107 096
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 506 606	7 506 606,00	729 925	729 925	353 522	353 522	8 590 053	8 590 053
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	1 285 531	1 285 531,00			0	0	1 285 531	1 285 531
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 153 212	1 153 212,00	71 848	71 848	6 124	6 124	1 231 184	1 231 184
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 333 457	10 333 457,00	597 706	601 756	204 779	204 779	11 135 942	11 139 992
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 509 386	1 509 386,00	2 268 911	2 235 411	490 000	490 000	4 268 297	4 234 797
D113 - Diffusion des savoirs et musées							0	0
D114 - Immobilier	2 320 359	2 320 359,00	4 548 000	4 548 000	22 994 440	6 730 440	29 862 799	13 598 799
D115 - Pilotage et support	17 672 577	17 672 577,00	8 032 281	7 987 808	1 424 360	1 121 540	27 129 218	26 781 925
Étudiants	932 917	932 917,00	717 021	717 021	85 780	85 780	1 735 718	1 735 718
D201 - Aides directes aux étudiants			395 773	395 773			395 773	395 773
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	932 917	932 917,00	321 248	321 248	85 780	85 780	1 339 945	1 339 945
TOTAL	106 158 043	106 158 043	23 386 368	23 387 980	27 130 870	10 630 120	156 675 281	140 176 143

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B **0**

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Budget	RECETTES								Total (C)
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	101 248 854								101 248 854
Droits d'inscription			907 288		2 599 150,00				3 506 438
Formation continue, diplômes propres et VAE					9 509 406,00				9 509 406
Taxe d'apprentissage					737 675,00				737 675
Contrats et prestations de recherche hors ANR					1 291 166,00				1 291 166
Valorisation					5 825,00				5 825
ANR investissements d'avenir				2 679 795					2 679 795
ANR hors investissements d'avenir				2 172 523					2 172 523
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				1 640 862			2 690 040		4 330 902
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				3 117 842					3 117 842
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		458 264		2 483 395		300 000	50 000		3 291 659
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					46 940				46 940
Autres recettes					1 304 185				1 304 185
TOTAL	101 248 854	458 264	907 288	12 094 417	15 494 347	300 000	2 740 040	0	133 243 210

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C **6 932 933**

TABLEAU 4
Equilibre financier
Budget

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS						FINANCEMENTS						
	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023		CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0	8 559 318	435 735	0	6 932 933		3 373 009	0			0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-961											Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 302 069	1 615 800	-804 189	1 382 289	2 193 900		584 691	1 434 140	-579 528	891 407	1 746 019	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)												Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 301 108	10 175 118	-368 454	1 382 289	9 126 833		3 957 700	1 434 140	-579 528	891 407	1 746 019	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	2 656 592	0	0	0	0		0	8 740 978	211 074		7 380 814	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>103 174</i>	<i>0</i>		<i>150 000</i>	<i>2 502</i>			<i>118 877</i>	<i>28 621</i>		<i>0</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>2 553 418</i>							<i>8 622 101</i>	<i>182 453</i>		<i>7 383 316</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)		10 175 118	-368 454	1 382 289	9 126 833			10 175 118	-368 454	891 407	9 126 833	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 5 Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
IMEP SPS Q-COUNTER	47310000		78 800	78 800
PROJET XP2P	47310000		21 319	21 319
SYMME CADYCO	47310000		37 857	37 857
SYMME Interreg Onco	47310000		53 543	53 543
LOCIE INTERREG CRENH	47310000		11 751	11 751
DDRV EUR SOLAR	47310000		112 426	112 426
NCU PIA@spire	47310000		140 344	140 344
CMCQ MC AURA EPLE	47310000		725 129	0
I RISK	47310000		48 003	48 003
BOURSES AMI	47310000		212 702	264 800
TVA	44551000		752 026	977 176
TOTAL			2 193 900	1 746 019

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES						PRODUITS						
	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023		CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023	
Personnel	99 068 240	105 173 870	1 664 606	-	991 871	105 846 605	98 845 699	99 958 538	260 501	1 029 815	101 248 854	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	27 870 364	29 324 609	206 640	-	137 761	29 669 010	641 405	907 288			907 288	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	27 825 171	30 436 911	1 158 585	-	1 403 962	30 191 534	8 377 416	11 645 037	1 553 742	-2 101 500	11 097 279	
Intervention (le cas échéant)							20 247 522	19 715 440	632 212	-230 833	20 116 819	
TOTAL DES CHARGES (1)	126 893 411	135 610 781	2 823 191	-	2 395 833	136 038 139	TOTAL DES PRODUITS (2)	128 112 042	132 226 303	2 446 455	-1 302 518	133 370 240
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 218 631	-	-	1 093 315	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	3 384 478	376 736	-	2 667 899
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	128 112 042	135 610 781	2 823 191	-	1 302 518	136 038 139	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	128 112 042	135 610 781	2 823 191	-1 302 518	136 038 139

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 218 631	-3 384 478	-376 736	1 093 315	-2 667 899
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 576 282	6 492 115			6 492 115
- reprises sur dépréciations et provisions	-	636 609	-16 400		-16 400
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					
- produits de cession d'éléments d'actifs					
- reprise sur amortissements	-	5 340 672	-4 692 115		-4 692 115
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	2 817 632	-1 600 878	-376 736	1 093 315	-884 299

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

EMPLOIS						RESSOURCES					
	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023		CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	Après BR2 2023
Insuffisance d'autofinancement	0	1 600 878	376 736	0	884 299	Capacité d'autofinancement	2 817 632	0	0	1 093 315	0
Investissements	5 191 923	11 721 502	1 918 029	-3 009 411	10 630 120	Financement de l'actif par l'État	1 126 549	268 877	400 801		669 678
Remboursement des dettes financières						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 024 807	5 918 195	1 285 848	-2 040 606	5 163 437
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 191 923	13 322 380	2 294 765	-3 009 411	11 514 419	Autres ressources	11242				0
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	2 062 120	0	Augmentation des dettes financières		0			
						TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 980 231	6 187 072	1 686 649	-947 291	5 833 115
						Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	211 692	7 135 308	608 116	0	5 681 304

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

	Après BR1 2023
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	15 757 664
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 962 204
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2022	25 719 868
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-5 681 304
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 699 511
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-7 380 815
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2023	10 076 360
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-8 262 693
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2023	18 339 053

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	25 719 869	42 966 800	33 443 374	22 561 078	37 352 763	28 486 294	20 748 794	42 419 780	36 116 625	28 334 436	34 973 478	27 168 396	
ENCAISSEMENTS	26 516 748	2 122 483	2 528 356	26 032 856	1 712 223	2 483 263	36 926 789	2 461 024	2 286 755	17 878 425	7 909 177	6 131 130	134 989 229
Recettes budgétaires globalisées	865 309	25 899 490	5 574 419	26 239 666	677 150	2 401 153	481 917	551 390	38 651 064	18 078 063	6 892 343	3 891 206	130 203 170
Subvention pour charges de service public		24 954 403		25 319 902					35 656 964	14 949 018	54 785	313 782	101 248 854
Autres financements de l'État	47 000	16 440		8 100						108 060	110 544	168 120	458 264
Fiscalité affectée			537 758			39 286		409 942			79 698		907 288
Autres financements publics	329 500	514 761	3 516 529	452 709	164 592	1 543 477	13 706	4 440	1 278 020	1 564 829	585 115	2 126 739	12 094 417
Recettes propres	488 809	413 886	1 520 132	458 955	512 558	818 390	468 211	137 008	1 716 080	1 456 156	6 221 597	1 282 565	15 494 347
Recettes budgétaires fléchées	300 000	150 000	-	135 000	-	13 000	-	-	-	-	942 040	1 500 000	3 040 040
Financements de l'État fléchés		150 000		135 000		5 000					10 000		300 000
Autres financements publics fléchés	300 000					8 000					932 040	1 500 000	2 740 040
Recettes propres fléchées													
Opérations non budgétaires	25 351 439	- 23 927 007	- 3 046 063	- 341 810	1 035 073	69 110	36 444 872	1 909 634	- 36 364 309	- 199 638	74 794	739 924	1 746 019
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	25 351 439	- 23 927 007	- 3 046 063	- 341 810	1 035 073	69 110	36 444 872	1 909 634	- 36 364 309	- 199 638	74 794	739 924	1 746 019
- TVA encaissée	13 860	19 625	8 991	21 310	11 868	41 035	53 436	15 763	519 828	326 607		55 147	977 176
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	76 105	193 340			185 360		196 557		117 481	22 103		526 146	264 800
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	25 261 474	- 24 139 972	- 3 055 054	- 363 120	837 845	28 075	36 194 879	1 893 871	- 37 001 618	- 548 348	74 794	1 321 217	504 043
A. TOTAL	26 516 748	2 122 483	2 528 356	26 032 856	1 712 223	2 483 263	36 926 789	2 461 024	2 286 755	17 878 425	7 909 177	6 131 130	134 989 229
DECAISSEMENTS	9 269 817	11 645 909	13 410 652	11 241 171	10 578 692	10 220 763	15 255 803	8 764 179	10 068 944	11 239 383	15 714 259	14 960 472	142 370 044
Dépenses liées à des recettes globalisées	9 197 970	11 381 439	13 119 744	10 874 594	10 493 241	10 142 283	14 002 547	8 742 783	9 911 683	11 339 682	14 188 869	13 743 770	137 138 605
Personnel	7 873 125	9 035 701	8 372 706	8 599 317	8 801 490	7 920 111	11 412 640	8 094 016	7 912 862	8 380 733	9 959 610	9 795 732	106 158 043
Fonctionnement	1 084 187	2 026 600	3 315 028	1 743 090	1 272 738	1 663 799	1 634 121	534 074	1 553 383	2 058 975	4 009 869	2 492 116	23 387 980
Intervention													
Investissement	240 658	319 138	1 432 010	532 187	419 013	558 373	955 786	114 693	445 438	899 974	219 390	1 455 922	7 592 582
Dépenses liées à des recettes fléchées	11 035	89 108	65 630	216 096	30 172	4 566	178 466	11 329	54 400	13 058	1 245 385	1 118 293	3 037 538
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement	11 035	89 108	65 630	216 096	30 172	4 566	178 466	11 329	54 400	13 058	1 245 385	1 118 293	3 037 538
Opérations non budgétaires	60 812	175 362	225 278	150 481	55 279	73 914	1 074 790	10 067	102 861	- 113 357	280 005	98 409	2 193 901
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital							400					400	
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	60 812	175 362	225 278	150 481	55 279	73 914	1 074 390	10 067	102 861	- 113 357	280 005	98 409	2 193 901
- TVA décaissée	38 987	54 787	125 693	48 973	45 302	62 051	99 348	10 067	36 793	168 365	230 025	168 364	752 027
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	76 106	142 700	97 600	10 800	8 400	11 600	971 189		66 068	89 517	22 705	1 238 573	212 702
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	- 54 281	- 22 125	1 985	90 708	1 577	263	3 853			371 239	72 685	1 505 746	1 229 172
B. TOTAL	9 269 817	11 645 909	13 410 652	11 241 171	10 578 692	10 220 763	15 255 803	8 764 179	10 068 944	11 239 383	15 714 259	14 960 472	142 370 044
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	17 246 931	- 9 523 426	- 10 882 296	14 791 685	- 8 866 469	- 7 737 500	21 670 986	- 6 303 155	- 7 782 189	6 639 042	- 7 805 082	- 8 829 342	- 7 380 815
SOLDE CUMULE (1) + (2)	42 966 800	33 443 374	22 561 078	37 352 763	28 486 294	20 748 794	42 419 780	36 116 625	28 334 436	34 973 478	27 168 396	18 339 054	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2017	CF 2017	CF 2018	CF 2019	CF 2020	CF 2021	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	BI 2024	BI 2025 ET PLUS	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	-99 596	-306 868	-464 785	-125 869	-289 876	28 472	131 646	12 769	-15 852	134 148	226 148	226 148
Recettes fléchées (b)	5 266 508	5 669 651	2 234 439	2 098 322	1 298 500	1 456 281	473 977	4 306 634	-	- 1 266 594	10 581 000	57 097 282	89 216 000
Financements de l'État fléchés	1 779 750	2 633 200	417 550	994 050	354 145	85 050	274 193	150 000	150 000	-	1 325 000	28 611 062	36 774 000
Conseil départemental	2 350 000	1 560 000	-	-	290 000	-	-	-	-	-	500 000	15 500 000	20 200 000
Région Rhône-Alpes	1 136 758	1 476 451	1 816 889	1 104 272	654 355	1 371 231	199 784	4 156 634	150 000	1 266 594	8 756 000	12 986 220	32 242 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	5 366 104	5 876 923	2 392 356	1 759 406	1 462 507	1 137 933	370 803	4 425 511	28 621	- 1 416 594	10 489 000	57 323 430	89 216 000
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AE=CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AE	63 173	5 962	14 037	-	-	-	-	-	-	-	-	1 251	84 423
CP	68 173	5 865	1 537	-	-	-	-	-	-	-	-	8 848	84 423
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AE	11 018 172	2 758 319	1 253 080	1 415 273	1 459 526	302 109	1 640 750	20 514 511	28 621	- 1 441 594	18 094 000	32 090 062	89 132 829
CP	5 297 931	5 871 058	2 390 819	1 759 406	1 462 507	1 137 933	370 803	4 425 511	28 621	- 1 416 594	10 489 000	57 314 582	89 131 577
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 99 596	- 207 272	- 157 917	338 916	- 164 007	318 348	103 174	- 118 877	- 28 621	150 000	92 000	- 226 148	-

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Tableau 9 - EPSCP

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Casés de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année 2023	Total des AE ouvertes pour l'année 2023	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année 2023	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5) = (6) + (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(11)-(6)	(13)=(13)-(16)-(11)	
Contrats rech non fléchés PIA	2 733 982	1 124 090	394 744	308 224	423 260	1 124 090	370 748	308 224	423 260	731 484	1 607 754	23 996	
Contrats rech non fléchés AUTRES FIN PUB	2 343 867	1 634 671	1 133 294	308 604	319 794	628 398	1 634 671	1 109 458	308 604	319 794	628 398	582 175	
Contrats rech non fléchés ANR	7 878 018	5 394 785	2 897 881	35 014	1 661 841	6 696 855	5 357 948	2 834 578	35 051	1 605 341	1 731 292	3 283 262	
Contrats rech non fléchés REGION	1 714 004	998 766	574 865	36 420	426 241	462 662	998 766	558 350	36 421	426 241	462 662	676 477	
Contrats rech non fléchés VALORISATION	1 616 346	1 175 051	681 178	312 948	312 948	429 242	1 175 051	671 564	312 948	429 242	462 662	9 624	
Contrats rech non fléchés HORS ANR	680 044	402 641	314 423	152 090	109 217	261 307	402 641	313 593	152 090	109 217	261 307	104 314	
Contrats rech fléchés CPER	3 732 741	3 433 992	2 790 603	1 251	148 749	150 000	3 520 492	2 756 420	1 251	148 749	150 000	732 138	
Contrats rech non fléchés EUROPE	1 430 331	974 752	449 901	5 750	286 066	291 816	974 752	446 063	5 750	286 066	291 816	688 614	
Total contrats de recherche	22 129 333	15 138 718	9 236 889	963 647	3 688 116	4 651 764	15 197 411	9 060 563	964 585	3 721 616	4 686 201	8 240 680	
Total contrats d'enseignement	9 546 644	4 579 669	3 449 993	180 999	4 793 563	4 579 669	4 974 562	3 344 741	180 999	4 793 563	4 974 562	1 122 089	
Bâtiment Polytech CICBPOLYX	8 899 400	8 717 706	8 717 706	-	-	8 734 043	8 734 043	-	-	8 734 043	-	161 654	
Halle des sports CICJRHSPX	5 000 000	4 883 491	4 883 491	2 040	2 040	4 830 207	4 830 207	-	2 040	2 040	114 469	53 284	
Bâtiment Maurienne CICBR12A/cicmaux	2 106 216	2 106 216	1 979 738	8 000	8 000	2 106 216	1 904 534	-	8 000	8 000	118 478	75 204	
Rénovation Jacob CICIRBIBX cper 15	21 700 000	613 213	613 213	17 744 000	17 744 000	116 071	116 071	-	970 000	970 000	3 342 787	17 271 142	
Rénovation IUT 74 CICARILUTX	7 000 000	109 858	109 858	-	850 000	850 000	87 332	-	850 000	850 000	8 040 142	101 126	
Accueil site Annecy CICAACSIX	4 000 000	990 565	990 565	300 000	300 000	300 000	300 000	-	1 010 000	1 010 000	2 709 435	271 565	
Bâtiment Marozz	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	
CEDRA FLECHE ciccedrx	100 000	-	-	50 000	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	
CEPART GLOBALISE OICBR12BX	1 028 800	816 701	816 701	45 000	45 000	80 072	80 072	-	45 000	45 000	167 099	738 629	
Rénovation étanchéité bat 23 JACOB oio23etx	1 043 360	1 017 360	948 318	80 000	80 000	1 017 360	676 535	-	80 000	80 000	15 042	271 783	
Chaudière bourquet du lac OIOBCHAUX	2 042 901	1 972 901	1 889 271	70 000	70 000	1 972 901	444 122	-	70 000	70 000	83 530	1 445 149	
Sécurité 2017	285 000	285 000	285 000	-	-	285 000	285 000	-	-	-	-	-	
Sécurité + Sûreté 2019	80 000	80 000	80 000	-	-	80 000	80 000	-	-	-	-	-	
Sécurité 2020	100 000	100 000	100 000	-	-	100 000	100 000	-	-	-	-	-	
Sécurité 2021	80 000	80 000	80 000	-	-	80 000	80 000	-	-	-	-	-	
Sécurité 2022	200 000	20 000	20 000	180 000	180 000	20 000	20 000	-	180 000	180 000	-	-	
Sécurité 2023	240 000	240 000	240 000	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	40 000	-	
Agenda accessibilité 2017	80 000	80 000	80 000	-	-	80 000	80 000	-	-	-	-	-	
Agenda accessibilité 2018	250 000	250 000	250 000	-	-	250 000	250 000	-	-	-	-	-	
Agenda accessibilité 2019	90 000	90 000	90 000	-	-	90 000	90 000	-	-	-	-	-	
Agenda accessibilité 2020	20 000	20 000	20 000	-	-	20 000	20 000	-	-	-	-	-	
Agenda accessibilité 2021	50 000	50 000	50 000	-	-	50 000	50 000	-	-	-	-	-	
Agenda accessibilité 2023	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	-	-	-	80 000	80 000	-	-	
Sûreté 2020	30 000	30 000	30 000	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	
Sûreté 2021	100 000	100 000	100 000	-	-	100 000	100 000	-	-	-	-	-	
Sûreté 2022	60 000	-	-	60 000	60 000	-	-	-	60 000	60 000	-	-	
Sûreté 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total programmes pluriannuels d'investissement	54 965 677	22 413 011	22 133 861	-	19 669 040	19 669 040	20 173 602	18 102 316	-	3 605 040	3 605 040	13 162 776	
Total	86 641 654	42 131 398	34 820 743	1 144 646	28 150 719	29 295 366	30 507 622	1 145 584	12 120 219	13 265 803	22 525 545	20 342 686	
Ss total personnel	12 938 799	7 572 803	5 875 747	508 354	3 905 221	4 413 575	7 574 804	5 875 747	620 907	3 905 221	4 413 575	2 649 477	
Ss total fonctionnement et intervention	18 737 119	6 403 711	6 811 136	638 292	4 596 498	5 212 740	12 202 278	6 269 507	524 678	4 869 988	6 713 292	247 141	
Ss total investissement	54 965 677	28 154 833	22 133 861	-	19 669 040	19 669 040	20 173 602	18 102 316	-	3 605 040	3 605 040	13 162 776	

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financement extérieur			Restes à encasser
			Montant	Encassements au titre des années antérieures	Encassements pour l'année 2023	
	(1)	(14)	(15)=(12)+(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)+(17)
Contrats rech non fléchés PIA	2 733 982	-	2 733 982	924 303	534 305	1 275 374
Contrats rech non fléchés AUTRES FIN PUB	2 343 867	-	2 343 867	934 034	479 709	930 124
Contrats rech non fléchés ANR	7 878 018	-	7 878 018	3 533 912	1 279 258	3 064 848
Contrats rech non fléchés REGION	1 714 004	-	1 714 004	67 373	346 284	1 300 347
Contrats rech non fléchés VALORISATION	1 616 346	-	1 616 346	278 708	317 072	1 020 566
Contrats rech non fléchés HORS ANR	680 044	-	680 044	206 971	1 969	472 974
Contrats rech fléchés CPER	3 732 741	-	3 732 741	2 907 938	150 000	674 803
Contrats rech non fléchés EUROPE	1 430 331	-	1 430 331	593 198	79 135	757 998
TOTAL RECHERCHE	22 129 333	-	22 129 333	9 444 538	3 187 762	9 497 033
Total contrats d'enseignement	9 546 644	-	9 546 644	5 811 997	3 408 003	326 644
Bâtiment Polytech CICBPOLYX	8 899 400	-	8 899 400	8 849 400	-	50 000
Halle des sports CICJRHSPX	5 000 000	-	5 000 000	4 961 366	2 040	36 594
Bâtiment Maurienne CICBR12A/cicmaux	2 106 216	-	2 106 216	1 092 600	8 000	-
Rénovation Jacob CICIRBIBX cper 15	21 700 000	-	21 700 000	-	970 000	20 730 000
Rénovation IUT 74 CICARILUTX IUTA	7 000 000	-	7 000 000	-	850 000	6 150 000
Accueil site Annecy CICAACSIX	4 000 000	-	4 000 000	-	1 010 000	2 990 000
Bâtiment Marozz	300 000	-	300 000	-	-	300 000
CEDRA FLECHE	100 000	-	100 000	-	50 000	50 000
CEPART OICBR12BX GLOBALISE	1 028 800	428 800	600 000	-	600 000	-
Rénovation étanchéité bat 23 jacob	1 043 360	433 860	609 500	121 900	-	487 600
Chaudière bourquet du lac	2 042 901	1 287 901	755 000	-	505 000	200 000
Sécurité 2017	285 000	-	285 000	285 000	-	-
Sécurité + Sûreté 2019	80 000	-	80 000	80 000	-	-
Sécurité 2020	100 000	-	100 000	100 000	-	-
Sécurité 2021	80 000	-	80 000	80 000	-	-
Sécurité 2022	200 000	-	200 000	200 000	-	-
Sécurité 2023	240 000	-	240 000	240 000	-	-
Agenda accessibilité 2017	80 000	-	80 000	80 000	-	-
Agenda accessibilité 2018	250 000	-	250 000	250 000	-	-
Agenda accessibilité 2019	90 000	-	90 000	90 000	-	-
Agenda accessibilité 2020	20 000	-	20 000	20 000	-	-
Agenda accessibilité 2021	50 000	-	50 000	50 000	-	-
Agenda accessibilité 2023	80 000	-	80 000	80 000	80 000	-
Sûreté 2020	30 000	-	30 000	30 000	-	-
Sûreté 2021	100 000	-	100 000	100 000	-	-
Sûreté 2022	60 000	-	60 000	60 000	-	-
Sûreté 2023	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluriannuels d'investissement	54 965 677	3 156 177	51 809 500	16 500 266	4 315 040	30 994 194
Total	86 641 654	3 156 177	83 485 477	31 756 801	10 910 805	40 817 871

Tableau 10 EFSCP
BR2 2023

Séparé par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A. Prélision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prélision	
		Coût total de l'opération	Prélision plurimodale
		111	
Bâtiment Duylach	investissement	114 238	
Bâtiment Duylach	investissement	83 172	
Halls des sports	investissement	5 000 000	
Bâtiment Mauriceau	investissement	2 506 218	
Rénovation IAFB/CE/BBBXX	investissement	81 933 213	
Rénovation IAF 74	investissement	7 000 000	
Accueil Ude Arancy	investissement	4 000 000	
Bâtiment Maroz	investissement	300 000	
CEBRA FLÈCHE sigobdr	investissement	100 000	
CEPANT CICB128X GLOBALISE	investissement	1 028 800	
Rénovation étanchéité bat 23 Jacob	investissement	1 043 300	
Chauffage bougrat du lac	investissement	2 028 900	
Sécurité 2017	investissement	285 000	
Sécurité 2018	investissement	80 000	
Sécurité 2019	investissement	100 000	
Sécurité 2020	investissement	100 000	
Sécurité 2021	investissement	80 000	
Sécurité 2022	investissement	200 000	
Sécurité 2023	investissement	240 000	
Agenda accessibilité 2017	investissement	80 000	
Agenda accessibilité 2018	investissement	200 000	
Agenda accessibilité 2019	investissement	80 000	
Agenda accessibilité 2020	investissement	20 000	
Agenda accessibilité 2021	investissement	50 000	
Agenda accessibilité 2022	investissement	80 000	
Surveg 2020	investissement	100 000	
Surveg 2021	investissement	100 000	
SurETE 2022	investissement	60 000	
SurETE 2023	investissement	60 000	
Total Dépenses d'investissement 1		54 965 677	
Conven non avec Netex PIV	gestionnel/Financement/Investissement	2 743 382	
Conven non avec Netex ACTES PIV PUB	gestionnel/Financement/Investissement	1 244 000	
Conven non avec Netex ANR	gestionnel/Financement/Investissement	7 818 031	
Conven non avec Netex RECHXX	gestionnel/Financement/Investissement	1 634 031	
Conven non avec Netex VALORISATION	gestionnel/Financement/Investissement	1 175 011	
Conven non avec Netex HORS ANR	gestionnel/Financement/Investissement	682 044	
Conven non avec Netex CPER	gestionnel/Financement/Investissement	3 712 741	
Conven non avec Netex EUROPE	gestionnel/Financement/Investissement	3 425 311	
Total contrat de recherche		21 078 253	
Contrat d'investissement	gestionnel/Financement/Investissement	9 546 641	
TOTAL		86 641 562	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les regroupements en AE ou en CP de N° 1 sur N, dans du premier budget révisé (N-1), en déclinant par ligne N-1, cette colonne enregistre les ouvertures reportés en AE et en CP.

B. Prélisions de recettes

Opération	Nature	Prélision	
		Financement de l'opération	Prélision
		110	
Bâtiment Duylach	Financement de l'Etat*	803 000	
Bâtiment Duylach	Autres financements publics**	7 909 400	
Halls des sports	Financement de l'Etat*	2 500 000	
Halls des sports	Autres financements publics**	2 465 366	
Halls des sports	Autofinancement	0	
Bâtiment Mauriceau	Financement de l'Etat*	1 500 600	
Bâtiment Mauriceau CICEB128XX	Autres financements publics**	1 092 000	
Bâtiment Mauriceau CICEBMAURO	Autofinancement	1 905 430	
Rénovation sala concert	Financement de l'Etat*	3 500 000	
Rénovation sala concert	Autres financements publics**	3 500 000	
Rénovation IAFB/CE/BBBXX	Autres financements publics**	21 700 000	
Accueil Ude Arancy	Financement de l'Etat*	2 000 000	
Accueil Ude Arancy	Autres financements publics**	2 000 000	
Bâtiment Maroz	Financement de l'Etat*	0	
Bâtiment Maroz	Autres financements publics**	300 000	
CEBRA FLÈCHE sigobdr	Financement de l'Etat*	100 000	
CEPANT CICB128X GLOBALISE	Autres financements publics**	0	
CEPANT CICB128X GLOBALISE	Financement de l'Etat*	600 000	
CEPANT CICB128X GLOBALISE	Autres financements publics**	0	
CEPANT CICB128X GLOBALISE	Autofinancement	425 800	
plan renouv rennovation étanchéité bat 1 Jacob	Autres financements état*	609 500	
plan renouv rennovation étanchéité bat 1 Jacob	Autofinancement	433 800	
Chauffage bougrat du lac	Autres financements état*	200 000	
Chauffage bougrat du lac	Autres financements publics**	0	
Chauffage bougrat du lac	Autofinancement	595 000	
Sécurité 2017	Financement de l'Etat*	1 287 900	
Sécurité 1 Sécurité 2018	Financement de l'Etat*	285 000	
Sécurité 2019	Financement de l'Etat*	80 000	
Sécurité 2020	Financement de l'Etat*	100 000	
Sécurité 2021	Financement de l'Etat*	80 000	
Sécurité 2022	Financement de l'Etat*	200 000	
Sécurité 2023	Financement de l'Etat*	240 000	
Agenda accessibilité 2017	Financement de l'Etat*	80 000	
Agenda accessibilité 2018	Financement de l'Etat*	200 000	
Agenda accessibilité 2019	Financement de l'Etat*	80 000	
Agenda accessibilité 2020	Financement de l'Etat*	20 000	
Agenda accessibilité 2021	Financement de l'Etat*	50 000	
Agenda accessibilité 2022	Financement de l'Etat*	80 000	
Surveg 2020	Financement de l'Etat*	30 000	
Surveg 2021	Financement de l'Etat*	100 000	
Surveg 2022	Financement de l'Etat*	60 000	
Surveg 2023	Financement de l'Etat*	60 000	
Total PPI 1		54 965 677	
CONTRATS HORS ANR	Autres financements publics**	2 743 382	
VALORISATION PIV	Autres financements **	1 244 000	
ANR	Autres financements publics**	7 818 031	
REGION	Autres financements publics**	1 634 031	
BRETON	Autres financements publics**	67 373	
EUROPE	Autres financements publics**	3 712 741	
CONTRAT avec Netex CPER	Autres financements publics**	2 907 938	
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS	Autres financements publics**	1 430 311	
Total contrat de recherche		21 078 253	
Contrat d'investissement	Financement de l'Etat*	9 546 641	
Autres financements publics**		0	
Autres financements**		0	
Total contrat de formation		9 546 641	
le total Financement de l'Etat		5 811 997	
le total autres financements publics		3 003 013	
le total autofinancement		0	
le total autres financements		3 003 013	
TOTAL		86 641 562	

Prélision N (B + BR)											Prélision N°1 et suivantes	
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE regroupées sur reportés en N	AE nouvelles ouvertes en 2023	TOTAL des AE ouvertes en 2023	CP consommés les années antérieures à N	CP couverts les années antérieures à N	CP regroupés sur reportés en N	CP nouveaux couverts en 2023	TOTAL des CP ouverts en 2023	AE prévus en N°1 et suivantes	CP prévus en N°1 et suivantes	
(a)	(b)	(c)	(d)	(a)+(b)+(c)+(d)	(e)	(f)	(g)+(c)+(f)+(h)	(i)	(j)+(k)+(l)+(m)	(n)	(o)	
4 334 514	1 834 514	0	0	6 169 028	6 718 468	6 718 468	0	0	0	111	110	
83 172	83 172	0	0	166 344	75 375	75 375	0	0	0	0	0	
4 831 686	4 831 686	0	2 040	6 872 372	4 830 207	4 830 207	2 040	2 040	0	114 491	107 751	
2 506 218	1 979 738	0	8 000	4 483 956	2 506 218	1 904 534	8 000	8 000	0	118 478	103 682	
81 933 213	81 933 213	0	17 744 000	99 677 213	100 973 113	100 973 113	0	0	0	1 342 371	20 615 953	
109 818	109 818	0	8 000	217 636	8 732	8 732	0	0	0	6 040 342	6 146 268	
4 000 000	4 000 000	0	0	8 000 000	4 000 000	4 000 000	0	0	0	2 709 478	2 910 000	
300 000	300 000	0	0	600 000	300 000	300 000	0	0	0	100 000	100 000	
100 000	100 000	0	0	200 000	100 000	100 000	0	0	0	50 000	50 000	
1 028 800	1 028 800	0	0	2 057 600	49 000	49 000	0	0	0	45 000	45 000	
1 043 300	1 043 300	0	80 000	2 123 300	1 027 360	976 318	80 000	80 000	0	15 043	286 878	
2 028 900	1 989 218	0	20 000	4 038 118	1 973 360	1 844 118	0	0	0	83 610	5 528 770	
285 000	285 000	0	0	570 000	285 000	285 000	0	0	0	0	0	
80 000	80 000	0	0	160 000	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
100 000	100 000	0	0	200 000	100 000	100 000	0	0	0	0	0	
80 000	80 000	0	0	160 000	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
200 000	200 000	0	150 000	550 000	180 000	180 000	0	0	0	0	0	
240 000	240 000	0	0	480 000	240 000	240 000	0	0	0	40 000	40 000	
80 000	80 000	0	0	160 000	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
200 000	200 000	0	0	400 000	200 000	200 000	0	0	0	0	0	
80 000	80 000	0	0	160 000	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
50 000	50 000	0	0	100 000	50 000	50 000	0	0	0	0	0	
80 000	80 000	0	0	160 000	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
100 000	100 000	0	0	200 000	100 000	100 000	0	0	0	0	0	
60 000	60 000	0	0	120 000	60 000	60 000	0	0	0	0	0	
60 000	60 000	0	0	120 000	60 000	60 000	0	0	0	0	0	
Total PPI 1	22 413 011	22 133 811	0	44 546 822	19 669 040	20 173 602	18 180 316	0	2 606 040	1 167 970	33 238 321	
Conven non avec Netex PIV	1 244 000	2 040 000	308 224	3 592 224	1 244 000	1 244 000	308 224	0	432 264	1 607 754	1 631 790	
Conven non avec Netex ACTES PIV PUB	1 344 011	1 312 704	308 000	3 964 715	1 344 011	1 344 011	308 000	0	319 794	629 391	659 011	
Conven non avec Netex ANR	5 304 751	2 897 811	35 014	8 237 576	1 636 841	1 357 748	2 834 178	35 014	1 629 341	1 731 292	1 312 348	
Conven non avec Netex RECHXX	1 634 031	1 344 031	96 400	3 074 462	1 634 031	1 634 031	96 400	0	431 631	676 418	650 900	
Conven non avec Netex VALORISATION	1 175 011	681 178	116 224	1 972 413	1 175 011	673 554	116 224	0	312 944	505 920	535 550	
Conven non avec Netex HORS ANR	682 044	514 422	152 000	1 348 466	682 044	313 933	152 000	0	109 211	104 414	100 444	
Conven non avec Netex CPER	3 712 741	2 700 612	1 111	6 414 464	3 712 741	1 500 000	1 111	0	148 740	792 138	829 312	
Conven non avec Netex EUROPE	3 425 311	1 449 011	87 500	4 961 822	2 913 513	974 212	446 011	87 500	239 565	688 613	692 482	
Total contrat de recherche	21 078 253	9 248 147	1 600 000	31 926 400	10 888 104	11 997 423	1 060 583	0	3 728 968	1 840 811	3 890 990	
Contrat d'investissement	9 546 641	3 449 931	180 999	13 177 571	4 979 543	4 974 542	3 444 741	180 999	4 799 565	1 122 004	1 227 341	
TOTAL	42 311 264	34 830 742	1 844 640	78 996 646	30 657 144	32 171 825	1 446 946	0	12 122 211	2 251 545	49 049 230	

Opération	Nature	Prélision N		Prélisions en N°1 et suivantes	
		Encasement des années antérieures à N	Encasement en 2023	Encasement prévu en N°1	Encasement prévu en N°1 et suivantes
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
Bâtiment Duylach	Financement de l'Etat*	803 000	0	0	0
Bâtiment Duylach	Autres financements publics**	7 909 400	0	50 000	0
Halls des sports	Financement de l'Etat*	2 500 000	0	0	0
Halls des sports	Autres financements publics**	2 465 366	0	36 594	0
Halls des sports	Autofinancement	0	0	0	0
Bâtiment Mauriceau	Financement de l'Etat*	1 500 600	0	0	0
Bâtiment Mauriceau CICEB128XX	Autres financements publics**	1 092			

TABLEAU
BR2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR2 2023	
Stocks initiaux	1 Niveau initial des restes à payer après CF 2022	13 895 683	
	2 Niveau initial du fonds de roulement au 31/12/2022	15 757 664	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement au 31/12/2022	-9 962 204	
	4 Niveau initial de la trésorerie au 31/12/2022	25 719 868	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	231 241	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	25 488 627	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	156 675 281	
	6 Résultat patrimonial	-2 667 899	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-884 299	
	8 Variation du fonds de roulement	-5 681 304	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	-400
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ -400
		Cautionnements et dépôts	-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -
		Production immobilisée	+
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	1 252 029
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 5 015 902,00
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -3 764 272,00	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -3 448 941,00	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 3 449 340,00	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-6 932 933	
	12.a Recettes budgétaires	133 243 210	
	12.b Crédits de paiement ouverts	140 176 143	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		447 881	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-7 380 814	
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	2 502	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-7 383 316	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		1 699 510	
16 Restes à payer		16 499 138	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	30 394 821	
	18 Niveau final du fonds de roulement	10 076 360	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-8 262 694	
	20 Niveau final de la trésorerie	18 339 054	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	233 743	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	18 105 311	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale