

**Délibération du conseil d'administration de l'université Savoie Mont Blanc
Séance du 27 juin 2023
N° 2023.06.27_3.1**

Point 3 – Affaires financières

3.1 - Budget rectificatif n°1-2023

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 :**

- 1 122,47 ETPT sous plafond État et 242,01 ETPT sous plafond établissement
- 162 179 525 € d'autorisations d'engagement dont :
 - Personnel : 107 148 536 €
 - Fonctionnement : 24 865 708 €
 - Investissement : 30 165 281 €
- 145 571 387 € de crédits de paiement dont :
 - Personnel : 107 148 536 €
 - Fonctionnement : 24 793 320 €
 - Investissement : 13 639 531 €
- 136 586 334 € de prévisions de recettes
- - 8 995 053 € de solde budgétaire (déficit)

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

- - 8 952 052 € de variation de trésorerie
- - 3 761 214 € de résultat patrimonial
- - 1 977 614 € de capacité d'autofinancement
- - 7 743 424 € de variation de fonds de roulement (prélèvement)

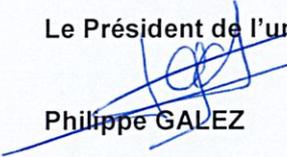
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Résultat du vote :

<i>Membres en exercice :</i>	34	<i>Nombre de suffrages exprimés :</i>	25
<i>Quorum :</i>	17	<i>Contre :</i>	11
<i>Membres présents :</i>	21	<i>Abstention :</i>	0
<i>Membres représentés :</i>	4	<i>Pour :</i>	14
<i>Nombre de votants :</i>	25		

Fait à Chambéry, le **03 JUIL. 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 : **03 JUIL. 2023**

Transmise au recteur de région académique le : **03 JUIL. 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°1

Exercice 2023

Conseil d'administration du 27 juin 2023

Table des matières

1 Le budget rectificatif en recettes	3
1.1 Les recettes globalisées	3
1.2 Les recettes fléchées	5
2 Le budget rectificatif en AE/CP	5
2.1 Les dépenses de masse salariale	5
2.2 Les dépenses de fonctionnement	7
2.3 Les dépenses d'investissement	7
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 du budget rectificatif	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	13
5 Conclusion	13

Le budget rectificatif n°1 de 2023 permet d'ajuster les prévisions de recettes et de dépenses, en fonction des informations obtenues depuis la construction du budget initial. Il permet en particulier de prendre en compte la première notification du Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche (MESR) relative à la subvention pour charges de service public (SCSP) reçue en mars 2023, et les autres ajustements de recettes et de dépenses.

Le présent rapport est traditionnellement organisé en quatre parties. Les deux premières présentent le budget rectificatif n°1 au format GBCP et sont consacrées aux recettes puis aux dépenses en distinguant pour ces dernières les autorisations d'engagement (AE) et les crédits de paiement (CP), la troisième partie présente le BR1 en droits constatés, les indicateurs d'analyse constituent la quatrième partie.

1 Le budget rectificatif en recettes

1.1 Les recettes globalisées

Les recettes globalisées de l'établissement progressent de 4 305 485 € (tableau 1), soit une augmentation de 3,36 % par rapport à la prévision du BI 2023. Entre le BI et le BR1 2022, elles avaient progressé dans des proportions similaires (3,43 %).

Tableau 1 : Les recettes nouvelles

	CF 2021	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023
Subvention pour charges de service public	96 344 846,00 €	97 903 588 €	99 958 538 €	260 501 €	100 219 039 €
Autres financements de l'Etat	1 028 467,00 €	2 126 641 €	182 084 €	276 180 €	458 264 €
Fiscalité affectée	930 626,15 €	641 405 €	907 288 €		907 288 €
Autres financements publics	7 524 475,97 €	9 952 795 €	11 912 701 €	3 057 228 €	14 969 929 €
Recettes propres	14 071 801,33 €	14 220 061 €	15 013 604 €	711 576 €	15 725 180 €
Recettes globalisées	119 900 216,45 €	124 844 490 €	127 974 215 €	4 305 485 €	132 279 700 €

Ces progressions varient selon l'origine de financement (tableau 2).

Tableau 2 : La variation au BR1 des recettes par origine

Recettes globalisées	Variation BR1 2023/BI 2023
Subvention pour charges de service public	0,26%
Autres financements de l'Etat	151,68%
Fiscalité affectée	0,00%
Autres financements publics	25,66%
Recettes propres	4,74%
Recettes globalisées	3,36%

La subvention pour charges de service public

Le tableau 3 présente l'évolution de la SCSP 2023 et des autres financements de l'État en comparaison de la prévision opérée au BI 2023. Certaines sommes correspondent à des courriers de notification reçus par l'établissement, d'autres correspondent à des financements attendus de l'État, notamment le remboursement des « Chèques Santé Psy », le dispositif ayant été prolongé jusqu'au 31/12/2023. Les sommes figurant en négatif sont celles qui ont été soclées et sont désormais incluses dans la masse salariale globalisée. La hausse s'élève à 260 501 € (soit 199 501 € déjà notifiés et 61 000 € en attente de notification).

Tableau 3 : L'évolution de la SCSP et autres financements de l'État entre le BI et le BR1

	Pré Notification 2023	1ère notification	BI 2023	Ecart 1ère notification 2023/BI 2023	Inscrit au BR1 2023
MASSE SALARIALE	90 923 944 €	91 140 381 €	90 983 944 €	156 437 €	156 437 €
Masse salariale	85 521 252 €	86 061 933 €	85 521 252 €	540 681 €	540 681 €
DSG2 2022	500 000 €	500 000 €	500 000 €	- €	- €
DSG 1 STAPS	180 000 €		180 000 €	180 000 €	180 000 €
Hausse du point d'indice	2 712 971 €	2 712 971 €	2 712 971 €	- €	- €
Révision IFSE infirmiers	263 €		263 €	263 €	263 €
Réforme études de santé : effectifs étudiants	17 955 €		17 955 €	17 955 €	17 955 €
PPCR 2022	24 582 €		24 582 €	24 582 €	24 582 €
Revalorisation indemnitaire 2022 personnels filière administrative	119 855 €		119 855 €	119 855 €	119 855 €
Revalorisation indemnitaire 2022 taux de promotion des personnels administratifs B et C	7 091 €		7 091 €	7 091 €	7 091 €
Revalorisation indiciaire des personnels administratifs cat C	112 639 €		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 €	45 633 €
LPR 2021 refonte indemnitaire BIATSS	32 091 €	32 091 €	32 091 €	- €	- €
LPR 2021 reclassement enseignants chercheurs et mesures "deux fois SMIC"	32 663 €		32 663 €	32 663 €	32 663 €
LPR 2021 revalorisation contrats doctoraux (année pleine)	26 344 €	26 344 €	26 344 €	- €	- €
LPR 2022 refonte indemnitaire enseignants chercheurs et enseignants sd degré	443 419 €	443 419 €	443 419 €	- €	- €
LPR 2022 chaire des professeurs juniors	110 001 €		110 001 €	- €	- €
Complément protection sociale santé	126 382 €	126 382 €	126 382 €	- €	- €
LPR 2022 création contrats doctoraux (tiers d'année)	21 298 €		21 298 €	- €	- €
LPR 2022 : repyramidage IRTF	16 724 €	39 083 €	16 724 €	22 359 €	22 359 €
LPR 2023 classement des jeunes chercheurs	3 990 €	3 990 €	3 990 €	- €	- €
LPR 2023 refonte indemnitaire enseignants chercheurs et enseignants sd degré	454 244 €	454 244 €	454 244 €	- €	- €
LPR 2023 repyramidage enseignants chercheurs et second degré	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 €
Réforme des services de santé		55 680 €		55 680 €	55 680 €
Action spécifique : Plan Tourisme	313 080 €	313 080 €	313 080 €	- €	- €
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)	30 000 €	42 000 €	30 000 €	12 000 €	12 000 €
Action spécifique : compensation emploi IGE		60 000 €	60 000 €	- €	- €
Actions spécifiques : IUF	28 307 €	28 307 €	28 307 €	- €	- €
FONCTIONNEMENT	8 573 594 €	8 697 658 €	8 654 594 €	69 064 €	104 064 €
Fonctionnement	7 239 782 €	7 239 782 €	7 239 782 €	- €	- €
Contrat de vie étudiante (culture, santé, sport)	180 146 €	180 146 €	180 146 €	- €	- €
Abes	83 633 €	83 633 €	83 633 €	- €	- €
Compensation boursiers	886 899 €	945 963 €	886 899 €	59 064 €	59 064 €
LPR 2022 : aide au démarrage moyens aux laboratoires	111 600 €	111 600 €	111 600 €	- €	- €
Action spécifique : Plan tourisme	170 220 €	170 220 €	170 220 €	- €	- €
Action spécifique : Plan bibliothèques ouvertes	27 330 €	27 330 €	27 330 €	- €	- €
Action spécifique : AMI émergences projet Acc'INNOV				- €	- €
Action spécifique : Accompagnement handicapés		80 000 €	55 000 €	25 000 €	25 000 €
Action spécifique : Chèque psy crise sanitaire				- €	35 000 €
Action spécifique : IUF crédits scientifiques	41 250 €	26 250 €	41 250 €	15 000 €	15 000 €
Action spécifique : Indemnités CNU			12 000 €	- €	- €
Action spécifique : Indemnités CNU			14 000 €	- €	- €
Opérations immobilières	320 000 €	320 000 €	320 000 €	- €	- €
Accessibilité	80 000 €	80 000 €	80 000 €	- €	- €
Mise en sécurité	240 000 €	240 000 €	240 000 €	- €	- €
Investissement			- €	- €	- €
Loi ORE Plan investissement				- €	- €
Autres				- €	- €
TOTAL	99 817 538 €	100 158 039 €	99 958 538 €	199 501 €	260 501 €

Pour le dispositif « Chèque santé psy », une estimation a été faite au vu des dépenses réalisées en 2022.

Les autres financements État et publics

Les augmentations nettes de recettes liées à des financements publics (lignes État et Autres financements publics) s'élèvent à 3 333 408 € contre 2 451 237 € au BR1 2022. Elles se détaillent ainsi :

- ANR investissement d'avenir : 142 705 €
- ANR investissement d'avenir (@spire) : 200 000 €
- ANR hors investissement d'avenir : 874 968 €
- Région (projets recherche) : 77 199 €
- Union européenne (projets recherche) : 650 €
- Union européenne (ERASMUS) : 622 554 €
- Union européenne FEDER (CEPART) : 600 000 €
- Grand Lac (chaufferie du Bourget) : 100 000 €
- Grand Chambéry (chaufferie du Bourget) : 100 000 €
- Projet MUST : 180 000 €

- Projet Alcotra : 20 730 €
- Complément AAP Région : 115 000 €
- Ajustement recettes région (formation continue) : - 115 615 €
- Diverses recettes nouvelles sur projets recherche : 139 037 €
- Diverses recettes nouvelles hors recherche : 276 180 €

L'établissement a obtenu des financements complémentaires pour la rénovation de la chaufferie du Bourget-du-Lac qui sont inscrits à ce BR et des fonds européens dans le cadre du FEDER pour la rénovation du bâtiment qui accueille le Centre d'évaluation et de prévention articulaire (CEPART). À ce BR figurent également les crédits de plusieurs projets financés par l'ANR hors investissement d'avenir dont les montants sont supérieurs à 100 000 € (AVATAR, FOVEAL, DELICAT).

Les autres ressources

Les augmentations nettes liées aux ressources propres se répartissent ainsi, pour un total de 711 576 €, contre 433 190 € au BR1 2022.

- Taxe d'apprentissage : 7 380 €
- Droits d'inscription : 4 595 €
- Contrats de recherche (financeurs privés) : 290 651 €
- Fondation (financement projets recherche) : 16 036 €
- Projets relations internationales : 272 560 €
- Recettes diverses : 120 354 €

Les composantes ont ajusté leurs prévisions de recettes de taxe d'apprentissage pour tenir compte de leurs reliquats 2022. Les droits d'inscription spécifiques ont été ajustés. Les ressources issues de la fondation USMB financent la chaire Bien-être et santé mentale (BEST). Des recettes complémentaires sont inscrites au titre des échanges ISEP SUMMER ainsi que pour de futurs projets en relations internationales. Les recettes nouvelles inscrites en recherche servent, essentiellement, à financer des thèses.

1.2 Les recettes fléchées

Tableau 4 : L'évolution des recettes fléchées 2023

	CF 2021	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
Financements de l'Etat fléchés	85 050 €	274 193 €	150 000 €	150 000 €	300 000 €	100,00%
Autres financements publics fléchés	1 371 232 €	199 784 €	4 156 634 €	- 150 000 €	4 006 634 €	-3,61%
Recettes fléchées	1 456 282 €	473 977 €	4 306 634 €	- €	4 306 634 €	0,00%

Aucune recette nouvelle fléchée n'est inscrite à ce BR. Les montants affichés correspondent à un changement d'origine de financement pour le projet HELIOSTIM.

2 Le budget rectificatif en AE/CP

Les dépenses en AE/CP se décomposent en dépenses de masse salariale, dépenses de fonctionnement et dépenses d'investissement.

2.1 Les dépenses de masse salariale

Rappelons qu'en ce qui concerne la masse salariale, les autorisations d'engagement sont réglementairement égales aux crédits de paiement. Le BR1 permet d'ajuster la masse salariale (tableau 5) aussi bien au niveau du plafond 1 (État) que des dépenses imputées sur ressources propres

(plafond 2). La hausse des dépenses enregistrée au BR1 est de 1,59 % contre 1,85 % au BR 1 2022. Elle est financée à hauteur de 52,48 % par des crédits État et 47,52 % par des ressources propres.

Tableau 5 : L'évolution des dépenses de masse salariale 2022

	CF 2022			BI 2023			BR1 2023			Après BR1 2023		
	PF1	PF2	Total	PF1	PF2	Total	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 €	600 000 €	330 000 €	930 000 €	85 822 949 €	2 328 577 €	88 151 526 €
MS sur composantes et services		6 926 240 €	6 926 240 €		9 417 056 €	9 417 056 €		727 650 €	727 650 €	- €	10 144 706 €	10 144 706 €
Heures complémentaires	5 686 361 €	2 543 621 €	8 229 982 €	5 568 064 €	3 260 470 €	8 828 534 €	282 341 €	258 571 €	23 770 €	5 850 405 €	3 001 899 €	8 852 304 €
Total	88 668 433 €	11 794 484 €	100 462 917 €	90 791 013 €	14 676 103 €	105 467 116 €	882 341 €	799 079 €	1 681 420 €	91 673 354 €	15 475 182 €	107 148 536 €

La hausse des heures complémentaires dans les composantes a été limitée à la compensation des altérations du potentiel enseignants qui n'avaient pas été retenues au moment du budget initial. La hausse est ainsi limitée et cohérente avec l'historique des consommations constatées les années précédentes.

La masse salariale financée par l'État (plafond 1) a été augmentée de 882 341 € alors que les emplois sont rectifiés à la baisse de -3,44 ETPT. Cette variation se détaille ainsi :

PLAFOND D'EMPLOI	CATEGORIE	BR1 2023 - BI 2023
1	TITULAIRES ENS	-2,22
	TITULAIRES BIATSS	-5,15
	NON TITULAIRES ENS	-1,00
	ATER ET DOCTORANT CONTRACTUE	0,00
	NON TITULAIRES ENS CDI	0,00
	NON TITULAIRES BIATSS	3,74
	NON TITULAIRE BIATSS CDI	1,19
TOTAL P1		-3,44

La baisse des effectifs titulaires est liée à des mutations, départ en retraite, démissions qui n'avaient pas été prévues au BI. Les non titulaires BIATSS CDD pourvoient des postes vacants. Par ailleurs des contrats CDD ont été transformés en CDI.

Bien que le nombre d'ETPT diminuent, la masse salariale augmente pour prendre en compte, notamment, la hausse du SMIC (31 412 €), le forfait mobilité (20 000 €), la hausse des primes BIATSS (640 541 €), la hausse de rémunération des doctorants (89 509 €).

L'augmentation nette de la masse salariale sur ressources propres au BR1, hors heures complémentaires (1 057 650 €), se décompose notamment ainsi :

- Contrats de recherche : 430 985 €
- Grands projets : 82 789 €
- Composantes : 17 092 €
- Service formation continue : -124 031 €
- Direction des études et de la vie étudiante : 163 644 €
- Masse salariale gérée en centrale : 330 000 €

Cette hausse sur ressources propres est liée à une augmentation des ETPT de 9,19 par rapport au BI 2023 ; elle se détaille comme suit :

PLAFOND D'EMPLOI	CATEGORIE	BR1 2023 - BI 2023
2	NON TITULAIRES ENS CDD	0,70
	NON TITULAIRES ENS CDI	0,00
	NON TITULAIRES BIATSS	3,69
	NON TITULAIRE BIATSS CDI	2,01
	DOCTORANTS	2,79
TOTAL P2		9,19

La variation concerne essentiellement la recherche (contrats et doctorants) et les grands projets.

2.2 Les dépenses de fonctionnement

Tableau 6 : L'évolution des dépenses de fonctionnement (AE et CP)

	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
AE	18 663 409 €	23 676 937 €	1 188 771 €	24 865 708 €	5,02%
CP	16 360 292 €	23 651 549 €	1 141 771 €	24 793 320 €	4,83%
Ecart	2 303 117 €	25 388 €	47 000 €	72 388 €	

Les autorisations d'engagement progressent de 5,02 % entre le BI et le BR1 2023 contre 13,19 % entre le BI et le BR1 2022 et les CP de 4,83 % contre 12,27 % l'année dernière.

L'écart AE/CP résulte du renouvellement du marché des commissaires aux comptes (47 000 €), la prévision faite en AE, au BI, était inférieure au montant du marché qui a été notifié en avril.

Les hausses de la section fonctionnement sont détaillées ci-dessous :

- Direction du patrimoine : 77 000 € (AE/CP)
- Contrats de recherche et prestations : 278 491 € (AE)/ (CP)
- Grands projets : 200 000 € (AE/CP)
- Composantes : 399 140 € (AE/CP)
- Direction du numérique : 210 000 € (AE/CP)
- Direction des relations internationales : 886 255 € (AE/CP)
- Service Formation continue alternance : -935 069 € (AE/CP)
- Autres services centraux et communs : 49 914 € (AE) / 2 914 € (CP)
- Pôle Tourisme Montagne Inventive : 23 040 € (AE/CP)

La hausse des dépenses de fonctionnement est faible ; il s'agit essentiellement d'ajustements. La baisse des dépenses du service de formation continue correspond à un transfert d'ouverture de crédits au profit du reste de l'établissement. L'ajustement des dépenses des relations internationales est lié au contrat ERASMUS MES 2023/2024.

2.3 Les dépenses d'investissement

Les dépenses de la section d'investissement affichent une hausse sur les opérations non fléchées (AE/CP) et sur les opérations fléchées en CP (tableau 7).

Tableau 7 : L'évolution des dépenses d'investissement (AE et CP)

	CF 2022	BI 2022	BR1 2023	Après BR1 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
AE non fléchées	8 354 522 €	7 229 921 €	2 392 228 €	9 622 149 €	33,09%
AE sur opérations fléchées	302 109 €	20 514 511 €	28 621 €	20 543 132 €	0,14%
Total AE	8 656 631 €	27 744 432 €	2 420 849 €	30 165 281 €	8,73%
CP non fléchés	3 984 430 €	7 295 991 €	1 889 408 €	9 185 399 €	25,90%
CP sur opérations fléchées	1 137 933 €	4 425 511 €	28 621 €	4 454 132 €	0,65%
Total CP	5 122 363 €	11 721 502 €	1 918 029 €	13 639 531 €	16,36%
Ecart	3 534 268 €	16 022 930 €	502 820 €	16 525 750 €	

Les AE non fléchées progressent de 33,09 % contre 45,86 % entre le BI et le BR1 2022 et les CP non fléchés de 25,90 % contre 43,06 % entre le BI et le BR1 2022 alors que les opérations fléchées affichent une hausse de 0,14 % contre une baisse de 4,93 % entre le BI et le BR1 2022 et une hausse en CP de 0,65

% contre une hausse de 51,20 % entre le BI et le BR1 2022. Les crédits fléchés inscrits au BR1 concernent uniquement le projet HELIOSTIM.

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

AE fléchées	Opérations	CP fléchés
28 621 €	HELIOSTIM	28 621 €

Les opérations non fléchées sont financées sur des crédits recherche et sur ressources propres. Les différentes opérations d'investissement sont énumérées dans la partie sur les droits constatés (cf. § 3.3 *infra*). Le détail des écarts entre AE et CP est présenté dans le tableau 9.

Tableau 9 : Le détail des écarts entre AE et CP des dépenses d'investissement non fléchées

AE non fléchées	Opérations	CP non fléchés
25 000 €	AMENAGEMENTS BU ANNECY BU BOURGET et BU JACOB	25 000 €
17 000 €	EDYTEM - ANR ALPINE	17 000 €
44 000 €	EDYTEM - ANR AVATAR	44 000 €
103 000 €	EDYTEM ANR PEPR CATALPA INV EOTP : CBC23CAJX	103 000 €
2 540 €	EDYTEM AURA BOOSTER INV TRIAS EOTP : CBC23BTJX	2 540 €
2 000 €	LAMA - ANR STABLE PROXIES	2 000 €
4 500 €	LEPMI - PIA DURASYS	4 500 €
95 808 €	LEPMI ANR DELICAT	95 808 €
24 000 €	LIBM - ANR FOVEAL	24 000 €
6 000 €	LISTIC - ANR C2R-IA	6 000 €
2 500 €	LOCIE ANR COOL DOWN INV	2 500 €
42 000 €	LOCIE ANR PACS INV	42 000 €
72 180 €	PLAN ORE KIT DE VIDEOCONFERENCE	72 180 €
30 000 €	PROJET "TOUS EN SELLE3 : GARAGE A VELO	30 000 €
19 500 €	SYMME - ANR HASPA	19 500 €
38 000 €	SYMME - ANR PLAYER-ONE	38 000 €
479 200 €	INVESTISSEMENTS COMPLEMENTAIRES COMPOSANTES	479 200 €
585 000 €	PARE FEU SAUVEGARDE PARAPHEUR SERVEUR	282 180 €
1 592 228 €	TOTAL HORS PATRIMOINE	1 289 408 €
AE non fléchées	Opérations	CP non fléchés
800 000 €	RELAMPING 2024	- €
- €	CEPART	600 000 €
800 000 €	TOTAL PATRIMOINE	600 000 €
2 392 228 €	TOTAL UNIVERSITE NON FLECHE	1 889 408 €

3 Le budget rectificatif en droits constatés

3.1 Le compte de résultat prévisionnel

Le tableau 10 présente l'évolution du compte de résultat prévisionnel du budget entre le BI et le BR1 2023.

Tableau 10 : L'évolution du compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
Personnel	99 068 240 €	105 173 870 €	1 664 606 €	106 838 476 €	1,58%
dont charges de pensions civiles*	27 870 364 €	29 324 609 €	206 640 €	29 531 249 €	0,70%
Fonctionnement autre que les charges de personnel	27 825 171 €	30 436 911 €	1 158 585 €	31 595 496 €	3,81%
TOTAL DES CHARGES	126 893 411 €	135 610 781 €	2 823 191 €	138 433 972 €	2,08%
Résultat prévisionnel: bénéfice	1 218 631 €	- €	- €	- €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	128 112 042 €	135 610 781 €	2 823 191 €		
PRODUITS	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
Subventions de l'Etat	98 845 699 €	99 958 538 €	260 501 €	100 219 039 €	0,26%
Fiscalité affectée	641 405 €	907 288 €	- €	907 288 €	0,00%
Autres subventions	8 377 416 €	11 645 037 €	1 553 742 €	13 198 779 €	13,34%
Autres produits	20 247 522 €	19 715 440 €	632 212 €	20 347 652 €	3,21%
TOTAL DES PRODUITS	128 112 042 €	132 226 303 €	2 446 455 €	134 672 758 €	1,85%
Résultat prévisionnel : perte	- €	3 384 478 €	376 736 €	3 761 214 €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	128 112 042 €	135 610 781 €	2 823 191 €	138 433 972 €	2,08%

Le résultat prévisionnel (déficit) après BR1 s'établit à **- 3 761 214 €**. La variation du résultat entre le BI et le BR1 (**- 376 736 €**) prélevé sur le fonds de roulement se décompose comme suit :

- Crédits notifiés fin 2022 pour une utilisation en 2023 :
 - Reclassement des enseignants chercheurs : 32 663 €
 - Revalorisation indemnitaire des personnels de la filière administrative : 119 855 €
 - Refonte indemnitaire ITRF et personnels de bibliothèque : 32 091 €
 - Aide aux étudiants handicapés : 24 000 €
 - CVEC : 85 000 €
 - Prélèvements sur réserves disponibles :
 - Complément pour le financement de l'IFSE : 83 127 €

Il n'y a pas d'écart entre les droits constatés et les CP à ce BR, mais il existe un écart récurrent entre les AE/CP et les droits constatés sur la ligne « Personnel » dû aux taxes sur les salaires qui sont affectées dans la masse fonctionnement en droits constatés.

L'écart entre les produits en droits constatés et les encaissements est de 283 402 €. Il s'agit de contrats de recherche pour lesquels il y a un décalage entre les encaissements prévus et les titres émis.

Tableau 11 : Ecart entre les recettes en droits constatés et les recettes encaissées en fonctionnement

Recettes DC		2 446 455 €
Projets recherche dont les encaissements < DC	-	30 125 €
Projets recherche dont les encaissements > DC		313 527 €
Recettes RE		2 729 857 €

3.2 La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) prévisionnelle de l'établissement est présentée dans le tableau 12 qui fait apparaître une baisse de 376 736 € correspondant à la baisse du résultat.

Tableau 12 : L'évolution de la CAF prévisionnelle

	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	1 218 631 €	- 3 384 478 €	- 376 736 €	- 3 761 214 €	11,13%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et	7 576 282 €	6 492 115 €		6 492 115 €	0,00%
- reprises sur dépréciations et provisions	- 636 609 €	- 16 400 €		- 16 400 €	0,00%
- reprise des financements rattachés à des actifs	- 5 340 672 €	- 4 692 115 €		- 4 692 115 €	0,00%
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	2 817 632 €	- 1 600 878 €	- 376 736 €	- 1 977 614 €	23,53%

3.3 La situation patrimoniale

Tableau 13 : L'évolution du tableau de financement

EMPLOIS	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
Insuffisance d'autofinancement		1 600 878 €	376 736 €	1 977 614 €	
Investissements	5 191 923 €	11 721 502 €	1 918 029 €	13 639 531 €	16,36%
TOTAL DES EMPLOIS	5 191 923 €	13 322 380 €	2 294 765 €	15 617 145 €	17,22%
Apport au fonds de roulement					
RESSOURCES	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023 2023	Variation BR1 2023/BI 2023
Capacité d'autofinancement	2 817 632 €				
Financement de l'actif par l'État	1 126 549 €	268 877 €	400 801 €	669 678 €	149,06%
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 024 807 €	5 918 195 €	1 285 848 €	7 204 043 €	21,73%
Autres ressources	11 242 €				
TOTAL DES RESSOURCES	4 980 231 €	6 187 072 €	1 686 649 €	7 873 721 €	27,26%
Prélèvement/Abondement sur fonds de roulement	- 211 692 €	- 7 135 308 €	- 608 116 €	- 7 743 424 €	

Il n'y a pas d'écart entre les CP et les droits constatés.

Les crédits complémentaires ouverts sont destinés à financer les opérations listées dans le tableau 14.

Tableau 14 : Liste de opérations d'investissement

Opérations	Montant
HELIOSTIM	28 621 €
Investissements fléchés	28 621 €
CEPART	600 000 €
Patrimoine non fléchés	600 000 €
AMENAGEMENTS BU ANNECY BU BOURGET et BU JACOB	25 000 €
EDYTEM - ANR ALPINE	17 000 €
EDYTEM - ANR AVATAR	44 000 €
EDYTEM ANR PEPR CATALPA INV EOTP : CBC23CAJX	103 000 €
EDYTEM AURA BOOSTER INV TRIAS EOTP : CBC23BTJX	2 540 €
LAMA - ANR STABLE PROXIES	2 000 €
LEPMI - PIA DURASYS	4 500 €
LEPMI ANR DELICAT	95 808 €
LIBM - ANR FOVEAL	24 000 €
LISTIC - ANR C2R-IA	6 000 €
LOCIE ANR COOL DOWN INV	2 500 €
LOCIE ANR PACS INV	42 000 €
PLAN ORE KIT DE VIDEOCONFERENCE	72 180 €
PROJET "TOUS EN SELLE3 : GARAGE A VELO	30 000 €
SYMME - ANR HASPA	19 500 €
SYMME - ANR PLAYER-ONE	38 000 €
INVESTISSEMENTS COMPLEMENTAIRES COMPOSANTES	479 200 €
PARE FEU SAUVEGARDE PARAPHEUR SERVEUR	282 180 €
Total hors patrimoine non fléchés	1 289 408 €
Total université	1 918 029 €

La variation (prélèvement) du fonds de roulement au BR1 (- 608 116 €) se décompose ainsi :

- Fonctionnement : prélèvement sur la réserve SCSP (titrée sur années antérieures) : - 1 068 050 €
- Prélèvement sur la CVEC : - 85 000 €
- Abondement des réserves disponibles : 776 314 €
- Investissement : prélèvement sur le fonds de roulement disponible : - 231 380 €

4 Les indicateurs du budget rectificatif

4.1 Le fonds de roulement

Tableau 15 : La composition du fonds de roulement après le BR1

	réserves disponibles	CVEC dont FSDIE	SCSP	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 €
FDR après BI 2023	4 333 707 €	526 764 €	- €	3 153 770 €	8 014 240 €

Le prélèvement sur le fonds de roulement, après BR1, est de 7 743 424 €. Ce fonds de roulement est constitué, pour partie, de sommes qui sont pré-affectées et ne sont donc pas réellement disponibles pour financer nos investissements. Il s'agit de celles qui serviront à financer des projets CVEC mais également celles mises en provision. Ainsi, en jours de dépenses de fonctionnement décaissables, les réserves disponibles représentent 11,82 jours de dépenses décaissables et le fonds de roulement représente 21,86 jours.

4.2 L'équilibre budgétaire et la trésorerie

Le BR1 affiche un prélèvement sur la trésorerie de 8 952 052 € dont 43 001 € de variation sur les comptes de tiers et un solde budgétaire négatif de 8 995 053 €, avec prélèvement sur la trésorerie fléchée de 147 498 €.

La trésorerie prévisionnelle au 31/12/2023 correspond à 45,75 jours de dépenses décaissables.

Tableau 16 : Les facteurs d'évolution de la trésorerie

		Montants (€)
EXECUTION	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
	Variation du FONDS DE ROULEMENT 2022	-211 692
	Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) 2022	-2 868 284
	Variation de la TRESORERIE 2022	2 656 592
	Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	15 757 664
	Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2022	-9 962 204
	Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2022	25 719 868
PRÉVISION	Variation du FONDS DE ROULEMENT 2023	-7 743 424
	Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) 2023	1 208 628
	Variation de la TRESORERIE 2022	-8 952 052
	Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2023	8 014 240
	Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2023	-8 753 576
	Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2023	16 767 816

4.3 Les restes à payer

Le tableau 17 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 €). Le montant augmente de 16 598 138 €. Il faut rappeler que le marché global de performance lié à la rénovation de la BU de Jacob-Bellecombette génère des restes à payer conséquents puisque l'intégralité du marché sera engagée en 2023 alors que les paiements seront échelonnés sur 10 ans. Si nous neutralisons cette dépense en ne retenant en AE que les CP qui seront payés en 2023 au titre de ce marché, nous obtenons une variation des restes à payer de **-175 862 €**, soit un total de restes à payer au 31/12/2023 de 13 719 821 €.

Tableau 17 : 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	16 089 000 €
Non fléché	509 138 €
Total	16 598 138 €
Reste à payer au 31/12/2023	
Fléché	17 745 372 €
Non fléché	12 748 449 €
Total	30 493 821 €

La hausse des restes à payer prévisionnels 2023 après BR1 se détaille comme suit :

Tableau 18 : Détail de l'évolution des restes à payer

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 SAGHE	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 €
Reste à payer fonctionnement	2 211 337 €	2 138 949 €	72 388 €
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			509 138 €
Accueil de site Annecy	1 400 000 €	2 110 000 €	- 710 000 €
Rénovation BU Jacob	17 574 000 €	800 000 €	16 774 000 €
Rénovation Marcoz	25 000 €		25 000 €
Rénovation énergétique IUT A	1 100 000 €	1 100 000 €	- €
Polytech 1% artistique	50 000 €	50 000 €	- €
CEDRA	50 000 €	50 000 €	- €
Halle des sports	46 634 €	46 634 €	- €
HELIOSTIM	268 877 €	268 877 €	- €
Reste à payer investissement fléché	20 514 511 €	4 425 511 €	16 089 000 €
Variation du reste à payer			16 598 138 €

4.4 Les ratios

Le tableau 19 (cf. page 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).

- Le fonds de roulement est en hausse (ratio 1) par rapport à la prévision du BI. Lors de l'élaboration du BI le fonds de roulement définitif n'était pas connu.
- La trésorerie (ratio 2) est en hausse par rapport au BI de 6 747 926 €. Rappelons qu'au moment de la préparation du BI, la trésorerie définitive n'est pas encore connue.
- Le montant des ressources propres et sa part dans le total des produits (ratio 4) progresse entre le BI et le BR1 (+ 1,28 %) ; cette hausse est détaillée au paragraphe 1.1 qui explique l'amélioration du ratio.
- Le poids de la masse salariale rapportée aux produits encaissables (ratio 6) diminue très légèrement par rapport au BI, passant de 82,48 % à 82,22 %. Ce pourcentage situe l'USMB dans la zone de vigilance.
- La CAF est en baisse par rapport au BI, elle ne permet pas de financer les dépenses d'investissement sur ressources propres (ratio 12) ; de ce fait, le rapport des charges décaissables sur les produits encaissables (ratio 10) est supérieur à 100 % (101,52 %)

5 Conclusion

Le résultat prévisionnel après BR1 2023 est déficitaire et s'établit à -3,761 M€. Il s'explique principalement par des prélèvements sur le fonds de roulement inscrits au BI 2023 et complétés au BR (réserves de SCSP et CVEC) à hauteur de 376 k€. Il s'agit, pour partie, de recettes titrées sur le ou les exercices antérieurs et qui permettront de couvrir des charges en 2023.

Pour la deuxième année consécutive le prélèvement sur fonds de roulement est très élevé puisqu'il s'établit après BR1 à – 7 743 424€ dont 3 761 214€ en section de fonctionnement.

Rappelons que ce prélèvement finance d'une part la hausse des prix de l'énergie et d'autre part des projets pluriannuels notifiés dans la SCSP. L'amortisseur énergétique mis en place par l'État et une éventuelle baisse des crédits ouverts sur les fluides devraient nous permettre de réduire ce prélèvement au BR2.

Enfin, si l'on compare le BR1 2022 à celui de 2023, on constate une variation moins importante des dépenses, quel que soit leur type. En 2022, la masse salariale avait augmenté de façon conséquente avec la prise en compte des financements liés au DSG et à la hausse du point d'indice. En fonctionnement, c'est la hausse du prix de l'énergie qui avait impacté cette masse. Ces variations ayant été inscrites dès le BI 2023, elles n'impactent donc pas le BR. En investissement, les projets suivis par la direction du patrimoine ont été prévus dès le BI 2023, contrairement au BI 2022, ainsi au BR1 2023 l'ajout de crédits est inférieur de 46 % à celui de 2022.

La hausse des recettes globalisées est stable, celles des recettes fléchées est en baisse puisqu'aucune nouvelle recette n'a été inscrite.

Si le ratio du fonds de roulement en nombre de jours baisse par rapport au BR1 2022 de 7 jours en passant de 29 à 22 jours, en revanche celui concernant la trésorerie est en hausse puisqu'il est de 46 jours au lieu de 43.

Tableau 19 : L'évolution des principaux ratios de gestion

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

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 %

BR1 2023

Tableau 1

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	531,10		531
		6,25	12,83	19
	Titulaires	99,33	88,12	187
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	636,68	100,95	738
	Non permanents			
	CDI			
	CDD			
S/total EC				738
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	407,50		408
		20,67	26,56	47
	Non permanents	57,62	114,50	172
	CDI	485,79	141,06	627
	CDD			
S/total Biatss		485,79	141,06	627
Totaux		1 122,47	242,01	1 364,48
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'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
Budget

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES					
	CF 2022		BI 2023		BR1 2023		Après BR1 2023			CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	
	Montants		Montants		Montants		Montants			Montants				
	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	107 148 536	107 148 536		124 844 490	127 974 215	4 305 485	132 279 700	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	27 870 364	27 870 364	29 324 609	29 324 609						97 903 588	99 958 538	260 501	100 219 039	Subvention pour charges de service public
Fonctionnement	18 663 409	16 360 292	23 676 937	23 651 549	1 188 771	1 141 771	24 865 708	24 793 320		2 126 641	182 084	276 180	458 264	Autres financements de l'Etat
<i>dont opérations fléchées</i>										641 405	907 288	0	907 288	Fiscalité affectée
										9 952 795	11 912 701	3 057 228	14 969 929	Autres financements publics
										14 220 061	15 013 604	711 576	15 725 180	Recettes propres
										473 977	4 306 634	0	4 306 634	Recettes fléchées*
										274 193	150 000	150 000	300 000	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	8 656 631	5 122 363	27 744 432	11 721 502	2 420 849	1 918 029	30 165 281	13 639 531		199 784	4 156 634	-150 000	4 006 634	Autres financements publics fléchés
<i>dont opérations fléchées</i>	302 109	1 137 933	20 514 511	4 425 511	28 621	28 621	20 543 132	4 454 132		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	162 179 525	145 581 387		125 318 467	132 280 849	4 305 485	136 586 334	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		3 373 009						0		0	8 559 318	435 735	8 995 053	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	54 498 036	54 498 036	5 987 355	5 987 355	1 366 700	1 432 770	61 852 091	61 918 161
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	39 458 732,00	39 458 732,00	4 492 420	4 492 420	1 084 000	1 150 070	45 035 152	45 101 222
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	14 930 257	14 930 257,00	1 405 434	1 405 434	282 700	282 700	16 618 391	16 618 391
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	109 047	109 047,00	89 501	89 501			198 548	198 548
D105 - Bibliothèques et documentation	2 066 873	2 066 873,00	879 469	814 004	134 900	134 900	3 081 242	3 015 777
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 652 874	1 652 874,00	176 302	243 302	64 845	64 845	1 894 021	1 961 021
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et	5 726 295	5 726 295,00	268 962	268 962	200 649	200 649	6 195 906	6 195 906
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 736 787	7 736 787,00	862 029	862 029	721 510	721 510	9 320 326	9 320 326
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	1 279 558	1 279 558,00			6 124	6 124	1 285 682	1 285 682
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 148 809	1 148 809,00	71 848	71 848	38 239	38 239	1 258 896	1 258 896
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 376 590	10 376 590,00	597 706	601 756	756 540	756 540	11 730 836	11 734 886
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 618 504	1 618 504,00	2 304 363	2 270 863	24 565 634	8 476 634	28 488 501	12 366 001
D113 - Diffusion des savoirs et musées							0	0
D114 - Immobilier	2 310 113	2 310 113,00	4 948 000	4 948 000	2 224 360	1 721 540	9 482 473	8 979 653
D115 - Pilotage et support	17 803 349	17 803 349	8 052 653	8 008 180			25 856 002	25 811 529
Étudiants	930 748	930 748	717 021	717 021	85 780	85 780	1 733 549	1 733 549
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	930 748	930 748	321 248	321 248	85 780	85 780	1 337 776	1 337 776
TOTAL	107 148 536	107 148 536	24 865 708	24 793 320	30 165 281	13 639 531	162 179 525	145 581 387

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	100 219 039								100 219 039
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					1 295 531,00				1 295 531
Valorisation					5 825,00				5 825
ANR investissements d'avenir				4 169 290					4 169 290
ANR hors investissements d'avenir				2 552 631					2 552 631
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				1 716 113			4 006 634		5 722 747
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				3 718 251					3 718 251
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		458 264		2 813 644		300 000			3 571 908
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					60 036				60 036
Autres recettes					1 517 557				1 517 557
TOTAL	100 219 039	458 264	907 288	14 969 929	15 725 180	300 000	4 006 634	0	136 586 334

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 8 995 053

TABLEAU 4
Equilibre financier
Budget

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2023	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0	8 559 318	435 735	8 995 053	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	811 611	584 691	1 434 140	-579 528	854 612	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	9 806 664	3 957 700	1 434 140	-579 528	854 612	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	8 740 978	211 074	8 952 052	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>103 174</i>	<i>0</i>				<i>118 877</i>	<i>28 621</i>	<i>147 498</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>8 804 554</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)		10 175 118	-368 454	9 806 664		10 175 118	-368 454	9 806 664	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		22 500	22 500
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		6 783	6 783
I RISK	47310000		48 003	48 003
BOURSES AMI	47310000		146 800	450 160
TVA	44551000		474 805	214 446
TOTAL			811 611	854 612

(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	CF 2022				BI 2023				BR1 2023				Après BR1 2023			
	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023
Personnel	99 068 240	105 173 870	1 664 606	106 838 476	Subventions de l'Etat	98 845 699	99 958 538	260 501	100 219 039							
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	27 870 364	29 324 609	206 640	29 531 249	Fiscalité affectée	641 405	907 288		907 288							
Fonctionnement autre que les charges de personnel	27 825 171	30 436 911	1 158 585	31 595 496	Autres subventions	8 377 416	11 645 037	1 553 742	13 198 779							
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	20 247 522	19 715 440	632 212	20 347 652							
TOTAL DES CHARGES (1)	126 893 411	135 610 781	2 823 191	138 433 972	TOTAL DES PRODUITS (2)	128 112 042	132 226 303	2 446 455	134 672 758							
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 218 631	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	3 384 478	376 736	3 761 214							
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	128 112 042	135 610 781	2 823 191	138 433 972	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	128 112 042	135 610 781	2 823 191	138 433 972							

* 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	Après BR1 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 218 631	-3 384 478	-376 736	-3 761 214
+ 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	-1 977 614

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

EMPLOIS	CF 2022				BI 2023				BR1 2023				Après BR1 2023			
	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023	CF 2022	BI 2023	BR1 2023	Après BR1 2023
Insuffisance d'autofinancement	0	1 600 878	376 736	1 977 614	Capacité d'autofinancement	2 817 632	0	0	0							
Investissements	5 191 923	11 721 502	1 918 029	13 639 531	Financement de l'actif par l'Etat	1 126 549	268 877	400 801	669 678							
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 024 807	5 918 195	1 285 848	7 204 043							
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 191 923	13 322 380	2 294 765	15 617 145	Autres ressources	11242										
Apport au fonds de roulement (7) = (6)- (5)	0	0	0	0	Augmentation des dettes financières		0									
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 980 231	6 187 072	1 686 649	7 873 721							
					Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	211 692	7 135 308	608 116	7 743 424							

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)	-7 743 424
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 208 628
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-8 952 052
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/2023	8 014 240
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-8 753 576
Niveau de la TRESORERIE au 31/12/2023	16 767 816

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	42 966 801	33 443 376	22 593 659	37 471 551	28 604 674	23 036 081	40 952 855	38 204 463	36 372 182	42 897 802	31 283 764	
ENCAISSEMENTS	26 516 749	2 122 485	2 528 357	26 032 856	1 546 365	5 212 796	33 855 506	6 629 205	9 961 777	19 002 757	2 886 962	1 145 129	137 440 944
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	865 309	25 899 491	5 574 419	26 239 666	637 366	3 442 796	33 831 506	3 802 934	9 951 777	17 426 971	2 676 957	1 930 507	132 279 700
Subvention pour charges de service public	-	24 954 403	-	25 319 902	-	700 334	32 553 793	-	3 936 464	12 493 642	260 501	-	100 219 039
Autres financements de l'État	47 000	16 440	-	8 100	-	-	-	110 544	-	276 180	-	-	458 264
Fiscalité affectée	-	-	537 758	-	-	-	93 937	-	-	144 336	-	131 257	907 288
Autres financements publics	329 500	514 762	3 516 529	452 709	167 292	1 371 231	591 888	317 579	2 457 205	3 757 228	1 208 228	285 778	14 969 929
Recettes propres	488 809	413 886	1 520 132	458 955	470 074	1 371 231	591 888	3 374 811	3 558 108	755 585	1 208 228	1 513 472	15 725 180
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	300 000	150 000	-	135 000	-	1 750 000	15 000	1 956 634	-	-	-	-	4 306 634
Financements de l'État fléchés	-	150 000	-	135 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	300 000
Autres financements publics fléchés	300 000	-	-	-	-	1 750 000	-	1 956 634	-	-	-	-	4 006 634
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opérations non budgétaires</i>	25 351 439	- 23 927 006	- 3 046 062	- 341 810	908 999	20 000	9 000	869 637	10 000	1 575 786	210 005	- 785 378	854 610
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	25 351 439	- 23 927 006	- 3 046 062	- 341 810	908 999	20 000	9 000	869 637	10 000	1 575 786	210 005	- 785 378	854 610
- TVA encaissée	13 860	19 625	8 992	21 310	16 100	20 000	9 000	20 000	10 000	50 000	20 000	5 558	214 444
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	76 106	193 340	-	-	185 360	-	-	-	-	4 646	-	-	450 160
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	25 261 474	- 24 139 971	- 3 055 054	- 363 120	707 539	-	-	849 637	-	1 530 432	190 005	- 790 936	190 006
A. TOTAL	26 516 749	2 122 485	2 528 357	26 032 856	1 546 365	5 212 796	33 855 506	6 629 205	9 961 777	19 002 757	2 886 962	1 145 129	137 440 944
DECAISSEMENTS	9 269 817	11 645 910	13 378 074	11 154 964	10 413 342	10 781 289	15 938 732	9 377 597	11 794 058	12 477 137	14 501 000	15 661 076	146 392 996
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	9 197 970	11 381 440	13 119 745	10 874 595	10 329 592	10 303 989	15 408 732	8 762 597	11 493 547	12 113 579	13 065 610	15 075 859	141 127 255
Personnel	7 873 125	9 035 701	8 372 706	8 599 317	8 771 490	8 047 989	12 282 668	8 262 597	8 181 614	8 380 733	9 959 610	9 380 986	107 148 536
Fonctionnement	1 084 188	2 026 601	3 315 029	1 743 090	1 173 779	2 000 000	2 866 549	500 000	2 383 066	1 691 151	2 000 000	4 009 868	24 793 320
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	240 658	319 138	1 432 010	532 188	384 323	256 000	259 515	-	928 867	2 041 695	1 106 000	1 685 005	9 185 399
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>	11 035	89 108	65 630	216 096	30 171	450 000	500 000	500 000	300 511	500 000	1 245 385	546 196	4 454 132
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	11 035	89 108	65 630	216 096	30 171	450 000	500 000	500 000	300 511	500 000	1 245 385	546 196	4 454 132
<i>Opérations non budgétaires</i>	60 812	175 362	192 699	64 273	53 579	27 300	30 000	115 000	-	- 136 442	190 005	39 021	811 609
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	60 812	175 362	192 699	64 273	53 579	27 300	30 000	115 000	-	- 136 442	190 005	39 021	811 609
- TVA décaissée	38 987	54 787	125 693	48 973	41 679	27 300	30 000	25 000	-	53 564	-	28 821	474 804
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	76 106	142 700	97 600	10 800	8 400	-	-	-	-	190 006	-	1 200	146 800
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	- 54 281	- 22 125	- 30 594	- 4 500	- 3 500	-	-	-	-	-	190 005	9 000	190 005
B. TOTAL	9 269 817	11 645 910	13 378 074	11 154 964	10 413 342	10 781 289	15 938 732	9 377 597	11 794 058	12 477 137	14 501 000	15 661 076	146 392 996
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	17 246 932	- 9 523 425	- 10 849 717	14 877 892	- 8 866 977	- 5 568 493	17 916 774	- 2 748 392	- 1 832 281	6 525 620	- 11 614 038	- 14 515 947	- 8 952 052
SOLDE CUMULE (1) + (2)	42 966 801	33 443 376	22 593 659	37 471 551	28 604 674	23 036 081	40 952 855	38 204 463	36 372 182	42 897 802	31 283 764	16 767 817	

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	BI 2024 ET PLUS	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	58 375	-148 897	-306 814	32 102	-131 905	186 443	289 617	170 740	142 119	0
Recettes fléchées (b)	5 424 479	5 669 651	2 234 439	2 098 322	1 298 500	1 456 281	473 977	4 306 634	-	28 911 717	51 874 000
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	1 936 062	8 774 000
Conseil départemental	2 350 000	1 560 000	-	-	290 000	-	-	-	-	-	4 200 000
Région Rhône-Alpes	1 294 729	1 476 451	1 816 889	1 104 272	654 355	1 371 231	199 784	4 156 634	- 150 000	26 975 655	38 900 000
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	29 053 836	51 874 000
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	11 018 172	2 758 319	1 253 080	1 415 273	1 459 526	302 109	1 640 750	20 514 511	28 621	11 350 468	51 740 829
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	29 046 239	51 790 828
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	58 375	- 207 272	- 157 917	338 916	- 164 007	318 348	103 174	- 118 877	- 28 621	- 142 119	-

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

Tableau 9 - EPSCP

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 2023 (5)	Total des AE ouvertes pour l'année 2023 (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 2023 (10)	Total des CP ouverts pour 2023 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)
CONTRATS HORS ANR FONCTIONNEMENT	681 799	361 347	149 305		286 084	286 084	361 347	126 652		286 084	286 084,00	246 410,00	22 653
CONTRATS HORS ANR INVESTISSEMENT	35 523	32 910	25 060		2 604	2 604	32 910	25 060		2 604	2 604,00	7 859,00	-
CONTRATS HORS ANR PERSONNEL	555 875	377 923	363 367		177 952	177 952	377 923	363 367		177 952	177 952,00	14 556,00	-
TOTAL CONTRATS HORS ANR	1 273 197	772 180	537 732	-	466 640	466 640	772 180	515 079	-	466 640	466 640,00	268 825,00	22 653
valorisation fonctionnement	62 510	50 300	49 895		12 210	12 210	50 300	39 858		12 210	12 210,00	405,00	10 037
valorisation investissement	700	700			-	-	700			-	700,00		-
valorisation personnel	47 000	27 000	26 835		20 000	20 000	27 000	26 835		20 000	20 000,00	165,00	-
TOTAL VALORISATION	110 210	78 000	76 730	-	32 210	32 210	78 000	66 693	-	32 210	32 210,00	1 270,00	10 037
PIA FONCTIONNEMENT	1 294 905	656 193	137 967		296 424	296 424	656 193	11 254		296 424	296 424,00	860 514,00	126 713
PIA INVESTISSEMENT	298 101	159 828	44 358		138 273	138 273	159 828	44 226		138 273	138 273,00	115 470,00	132
PIA PERSONNEL	1 372 955	680 712	509 492		692 243	692 243	680 712	509 492		692 243	692 243,00	171 220,00	-
TOTAL PIA	2 965 961	1 496 733	691 817	-	1 126 940	1 126 940	1 496 733	564 972	-	1 126 940	1 126 940,00	1 147 204,00	126 845
ANR FONCTIONNEMENT	2 480 445	1 056 753	459 862		387 100	387 100	1 056 753	111 253		387 100	387 100,00	1 633 483,00	348 609
ANR INVESTISSEMENT	1 486 723	1 228 514	289 807		258 209	258 209	1 228 514	44 226		258 209	258 209,00	938 707,00	245 581
ANR PERSONNEL	2 540 493	1 712 021	1 311 572		828 470	828 470	1 712 021	1 525 854		828 470	828 470,00	400 451,00	214 282
TOTAL ANR	6 507 661	3 997 288	2 061 241	-	1 473 779	1 473 779	3 997 288	1 681 333	-	1 473 779	1 473 779,00	2 972 641,00	379 908
REGION fonctionnement	1 070 714	460 030	245 834		169 904,00	169 904	460 030	216 944		169 904,00	169 904,00	654 976,00	28 890
REGION INVESTISSEMENT	809 369	725 303	344 408		84 066,00	84 066	725 303	343 128		84 066,00	84 066,00	380 895,00	1 280
REGION PERSONNEL	1 223 622	902 798	692 180		320 824,00	320 824	902 798	692 180		320 824,00	320 824,00	210 618,00	-
TOTAL REGION	3 103 705	2 088 131	1 282 422	-	574 794	574 794	2 088 131	1 252 252	-	574 794	574 794,00	1 246 489,00	30 170
EUROPE FONCTIONNEMENT	1 707 049	1 293 267	449 380		298 669,00	298 669	1 293 267	428 493		298 669,00	298 669,00	959 000,00	20 887
EUROPE INVESTISSEMENT	304 891	250 560	112 408		54 331,00	54 331	250 560	112 408		54 331,00	54 331,00	138 152,00	-
EUROPE PERSONNEL	1 095 498	887 583	599 462		207 915,00	207 915	887 583	599 462		207 915,00	207 915,00	288 121,00	-
TOTAL EUROPE	3 107 438	2 431 410	1 161 250	-	560 915	560 915	2 431 410	1 140 363,00	-	560 915	560 915,00	1 385 273,00	20 887
Autres financements PUBLICS FONCTIONNEMENT	431 062	263 362	114 403		144 464,00	144 464	263 362	95 053,00		144 464,00	144 464,00	172 195,00	19 350
Autres financements PUBLICS INVESTISSEMENT	162 450	129 826	110 384		32 624,00	32 624	129 826	110 367,00		32 624,00	32 624,00	19 442,00	17
Autres financements PUBLICS PERSONNEL	700 397	501 823	434 566		353 004,00	353 004	501 823	434 566,00		353 004,00	353 004,00	87 173,00	-
TOTAL AUTRES FINANCEMENT SPUBLICS	1 293 909	895 011	659 353	-	530 092	530 092	895 011	639 986,00	-	530 092	530 092,00	104 464,00	19 367
Autres financements privés fonctionnement	60 019	29 725	11 578		22 620	22 620	29 725	10 371,00		22 620	22 620,00	25 821,00	1 207
Autres financements privés investissement	10 000	10 000	8 900		-	-	10 000	5 397,00		-	-	1 100,00	3 503
Autres financements privés personnel	1 140 430	923 820	853 595		216 611	216 611	923 820	853 595,00		216 611	216 611,00	70 224,00	-
TOTAL FINANCEMENTS PRIVÉS y compris fondatic	1 210 449	963 545	874 073	-	239 231	239 231	963 545	869 363,00	-	239 231	239 231,00	97 145,00	4 710
Total contrats de recherche	19 572 530	12 722 298	7 344 618	-	5 004 601	5 004 601	12 722 298	6 730 041	-	5 004 601	5 004 601,00	7 223 311	614 577
FONCTIONNEMENT	2 423 594	1 609 652	1 165 815		813 943	813 943	1 609 652	1 007 669,00		813 943	813 943,00	443 836	158 146
INVESTISSEMENT	313 305	201 092	45 005		112 500	112 500	201 092	39 477,00		112 500	112 500,00	155 800	5 528
PERSONNEL	5 089 384	2 653 342	2 209 241		2 436 043	2 436 043	2 653 342	2 209 241,00		2 436 043	2 436 043,00	444 100	-
Total contrats d'enseignement	7 826 283	4 464 086	3 420 061	-	3 362 486	3 362 486	4 464 086	3 256 387,00	-	3 362 486	3 362 486,00	1 043 736	163 674
Bâtiment Polytech CICBPOLYX	8 899 400	8 717 706	8 717 706		50 000	50 000	8 794 043	8 794 043		50 000	131 694	76 337	-
Halle des sports CICJRHSXPX	5 000 000	4 883 491	4 883 491		38 634	38 634	4 830 207	4 830 207		38 634	77 875	53 284	-
Bâtiment Maurienne CICBR12AX/cicmaurx	2 106 216	2 106 216	1 979 738		8 000	8 000	2 106 216	1 904 534		8 000	118 478	126 478	-
Rénovation Jacob CICJRIBIBX cper 15	21 650 000	613 213	613 213		17 574 000	17 574 000	116 071	116 071		800 000	3 462 787	17 271 142	-
Rénovation IUT 74 CICARIUTX	7 000 000	109 858	109 858		1 100 000	1 100 000	8 732	8 732		1 100 000	5 790 142	101 126	-
Accueil site Annecy CICAACSIX	4 000 000	990 565	990 565		1 400 000	1 400 000	63 000	63 000		2 110 000	1 609 435	217 565	-
Bâtiment Marcoz	300 000				25 000	25 000	-	-		-	275 000	25 000	-
HELIOSTIM CJY22HEJX	568 877	151 251	151 251		297 038	297 038	117 077	117 077		297 038	120 588	34 174	-
CEDRA FLECHE ciccedrx	100 000				50 000	50 000	-	-		50 000	50 000	-	-
CEPART GLOBALISE OI0CBR12BX	1 028 800	816 701	816 701		45 000	45 000	80 072	80 072		45 000	167 099	736 629	-
E time 1,2,3	2 144 000	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		-	-	-	-
Rénovation étanchéité bat 23 JACOB oioj23etx	1 043 360	1 017 360	948 318		80 000	80 000	1 017 360	676 535		80 000	15 042	271 783	-
Chaufferie bourget du lac OIOBCHAUX	2 042 901	1 972 901	1 889 271		70 000	70 000	1 972 901	444 122		70 000	83 630	1 445 149	-
Sécurité 2017	285 000	285 000	285 000		-	-	285 000	285 000		-	-	-	-
Sécurité + Sûreté2019	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				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	-	-
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	58 408 554	25 487 288	25 208 138	-	21 257 672	21 257 672</							

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

Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
Dépenses d'investissement (PPI)	1-Batiment Polytech	8 899 400
	2-Halle des sports	5 000 000
	3-Rénovation IUT 74	7 000 000
	4-Accueil site Annecy PIP2	4 000 000
	5-Etanchéité toiture Jacob	1 043 360
	6-Chaufferie Bourget du Lac (Etat+ADEME+FDR)	2 042 901
	7-Agenda d'accessibilité	570 000
	8-Sécurité +sûreté	1 175 000
	9-Batiment Maurienne	2 106 216
	10-Rénovation BU Jacob	21 650 000
	11-Batiment Marcoz	300 000
	12-CEBRA	100 000
	13-CEPART	1 028 800
	14-HELOSTIM	568 877
TOTAL PPI	55 484 554	

Tableau 9bis de suivi des opérations immobilières

Prévission N (8i + 8j)										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 2023	TOTAL des AE ouvertes en 2023	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N	CP nouveaux ouverts en 2023	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)
8 717 706	8 717 706		50 000,00	50 000,00	8 794 043,00	8 794 043,00		50 000,00	50 000,00	131 694,00	- 76 337,00
4 883 491	4 883 491		38 634,00	38 634,00	4 830 207,00	4 830 207,00		38 634,00	38 634,00	77 875,00	53 284,00
1 09 858	1 09 858		1 100 000,00	1 100 000,00	8 732,00	8 732,00		1 100 000,00	1 100 000,00	5 790 142,00	101 126,00
4 000 000,00	4 000 000,00		1 400 000,00	1 400 000,00	63 000,00	63 000,00		2 110 000,00	2 110 000,00	1 609 425,00	217 565,00
1 017 360	948 318	69 042	80 000,00	80 000,00	1 017 360,00	676 535,00	340 825	80 000,00	80 000,00	15 042,00	271 783,00
1 972 901	1 889 271	83 630	70 000,00	70 000,00	1 972 901,00	444 122,00	1 528 779	70 000,00	70 000,00	83 630,00	1 445 149,00
490 000	490 000		80 000,00	80 000,00	490 000,00	490 000,00		80 000,00	80 000,00	-	-
695 000	695 000		440 000,00	440 000,00	695 000,00	695 000,00		440 000,00	440 000,00	40 000,00	-
2 106 216	1 979 738	126 478	8 000,00	8 000,00	2 106 216,00	1 904 534,00	201 682	-	-	118 478,00	83 204,00
613 213	613 213		17 574 000,00	17 574 000,00	116 071,00	116 071,00		800 000,00	800 000,00	3 462 787,00	17 271 142,00
300 000	0	300 000	25 000,00	25 000,00	-	-	225 000	8 000,00	8 000,00	275 000,00	17 000,00
100 000	0	100 000	50 000,00	50 000,00	-	-	50 000	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-
1 028 800	816 701	212 099	45 000	45 000	80 072,00	80 072,00		45 000,00	45 000,00	167 099,00	736 629,00
568 877	151 351	417 526	297 038	297 038	117 077,00	117 077,00		297 038	297 038	130 588	154 763
22 564 262	22 285 113	279 149	21 257 672	21 257 672	20 290 679	18 219 393	2 071 286	5 168 672	5 168 672	11 941 770	20 154 719

Prévission N+1 et suivantes					
AE prévues en 2024	CP prévus en 2024	AE prévues en 2025	CP prévus en 2025	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
131 694,00	55 357,00				
77 875,00	131 159,00				
305 790,00	249 268,00	484 352,00		5 000 000,00	5 642 000,00
580 841,00	681 842,00	450 000,00	200 000,00	568 394,00	933 158,00
15 042,00	286 825,00				
83 630,00	1 528 779,00				
40 000,00	40 000,00				
118 478,00	40 445,00				161 237,00
2 225 686,00	2 247 562,00	1 586 368,00	1 237 101,00	16 899 999,00	
275 000,00	67 000,00	225 000,00			
50 000,00	50 000,00				
167 099	903 728				
130 588	154 763				
4 201 723	6 448 727	934 352	2 011 368	6 805 695	23 636 394

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant de l'opération notifiée antérieur	Montant notifié année N	Montant resté à notifier
		(18)	(18a)	(19b)	(19c)
1-Batiment Polytech	Financement de l'Etat	900 000	900 000		0
	Financements de la région	7 999 400	7 999 400		0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
Total Opération 1	8 899 400	8 899 400	0	0	
2-Halle des sports	Financement de l'Etat	2 500 000	2 500 000		0
	Financements de la région	2 500 000	2 500 000		0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				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
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
Total Opération 3	7 000 000	7 000 000	0	0	
4-Accueil site Annecy PIP 2	Financement de l'Etat	4 000 000	4 000 000		3 600 000
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
Total Opération 4	4 000 000	4 000 000	0	3 600 000	
5-Rénovation étanchéité bat 23 Jacob	Financement de l'Etat	609 500	609 500		0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
Total Opération 5	609 500	609 500	0	0	
6-Chaufferie bourget du lac	Financement de l'Etat	250 000	50 000	200 000	0
	Financements de la région				0
	Autres subventions ademe	305 000		305 000	0
	Autres recettes	200 000	200 000		0
	Autofinancement par l'établissement	1 287 901			0
Total Opération 6	2 042 901	250 000	505 000	80 000	
7-Agenda d'accessibilité	Financement de l'Etat	570 000	490 000	80 000	0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
Total Opération 7	570 000	490 000	80 000	0	
8-Sécurité SURETE	Financement de l'Etat	1 175 000	935 000	240 000	0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
Total Opération 8	1 175 000	935 000	240 000	0	
9-Bâtiment Maurienne	Financement de l'Etat	1 100 600	1 094 488		6 112
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
TOTAL OPERATIONS	2 106 216	1 094 488	0	6 112	
10-Rénovation JACOB	Financement de l'Etat	2 000 000		2 000 000	0
	Financements de la région	19 650 000		19 650 000	0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
TOTAL OPERATIONS 10	21 650 000	0	0	21 650 000	
11-MARCOZ	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région	300 000		300 000	0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
TOTAL OPERATIONS 11	300 000	0	0	300 000	
12-CPER 15 CEDRA flechés	Financement de l'Etat	100 000	0	100 000	0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
TOTAL OPERATIONS 12	100 000	0	0	100 000	
13-CEPART	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région	600 000		600 000	0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	428 800			0
TOTAL OPERATIONS 13	1 028 800	0	0	600 000	
14-CPER 15 Helostim	Financement de l'Etat	568 877	568 877		0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
TOTAL OPERATIONS 14	568 877	568 877	0	0	
Total PPI	\$s total financement de l'Etat	4 673 377	4 673 377	520 000	2 109 200
	\$s total financements de la région	42 150 000	18 993 488		23 556 112
	\$s total autres subventions	905 000	0	305 000	600 000
	\$s total autres recettes	200 000	200 000		0
	\$s total autofinancement par l'établissement	3 154 177	0		0
TOTAL	55 484 554	25 247 265	825 000	25 256 112	

Montant des financements extérieurs	Financements extérieurs			Restes à encasser
	Encassements de N		Encassements prévus	
	Encassements antérieurs à N	Encassements prévus		
(18)	(20)	(21a)	(21b)	22=(18)-(20)-(21a)
900 000	900 000		0	0
7 999 400	7 949 400	50 000		0
0	0	0		0
0	0	0		0
8 899 400	8 849 400	50 000	0	0
2 500 000	2 500 000			0
2 500 000	2 461 366	38 634		0
0	0	0		0
0	0	0		0
5 000 000	4 961 366	38 634	0	0
7 000 000		1 100 000		5 900 000
0	0	0		0
0	0	0		0
7 000 000	0	1 100 000	0	5 900 000
4 000 000		2 110 000		1 890 000
0	0	0		0
0	0	0		0
4 000 000	0	2 110 000	0	1 890 000
609 500	121 900	0		487 600
0	0	0		0
0	0	0		0
0	0	0		0
609 500	121 900	0	0	487 600
250 000	50 000			200 000
305 000	305 000			0
200 000	200 000			0
755 000	50 000	305 000	0	200 000
570 000	490 000	80 000		0
0	0	0		0
0	0	0		0
0	0	0		0
570 000	490			

Tableau 10 EPSCP
BR1 2023

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		Prévission N (BI + BR)								Prévission N+1 et suivantes				
		Coût total de l'opération	(1)	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en 2023	TOTAL des AE ouvertes en 2023	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en 2023	TOTAL des CP ouverts en 2023	AE prévues en N+1 et suivantes	CP prévus 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)			
Dépenses d'investissement (PPI)	Bâtiment Polytech	8 616 228	8 616 228	8 634 534	8 634 534	50 000	50 000	8 718 468	8 718 468	0	50 000	50 000	131 694	47 760		
	Bâtiment Polytech	83 172	83 172	83 172	83 172	0	0	75 575	75 575	0	0	0	0	7 597		
	Halle des sports	5 000 000	5 000 000	4 883 491	4 883 491	38 634	38 634	4 830 207	4 830 207	0	38 634	38 634	77 875	131 159		
	Bâtiment Maurienne	2 106 216	2 106 216	1 979 738	1 979 738	8 000	8 000	2 106 216	2 106 216	0	8 000	8 000	118 478	193 682		
	Rénovation JACOB CICRIBIBX	21 650 000	21 650 000	613 213	613 213	17 574 000	17 574 000	116 071	116 071	0	800 000	800 000	3 462 787	20 733 929		
	Rénovation IUT 74	7 000 000	7 000 000	109 858	109 858	1 100 000	1 100 000	8 732	8 732	0	1 100 000	1 100 000	5 790 142	5 891 268		
	Accueil site Anney	4 000 000	4 000 000	990 565	990 565	1 400 000	1 400 000	63 000	63 000	0	2 110 000	2 110 000	1 609 435	1 827 000		
	Batiment Marcoz	300 000	300 000	0	0	25 000	25 000	0	0	0	0	0	275 000	300 000		
	HELIOSTIM	568 877	568 877	151 251	151 251	297 038	297 038	117 077	117 077	0	297 038	297 038	120 588	154 762		
	CEDRA FLECHE cjcjcdx	100 000	100 000	0	0	50 000	50 000	0	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000		
	CEPART OICBR12BX GLOBALISE	1 028 800	1 028 800	816 701	816 701	45 000	45 000	80 072	80 072	0	45 000	45 000	167 099	903 728		
	E-time1-2-3	2 144 000	2 144 000	2 143 026	2 143 026	0	0	2 143 026	2 143 026	0	0	0	974	974		
	E-montagne	780 000	780 000	780 000	780 000	0	0	780 000	780 000	0	0	0	0	0		
	Rénovation étanchéité bat 23 Jacob	1 043 360	1 043 360	948 318	948 318	80 000	80 000	1 017 360	676 535	0	80 000	80 000	15 042	286 825		
	Chaudière bourget du lac	2 042 901	2 042 901	1 889 271	1 889 271	70 000	70 000	1 972 901	444 122	0	70 000	70 000	83 630	1 528 779		
	Sécurité 2017	285 000	285 000	285 000	285 000	0	0	285 000	285 000	0	0	0	0	0		
	Sécurité 2019-surete	80 000	80 000	80 000	80 000	0	0	80 000	80 000	0	0	0	0	0		
	Sécurité 2020	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0	100 000	100 000	0	0	0	0	0		
	Sécurité 2021	80 000	80 000	80 000	80 000	0	0	80 000	80 000	0	0	0	0	0		
	Sécurité 2022	200 000	200 000	200 000	200 000	0	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0		
	Sécurité 2023	240 000	240 000	0	0	180 000	180 000	20 000	20 000	0	180 000	180 000	40 000	40 000		
	Agenda Accessibilité 2017	80 000	80 000	80 000	80 000	0	0	80 000	80 000	0	0	0	0	0		
	Agenda accessibilité 2018	250 000	250 000	250 000	250 000	0	0	250 000	250 000	0	0	0	0	0		
	Agenda accessibilité 2019	90 000	90 000	90 000	90 000	0	0	90 000	90 000	0	0	0	0	0		
	Agenda accessibilité 2020	20 000	20 000	20 000	20 000	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0		
	Agenda accessibilité 2021	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0	50 000	50 000	0	0	0	0	0		
	Agenda accessibilité 2023	80 000	80 000	0	0	80 000	80 000	0	0	0	80 000	80 000	0	0		
Sûreté 2020	30 000	30 000	30 000	30 000	0	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0			
Sûreté 2021	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0	100 000	100 000	0	0	0	0	0			
SURETE 2022	60 000	60 000	0	0	60 000	60 000	0	0	0	60 000	60 000	0	0			
SURETE 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Total Dépenses d'investissement		58 408 554	58 408 554	25 487 288	25 208 138	0	21 257 672	21 257 672	23 213 705	21 142 419	0	5 168 672	5 168 672	11 942 744	32 097 463	
Contrats de recherche	TOTAL CONTRATS HORS ANR	1 273 197	1 273 197	772 180	537 732	0	466 640	466 640	772 180	515 079	0	466 640	466 640	291 478		
	TOTAL VALORISATION	110 210	110 210	78 000	76 730	0	32 210	32 210	78 000	66 693	0	32 210	32 210	1 270		
	TOTAL PIA	2 965 961	2 965 961	1 496 733	691 817	0	1 126 940	1 126 940	1 496 733	564 972	0	1 126 940	1 126 940	1 147 204	1 274 049	
	TOTAL ANR	6 507 661	6 507 661	3 997 288	2 061 241	0	1 473 779	1 473 779	3 997 288	1 681 333	0	1 473 779	1 473 779	2 972 641	3 352 549	
	TOTAL REGION	3 103 705	3 103 705	2 088 131	1 282 422	0	574 794	574 794	2 088 131	1 252 252	0	574 794	574 794	1 246 489	1 276 659	
	TOTAL EUROPE	3 107 438	3 107 438	2 431 410	1 161 250	0	560 915	560 915	2 431 410	1 140 363	0	560 915	560 915	1 385 273	1 406 160	
	TOTAL AUTRES FINANCEMENT SPUBLICS	1 293 909	1 293 909	895 011	659 353	0	530 092	530 092	895 011	639 986	0	530 092	530 092	104 644	123 831	
	TOTAL FINANCEMENTS PRIVÉS y compris fonds	1 210 449	1 210 449	963 545	874 073	0	239 231	239 231	963 545	869 363	0	239 231	239 231	97 145	101 855	
	Total contrat de recherche		19 572 530	19 572 530	12 722 298	7 344 618	0	5 004 601	5 004 601	12 722 298	6 730 041	0	5 004 601	5 004 601	7 223 311	7 837 888
	Contrat d'enseignement	personnel/fonctionnement/investissement	7 826 283	7 826 283	4 464 086	3 420 061	0	3 362 486	3 362 486	4 464 086	3 256 387	0	3 362 486	3 362 486	1 043 736	1 207 410
TOTAL		85 807 367	85 807 367	44 644 086	34 200 817	0	29 624 759	29 624 759	40 400 089	31 128 847	0	13 535 759	13 535 759	20 209 791	41 142 761	

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.

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission		Prévission N		Prévissions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	(18)	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en 2023	Encaissements prévus en N+1	(21)	
		(19)	(20)	(19)	(20)	(21)	(21)	
Recettes d'investissement (PPI)	Bâtiment Polytech	900 000	900 000	900 000	900 000	0	0	
	Bâtiment Polytech	7 999 400	7 999 400	7 949 400	50 000	0	0	
	Halle des sports	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	0	0	
	Halle des sports	2 500 000	2 500 000	2 461 366	38 634	0	0	
	Halle des sports	Autofinancement	0	0	0	0	0	0
	Btiment Maurienne	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Bâtiment Maurienne CICB12RAX	Autres financements publics**	1 100 600	1 092 600	8 000	0	0	0
	Bâtiment Maurienne CICBMAURX	Autofinancement	1 005 616	0	0	0	0	0
	Rénovation Iuta cicariutx	Financement de l'Etat*	3 500 000	0	1 100 000	0	2 400 000	0
	Rénovation Iuta cicariutx	Autres financements publics**	3 500 000	0	0	0	3 500 000	0
	Rénovation Jacobicjrbibx	Autres financements publics**	21 650 000	0	800 000	0	20 850 000	0
	Accueil site Anney	Financement de l'Etat*	2 000 000	0	0	0	2 000 000	0
	Accueil site Anney	Autres financements publics**	2 000 000	0	2 110 000	0	-110 000	0
	Bâtiment Marcoz	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Bâtiment Marcoz	Autres financements publics**	300 000	0	0	0	300 000	0
	Heliosim	Financement de l'Etat*	568 877	270 000	150 000	0	148 877	0
	CEDRA FLECHE cjcjcdx	Financement de l'Etat*	100 000	0	50 000	0	50 000	0
	CEDRA FLECHE cjcjcdx	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	CEPART OICBR12BX GLOBALISE	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	CEPART OICBR12BX GLOBALISE	Autres financements publics**	600 000	0	600 000	0	0	0
	CEPART GLOBALISE	Autofinancement	428 800	0	0	0	0	0
	Etime1,2,3	Financement de l'Etat*	2 144 000	2 137 938	0	0	6 062	0
	E-montagne	Financement de l'Etat*	280 000	280 000	0	0	0	0
	E-montagne 2	Autres financements publics**	500 000	500 000	0	0	0	0
	plan relance renovation etancheite bat 3 jacob	Autres financements etat*	609 500	121 900	0	0	487 600	0
	plan relance renovation etancheite bat 3 jacob	Autofinancement	433 860	0	0	0	0	0
	chaufferie bourget du lac	Autres financements etats*	250 000	50 000	0	0	200 000	0
	chaufferie bourget du lac	Autres financements publics** ADEME+departements	505 000	505 000	0	0	0	0
	chaufferie bourget du lac	Autofinancement	1 287 901	0	0	0	0	0
	sécurité 2017	Financement de l'Etat*	285 000	285 000	0	0	0	0
	Sécurité + Sûreté 2019	Financement de l'Etat*	80 000	80 000	0	0	0	0
	Sécurité 2020	Financement de l'Etat*	100 000	100 000	0	0	0	0
	Sécurité 2021	Financement de l'Etat*	80 000	80 000	0	0	0	0
Sécurité 2022	Financement de l'Etat*	200 000	200 000	0	0	0	0	
Sécurité 2023	Financement de l'Etat*	240 000	240 000	0	0	0	0	
Agenda accessibilité 2017	Financement de l'Etat*	80 000	80 000	0	0	0	0	
Agenda accessibilité 2018	Financement de l'Etat*	250 000	250 000	0	0	0	0	
Agenda accessibilité 2019	Financement de l'Etat*	90 000	90 000	0	0	0	0	
Agenda accessibilité 2020	Financement de l'Etat*	20 000	20 000	0	0	0	0	
Agenda accessibilité 2021	Financement de l'Etat*	50 000	50 000	0	0	0	0	
Agenda accessibilité 2023	Financement de l'Etat*	80 000	80 000	0	0	0	0	
Sûreté 2020	Financement de l'Etat*	30 000	30 000	0	0	0	0	
Sûreté 2021	Financement							

**TABLEAU
BR1 2023**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR1 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	162 179 525	
	6 Résultat patrimonial	-3 761 214	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-1 977 614	
	8 Variation du fonds de roulement	-7 743 424	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
	Cautionnements et dépôts	-	
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-554 032
	Variation des stocks	+ / -	-829
	Production immobilisée	+	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-635 889
	Produits divers de gestion courante	+	82 686
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	1 805 661
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-1 035 612
Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	3 769 938	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-61 521	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-867 144	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-8 995 053	
12.a Recettes budgétaires		136 586 334	
12.b Crédits de paiement ouverts		145 581 387	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-43 001	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-8 952 052	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		-147 498	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-8 804 554	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		1 208 628	
16 Restes à payer		16 598 138	
17 Niveau final de restes à payer		30 493 821	
Stocks finaux	18 Niveau final du fonds de roulement	8 014 240	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-8 753 576	
	20 Niveau final de la trésorerie	16 767 816	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	83 743	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	16 684 073	
	Comptabilité budgétaire		
	Comptabilité générale		