

**Délibération du conseil d'administration de l'université Savoie Mont Blanc
Séance du 13 décembre 2022
N° 2022.12.13_4.1.**

Point 4 – Affaires financières

4.1. Budget rectificatif n°2-2022

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 :**

- 1 103,44 ETPT sous plafond État et 226,56 ETPT sous plafond établissement
- 134 907 232 € d'autorisations d'engagement dont :
 - Personnel : 101 777 171 €
 - Fonctionnement : 22 053 316 €
 - Investissement : 11 076 745 €
- 132 526 976 € de crédits de paiement dont :
 - Personnel : 101 777 171 €
 - Fonctionnement : 21 600 630 €
 - Investissement : 9 149 175 €
- 128 602 742 € de prévisions de recettes
- - 3 924 234 € de solde budgétaire (déficit)

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

- - 3 875 341 € de variation de trésorerie
- - 353 783 € de résultat patrimonial
- 1 536 217 € de capacité d'autofinancement
- - 3 455 888 € 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 :

Membres en exercice :	34	Nombre de suffrages exprimés :	22
Quorum :	17	Contre :	4
Membres présents :	17	Abstention :	0
Membres représentés :	5	Pour :	18
Nombre de votants :	22		

Fait à Chambéry, le **16 DEC. 2022**

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 :	03 JAN. 2023
	Transmise au recteur de région académique le :	03 JAN. 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 « Télérecours 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 2022

Conseil d'Administration du 13 décembre 2022

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	8
3 Le budget rectificatif en droits constatés.....	9
3.1 Le compte de résultat prévisionnel	9
3.2 La capacité d'autofinancement	10
3.3 La situation patrimoniale	10
4 Les indicateurs.....	11
4.1 Le fonds de roulement	11
4.2 L'équilibre budgétaire et la trésorerie	11
4.3 Les restes à payer	12
4.4 Les ratios	12

Dans le cadre d'un pilotage budgétaire pluriannuel, le décret 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 ré-ouverts par des budgets ultérieurs. Le budget rectificatif n°2 (BR2) 2022 s'inscrit dans cette procédure consistant principalement à réduire les crédits ouverts en recettes et en dépenses au budget 2022 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.

Ce budget rectificatif déprogramme 1 072 036 € de produits et 1 940 314 € de charges. Le résultat après BR2 reste déficitaire. Le fonds de roulement évolue à la hausse de 2 269 348 € par rapport à son niveau après BR1 et sa variation prévisionnelle, qui était fortement négative après le vote du BR1 en juin 2022, s'établit à - 3 455 887 € après BR2, ce qui reste un prélèvement important. Le fonds de roulement prévisionnel au 31 décembre 2022 s'élève à 12 513 472 € soit 37 jours de dépenses décaissables. La trésorerie prévisionnelle de fin d'exercice s'élève à 18 760 868 € soit 55 jours de dépenses décaissables.

1 Le budget rectificatif en recettes

1.1 Les recettes globalisées

Les recettes globalisées de l'établissement (tableau 2) sont réduites de 961 126 €. 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 en hausse de 1 554 674 €. 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.

Ce BR2 prend ainsi en compte les crédits supplémentaires alloués dans le cadre de la notification intermédiaire reçue en juillet 2022 et ceux notifiés par un message de la Direction générale de l'enseignement supérieur et de l'insertion professionnelle (DGESIP) du MESR le 16 novembre 2022. Il s'agit de recettes inscrites au titre de l'exercice 2022, destinées à financer la hausse du coût de l'énergie dans le cadre du budget 2023. Ce financement a été calculé par le ministère sur la base des dépenses énergétiques 2021 de notre établissement.

Tableau 1 : L'évolution de la SCSP

	Pré Notification 2022	2022 (1ère notification)	2022 (2ème notification)	BI 2022	Inscrit au BR1 2022	Inscrit au BR2
MASSE SALARIALE	86 163 979 €	86 954 005 €	88 314 260 €	86 354 891 €	1 192 026 €	828 255 €
Masse salariale	83 648 498 €	83 728 264 €	85 291 749 €	83 401 298 €	326 966 €	1 563 485 €
CAS pension Sauvadet						
Création 2017 (extension année pleine 2018)						
Mesures nouvelles						
Compensation MCF stagiaires						
GVT						
DGS1 accompagnement trajectoire M5				130 000 €	- 130 000 €	
DSG2						
DSG2 2022			500 000 €		280 000 €	220 000 €
DSG 1 STAPS		180 000 €	180 000 €		180 000 €	
Hausse du point d'indice					252 000 €	252 000 €
Création postes plan étudiants						
Création postes plan étudiants complément						
Création postes plan étudiants 2020				247 200 €	- 247 200 €	
Création postes plan étudiants 2021						
Création postes plan étudiants année pleine 2021	78 000 €	78 000 €	52 000 €	78 000 €		26 000 €
Loi ORE "OUI SI"						
Loi ORE "OUI SI" 2020						
Loi ORE "OUI SI" 2021						
Loi ORE "OUI SI" année pleine 2021	200 000 €	200 000 €	133 333 €	200 000 €		66 667 €
Révision IFSE corps ITRF Bibliothèque	58 228 €	58 228 €		58 228 €		58 228 €
Révision IFSE infirmiers	320 €			320 €		320 €
Convergence indemnitaire interministérielle ASS et CTSS		7 107 €			7 107 €	7 107 €
Nouveau référentiel rémunérations des médecins du travail		25 911 €			25 911 €	25 911 €
Recrutement psychologues crise COVID		14 667 €			14 667 €	14 667 €
Congés monétisés Plan vélo mobilités actives						
Compensation CSG						
Compensation CSG complément						
Loi ORE examen des dossiers						
Loi ORE Reconnaissance investissement pédagogique						
Réforme études de santé : effectifs étudiants	60 622 €	60 622 €	17 955 €	60 622 €		42 667 €
Plan de relance : places supplémentaires rentrée 2020						
Plan de relance : places supplémentaires rentrée 2021	305 067 €	305 067 €	305 067 €	305 067 €		
Plan de relance : places supplémentaires rentrée 2022	168 533 €	168 533 €	505 600 €	168 533 €		337 067 €
Mise en œuvre congés pour projet pédagogique	23 333 €	23 333 €		23 333 €		23 333 €
CRCT SHS	20 000 €			20 000 €	- 20 000 €	
PPCR Octobre 2017						
PPCR année pleine 2018						
PPCR année pleine 2018 complément						
PPCR 2019						
PPCR 2021	79 766 €			79 766 €		79 766 €
PPCR 2022	24 582 €	24 582 €	24 582 €	24 582 €		
Revalorisation indemnitaire 2022 personnels filière administrative			119 855 €			119 855 €
LPR 2022 Revalorisation 2021 et 2022 enseignants chercheurs et second degré	40 196 €	45 633 €	45 633 €	40 196 €	5 437 €	
LPR 2021 refonte indemnitaire BIATSS	22 700 €	22 700 €		22 700 €		22 700 €
LPR 2021 reclassement enseignants chercheurs et mesures "deux fois SMIC"	50 240 €	50 240 €	9 603 €	50 240 €		40 637 €
LPR 2021 refonte indemnitaire enseignants chercheurs et enseignants sd degré dont RIFE	451 487 €	451 487 €		451 487 €		451 487 €
LPR 2021 revalorisation IRTF	1 490 €	1 490 €		1 490 €		1 490 €
LPR 2021 revalorisation contrats doctoraux	5 960 €	5 960 €	5 960 €	5 960 €		
LPR 2021 revalorisation contrats doctoraux (année pleine)	21 281 €	21 281 €	10 746 €		21 281 €	10 535 €
LPR 2021 soutien à la trajectoire d'emplois rééquilibrage	100 000 €	100 000 €		100 000 €		100 000 €
LPR 2021 soutien à la trajectoire d'emplois création d'emplois		715 000 €			715 000 €	715 000 €
LPR 2022 moyens aux laboratoires	21 435 €			21 435 €	- 21 435 €	
LPR 2022 reclassement enseignants chercheurs et mesure deux SMIC	104 489 €	104 489 €	32 663 €	104 489 €		71 826 €
LPR 2022 refonte indemnitaire enseignants chercheurs et enseignants sd degré	443 419 €	443 419 €	443 419 €	443 419 €		
LPR 2022 chaire des professeurs juniors			36 667 €			36 667 €
Complément protection sociale santé	199 981 €	236 320 €	236 320 €	199 981 €	36 339 €	
Prolongation contrats doctoraux				60 314 €		
LPR 2022 revalorisation contrats doctoraux (tiers d'année)	15 028 €	15 028 €	13 172 €	36 309 €	21 281 €	1 856 €
LPR 2022 création contrats doctoraux (tiers d'année)			10 649 €			10 649 €
Plan Tourisme			164 500 €			164 500 €
Actions spécifiques : LPR 2021 : trajectoire emplois créations d'emplois		715 000 €	715 000 €		715 000 €	
Actions spécifiques : LPR 2022 reclassement des jeunes chercheurs			112 463 €			112 463 €
Actions spécifiques : CRCT HORS SHS		5 000 €	5 000 €		5 000 €	
Actions spécifiques : CRCT SHS		15 000 €	15 000 €		15 000 €	
Actions spécifiques : PPPF rentrée 2022 (en tiers d'année)		22 000 €	22 000 €		22 000 €	
Actions spécifiques : Mise à disposition						
Actions spécifiques : engagement pédago BIATSS						
Actions spécifiques : DGS 1 2022 Recherche et Innovation		200 000 €	200 000 €		200 000 €	
Actions spécifiques : DGS 1 2022 hors Recherche et Innovation		260 000 €	260 000 €		260 000 €	
Action spécifique : compensation emploi IGE		60 000 €	60 000 €		60 000 €	
Action spécifique : soutien d'actions de transformation structurelle			120 000 €			120 000 €
Actions spécifiques : PPCR compensation 2017						
Actions spécifiques : surcoût CSG						
Actions spécifiques : Indemnité inflation			76 000 €			76 000 €
Actions spécifiques : IUF	31 244 €	31 244 €		31 244 €		
Actions spécifiques : HC pour plan étudiants						
Actions spécifiques : Tutorat étudiants						
Actions spécifiques : Apprentissage						
Actions spécifiques : Prime COVID						
 FONCTIONNEMENT	8 343 969 €	8 567 082 €	8 973 632 €	8 576 969 €	197 613 €	726 419 €
Fonctionnement	7 365 455 €	7 365 455 €	7 401 770 €	7 365 455 €		36 315 €
Abes	83 633 €	83 633 €	83 633 €	83 633 €		
Compensation boursiers	889 781 €	903 180 €	886 899 €	889 781 €	13 399 €	16 281 €
Parcours sciences po histoire						
LPR 2021 : aide au démarrage moyens aux laboratoires	36 315 €	36 315 €		36 315 €		19 508 €
LPR 2022 : aide au démarrage moyens aux laboratoires		21 435 €	18 158 €		21 435 €	
Plan tourisme			132 500 €			132 500 €
Action spécifique : Fonds de compensation du surcoût énergétique						471 446 €
Action spécifique : Masques inclusifs						
Action spécifique : Chèque santé psy					12 000 €	
Action spécifique : WIMS						
Action spécifique : création dépt LUT A						
Action spécifique : Labo Math						
Action spécifique : Plan bibliothèques ouvertes	27 330 €	27 330 €	27 330 €	27 330 €		
Action spécifique : AMI émergences projet Acc'INNOV			52 805 €			52 805 €
Action spécifique : Accompagnement handicapés		55 000 €	125 000 €	55 000 €		70 000 €
Action spécifique : Loi ORE Plan investissement			50 000 €			50 000 €
Action spécifique : Contribution TOEIC/TOEFL				150 000 €	- 60 000 €	
Action spécifique : Réforme études de santé - enveloppe transformation pédagogique					80 000 €	80 000 €
Action spécifique : DSG2						
Action spécifique : Dispositif apprentissage						
Action spécifique : IUF crédits scientifiques	45 000 €	45 000 €	45 000 €	45 000 €		
Action spécifique : Aide au démarrage pour laboratoires	52 500 €		111 600 €	52 500 €		
Action spécifique : Enquête Insertion	11 221 €		400 €		11 221 €	400 €
Action spécifique : indemnités CNU			7 077 €		26 000 €	
Action spécifique : indemnités CNU						
Action spécifique : Bureau Accueil étudiants étrangers						
Action spécifique : Concours ITRF			1 726 €	2 000 €		274 €
Plan de relance : PNR Formation enseignants chercheurs au numérique						
Plan de relance : PNR Services numériques aux étudiants (SERVET)		197 000 €	197 000 €		142 000 €	10 000 €
Opérations immobilières	260 000 €	260 000 €	260 000 €	260 000 €	- €	- €
Accessibilité						
Dotation sûreté	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €		
Mise en conformité						
Mise en sécurité	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €		
TOTAL	94 767 948 €	95 781 087 €	97 547 892 €	95 191 860 €	1 389 639 €	1 554 674 €

La recette initialement envisagée au titre de la compensation de la hausse du point d'indice a été retirée, le MESR ayant annoncé que cette hausse ne serait compensée qu'à partir de 2023.

La différence entre la dernière notification reçue (97 547 892 €) et la recette inscrite au budget (97 664 727 €) soit 116 835 € se détaille comme suit :

- En attente de notification :
 - Prolongation des contrats doctoraux : 60 912 €
 - Financement des consultations psychologue : 12 000 €
 - Contribution à la certification TOEIC/TOEFL : 90 000 €
 - Complément indemnités CNU : 18 923 €
- Subvention reçue mais inscrite en compte de tiers :
 - Reversement au partenaire au titre du projet SERVET : - 65 000 €

La déprogrammation représente une baisse de 0,77 % du budget global du BI 2022 contre 1,78 % en 2021. Cette variation se justifie par une diminution des recettes publiques : ERASMUS 2021-2022 et des ajustements de prévisions de recettes sur les contrats de recherche (ANR – INTERREG).

Tableau 2 : Les recettes nouvelles

	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/BI 2022
Subvention pour charges de service public	96 344 846 €	95 191 860 €	1 389 639 €	1 554 674 €	98 136 173 €	1,63%
Autres financements de l'Etat	1 028 467 €	1 840 358 €	370 693 €	- 594 090 €	1 616 961 €	-32,28%
Fiscalité affectée	930 626 €	873 000 €			873 000 €	0,00%
Autres financements publics	7 524 476 €	11 794 788 €	2 080 544 €	- 1 894 710 €	11 980 622 €	-16,06%
Recettes propres	14 071 801 €	14 852 908 €	433 190 €	- 27 000 €	15 259 098 €	-0,18%
Recettes globalisées	119 900 216 €	124 552 914 €	4 274 066 €	- 961 126 €	127 865 854 €	-0,77%

La baisse des autres financements de l'État (-594 090 €) concerne des recettes qui avaient été mises en réserve en attente de notification.

Les autres financements publics varient de -1 894 710 €. Les principaux montants modifiés concernent :

- CDC Investissement d'avenir (CMQ) : -84 951 €
- ANR Investissement d'avenir (NCU2) : -60 000 €
- ANR Investissement d'avenir (INES) : -15 000 €
- ANR Investissement d'avenir (Accélération) : -74 000 €
- ANR Investissement d'avenir (UNITA) : -62 153 €
- ANR Investissement d'avenir (Avenir(s)) : -85 910 €
- ANR Investissement d'avenir (Campus connectés) : -30 000 €
- ANR Investissement d'avenir (SHINE) : -284 027 €
- ANR Investissement d'avenir (HYPE) : -8 000 €
- ANR Investissement d'avenir (Prévisions) : -138 862 €
- ANR hors Investissement d'avenir (Prévisions) : -177 365 €
- UNITA (financement EUROPE) : -118 934 €
- Financement EUROPE (Prévisions) : -183 287 €
- Bourses Erasmus : -373 321 €
- Prévision de recettes en recherche : -63 985 €

Les baisses liées aux ressources propres (-27 000 €) concernent des crédits inscrits en « portage » en prévision d'éventuelles prestations.

1.2 Les recettes fléchées

Tableau 3 : La variation des recettes fléchées

	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/BI 2022
Financements de l'Etat fléchés	85 050 €	25 000 €	25 000 €	250 000 €	300 000 €	1000,00%
Autres financements publics fléchés	1 371 232 €	890 000 €	443 522 €	- 896 634 €	436 888 €	-100,75%
Recettes fléchées	1 456 282 €	915 000 €	468 522 €	- 646 634 €	736 888 €	-70,67%

Ces recettes sont revues à la baisse à hauteur de **646 634 €**. Cette réduction concerne la prévision au titre du CPER : la rénovation de la BU de Jacob-Bellecombette (**- 300 000 €**), la rénovation de la halle des sports de Jacob-Bellecombette (**-246 634 €**), le bâtiment Polytech (**- 50 000 €**), des crédits de « portage » en attente des résultats du CPER (**-300 000 €**). Elle intègre également une variation de recette au profit du projet de recherche HELIOSTIM (+ 300 000 €) et du bâtiment CEDRA (**- 50 000 €**).

2 Le budget rectificatif en AE/CP

Les dépenses en AE et 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 2022

	CF 2021			BI 2022		
	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total
MS gérée centralement	80 132 227 €	1 762 570 €	81 894 798 €	81 509 863 €	1 477 110 €	82 986 973 €
MS sur composantes et services		5 602 057 €	5 602 057 €		8 807 123 €	8 807 123 €
Heures complémentaires	5 728 614 €	2 492 072 €	8 220 686 €	5 740 321 €	2 826 351 €	8 566 672 €
Total	85 860 841 €	9 856 700 €	95 717 541 €	87 250 184 €	13 110 584 €	100 360 768 €

	BR1 2022			BR2 2022			Après BR2 2022		
	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total
MS gérée centralement	527 833 €	112 947 €	640 780 €	1 185 164 €	258 780 €	1 443 944 €	83 222 860 €	1 848 837 €	85 071 697 €
MS sur composantes et services		1 075 069 €	1 075 069 €	-	1 879 300 €	- 1 879 300 €	- €	8 002 892 €	8 002 892 €
Heures complémentaires	244 431 €	- 108 521 €	135 910 €			- €	5 984 752 €	2 717 830 €	8 702 582 €
Total	772 264 €	1 079 495 €	1 851 759 €	1 185 164 €	- 1 620 520 €	- 435 356 €	89 207 612 €	12 569 559 €	101 777 171 €

La 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 1 102,57 équivalents temps plein travaillés (ETPT) à 1 103,44 ETPT soit une hausse de 0,87 ETPT et sur le plafond 2, qui passe de 227,73 ETPT à 226,56 ETPT soit une baisse de 1,17 ETPT.

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

- Titulaires ENS : -3,82 (concours infructueux, mutations, retraites)
- Titulaires BIATSS : -5,91 (concours infructueux, mutations, retraites)
- Non titulaires ENS : 2,29 (chaires de professeurs juniors)
- ATER et doctorants contractuels : 1,59 (recrutements ATER)
- Non titulaires ENS CDI : 0,86 (3 nouveaux CDI)
- Non titulaires BIATSS CDD : 6,93 (recrutements sur postes vacants)
- Non titulaires BIATSS CDI : -1,07 (décalage entrée/sortie)

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

- Non titulaires ENS CDD : 0,72
- Non titulaires BIATSS : -5,28 (CDD sur projets prévus mais non recrutés en 2022)
- Non titulaires BIATSS CDI : 0,80
- Doctorants : 2,59 (sur projets recherche)

La hausse en masse salariale se décompose comme suit :

- Hausse du point d'indice : 1 388 550 € (une partie avait déjà été inscrite au BR1)
- Indemnités de fin de contrat : 46 000 €
- Mensualisation des primes enseignants, habituellement passées en charges à payer : 55 500 €
- Primes BIATSS : 220 000 € (habituellement passées en charges à payer)
- Télétravail : 13 000 €
- Hausse du SMIC : 26 250 € (effet octobre décembre)
- Hausse de la GIPA : 130 000 € (estimation)

La baisse en masse salariale est répartie comme suit :

• Contrats de recherche :	- 546 365 €
• DSG :	- 93 462 €
• Projet CMQ :	- 49 951 €
• Projet Accélération :	- 54 000 €
• Projet Avenir(s) :	- 65 910 €
• Projet UNITA :	- 152 087 €
• Projet SHINE :	- 251 027 €
• Projet HYPE :	- 8 000 €
• Crédits de « portage » :	- 577 498 €
• Autres projets :	- 81 000 €

2.2 Les dépenses de fonctionnement

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

	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/BI 2022
AE	15 758 273 €	20 812 684 €	2 745 590 €	- 1 504 958 €	22 053 316 €	-7,23%
CP	15 099 469 €	20 580 365 €	2 525 223 €	- 1 504 958 €	21 600 630 €	-7,31%
Ecart	658 803 €	232 319 €	220 367 €	- €	452 686 €	

Les autorisations d'engagement et les crédits de paiement diminuent de **1 504 958 € (-7,23 %** par rapport au BI 2022 pour les AE et de **-7,31 %** par rapport au BI 2022 pour les CP). Il s'agit d'ajustements :

• sur des contrats de recherche :	- 68 000 € (AE/CP)
• sur les grands projets (NCU, CMQ, UNITA, etc.) :	- 350 287 € (AE/CP)
• sur les projets DSG2 non obtenus :	- 80 000 € (AE/CP)
• sur les dépenses liées à ERASMUS :	- 373 221 € (AE/CP)
• sur les dépenses CVEC :	- 262 450 € (AE/CP)
• sur les dépenses de la direction du numérique :	- 252 000 € (AE/CP)
• sur les crédits de portage :	- 119 000 € (AE/CP)

Pour la convention ERASMUS, la baisse correspond à la part de la convention 2022-2023 non consommée en 2022.

2.3 Les dépenses d'investissement

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 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/BI 2022
AE non fléchées	5 417 665 €	7 428 197 €	3 406 750 €	- 1 815 090 €	9 019 857 €	-24,44%
AE sur opérations fléchées	298 834 €	2 870 000 €	- 141 478 €	- 671 634 €	2 056 888 €	-23,40%
Total AE	5 716 499 €	10 298 197 €	3 265 272 €	- 2 486 724 €	11 076 745 €	-24,15%
CP non fléchés	3 763 066 €	7 195 197 €	3 098 250 €	- 1 881 160 €	8 412 287 €	-26,14%
CP sur opérations fléchées	1 137 933 €	915 000 €	468 522 €	- 646 634 €	736 888 €	-70,67%
Total CP	4 900 999 €	8 110 197 €	3 566 772 €	- 2 527 794 €	9 149 175 €	-31,17%
Ecart	- 1 140 000 €	2 188 000 €	- 301 500 €	41 070 €	1 927 570 €	

La déprogrammation des dépenses d'investissement est détaillée dans les tableaux 7 et 8. Elle représente 24,15 % de la baisse des autorisations d'engagement contre 41,98 % en 2021 et 31,17 % de la baisse des crédits de paiement contre 43,61 % en 2021.

La baisse sur les opérations non fléchées concerne la prévision de travaux qui devaient être réalisés par la direction du patrimoine en 2022 et qui sont reportés en 2023.

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

AE non fléchées	Opérations	CP non fléchés
- 160 000 €	VIDEOPROTECTION JACOB	- 160 000 €
- 240 000 €	CREDITS SECU 2022	- 240 000 €
- 80 000 €	ETANCHEITE BAT 23JACOB	- 80 000 €
- 100 000 €	MOE CHAUFFERIE BOIS IAE ANNECY	- 100 000 €
- 380 000 €	PASSERELLE IUT ANNECY	- 380 000 €
- 20 000 €	REFECTION GAZ SPECIAUX	- 20 000 €
- 80 000 €	REPLACEMENT SORBONNES BOURGET	- 80 000 €
- 90 000 €	RENOV BAT 6 DEVE BOURGET	- 90 000 €
- 60 000 €	SDIA BOURGET	- 60 000 €
- 60 000 €	SDIA ET PAE JACOB	- 60 000 €
- 90 000 €	TOITURE POLYTECH ANNECY IG	- 90 000 €
- 25 000 €	DEPROG TRAVAUX SECURITE	- 25 000 €
24 910 €	RENOVATION EAU FROIDE BOURGET	24 910 €
	ACHAT VOITURE IUT A	- 13 270 €
	LASER IUT A	- 52 800 €
- 455 000 €	RESERVE	- 455 000 €
- 1 815 090 €		- 1 881 160 €

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

AE fléchées	Opérations	CP fléchés
- 50 000 €	CEDRA	- 50 000 €
- 300 000 €	RENOVATION BU JACOB	- 300 000 €
- 25 000 €	RENOVATION MARCOZ	
- 50 000 €	1% ARTISTIQUE POLYTECH	- 50 000 €
- 246 634 €	HALLE DES SPORTS	- 246 634 €
- 671 634 €		- 646 634 €

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 2022.

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

CHARGES	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/ BI 2022
Personnel	94 712 082 €	99 763 055 €	1 839 625 €	- 431 287 €	101 171 393 €	-0,43%
dont charges de pensions civiles*	26 947 662 €	27 957 615 €	176 741 €	406 866 €	28 541 222 €	1,46%
Fonctionnement autre que les charges de personnel	25 507 069 €	27 811 862 €	2 537 357 €	- 1 509 027 €	28 840 192 €	-5,43%
TOTAL DES CHARGES	120 219 151 €	127 574 917 €	4 376 982 €	- 1 940 314 €	130 011 585 €	-1,52%
Résultat prévisionnel: bénéfice	3 569 968 €	- €		868 278 €		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	123 789 119 €	127 574 917 €	4 376 982 €	- 1 072 036 €	130 011 585 €	
PRODUITS	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/ BI 2022
Subventions de l'Etat	95 824 245 €	95 191 860 €	1 519 639 €	1 554 674 €	98 266 173 €	1,63%
Fiscalité affectée	930 626 €	873 000 €	- €	- €	873 000 €	0,00%
Autres subventions	6 308 770 €	11 489 287 €	1 729 119 €	- 2 453 710 €	10 764 696 €	-21,36%
Autres produits	20 725 478 €	19 528 663 €	398 270 €	- 173 000 €	19 753 933 €	-0,89%
TOTAL DES PRODUITS	123 789 119 €	127 082 810 €	3 647 028 €	- 1 072 036 €	129 657 802 €	2,03%
Résultat prévisionnel : perte	- €	492 107 €	729 954 €	- €	353 783 €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	123 789 119 €	127 574 917 €	4 376 982 €	- 1 072 036 €	130 011 585 €	-0,84%

L'écart entre le budget en droits constatés et le budget de paiement est de 4 069 € en dépenses ; 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, l'écart est de 591 000 €. Cet écart correspond au décalage entre les encaissements et la constatation de la recette pour les contrats de recherche. En effet, l'USMB utilise la méthode dite « à l'avancement », qui consiste à émettre les titres au vu des dépenses réalisées. Or, les échéanciers de paiement qui figurent dans les contrats, prévoient un paiement à la signature du contrat, un paiement sur présentation d'un rapport intermédiaire et le solde après réception des derniers justificatifs de dépenses. Ceci explique le décalage entre les recettes en droits constatés et les recettes encaissées (RE).

L'impact sur le résultat de ce BR est excédentaire (868 728 €). Il découle de la baisse des dépenses, notamment en masse salariale, elle-même résultat d'une contraction entre des hausses et des réductions. Ainsi, les prévisions de dépenses sur le plafond 1 augmentent de 1 185 164 €, mais sont compensées uniquement à hauteur de 828 255 €, soit un déficit de 356 909 € ; celles sur le plafond 2 gérées en centrale augmentent de 258 780 € sans recettes nouvelles, alors que celles gérées en composantes et services sont en baisse 1 879 300 €. En fonctionnement, la réduction des crédits ouverts a probablement été sous-estimée, mais cela permet de conserver suffisamment de crédits pour faire face à la hausse du coût de l'énergie.

Après BR2, le résultat prévisionnel s'établit à - 353 783 € à prélever sur le fonds de roulement, sachant que figurent par ailleurs dans ce fonds 728 500 € de réserves constituées de SCSP « reportable » titrée sur exercices antérieurs (voir tableau 12).

3.2 La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) prévisionnelle est présentée dans le tableau 10. Elle s'élève à 1 536 217 € après BR2, en hausse de 9,9 % par rapport au BI expliquée par la seule variation du résultat prévisionnel.

Tableau 10 : L'évolution de la CAF prévisionnelle

	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/ BI 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice	3 569 968 €	- 492 107 €	- 729 954 €	868 278 €	- 353 783 €	-176,44%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 476 393 €	6 630 889 €			6 630 889 €	0,00%
- reprises sur dépréciations et provisions	- 1 101 977 €	- 110 000 €			- 110 000 €	0,00%
- reprise des financements rattachés à des actifs	- 4 999 958 €	- 4 630 889 €			- 4 630 889 €	0,00%
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	5 944 426 €	1 397 893 €	- 729 954 €	868 278 €	1 536 217 €	62,11%

3.3 La situation patrimoniale

Tableau 11 : L'évolution du tableau de financement

EMPLOIS	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/ BI 2022
Insuffisance d'autofinancement			729 954 €			
Investissements	5 038 091 €	8 110 197 €	3 566 772 €	- 2 527 794 €	9 149 175 €	-31,17%
TOTAL DES EMPLOIS	5 038 091 €	8 110 197 €	4 296 726 €	- 2 527 794 €	9 149 175 €	-31,17%
Apport au fonds de roulement						
RESSOURCES	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	Variation BR2 2022/ BI 2022
Capacité d'autofinancement	5 944 426 €	1 397 893 €		868 278 €	1 536 217 €	
Financement de l'actif par l'État	1 105 192 €	1 134 500 €	425 000 €	24 910 €	1 584 410 €	2,20%
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 708 282 €	2 923 735 €	800 560 €	- 1 151 634 €	2 572 661 €	-39,39%
Autres ressources	1 500 €				- €	
TOTAL DES RESSOURCES	8 759 400 €	5 456 128 €	1 225 560 €	- 258 446 €	5 693 288 €	-4,74%
Prélèvement/Abondement sur fonds de roulement	3 721 309 €	- 2 654 069 €	- 3 071 166 €	2 269 348 €	- 3 455 887 €	

Il n'y a pas d'écart entre les réductions des droits constatés et le budget de caisse en investissement. 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 3 455 887 €.

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 2020	9 014 013 €	864 753 €	208 953 €	- €	2 155 359 €	12 243 078 €
Aide étudiants handicapés			7 500 €			7 500 €
Lutte contre les violences sexistes/sexuelles			6 000 €			6 000 €
Création d'emplois			715 000 €			715 000 €
Tutorat étudiants			-145 011 €			- 145 011 €
Enquête insertion 2020/2021			-11 223 €			- 11 223 €
Prolongation contrats doc			-52 719 €			- 52 719 €
Opérations non budgétaires	4 972 €					4 972 €
Variation de stock	- 5 510 €					- 5 510 €
Variation des cautions	- 539 €					- 539 €
Variation 2020	2 222 084 €	270 821 €			188 033 €	2 680 938 €
Dépréciations comptes clients					526 873 €	526 873 €
FDR après Compte financier 2021	11 235 020 €	1 135 574 €	728 500 €	- €	2 870 265 €	15 969 359 €
BI 2022	- 2 134 619 €	- 409 450 €			- 110 000 €	- 2 654 069 €
BR1 2022	- 2 342 666 €		- 728 500 €			- 3 071 166 €
BR2 2022	2 006 898 €	262 450 €				2 269 348 €
FDR après BR2 2022	8 764 633 €	988 574 €	- €	- €	2 760 265 €	12 513 472 €

Le fonds de roulement de l'établissement après le BR2 s'établit à 12 513 472 €, en baisse de 3 455 887 € par rapport au compte financier 2021, mais en augmentation de 2 269 348 € par rapport à la dernière prévision. En jours de dépenses de fonctionnement décaissables, les réserves disponibles représentent 26 jours. Le fonds de roulement représente 37 jours.

4.2 L'équilibre budgétaire et la trésorerie

Le solde budgétaire après BR2 s'établit à - 3 924 234 € soit une variation depuis le BR1 de + 2 860 348 €, soit une diminution sensible du déficit. Le prélèvement prévisionnel sur la trésorerie, après BR2, est de 3 875 341 € (+3 924 234 € - 48 893 € sur opérations non budgétaires). Il s'agit d'un prélèvement de 3 875 341 € sur la trésorerie non fléchée. La trésorerie prévisionnelle est en hausse par rapport au BR1, elle correspond à 55 jours de dépenses décaissables de fonctionnement, soit 12 jours de plus qu'après le BR1. Le tableau 13 présente l'évolution de la trésorerie expliquée par les évolutions du FR et du BFR ($\Delta T = \Delta FR - \Delta BFR$) entre l'exécuté 2021 (compte financier) et le budget après BR2.

Tableau 13 : Les facteurs d'évolution de la trésorerie

		Montants (€)
EXÉCUTION	Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2020	12 243 077
	Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2020	-3 818 912
	Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2020	16 061 989
	Variation du FONDS DE ROULEMENT 2021	3 726 279
	Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) 2021	10 300 499
	Variation de la TRESORERIE 2021	6 574 220
	Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2021	15 969 356
	Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2021	-6 666 853
	Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2021	22 636 209
PRÉVISION	Variation du FONDS DE ROULEMENT 2022	-3 455 887
	Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) 2022	419 454
	Variation de la TRESORERIE 2022	-3 875 341
	Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	12 513 469
	Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	-6 247 399
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2022	18 760 868	

4.3 Les restes à payer

Le tableau 14 présente la prévision d'évolution des restes à payer en fin d'année 2022, partant des montants initiaux (issus du compte financier 2021) pour les parts fléchées (1 728 003 €) et non fléchées (9 117 739 €). Le montant augmente de 2 380 256 € dont 452 686 € en fonctionnement et 1 927 570 € en investissement. Les principales hausses des restes à payer en investissement se détaillent comme suit :

Financés par le CPER et le PIP (1 320 000 €)

- Accueil de site d'Annecy : 710 000 €
- Rénovation de la BU de Jacob : 500 000 €
- Rénovation énergétique de l'IUT d'Annecy : 60 000 €
- Projet CEDRA : 50 000 €

Financés Hors CPER (607 570 €) :

- Rénovation de la chaufferie du Bourget-du-Lac : 400 000 € (AE>CP)
- Projet CEPART : 550 000 € (AE>CP)
- Transition énergétique : 150 000 € (AE/CP)
- SDIA Campus du Bourget : 90 000 € (AE>CP)
- SDIA campus de Jacob : 90 000 € (AE>CP)
- Restructuration SCEM : 50 000 € (AE>CP)
- Modernisation SSI Polytech Annecy : 50 000 € (AE>CP)
- Vidéoprotection site de Jacob : 40 000 € (AE>CP)
- Laser IUT d'Annecy : 52 800 € (AE>CP)
- Achat de véhicule : 13 270 € (AE>CP)

- Etanchéité des toitures du bâtiment 23 site de Jacob : 780 300 € (AE<CP)
- Equipement pédagogique IUT d'Annecy : 60 000 € (AE<CP)

Tableau 14 : L'évolution prévisionnelle des restes à payer

Reste à payer	Montant
Fléché	408 003 €
Non fléché	8 057 483 €
Total au 31/12/2021	8 465 485 €
Variation 2022	
Fléché	1 320 000 €
Non fléché	1 060 256 €
Total	2 380 256 €
Reste à payer au 31/12/2022	
Fléché	1 728 003 €
Non fléché	9 117 739 €
Total	10 845 741 €

4.4 Les ratios

Le tableau 15 présente les principaux ratios de gestion et leurs évolutions sur 4 ans. Les chiffres 2019, 2020 et 2021 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 en dehors des zones de vigilance. Le FDR augmente de 8 jours par rapport au BR1 et la trésorerie de 12 jours.

- Le résultat prévisionnel est déficitaire mais s'explique par un prélèvement sur le FR de recettes titrées sur exercices antérieurs (voir § 3.1).
- Le montant des ressources propres et sa part dans le total des produits encaissables (ratio 4), baissent très légèrement entre le BI 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 largement 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 baisse par rapport à la situation au BI mais en légère hausse si on compare ce ratio à celui du BR1. La prévision reste en dessous du seuil de vigilance (82 %).
- La CAF est en hausse par rapport au BI, permettant de financer 30,77 % des dépenses d'investissement sur ressources propres (ratio 12).
- Enfin l'équilibre économique, apprécié avec le ratio charges décaissables rapportées aux produits encaissables (ratio 10) est à 98,77 %, soit en zone de vigilance (taux entre 98 % et 100 %).

Tableau 15 : L'évolution des principaux ratios de gestion

	Données avec fondation			Données sans fondation	
	2019	2020	2021	BI 2022	Après BR2 2022
1-Fonds de roulement en nombre de jours					
Montant du FDR	11 058 228 €	13 168 063 €	16 756 977 €	7 101 172 €	12 513 472 €
FDR en nombre de jours	36	44	54	21	37
2-Trésorerie en nombre de jours					
Montant de la trésorerie	18 157 861 €	16 714 406 €	23 063 275 €	9 132 628 €	18 760 868 €
Trésorerie en nombre de jours	59	56	74	27	55
3-Taux de résultat					
Résultat	1 087 352 €	3 126 730 €	3 569 968 €	- 492 107 €	- 353 783 €
Total des produits	117 795 024 €	118 134 665 €	124 146 179 €	127 574 917 €	129 657 802 €
Taux de résultat	0,92%	2,65%	2,88%		
4-Dépendance au financement de l'État					
Ressources propres	20 801 581 €	20 130 655 €	22 087 048 €	27 150 061 €	26 650 740 €
Produits encaissables	112 100 042 €	113 023 981 €	117 911 292 €	122 341 921 €	124 916 913 €
Dépendance au financement de l'Etat	18,56%	17,81%	18,73%	22,19%	21,33%
6-Poids des charges de personnel					
Charges de personnel	92 545 507 €	92 062 619 €	94 830 345 €	99 763 055 €	101 171 393 €
Produits encaissables	112 100 042 €	113 023 981 €	117 911 292 €	122 341 921 €	124 916 913 €
Poids de charges de personnel	82,56%	81,45%	80,43%	81,54%	80,99%
7-Poids des charges de fonctionnement général					
Charges décaissables de fonctionnement général	17 319 370 €	15 731 201 €	17 212 880 €	21 180 973 €	22 209 303 €
Produits encaissables	112 100 042 €	113 023 981 €	117 911 292 €	122 341 921 €	124 916 913 €
Poids des charges de fonctionnement général	15,28%	14,05%	14,60%	17,31%	17,78%
8-Part relative des charges de personnel					
Charges de personnel	92 545 507 €	92 062 619 €	94 830 346 €	99 763 055 €	101 171 393 €
Total des charges (décaissables-non décaissables)	116 707 673 €	115 007 935 €	120 576 211 €	127 574 917 €	130 011 585 €
Part relative des charges de personnel dans le total des charges	79,30%	80,05%	78,65%	78,20%	77,82%
9-Dotation aux amort. et provisions/charges de fonctionnement					
Dotation aux amort. et provisions	6 792 473 €	7 214 115 €	8 477 487 €	6 630 889 €	6 630 889 €
Charges de fonctionnement décaissables et non décaissables	116 707 673 €	115 007 935 €	120 576 211 €	127 574 917 €	130 011 585 €
Poids de la dotation aux amortissements et provisions	5,82%	6,27%	7,03%	5,20%	5,10%
10-Equilibre économique					
Charges décaissables	109 864 877 €	107 793 820 €	112 043 225 €	120 944 028 €	123 380 696 €
Produits encaissables	112 100 042 €	113 023 981 €	117 911 292 €	122 341 921 €	124 916 913 €
Poids des charges de fonctionnement	98,01%	95,37%	95,02%	98,86%	98,77%
11-Marge d'autofinancement					
CAF	2 184 075 €	5 227 556 €	5 807 059 €	1 397 893 €	1 536 217 €
Produits encaissables	112 100 042 €	113 023 981 €	117 911 292 €	122 341 921 €	124 916 913 €
Taux de marge d'autofinancement	1,95%	4,63%	4,92%	1,14%	1,23%
12-Taux d'autofinancement					
CAF	2 184 075 €	5 227 556 €	5 807 059 €	1 397 893 €	1 536 217 €
Dépenses d'investissement payées sur ressources propres	1 987 453 €	3 116 625 €	2 223 117 €	4 051 962 €	4 992 104 €
Taux d'autofinancement	109,89%	167,73%	261,21%	34,50%	30,77%
13-Coût par ETPT					
Charges de personnel	92 545 507 €	92 062 619 €	94 830 345 €	99 763 055 €	101 602 680 €
Nombre d'ETPT	1245,08	1249,27	1271,70	1299,00	1330,30
Coût par ETPT	74 328,96 €	73 693,13 €	74 569,75 €	76 799,89 €	76 375,76 €

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 %

BR2 2022

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	529,00		529
		CDI	2,53	13,83	16
	Non permanents	CDD	99,67	81,56	181
S/total EC			631,20	95,39	727
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	404,50		405
		CDI	17,93	24,74	43
	Non permanents	CDD	49,81	106,43	156
S/total Biatss			472,24	131,17	603
Totaux			1 103,44	226,56	1 330,00
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 125		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)

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 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'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : 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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES											RECETTES						
	CF 2021		BI 2022		BR1 2022		BR2 2022		Après BR2 2022			CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	
	Montants		Montants		Montants		Montants		Montants			Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	
	AE	CP	AE		AE	CP	AE	CP	AE	CP							
Personnel	95 288 148	95 281 222	100 360 768	100 360 768	1 851 759	1 851 759	-435 356	-435 356	101 777 171	101 777 171	119 900 216	124 552 914	4 274 066	-961 126	127 865 854	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	27 395 460	27 395 460	27 957 615	27 957 615	176 741	176 741	406 866	406 866	28 541 222	28 541 222	96 344 846	95 191 860	1 389 639	1 554 674	98 136 173	Subvention pour charges de service public	
											1 028 467	1 840 358	370 693	-594 090	1 616 961	Autres financements de l'Etat	
Fonctionnement	15 758 273	15 099 469	20 812 684	20 580 365	2 745 590	2 525 223	-1 504 958	-1 504 958	22 053 316	21 600 630	930 626	873 000	0	0	873 000	Fiscalité affectée	
<i>dont opérations fléchées</i>											7 524 476	11 794 788	2 080 544	-1 894 710	11 980 622	Autres financements publics	
											14 071 801	14 852 908	433 190	-27 000	15 259 098	Recettes propres	
											1 456 282	915 000	468 522	-646 634	736 888	Recettes fléchées*	
											85 050	25 000	25 000	250 000	300 000	Financements de l'Etat fléchés	
Investissement	5 716 499	4 900 999	10 298 197	8 110 197	3 265 272	3 566 772	-2 486 724	-2 527 794	11 076 745	9 149 175	1 371 232	890 000	443 522	-896 634	436 888	Autres financements publics fléchés	
<i>dont opérations fléchées</i>	298 834	1 137 933	2 870 000	915 000	-141 478	468 522	-671 634	-646 634	2 056 888	736 888	0	0	0	0	0	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	116 762 920	115 281 690	131 471 649	129 051 330	7 862 621	7 943 754	-4 427 038	-4 468 108	134 907 232	132 526 976	121 356 498	125 467 914	4 742 588	-1 607 760	128 602 742	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		6 074 808	0	0	0				2 860 348	0	0	3 583 416	3 201 166	0	3 924 234	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

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	51 774 520	51 774 520	4 919 778	4 919 778	1 080 817	1 074 747	57 775 115	57 769 045
<i>D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence</i>	37 169 115	37 169 115	3 441 033	3 441 033	835 817	829 747	41 445 965	41 439 895
<i>D102 - Formation initiale et continue de niveau Master</i>	14 524 276	14 524 276	1 430 545	1 430 545	245 000	245 000	16 199 821	16 199 821
<i>D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat</i>	81 129	81 129	48 200	48 200			129 329	129 329
D105 - Bibliothèques et documentation	1 893 371	1 893 371	891 841	644 261	25 000	25 000	2 810 212	2 562 632
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 375 978	1 375 978	343 979	343 979	89 652	89 652	1 809 609	1 809 609
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 440 291	5 440 291	464 973	482 973	234 419	234 419	6 139 683	6 157 683
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	6 721 428	6 721 428	873 955	873 955	444 384	444 384	8 039 767	8 039 767
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	1 247 672	1 247 672					1 247 672	1 247 672
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 062 607	1 062 607	126 911	126 911	64 000	64 000	1 253 518	1 253 518
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	9 771 285	9 771 285	1 070 336	1 070 336	220 598	220 598	11 062 219	11 062 219
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 366 971	2 366 971	1 877 494	1 793 374	859 000	859 000	5 103 465	5 019 345
D113 - Diffusion des savoirs et musées							0	0
D114 - Immobilier	2 467 917	2 467 917	5 910 142	5 860 142	5 993 298	4 161 798	14 371 357	12 489 857
D115 - Pilotage et support	16 765 640	16 765 640	4 984 695	4 895 709	1 371 217	1 281 217	23 121 552	22 942 566
Étudiants	889 491	889 491	589 212	589 212	694 360	694 360	2 173 063	2 173 063
<i>D201 - Aides directes aux étudiants</i>	892 295	892 295	291 239	291 239			1 183 534	1 183 534
<i>D202 - Aides indirectes</i>							0	0
<i>D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives</i>	-2 804	2 804	297 973	297 973	694 360	694 360	989 529	989 529
TOTAL	101 777 171	101 777 171	22 053 316	21 600 630	11 076 745	9 149 175	134 907 232	132 526 976

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 0

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Budget	RECETTES								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
	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	98 136 173								98 136 173
Droits d'inscription			873 000		2 588 246,00				3 461 246
Formation continue, diplômes propres et VAE					8 712 088,00				8 712 088
Taxe d'apprentissage					690 820,00				690 820
Contrats et prestations de recherche hors ANR					1 428 858,00				1 428 858
Valorisation					203 433,00				203 433
ANR investissements d'avenir				2 461 871					2 461 871
ANR hors investissements d'avenir				2 142 307					2 142 307
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 053 311			291 888		2 345 199
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				2 777 352					2 777 352
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		1 616 961		2 545 781		300 000	145 000		4 607 742
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					113 596				113 596
Autres recettes					1 522 057				1 522 057
TOTAL	98 136 173	1 616 961	873 000	11 980 622	15 259 098	300 000	436 888	0	128 602 742

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 3 924 234

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS						FINANCEMENTS					
CF 2019	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0	3 583 416	3 201 166		3 924 234	6 074 808	0		2 860 348	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-539					2 700					Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 907 936	1 636 171	24 500	226 319	1 886 990	2 404 108	1 269 601	26 208	640 074	1 935 883	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)					0						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)	1 907 397	5 219 587	3 225 666	226 319	5 811 224	8 481 616	1 269 601	26 208	3 500 422	1 935 883	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)	6 574 220	0	0	3 274 103	0	0	3 949 986	3 199 458	0	3 875 341	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	318 348	0									dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	6 255 872									3 875 341	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	8 481 616	5 219 587	3 225 666	3 500 422	5 811 224	8 481 616	5 219 587	3 225 666	3 500 422	5 811 224	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

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).

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

Décomposition de la variation de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

CA du 13 décembre 2022 - 22 votants : 4 contre, 18 pour

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Bourses AMI	C 46711		142 800	264 800
ADM	C 47318		55 000	55 000
SYMME INTERREG NANO	C 47318		31 068	31 068
SYMME INTERREG EASY	C 47318		8 210	8 210
SYMME INTERREG ONCO	C 47318		28 302	28 302
LOCIE SMART RENO	C 47318		28 548	28 548
PROGRAMME BIENVENUE EN France	C 47318		70 000	200 000
TVA	C 44588		1 299 621	1 096 514
NCU2 @spire	C 47318		129 541	129 541
IMPEP SPS Q COUNTER	C47318		28 900	28 900
Reversement Projet SERVET	C 471828		65 000	65 000
TOTAL			1 886 990	1 935 883

(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 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022		CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022
Personnel	94 712 082	99 763 055	1 839 625	- 431 287	101 171 393	Subventions de l'Etat	95 824 245	95 191 860	1 519 639	1 554 674	98 266 173
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	26 947 662	27 957 615	176 741	406 866	28 541 222	Fiscalité affectée	930 626	873 000			873 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	25 507 069	27 811 862	2 537 357	- 1 509 027	28 840 192	Autres subventions	6 308 770	11 489 287	1 729 119	-2 453 710	10 764 696
Intervention (le cas échéant)						Autres produits	20 725 478	19 528 663	398 270	-173 000	19 753 933
TOTAL DES CHARGES (1)	120 219 151	127 574 917	4 376 982	- 1 940 314	130 011 585	TOTAL DES PRODUITS (2)	123 789 119	127 082 810	3 647 028	-1 072 036	129 657 802
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 569 968	-	-	868 278	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	492 107	729 954	0	353 783
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	123 789 119	127 574 917	4 376 982	- 1 072 036	130 011 585	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	123 789 119	127 574 917	4 376 982	-1 072 036	130 011 585

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 569 968	-492 107	-729 954	868 278	-353 783
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 476 393	6 630 889			6 630 889
- reprises sur dépréciations et provisions	- 1 101 977	-110 000			-110 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					
- produits de cession d'éléments d'actifs					
- reprise sur amortissements	- 4 999 958	-4 630 889			-4 630 889
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	5 944 426	1 397 893	-729 954	868 278	1 536 217

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

EMPLOIS						RESSOURCES					
	CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022		CF 2021	BI 2022	BR1 2022	BR2 2022	Après BR2 2022
Insuffisance d'autofinancement	0	0	729 954	0	0	Capacité d'autofinancement	5 944 426	1 397 893	0	868 278	1 536 217
Investissements	5 038 091	8 110 198	3 566 772	-2 527 794	9 149 176	Financement de l'actif par l'État	1 105 192	1 134 500	425 000	24 910	1 584 410
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 708 282	2 923 735	800 560	-1 151 634	2 572 661
						Autres ressources	1500	0			
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières		0			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 038 091	8 110 198	4 296 726	-2 527 794	9 879 130	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 759 400	5 456 128	1 225 560	-258 446	6 423 242
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	3 721 309	0	0	2 269 348	0	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	2 654 070	3 071 166	0	3 455 888

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

	Après BR2 2022
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2021	15 969 356
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 666 852
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2021	22 636 208
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-3 455 888
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	419 453
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-3 875 341
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	12 513 468
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 247 399
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2022	18 760 867

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)	23 063 275	39 287 246	30 544 384	22 027 291	39 588 538	32 216 968	24 564 653	48 517 588	40 970 305	35 070 241	40 146 018	27 987 464	403 983 972									
ENCAISSEMENTS	1 586 730	24 945 942	954 055	27 211 197	1 738 617	1 584 789	36 378 628	425 335	5 860 627	15 031 899	7 360 951	5 523 972	130 538 625									
Recettes budgétaires globalisées	1 586 730	24 900 942	954 055	27 207 004	1 738 617	1 584 789	36 108 628	425 335	5 860 627	15 031 899	6 943 256	5 523 972	127 865 854									
Subvention pour charges de service public	-	390 601	23 589 961	24 242 756	866 472	-	32 945 991	-	1 382 384	14 143 261	-	1 355 949	98 136 173									
Autres financements de l'État	593 410	569 935	16 440	-	-	40 000	13 000	-	32 880	33 273	150 000	168 023	1 616 961									
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	641 405	-	-	-	231 595	-	873 000									
Autres financements publics	49 901	147 709	327 948	1 087 086	33 952	1 019 304	806 698	119 358	3 122 773	31 860	3 234 033	2 000 000	11 980 622									
Recettes propres	1 334 020	593 337	609 667	1 877 162	838 193	525 485	1 701 534	305 977	1 322 590	823 505	3 327 628	2 000 000	15 259 098									
Recettes budgétaires fléchées	-	45 000	-	4 193	-	-	270 000	-	-	-	417 695	-	736 888									
Financements de l'État fléchés	-	-	-	4 193	-	-	270 000	-	-	-	25 807	-	300 000									
Autres financements publics fléchés	-	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	391 888	-	436 888									
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Opérations non budgétaires	23 810 527	-	23 460 028	989 722	761 578	998 645	205 083	435 520	498 077	-	2 100 626	300 307	-	805 305	302 383	1 935 883						
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Opérations gérées en comptes de tiers :	23 810 527	-	23 460 028	989 722	761 578	998 645	205 083	435 520	498 077	-	2 100 626	300 307	-	805 305	302 383	1 935 883						
- TVA encaissée	4 205	408 224	10 780	18 362	16 997	16 450	8 723	2 553	10 476	7 361	300 000	292 383	-	300 000	292 383	1 096 514						
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	79 440	158 089	57 202	216 429	63 210	427 067	77 566	-	504 434	-	-	504 434	-	574 569						
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	23 806 322	-	23 868 252	899 502	585 127	924 446	-	27 796	363 587	495 524	-	2 538 169	215 380	-	600 871	10 000	264 800					
A. TOTAL	25 397 257	1 485 914	1 943 777	27 972 775	2 737 262	1 789 872	36 814 148	923 412	3 760 001	15 332 206	6 555 646	5 826 355	130 538 625									
DECAISSEMENTS	9 173 286	10 228 776	10 460 870	10 411 528	10 108 832	9 442 187	12 861 213	8 470 695	9 660 065	10 256 429	18 714 200	15 052 952	134 841 033									
Dépenses liées à des recettes globalisées	9 128 007	10 156 660	10 273 853	9 778 180	9 963 540	9 351 537	12 749 902	8 389 306	9 607 708	10 099 554	17 947 247	14 344 594	131 790 088									
Personnel	7 901 046	8 498 964	7 924 481	8 351 482	8 144 330	7 430 038	11 364 265	7 637 810	7 563 789	7 747 767	9 976 882	9 236 317	101 777 171									
Fonctionnement	869 465	1 249 515	2 031 398	1 229 270	1 476 992	1 611 509	1 110 186	492 751	1 488 658	1 689 904	5 004 020	3 346 962	21 600 630									
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Investissement	357 496	408 181	317 974	197 428	342 218	309 990	275 451	258 745	555 261	661 883	2 966 345	1 761 315	8 412 287									
Dépenses liées à des recettes fléchées	1 782	4 130	66 707	29 786	8 909	24 685	3 059	24 945	1 819	38 366	342 477	190 223	736 888									
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Investissement	1 782	4 130	66 707	29 786	8 909	24 685	3 059	24 945	1 819	38 366	342 477	190 223	736 888									
Opérations non budgétaires	43 497	67 986	120 310	603 562	136 383	65 965	108 252	56 444	50 538	118 509	424 476	518 135	2 314 057									
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	961	-									
Opérations gérées en comptes de tiers :	43 497	68 947	120 310	603 562	136 383	65 965	108 252	56 444	50 538	118 509	423 515	518 135	2 314 057									
- TVA décaissée	39 880	36 157	54 869	24 122	47 625	37 803	30 063	22 798	43 946	32 857	300 000	629 500	1 299 620									
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	32 400	63 200	158 089	85 202	31 068	82 410	21 600	7 200	84 766	-	121 365	444 570									
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	3 617	390	2 241	421 351	3 556	-	2 906	-	4 221	12 046	608	886	569 867									
B. TOTAL	9 173 286	10 228 776	10 460 870	10 411 528	10 108 832	9 442 187	12 861 213	8 470 695	9 660 065	10 256 429	18 714 200	15 052 952	134 841 033									
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	16 223 971	-	8 742 862	-	8 517 093	17 561 247	-	7 371 570	-	7 652 315	23 952 935	-	7 547 283	-	5 900 064	5 075 777	-	12 158 554	-	9 226 591	-	4 302 408
SOLDE CUMULE (1) + (2)	39 287 246	30 544 384	22 027 291	39 588 538	32 216 968	24 564 653	48 517 588	40 970 305	35 070 241	40 146 018	27 987 464	18 760 867										

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	BI 2022	BR1 2022	BR2,2022	BI 2023	BI 2024	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	58 356	-148 916	-306 833	32 083	-131 924	186 424	0	0	186 424	68 132	0
Recettes fléchées (b)	5 424 460	5 669 651	2 234 439	2 098 322	1 298 500	1 456 281	915 000	468 522	- 646 634	11 802 515	3 052 944	33 774 000
Financements de l'État fléchés	2 097 444	2 633 200	417 550	994 050	354 145	85 050	25 000	25 000	- 50 000	60 255	50 000	6 691 694
Conseil départemental	2 350 000	1 560 000	-	-	290 000	-	145 000	-	-	1 500 000		5 845 000
Région Rhône-Alpes	977 016	1 476 451	1 816 889	1 104 272	654 355	1 371 231	745 000	443 522	- 596 634	10 242 260	3 002 944	21 237 306
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	915 000	468 522	- 646 634	11 920 807	3 121 076	33 774 000
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
AE=CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
AE	63 173	5 962	14 037	-	-	-	-	-	-	-		83 172
CP	68 173	5 865	1 537	-	-	-	-	-	-	-	7 597	83 172
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
AE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
AE	11 017 447	2 758 319	1 253 080	1 415 273	1 459 526	302 109	2 870 000	- 141 478	- 671 634	10 414 694	3 013 492	33 690 828
CP	5 297 931	5 871 058	2 390 819	1 759 406	1 462 507	1 137 933	915 000	468 522	- 646 634	11 920 807	3 113 479	33 690 828
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	58 356	- 207 272	- 157 917	338 916	- 164 007	318 348	-	-	-	- 118 292	- 68 132	

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

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations	Montant de l'opération (1)	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures (2)	AE consommées au titre des années antérieures (3)	AE reportées ou reprogrammées en année n (4)=- (2)-(3)	AE nouvelles ouvertes en année 2022 (5)	Total des AE ouvertes pour l'année 2022 (6) = (4)+(5)	CP ouverts au titre des années antérieures (7)	CP consommés au titre des années antérieures (8)	CP reportés ou reprogrammés en année n (9)=- (7)-(8)	CP nouveaux ouverts en année 2022 (10)	Total des CP ouverts pour 2022 l'année n (11)=(9)+(10)	Restes à engager en fin d'année n (AE) (12)=- (1)-(3)-(6)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP) (13)=(3)+(6)-(8)-(11)
		(2)	(3)	(4)=- (2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=- (7)-(8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=- (1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
CONTRATS HORS ANR FONCTIONNEMENT	488 846	228 585	99 989	169 534	169 534	228 585	74 442	169 534	169 534	219 322	25 547	2 101	
CONTRATS HORS ANR INVESTISSEMENT	133 328	118 873	109 517	14 455	14 455	118 873	107 417	14 455	14 455	9 356	2 101	2 101	
CONTRATS HORS ANR PERSONNEL	360 484	257 379	211 460	103 105	103 105	257 379	211 460	103 105	103 105	45 919	-	-	
TOTAL CONTRATS HORS ANR	982 658	604 837	420 967	287 094	287 094	604 837	393 319	287 094	287 094	274 597	27 648	2 101	
valorisation fonctionnement	297 295	212 210	99 315	85 085	85 085	212 210	89 120	89 964	89 964	112 895	5 316	5 316	
valorisation investissement	85 142	71 448	20 710	13 694	13 694	71 448	17 705	13 694	13 694	50 738	3 005	3 005	
valorisation personnel	325 129	241 058	124 999	84 071	84 071	241 058	124 999	84 071	84 071	116 059	-	-	
TOTAL VALORISATION	707 566	524 716	245 025	182 850	182 850	524 716	231 825	187 728	187 728	279 691	8 321	8 321	
PIA FONCTIONNEMENT	1 020 834	401 979	73 228	345 059	345 059	401 979	86 425	345 059	345 059	602 347	16 802	16 802	
PIA INVESTISSEMENT	257 885	184 557	78 815	73 328	73 328	184 557	85 047	73 328	73 328	105 742	13 769	13 769	
PIA PERSONNEL	865 599	352 200	190 429	513 399	513 399	865 599	190 429	513 399	513 399	161 771	0	0	
TOTAL PIA	2 144 118	938 736	342 472	931 786	931 786	2 144 118	311 901	931 786	931 786	869 860	30 571	30 571	
ANR FONCTIONNEMENT	1 811 906	938 425	388 191	366 550	366 550	938 425	376 324	366 550	366 550	1 057 166	11 867	11 867	
ANR INVESTISSEMENT	1 499 338	1 207 338	403 268	285 500	285 500	1 207 338	402 811	285 500	285 500	810 571	457	457	
ANR PERSONNEL	2 795 389	2 205 838	1 571 549	589 551	589 551	2 205 838	1 571 549	589 551	589 551	634 289	-	-	
TOTAL ANR	6 106 633	4 351 601	2 363 007	1 241 601	1 241 601	4 351 601	2 350 684	-	1 241 601	2 502 025	12 323	12 323	
REGION FONCTIONNEMENT	1 142 933	516 557	351 438	216 922	216 922	516 557	348 768	216 922	216 922	574 573	2 669	2 669	
REGION INVESTISSEMENT	591 126	524 980	255 984	66 146	66 146	524 980	194 557	66 146	66 146	268 996	61 427	61 427	
REGION PERSONNEL	1 084 663	821 149	641 604	263 514	263 514	1 084 663	641 604	263 514	263 514	179 545	-	-	
TOTAL REGION	2 818 722	1 862 686	1 249 025	546 582	546 582	1 862 686	1 184 929	-	546 582	1 023 115	64 096	64 096	
EUROPE FONCTIONNEMENT	1 810 527	933 963	232 434	558 951	558 951	933 963	212 302	558 951	558 951	1 019 142	20 131	20 131	
EUROPE INVESTISSEMENT	257 610	164 111	75 557	93 499	93 499	164 111	75 557	93 499	93 499	88 554	-	-	
EUROPE PERSONNEL	1 894 874	1 330 090	904 503	564 784	564 784	1 330 090	904 503	564 784	564 784	425 587	-	-	
TOTAL EUROPE	3 963 011	2 428 164	1 212 494	1 217 234	1 217 234	2 428 164	1 192 362	1 217 234	1 217 234	1 533 283	20 131	20 131	
Autres financements PUBLICS FONCTIONNEMENT	494 301	323 587	147 868	147 868	147 868	323 587	139 614	147 868	147 868	181 780	8 254	8 254	
Autres financements PUBLICS INVESTISSEMENT	254 774	199 510	94 687	55 264	55 264	199 510	89 473	55 264	55 264	104 623	5 215	5 215	
Autres financements PUBLICS PERSONNEL	1 299 398	980 896	843 034	318 502	318 502	980 896	843 034	318 502	318 502	137 862	1 984	1 984	
TOTAL AUTRES FINANCEMENT SPUBLICS	2 048 474	1 503 994	1 085 590	538 419	538 419	1 503 994	1 072 121	538 419	538 419	424 465	15 453	15 453	
Autres financements privés fonctionnement	230 887	79 726	21 976	84 378	84 378	79 726	21 956	84 378	84 378	124 543	621	621	
Autres financements privés investissement	26 400	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	-	-	
Autres financements privés personnel	357 000	204 194	194 755	152 806	152 806	204 194	194 755	152 806	152 806	9 439	-	-	
TOTAL FINANCEMENTS PRIVES y compris fondation	614 297	297 120	216 731	250 384	250 384	297 120	216 111	250 384	250 384	147 182	621	621	
Total contrats de recherche	19 385 479	12 511 854	7 135 312	5 195 949	5 195 949	12 511 854	6 953 253	5 198 843	5 198 843	7 054 218	179 165	179 165	
FONCTIONNEMENT	6 813 497	4 847 201	3 984 631	1 966 296	1 966 296	4 847 201	3 906 296	1 966 296	1 966 296	862 570	76 381	76 381	
INVESTISSEMENT	292 094	178 594	80 451	113 500	113 500	178 594	80 451	113 500	113 500	98 143	-	-	
PERSONNEL	3 118 564	1 459 411	940 369	1 659 153	1 659 153	1 459 411	940 369	1 659 153	1 659 153	519 042	-	-	
Total contrats d'enseignement	10 224 155	6 485 206	5 005 451	3 738 949	3 738 949	6 485 206	4 929 071	3 738 949	3 738 949	1 479 755	76 381	76 381	
Bâtiment Polytech CICBPOLYX	8 905 512	8 717 268	8 717 268	8 717 268	8 717 268	8 717 268	8 717 268	8 717 268	8 717 268	188 244	73 939	73 939	
Halle des sports CICJRHSPX	5 000 000	4 885 853	4 885 853	-	-	4 885 853	4 740 012	-	-	114 147	145 841	145 841	
Bâtiment Maurienne CICBR12AX/cicmaux	2 195 816	1 945 394	1 945 394	46 888	46 888	1 945 394	1 817 880	46 888	46 888	203 534	127 514	127 514	
Rénovation Jacob CICJRBIBX	4 000 000	74 997	74 997	550 000	550 000	74 997	52 270	50 000	50 000	3 375 003	522 727	522 727	
Rénovation IUT 74 CICARIUTX	7 000 000	148 000	39 648	110 000	110 000	148 000	-	50 000	50 000	6 850 352	99 648	99 648	
Accueil site Annecy CICAACSIX	4 000 000	106 842	106 842	1 000 000	1 000 000	106 842	12 952	290 000	290 000	2 893 158	803 890	803 890	
Bâtiment Marcoz	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-	-	
HELIOSTIM	300 000	-	-	300 000	300 000	-	-	-	300 000	300 000	-	-	
CEDRA FLECHE ciojcedrx	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000	-	-	-	-	50 000	50 000	50 000	
CEPART GLOBALISE OIOCBR12BX	950 000	950 000	950 000	950 000	950 000	-	-	-	-	550 000	-	-	
E time 1,2,3	2 144 000	2 143 026	2 143 026	-	-	-	2 143 026	2 143 026	2 143 026	974	-	-	
E-montagne	780 000	780 000	780 000	-	-	-	780 000	780 000	780 000	-	-	-	
Rénovation étanchéité bat 23 JACOB cioj23etx	956 000	890 551	890 551	55 000	55 000	890 551	48 852	835 300	835 300	10 449	61 399	61 399	
Chaufferie bourget du lac OIOBCHAUX	1 560 000	476 775	476 775	1 029 500	1 029 500	476 775	20 043	629 500	629 500	53 725	856 732	856 732	
Sécurité 2017	285 000	285 000	285 000	-	-	-	285 000	285 000	285 000	-	-	-	
Sécurité + Sûreté 2019	80 000	80 000	80 000	-	-	-	80 000	80 000	80 000	-	-	-	
Sécurité 2020	100 000	100 000	100 000	-	-	-	100 000	100 000	100 000	-	-	-	
Sécurité 2021	80 000	80 000	80 000	-	-	-	80 000	80 000	80 000	-	-	-	
Sécurité 2022	200 000	-	-	20 000	20 000	-	-	20 000	20 000	180 000	-	-	
Agenda accessibilité 2017	80 000	80 000	80 000	-	-	-	80 000	80 000	80 000	-	-	-	
Agenda accessibilité 2018	250 000	250 000	250 000	-	-	-	250 000	250 000	250 000	-	-	-	
Agenda accessibilité 2019	90 000	90 000	90 000	-	-	-	90 000	90 000	90 000	-	-	-	
Agenda accessibilité 2020	20 000	20 000	20 000	-	-	-	20 000	20 000	20 000	-	-	-	
Agenda accessibilité 2021	50 000	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	50 000	-	-	-	
Sûreté 2020	30 000	30 000	30 000	-	-	-	30 000	30 000	30 000	-	-	-	
Sûreté 2021	100 000	100 000	100 000	-	-	-	100 000	100 000	100 000	-	-	-	
Sûreté 2022	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	60 000	-	-	
Total programmes pluriannuels d'investissement	39 616 328	21 333 706	21 225 354	4 111 388	4 111 388	19 571 242	19 571 242	2 621 688	2 621 688	14 279 586	3 143 812	3 143 812	
Total	69 225 962	40 330 766	33 366 117	13 046 286	13 046 286	38 568 302	31 453 566	11 559 480	11 559 480	22 813 559	3 399 358	3 399 358	
Ss total personnel	12 101 101	7 852 215	5 622 702	4 248 885	4 248 885	7 852 215	5 622 702	4 246 901	4 246 901	2 229 513	1 984	1 984	
Ss total fonctionnement et intervention	14 110 836	8 482 233	5 399 071	3 957 427	3 957 427	8 482 233	5 226 603	3 962 305	3 962 305	4 754 338	167 589	167 589	
Ss total investissement	43 014 026	23 996 318	22 344 344	4 839 974	4 839 974	22 233 854	20 604 260	3 350 274	3 350 274	15 829 707	3 229 785	3 229 785	

B - Recettes

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

BR2 2022

Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
Dépenses d'investissement (PPI)	1-Bâtiment Polytech	8 905 512
	2-Halle des sports	5 000 000
	3-Rénovation IUT 74	7 000 000
	4-Accueil site Anney PIP2	4 000 000
	5-RÉNOVATION ETANCHÉTE JACOB	950 000
	6-Chaufferie bourget du lac (etat+ademe+frn)	1 560 000
	7-Agenda d'accessibilité	490 000
	8-Sécurité +sureté	935 000
	9-Bâtiment Maurienne	2 195 816
	10-Rénovation BU Jacob	4 000 000
	11-Bâtiment Maroz	300 000
	12-CPER CEDRA FLECHE CICIEDRX	100 000
	13-CPER CEPART GLOBALISE	950 000
	14-HELIOSTIM	300 000
TOTAL PPI	36 692 328	

Prévission N (BI + BR)										Restes	
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N	AE nouvelles ouvertes en 2022	TOTAL des AE ouvertes en 2022	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N	CP nouveaux ouverts en 2022	TOTAL des CP ouverts en N	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(1)-(3)-(6)	(3)+(6)-(8)-(11)
8 717 268	8 717 268	-	-	-	8 791 207,00	8 791 207,00	-	-	-	188 244,00	- 73 939,00
4 885 853	4 885 853	-	-	-	4 740 012,00	4 740 012,00	-	-	-	114 147,00	145 841,00
148 000	39 648	110 000,00	110 000,00	-	-	-	50 000,00	50 000,00	6 850 352,00	99 648,00	-
106 842	106 842	-	-	-	12 952,00	12 952,00	-	290 000,00	290 000,00	2 899 158,00	803 890,00
890 551	890 551	55 000,00	55 000,00	-	48 852,00	48 852,00	-	835 300,00	835 300,00	10 449,00	61 399,00
476 775	476 775	1 029 500,00	1 029 500,00	-	20 043,00	20 043,00	-	629 500,00	629 500,00	53 725,00	856 732,00
490 000	490 000	-	-	-	490 000,00	490 000,00	-	-	-	-	-
675 000	675 000	20 000,00	20 000,00	-	675 000,00	675 000,00	-	20 000,00	20 000,00	240 000,00	-
1 945 394	1 945 394	46 888,00	46 888,00	-	1 817 880,00	1 817 880,00	-	46 888,00	46 888,00	203 534,00	127 514,00
74 997	74 997	550 000,00	550 000,00	-	52 270,00	52 270,00	-	50 000,00	50 000,00	3 375 003,00	522 727,00
0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	300 000,00	-
0	0	50 000,00	50 000,00	-	-	-	-	-	-	50 000,00	50 000,00
0	0	950 000,00	950 000,00	-	0	0	-	400 000,00	400 000,00	-	550 000,00
0	0	300 000,00	300 000,00	-	0	0	-	300 000,00	300 000,00	-	0
18 410 680	18 302 328	0	4 111 388	4 111 388	16 648 216	16 648 216	0	2 621 688	2 621 688	14 278 612	3 143 812

Tableau de suivi des opérations immobilières

Prévission N+1 et suivantes					
AE prévues en 2023	CP prévus en 2023	AE prévues en 2024	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
188 244,00	114 305,00	-	-	-	-
114 147,00	259 988,00	-	-	-	-
266 000,00	208 000,00	484 352,00	-	6 100 000,00	6 742 000,00
474 564,00	743 890,00	450 000,00	260 000,00	1 968 594,00	2 693 158,00
10 449,00	55 951,00	-	-	-	15 897,00
53 725,00	827 213,00	-	83 244,00	-	-
240 000,00	240 000,00	-	-	-	-
116 804,00	53 007,00	86 730,00	116 804,00	-	161 237,00
415 003,00	462 463,00	1 000 000,00	3 435 267,00	1 960 000,00	-
275 000,00	25 000,00	25 000,00	275 000,00	-	-
50 000,00	50 000,00	-	50 000,00	-	-
0	550 000	-	-	-	-
2 203 936	3 589 817	2 046 082	4 220 315	10 028 594	9 612 292

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé	Montant de l'opération notifiée antérieur	Montant notifié année N	Montant reste à notifier
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)
1-Bâtiment Polytech	Financement de l'Etat	900 000	900 000	0	0
	Financements de la région	8 005 512	8 005 512	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 1	8 905 512	8 905 512	0	0
2-Halle des sports	Financement de l'Etat	2 500 000	2 500 000	0	0
	Financements de la région	2 500 000	2 500 000	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 2	5 000 000	5 000 000	0	0
3-Rénovation IUT 74	Financement de l'Etat	7 000 000	7 000 000	0	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 3	7 000 000	7 000 000	0	0
4-Accueil site Anney PIP 2	Financement de l'Etat	2 000 000	2 000 000	0	0
	Financements de la région	2 000 000	2 000 000	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 4	4 000 000	4 000 000	0	0
5-Rénovation étanchéité bat 23 Jacob	Financement de l'Etat	609 500	121 900	487 600	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 5	609 500	121 900	487 600	0
6-Chaufferie Bourget du lac	Financement de l'Etat	250 000	50 000	200 000	0
	Financements de la région	305 500	305 500	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 6	555 500	355 500	200 000	0
7-Agenda d'accessibilité	Financement de l'Etat	490 000	490 000	0	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 7	490 000	490 000	0	0
8-Sécurité+SURETE	Financement de l'Etat	935 000	675 000	260 000	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	Total Opération 8	935 000	675 000	260 000	0
9-Bâtiment Maurienne	Financement de l'Etat	1 094 488	1 094 488	0	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	TOTAL OPERATIONS 9	1 094 488	1 094 488	0	0
10-Rénovation JACOB	Financement de l'Etat	2 500 000	0	2 500 000	0
	Financements de la région	1 500 000	1 500 000	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	TOTAL OPERATION 10	4 000 000	1 500 000	2 500 000	0
11- MARCOZ	Financement de l'Etat	300 000	0	300 000	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	TOTAL OPERATION 11	300 000	0	300 000	0
12-CPER 15 CEDRA	Financement de l'Etat	100 000	0	100 000	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	TOTAL OPERATION 12	100 000	0	100 000	0
13-CPER 15 CEPART	Financement de l'Etat	950 000	0	950 000	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	TOTAL OPERATION 13	950 000	0	950 000	0
14- CPER 15 Heliosim	Financement de l'Etat	300 000	0	300 000	0
	Financements de la région	0	0	0	0
	Autres subventions	0	0	0	0
	Autres recettes	0	0	0	0
	TOTAL OPERATION 14	300 000	0	300 000	0
Total PPI	\$s total financement de l'Etat	8 734 900	4 736 900	947 600	3 950 000
	\$s total financements de la région	23 700 000	11 600 000	300 000	11 800 000
	\$s total autres subventions	305 500	0	0	305 500
	\$s total autres recettes	1 500 000	0	0	1 500 000
	\$s total autofinancement par l'établissement	2 432 328	0	0	2 432 328
TOTAL	36 692 328	16 336 900	1 553 100	16 350 000	

Montant des financements extérieurs	Financements extérieurs			Restes à encaisser
	Encassements des années antérieures à N	Encassements de N	Encassements prévus	
(18)	(20)	(21a)	(21b)	22=(18)-(20)-(21a)
900 000	900 000	0	0	0
8 005 512	7 952 568	0	0	52 944
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
8 905 512	8 852 568	0	0	52 944
2 500 000	2 500 000	0	0	0
2 500 000	2 500 000	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
5 000 000	5 000 000	0	0	0
7 000 000	7 000 000	50 000	0	6 950 000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
7 000 000	7 000 000	50 000	0	6 950 000
2 000 000	2 000 000	145 000	0	1 855 000
2 000 000	2 000 000	145 000	0	1 855 000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
4 000 000	4 000 000	290 000	0	3 710 000
609 500	121 900	487 600	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
609 500	121 900	487 600	0	0
250 000	50 000	200 000	0	0
305 500	305 500	0	0	305 500
0	0	0	0	0
555 500	50 000	200 000	0	305 500
490 000	490 000	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
490 000	490 000	0	0	0
935 000	675 000	260 000	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
935 000	675 000	260 000	0	0
1 094 488	1 047 600	46 888	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
1 094 488	1 047 600	46 888	0	0
2 500 000	50 000	0	0	2 450 000
1 500 000	0	0	0	1 500 000
4 000 000	50 000	0	0 </	

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle		
		Coût total de l'opération	(1)	
Dépenses d'investissement (PPI)	Bâtiment Polytech	investissement	8 822 340	
	Bâtiment Polytech	fonctionnement	83 172	
	Halle des sports	investissement	5 000 000	
	Bâtiment Maurienne	investissement	2 195 816	
	Rénovation JACOB	investissement	4 000 000	
	Renovation IUT 74	investissement	7 000 000	
	Accueil site Annecy	investissement	4 000 000	
	Batiment Marcoz	investissement	300 000	
	HELIOSTIM	investissement	300 000	
	CEDRA FLECHE cijcedrx	investissement	100 000	
	CEPART GLOBALISE	investissement	950 000	
	E-time1-2-3	investissement	2 144 026	
	E-montagne	investissement	780 000	
	Rénovation étanchéité bat 23 Jacob	investissement	956 000	
	Chaufferie bourget du lac	investissement	1 560 000	
	Sécurité 2017	investissement	285 000	
	Sécurité 2019+surete	investissement	80 000	
	Sécurité 2020	investissement	100 000	
	Sécurité 2021	investissement	80 000	
	Sécurité 2022	investissement	200 000	
	Agenda Accessibilité 2017	investissement	80 000	
	Agenda accessibilité 2018	investissement	250 000	
	Agenda accessibilité 2019	investissement	90 000	
	Agenda accessibilité 2020	investissement	20 000	
	Agenda accessibilité 2021	investissement	50 000	
	Sûreté 2020	investissement	30 000	
	Sûreté 2021	investissement	100 000	
	SURETE 2022	investissement	60 000	
	Total Dépenses d'investissement.1			39 616 328
	Contrats de recherche	TOTAL CONTRATS HORS ANR	personnel/fonctionnement/investissement	982 658
TOTAL VALORISATION		personnel/fonctionnement/investissement	707 566	
TOTAL PIA		personnel/fonctionnement/investissement	2 144 118	
TOTAL ANR		personnel/fonctionnement/investissement	6 106 633	
TOTAL REGION		personnel/fonctionnement/investissement	2 818 722	
TOTAL EUROPE		personnel/fonctionnement/investissement	3 963 011	
TOTAL AUTRES FINACEMENT SPUBLICS		personnel/fonctionnement/investissement	2 048 474	
TOTAL FINANCEMENTS PRIVES y compris fon		personnel/fonctionnement/investissement	614 297	
Total contrat de recherche.2			19 385 479	
Contrat d'enseignement		personnel/fonctionnement/investissement	10 224 155	
TOTAL			69 225 962	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

Prévission N (BI + BR)											Prévission N+1 et suivantes	
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en 2022	TOTAL des AE ouvertes en 2022	CP ouvertes les années antérieures à N	CP consommées les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en 2022	TOTAL des CP ouverts e2022	AE prévues en N+1 et suivantes	CP prévues en N+1 et suivantes	
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	
8 634 096	8 634 096	0	0	0	8 715 632	8 715 632	0	0	0	188 244	106 708	
83 172	83 172	0	0	0	75 575	75 575	0	0	0	0	7 597	
4 885 853	4 885 853	0	0	0	4 740 012	4 740 012	0	0	0	114 147	259 988	
1 945 394	1 945 394	46 888	46 888	1 817 880	1 817 880	1 817 880	46 888	46 888	46 888	203 534	331 048	
74 997	74 997	550 000	550 000	52 270	52 270	52 270	50 000	50 000	50 000	3 375 003	3 897 730	
148 000	39 648	110 000	110 000	0	0	0	50 000	50 000	50 000	6 850 352	6 950 000	
106 842	106 842	1 000 000	1 000 000	12 952	12 952	12 952	290 000	290 000	290 000	2 893 158	3 697 048	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	300 000	
0	0	0	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	300 000	0	0	
0	0	0	50 000	50 000	0	0	0	0	0	50 000	100 000	
0	0	950 000	950 000	0	0	0	400 000	400 000	400 000	0	550 000	
2 143 026	2 143 026	0	0	0	2 143 026	2 143 026	0	0	0	974	974	
780 000	780 000	0	0	0	780 000	780 000	0	0	0	0	0	
890 551	890 551	55 000	55 000	48 852	48 852	48 852	835 300	835 300	835 300	10 449	71 848	
476 775	476 775	1 029 500	1 029 500	20 043	20 043	20 043	629 500	629 500	629 500	53 725	910 457	
285 000	285 000	0	0	0	285 000	285 000	0	0	0	0	0	
80 000	80 000	0	0	0	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
100 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	0	0	
80 000	80 000	0	0	0	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
0	0	20 000	20 000	0	0	0	20 000	20 000	20 000	180 000	180 000	
80 000	80 000	0	0	0	80 000	80 000	0	0	0	0	0	
250 000	250 000	0	0	0	250 000	250 000	0	0	0	0	0	
90 000	90 000	0	0	0	90 000	90 000	0	0	0	0	0	
20 000	20 000	0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	
50 000	50 000	0	0	0	50 000	50 000	0	0	0	0	0	
30 000	30 000	0	0	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	
100 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21 333 706	21 225 354	0	4 111 388	4 111 388	19 571 242	19 571 242	0	2 621 688	2 621 688	14 279 586	17 363 398	
604 837	420 967	287 094	287 094	604 837	393 319	393 319	287 094	287 094	287 094	274 597	302 245	
524 716	245 025	182 850	182 850	524 716	231 825	231 825	187 728	187 728	187 728	279 691	288 013	
938 736	342 472	931 786	931 786	938 736	311 901	311 901	931 786	931 786	931 786	869 860	900 431	
4 351 601	2 363 007	1 241 601	1 241 601	4 351 601	2 350 684	2 350 684	1 241 601	1 241 601	1 241 601	2 502 025	2 514 348	
1 862 686	1 249 025	546 582	546 582	1 862 686	1 184 929	1 184 929	546 582	546 582	546 582	1 023 115	1 087 211	
2 428 164	1 212 494	1 212 234	1 212 234	2 428 164	1 192 362	1 192 362	1 212 234	1 212 234	1 212 234	1 533 283	1 553 415	
1 503 994	1 085 590	538 419	538 419	1 503 994	1 072 121	1 072 121	536 435	536 435	536 435	424 465	439 918	
297 120	216 731	250 384	250 384	297 120	216 111	216 111	250 383	250 383	250 383	147 182	147 803	
12 511 854	7 135 312	0	5 195 949	5 195 949	12 511 854	6 953 253	0	5 198 843	5 198 843	7 054 218	7 233 383	
6 485 206	5 005 451	0	3 738 949	3 738 949	6 485 206	4 929 071	0	3 738 949	3 738 949	1 479 755	1 556 136	
6 485 206	5 005 451	0	3 738 949	3 738 949	6 485 206	4 929 071	0	3 738 949	3 738 949	1 479 755	1 556 136	
40 330 766	33 366 117	0	13 046 286	13 046 286	38 568 302	31 453 566	0	11 559 480	11 559 480	22 813 559	26 152 917	

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission	
		Financement de l'opération	(18)
Recettes d'investissement (PPI)	Bâtiment Polytech	Financement de l'Etat*	900 000
	Bâtiment Polytech	Autres financements publics**	8 005 512
	Halle des sports	Financement de l'Etat*	2 500 000
	Halle des sports	Autres financements publics**	2 500 000
	Bâtiment Maurienne	Financement de l'Etat*	0
	Bâtiment Maurienne	Autres financements publics**	1 094 488
	Bâtiment Maurienne	Autofinancement	1 101 328
	Rénovation iuta cicariutx	Financement de l'Etat*	3 500 000
	Rénovation iuta	Autres financements publics**	3 500 000
	Rénovation Jacob	Autres financements publics**	4 000 000
	Accueil site Annecy	Financement de l'Etat*	2 000 000
	Accueil site Annecy	Autres financements publics**	2 000 000
	Bâtiment Marcoz	Financement de l'Etat*	0
	Bâtiment Marcoz	Autres financements publics**	300 000
	Heliostim	Financement de l'Etat*	300 000
	CEDRA FLECHE cijcedrx	Financement de l'Etat*	100 000
	CEDRA FLECHE cijcedrx	Autres financements publics**	0
	CEPART GLOBALISE	Financement de l'Etat*	950 000
	CEPART GLOBALISE	Autres financements publics**	0
	Etime1,2,3	Financement de l'Etat*	2 144 000
	E-montagne	Financement de l'Etat*	280 000
	E-montagne 2	Autres financements publics**	500 000
	plan relance renovation etancheite bat 3 jacob	Autres financements etats*	609 500
	plan relance renovation etancheite bat 3 jacob	Autofinancement	346 500
	chaufferie bourget du lac	Autres financements etats*	250 000
	chaufferie bourget du lac	Autres financements publics** ADEME	305 500
	chaufferie bourget du lac	Autofinancement	1 004 500
	sécurité 2017	Financement de l'Etat*	285 000
	Sécurité + Sûreté 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	
Agenda accessibilité 2017	Financement de l'Etat*	80 000	
Agenda accessibilité 2018	Financement de l'Etat*	250 000	
Agenda accessibilité 2019	Financement de l'Etat*	90 000	
Agenda accessibilité 2020	Financement de l'Etat*	20 000	
Agenda accessibilité 2021	Financement de l'Etat*	50 000	
Sûreté 2020	Financement de l'Etat*	30 000	
Sûreté 2021	Financement de l'Etat*	100 000	
Sûreté 2022	Financement de l'Etat*	60 000	
Total PPI.1			39 616 328
Contrats de recherche	CONTRATS HORS ANR	Autres financements publics**	982 658
	VALORISATION	Autres financements **	707 566
	PIA	Autres financements publics**	2 144 118
	ANR	Autres financements publics**	6 106 633
	REGION	Autres financements publics**	2 818 722
	EUROPE	Autres financements publics**	3 963 011
	AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS	Autres financements publics**	2 048 474
	AUTRES FINANCEMENTS PRIVES	Autres financements **	614 297
Total contrat de recherche.2			19 385 479
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat*	10 224 155	
	Autres financements**	0	
Total contrat de formation .3			10 224 155
Ss total financement de l'Etat		14 958 500	
Ss total autres financements publics		40 269 116	
Ss total autofinancement		2 452 328	
Ss total autres financements		11 546 018	
TOTAL			69 225 962

Prévission N	
Encasements des années antérieures à N	Encasement prévus en 2022
(19)	(20)
900 000	0
7 952 568	0
2 500 000	0
2 500 000	0
0	0
1 047 600	46 888
0	0
0	50 000
0	0
0	50 000
0	145 000
0	145 000
0	0
0	300 000
0	0
0	0
0	0
0	400 000
0	0
2 133 745	0
280 000	0
500 000	0
121 900	487 600
0	0
50 000	200 000
0	0
0	0
285 000	0
80 000	0
100 000	0
80 000	0
0	200 000
80 000	0
250 000	0
90 000	0
20 000	0
50 000	0
30 000	0
100 000	0
0	60 000
19 150 813	2 084 488
395 335	118 296
62 979	47 433
633 150	752 706
3 058 658	691 247
400 369	566 755

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BR2 2022

Stocks initiaux	1	Niveau initial des restes à payer après CF 2021		8 465 485
	2	Niveau initial du fonds de roulement au 31/12/2021		15 969 356
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement au 31/12/2021		-6 666 852
	4	Niveau initial de la trésorerie au 31/12/2021		22 636 209
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		128 067
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		22 508 142	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		134 907 232
	6	Résultat patrimonial		-353 783
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		1 536 217
	8	Variation du fonds de roulement		-3 455 888
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
		Cautionnements et dépôts	-	0
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	18 169
		Variation des stocks	+ / -	-2 605
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-73 926
		Produits divers de gestion courante	+	94 700
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	450 177
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-2 245 578
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	936 999
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	531 003
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	1 227 753
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-3 924 234
	12.a	Recettes budgétaires		128 602 742
12.b	Crédits de paiement ouverts		132 526 976	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-48 893	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-3 875 341	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		0	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-3 875 341	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		419 453	
16	Restes à payer		2 380 256	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer		10 845 741
	18	Niveau final du fonds de roulement		12 513 468
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement		-6 247 399
	20	Niveau final de la trésorerie		18 760 867
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		128 067
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		18 632 801	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale