

DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE DE LIMOGES

Vu le Code de l'éducation,
Vu les statuts de l'Université de Limoges,

Délibération enregistrée sous le numéro **171/2022/DAF**
Conseil d'administration du 16 décembre 2022 :

Sujet : Article 1 : Comptabilité budgétaire

Il est demandé au conseil d'administration de se prononcer sur les éléments de prévision budgétaire du BR3 suivants :

Les autorisations d'emplois sous plafond Etat s'élèvent à 1 620 ETPT

Les autorisations d'engagement s'élèvent à 190 190 744 € dont :

- 135 484 211 € en personnel,
- 40 202 557 € en fonctionnement,
- 14 503 976 € en investissement.

Les crédits de paiement s'élèvent à : 188 199 603 € dont :

- 135 484 211 € en personnel,
- 35 327 758 € en fonctionnement,
- 17 387 634 € en investissement.

Les recettes encaissables s'élèvent à 184 663 582 €

Le solde budgétaire prévisionnel s'élève à – 3 536 021 €.

Article 2 : Comptabilité patrimoniale

- Le résultat prévisionnel de – 1 774 309 €.
- La Capacité d'Autofinancement s'élève à + 2 725 691 €.
- Le fonds de roulement prévu est de + 26 956 205 €.
- La trésorerie progresserait à nouveau pour atteindre + 21 785 278 €.

Les tableaux réglementaires sont annexés à la présente délibération.

Membres en exercice : 36
Nombre de votants : 30
Pour : 27
Contre : 0
Abstention : 3
Ne souhaite pas participer au vote : 0

Fait à Limoges, le 16 décembre 2022

La Présidente de l'Université

Isabelle KLOCK-FONTANILLE

Publié au recueil des actes administratifs du mois décembre 2022.

Transmis au rectorat de l'académie de Limoges le 19 décembre 2022.

Modalités de recours : *En application de l'article R 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Limoges peut être saisi par voie de recours formé contre les actes réglementaires dans les deux mois à partir du jour de leur publication et de leur transmission au Recteur*

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°3 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT					
Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat	(B) Emplois financés hors SCSP	(C) = (A) + (B)
	Permanents	Titulaires	En EIPT	En EIPT	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	CDI		748,80		748,80
			1,00		1,00
	Non permanents	CDD	189,92	147,70	337,62
Sltotal EC			939,72	147,70	1087,42
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					0,00
BIATOSS	Permanents	Titulaires	535,28		535,28
		CDI	54,10	16,70	70,80
	Non permanents	CDD	90,90	64,80	155,70
Sltotal Biatoss			680,28	81,50	761,78
Totaux			1 620	229,20	1849
Plafond global des emplois voté par le CA					
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 639,00		

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 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires BR3 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							
	CF 2021			Montants BI 2022			Montants BR3 2022
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Personnel	132 546 039	129 401 407	131 578 862	131 578 862	135 484 211	135 484 211	
dont contributions employeur au CAIS Pension	37 396 089	37 396 089	38 157 870	38 157 870	39 290 421	39 290 421	
Fonctionnement	37 293 611	26 177 680	34 520 330	30 060 528	40 202 557	35 327 758	
Intervention							
Investissement	19 200 797	11 601 987	13 190 687	17 183 348	14 503 976	17 387 634	
TOTAL DES DEPENSES	189 040 447	167 181 074	179 289 879	178 822 738	190 190 744	188 199 603	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		20 663 347		0		0	

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

CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022
RE	RE	RE
147 624 818	144 034 547	150 260 232 Recettes globalisées
130 098 104	129 393 067	132 004 926 Subvention pour charges de service public
254 175	107 500	107 500 Autres financements de l'Etat
767 806	1 000 000	1 165 864 Fiscalité affectée
7 862 757	5 803 590	7 692 201 Autres financements publics
8 641 976	7 730 390	9 289 741 Recettes propres
40 219 603	31 231 892	34 403 350 Recettes fleches*
5 855 145	6 168 920	6 323 900 Financements de l'Etat flechés
25 111 081	17 391 054	18 267 201 Autres financements publics flechés
9 253 377	7 671 918	9 812 249 Recettes propres flechées
187 844 421	176 268 439	184 563 582 TOTAL DES RECETTES (C)
0	3 556 299	3 536 021 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine BR3 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT
Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme					
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231	135 211 311 €	135 211 311 €	39 375 197 €	34 644 770 €	14 413 976 €	17 309 634 €
Formation initiale et continue	1 540 637 €	1 540 637 €	4 681 926 €	4 092 353 €	1 754 068 €	1 519 087 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	457 609 €	457 609 €	2 354 803 €	2 040 891 €	784 349 €	700 576 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 083 028 €	1 083 028 €	2 309 193 €	2 033 532 €	961 719 €	812 109 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	- €	- €	17 930 €	17 930 €	8 000 €	6 400 €
D105 - Bibliothèques et documentation	- €	- €	1 359 140 €	1 359 140 €	35 260 €	35 260 €
D106 - Recherche universitaire	10 006 085 €	10 006 085 €	9 106 958 €	7 218 771 €	3 511 873 €	2 308 311 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	- €	- €	48 965 €	39 905 €	10 005 €	10 005 €
D114 - Immobilier	- €	- €	9 632 049 €	9 667 258 €	5 912 276 €	10 750 460 €
D115 - Pilotage et support	123 664 589 €	123 664 589 €	14 546 159 €	12 267 343 €	3 190 494 €	2 686 510 €
D2 Étudiants	272 900 €	272 900 €	827 360 €	682 988 €	90 000 €	78 000 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	15 000 €	12 000 €	- €	- €
D202 - Aides indirectes	270 200 €	270 200 €	675 300 €	541 340 €	60 000 €	48 000 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 700 €	2 700 €	137 060 €	129 648 €	30 000 €	30 000 €
D3 Autres programmes	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	135 484 211 €	135 484 211 €	40 202 557 €	35 327 758 €	14 503 976 €	17 387 634 €
					190 190 744 €	188 199 603 €

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)
Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme

	Recettes de l'organisme					
	Recettes globalisées		Recettes propres		Recettes flechées	
	Subvention pour charges de services publics 132 004 926 €	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Financement de l'Etat flechées	Autres financements publics flechées
Subvention pour charges de service public					- €	- €
Droits d'inscription					- €	- €
Formation continue diplômes propres VAE					- €	- €
Taxe d'apprentissage					- €	- €
Contrats et prestations de recherche hors ANR					- €	- €
Valorisation					- €	- €
ANR investissements d'avenir					- €	- €
ANR hors investissements d'avenir					- €	- €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					- €	- €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					- €	- €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres					- €	- €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					- €	- €
Autres recettes					- €	- €
Total	132 004 926 €	107 500 €	1 165 864 €	7 692 201 €	6 323 900 €	9 812 249 €
					18 267 201 €	9 812 249 €
						3 536 021 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

NB1 : La classification du compte 103- Fonds propres et réserves des fondations est laissée à la libre appréciation de l'établissement (financement Etat / autres financements publics / recettes propres)
NB2 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. La mention des comptes PCG à vocation à donner une indication sur la nature des recettes à mentionner.

TABLEAU 4
Equilibre financier BR3 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			
Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	
20 663 347 €	- €	3 536 021 €	
3 882 €	4 500 €	4 500 €	
2 370 836 €	1 252 000 €	1 752 000 €	
213 282 287 €			
236 320 352 €	1 256 500 €	1 256 500 €	
- €	4 057 798 €	4 037 521 €	
	2 806 823 €	958 534 €	
10 204 100 €	1 250 276 €	3 078 987 €	
238 320 352 €	5 314 299 €	5 294 021 €	

Financements (couverture des besoins)			
Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	
20 663 347 €	- €	- €	
3 882 €	4 500 €	4 500 €	
2 370 836 €	1 252 000 €	1 252 000 €	
213 282 287 €			
236 320 352 €	1 256 500 €	1 256 500 €	
- €	4 057 798 €	4 037 521 €	
	2 806 823 €	958 534 €	
10 204 100 €	1 250 276 €	3 078 987 €	
238 320 352 €	5 314 299 €	5 294 021 €	

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers BR3 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

	Comptes	Libellé	CF 2021		BI 2022		BR3 2022	
			Décaissements	Encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature								
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	106 700,00 €	252 500,00 €	252 000,00 €	252 000,00 €	252 000,00 €	252 000,00 €
	445	TVA	1 307 154,06 €	1 709 238,89 €	1 500 000,00 €	1 000 000,00 €	1 500 000,00 €	1 000 000,00 €
	46711	E-Lives	48 787,93 €	- €	- €	- €	- €	- €
	473*	Diverses	441 717,08 €	409 096,69 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL			1 904 359,07 €	2 370 835,58 €	1 752 000,00 €	1 252 000,00 €	1 752 000,00 €	1 252 000,00 €

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale BR3 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	PRODUITS	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022
Personnel	128 241 633 €	130 131 495 €	133 993 885 €	Subventions de l'Etat	130 868 613 €	129 393 067 €	132 004 926 €
dont charges de pensions civiles*	37 396 089 €	40 340 763 €	41 538 104 €	Fiscalité affectée	1 095 828 €	1 000 000 €	1 165 864 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	41 885 920 €	41 754 038 €	45 446 295 €	Autres subventions	13 973 821 €	18 512 471 €	19 758 389 €
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	28 309 240 €	23 402 308 €	24 736 692 €
TOTAL DES CHARGES (1)	170 127 563 €	171 885 533 €	179 440 180 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	174 247 500 €	172 307 846 €	177 665 871 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 119 947 €	422 313 €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	1 774 309 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	174 247 500 €	172 307 846 €	179 440 180 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	174 247 500 €	172 307 846 €	179 440 180 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 119 947 €	422 313 €	1 774 309 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 805 506 €	12 000 000 €	13 000 000 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 716 459 €	8 000 000 €	8 500 000 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs	9 200 €		
- quote-part des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	8 199 794 €	4 422 313 €	2 726 691 €

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

EMPLOIS	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	RESSOURCES	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	8 199 794 €	4 422 313 €	2 726 691 €
Investissements	11 711 032 €	15 293 180 €	13 910 107 €	Financement de l'actif par l'Etat	6 789 038 €	6 168 920 €	6 323 900 €
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 139 295 €	3 695 345 €	3 695 345 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	11 711 032 €	15 293 180 €	13 910 107 €	Autres ressources	1 717 953 €	83 184 €	83 184 €
Apport au fonds de roulement (7) = (5)-(6)	3 856 458 €	- €	- €	Augmentation des dettes financières			
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 567 490 €	14 369 762 €	12 828 120 €
				Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	- €	923 418 €	1 081 987 €

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

	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR3 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	3 856 458,10 €	923 417,73 €	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESOR)	1 257 827,96 €	-	1 081 987 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*	5 114 286,06 €	923 417,73 €	2 955 533 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	28 038 192,00 €	22 685 968,67 €	4 037 521 €
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	2 215 393,40 €	5 377 018,67 €	26 956 205 €
Niveau de la TRESORERIE	25 822 798,60 €	28 062 987,34 €	5 170 927 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7

Plan de trésorerie BR3 2022

UR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	25 822 799	47 761 002	33 070 411	18 438 811	38 638 119	29 986 648	20 013 042	53 909 576	45 338 611	34 580 987	43 547 029	32 468 268	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	186 885	635 227	33 457 149	32 713 578	606 615	897 960	45 795 134	228 682	740 321	20 337 802	0	14 660 879	150 260 232
Subvention pour charges de service public	0	0	32 951 833	32 276 224	266 133	0	45 186 686	0	0	20 337 802	0	986 248	132 004 926
Autres financements de l'Etat	0	115 355	50 000	65 780	0	0	0	0	84 322	0	0	-207 958	107 500
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 165 864	1 165 864
Autres financements publics	71 747	386 254	119 831	103 648	64 920	478 826	306 662	6 000	487 689	0	0	5 666 624	7 692 201
Recettes propres	115 139	133 617	335 486	267 925	275 561	419 134	301 786	222 682	168 310	0	0	7 050 101	9 289 741
Recettes budgétaires fléchées	338 321	1 247 773	2 121 766	3 111 771	2 711 021	2 762 456	2 146 596	2 943 986	570 381	0	0	16 449 280	34 403 350
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	5 781	109 250	3 300	84 615	1 740 450	0	0	0	4 380 504	6 323 900
Autres financements publics fléchés	0	519 564	1 088 981	1 268 683	776 708	765 460	1 404 190	21 600	0	0	0	12 422 015	18 267 201
Recettes propres fléchées	338 321	728 208	1 032 785	1 837 307	1 825 064	1 993 696	657 792	1 181 936	570 381	0	0	-353 239	9 812 249
Opérations non budgétaires	320	300	327	375	0	0	0	0	0	0	0	3 178	4 500
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	320	300	327	375	0	0	0	0	0	0	0	3 178	4 500
Dépôts et cautionsnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	47 696 403	33 118 496	5 338 765	30 194 627	29 677 345	19 420 797	35 247 592	27 074 907	2 242 412	0	0	-228 759 343	1 252 001
TVA encaissée	135 444	17 800	98 828	25 290	333 604	115 807	26 703	192 617	2 476	0	0	51 431	1 000 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers	0	0	176 681	0	176 400	0	174 287	0	0	0	0	-275 368	252 000
Autres encaissements d'opérations gérées en compte	47 560 959	33 100 696	5 063 256	30 169 337	29 167 341	19 304 990	35 046 602	26 892 290	2 239 936	0	0	-228 535 406	0
TOTAL	48 221 930	35 001 795	40 918 007	66 020 350	32 984 981	23 081 213	83 189 322	30 247 575	3 553 114	20 337 802	0	-197 646 006	185 920 083
DECAISSEMENTS													
<i>Enveloppes hors recettes fléchées</i>	10 801 987	13 338 861	13 378 762	12 494 281	11 931 868	12 226 322	13 030 115	11 851 498	11 468 889	9 858 474	9 585 474	22 871 188	152 837 719
Personnel	10 152 505	10 504 970	10 197 102	9 871 180	9 728 378	9 688 198	11 150 582	11 672 585	9 858 474	9 858 474	9 585 474	11 131 473	123 399 395
Fonctionnement	433 421	2 293 794	2 584 225	2 203 996	1 413 141	2 070 050	1 463 840	1 463 683	1 422 876	0	0	11 061 539	25 081 565
Investissement	216 061	540 097	597 435	419 105	790 349	468 074	415 693	44 230	187 539	0	0	678 176	4 356 759
Dépenses sur recettes fléchées	1 241 827	3 126 100	4 855 138	2 367 174	1 732 768	1 880 998	3 978 317	902 294	2 715 309	1 492 787	1 492 787	9 576 485	35 361 883
Personnel	761 238	794 627	759 291	736 088	716 266	754 549	800 492	791 119	1 492 787	1 492 787	1 492 787	1 492 787	12 084 816
Fonctionnement	175 954	404 891	3 351 931	1 146 026	796 588	481 140	2 567 458	76 023	324 090	0	0	922 089	10 246 193
Investissement	304 635	1 926 581	743 916	485 060	219 914	645 210	610 367	35 152	898 432	0	0	7 161 609	13 030 875
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	500	700	6 000
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	500	700	6 000
Dépôts et cautionsnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	14 239 912	33 227 426	37 315 106	30 959 587	27 981 815	18 947 598	32 280 657	26 066 749	144 539	0	0	-219 411 389	1 752 000
TVA décaissée	310 265	172 046	179 088	122 848	98 309	123 863	98 024	21 660	108 579	0	0	265 338	1 500 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers	0	18 000	137 425	9 600	11 600	6 400	117 804	0	15 600	0	0	-64 429	252 000
Autres décaissements d'opérations gérées en compte	13 929 647	33 037 380	36 998 613	30 827 139	27 871 906	18 817 335	32 064 829	26 045 089	20 360	0	0	-219 612 298	0
TOTAL	26 283 726	49 692 387	55 549 607	45 821 042	41 646 452	33 054 818	49 292 788	38 820 541	14 328 737	11 351 761	11 078 761	-186 963 017	189 957 605
SOLDE DU MOIS	21 938 204	-14 690 592	-14 631 600	20 199 308	-8 551 471	-9 973 605	33 896 533	-8 572 965	-10 775 623	8 986 042	-11 078 761	-10 682 990	-4 037 521
SOLDE CUMULE	47 761 002	33 070 411	18 438 811	38 638 119	29 986 648	20 013 042	53 909 576	45 338 611	34 580 987	43 547 029	32 468 268	21 785 278	-958 534
													-501 499

dont trésorerie fléchée

dont trésorerie sur op. non budgétaires

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées BR3 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	2022	2023	2024	2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	- 3 246 147	8 946 668	7 988 134	5 488 134	1 488 134
Recettes fléchées (b)	119 471 765	34 403 350	17 000 000	17 000 000	16 000 000
Financements de l'État fléchés	22 536 111	6 323 900	5 500 000	5 500 000	5 500 000
Autres financements publics fléchés	68 294 070	18 267 201	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Recettes propres fléchées	28 641 584	9 812 249	2 500 000	2 500 000	1 500 000
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	107 278 950	35 361 884	19 500 000	21 000 000	18 000 000
Personnel					
AE=CP	42 408 821	12 084 816	10 000 000	11 000 000	11 000 000
Fonctionnement					
AE	40 685 520	12 446 256	5 500 000	5 500 000	5 000 000
CP	29 633 042	10 246 193	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Intervention					
AE	-				
CP	-				
Investissement					
AE	43 251 103	9 159 155	5 000 000	5 000 000	1 000 000
CP	35 237 087	13 030 875	4 500 000	5 000 000	2 000 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	12 192 815	958 534	2 500 000	4 000 000	2 000 000

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

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	8 946 668	7 988 134	5 488 134	1 488 134	511 866
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)					

Opérations pluriannuelles - prévision BR3 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Automatisations d'engagements		Crédits de paiement				Restes				
		AE servies < N	Reportés au Représentatif ns N	AE nouvelles courtes N	Total AE N	CP servies < N	Cours CP < N	Reportés au Représentatif N	CP nouvelle courtes N	Total CP N	Restes à valoir + N	Restes à valoir - N
Opérations	AUTRES	10 355 838,63	6 467 797,80	5 833 197,71	2 561 338,45	4 506 723,88	4 834 215,72	0,00	2 017 731,76	2 017 731,76	1 542 648,75	1 542 648,75
	Autres reconstruc progras	7 719 415,32	3 289 448,40	2 679 178,78	4 460 204,36	2 27 558,69	2 488 117,56	0,00	3 545 039,99	3 545 039,99	670 030,19	1 728 236,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
	Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR	5 199 418,31	3 762 350,91	3 982 002,99	4 401 207,90	1 795 260,39	3 518 917,04	0,00	632 377,90	632 377,90	900 308,61	221 106,09	
Financements ANR												

Recettes

[illegible]

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles - prévision BR3 2022

FOUR INFORMATION DE L'ORGANISME DE RECHERCHE

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

Prévisions d'AE et de CP

Opération	Nature	Prévisions		Prévisions N (B1 + B2)				Prévisions N+1 et suivantes			
		Total de l'opération	Financement	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reportés ou Reprogrammations en N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévues en N+1	AE prévues > N+1
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	26 198 810,24	11 820 142,23	11 820 142,23	7 419 004,95	14 569 134,26	7 419 004,95	7 419 004,95	2 000 000,00	2 000 000,00	CP prévues > N+1
	Fonctionnement	13 361 265,15	6 537 867,66	6 537 867,66	7 419 004,95	5 778 851,79	4 153 071,13	4 153 071,13	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Investissement	54 124 581,73	11 820 142,23	11 820 142,23	7 419 004,95	5 778 851,79	4 153 071,13	4 153 071,13	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Total Contrats de RECHERCHE	133 684 657,12	30 278 149,04	30 278 149,04	22 657 050,85	26 126 847,84	15 671 147,03	15 671 147,03	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
	Contrats de formation continue	1 857 332,91	568 058,51	568 058,51	0,00	16 005 723,84	16 005 723,84	16 005 723,84	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Contrats de formation continue	Personnel	1 857 332,91	568 058,51	568 058,51	0,00	16 005 723,84	16 005 723,84	16 005 723,84	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Fonctionnement	1 857 332,91	568 058,51	568 058,51	0,00	16 005 723,84	16 005 723,84	16 005 723,84	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Investissement	1 857 332,91	568 058,51	568 058,51	0,00	16 005 723,84	16 005 723,84	16 005 723,84	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Total Contrats de formation continue	5 808 957,44	1 694 275,53	1 694 275,53	0,00	48 038 215,22	48 038 215,22	48 038 215,22	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
	Contrats d'enseignement	6 819 531,13	1 238 555,59	1 238 555,59	0,00	5 580 975,54	5 580 975,54	5 580 975,54	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Contrats d'enseignement	Personnel	6 819 531,13	1 238 555,59	1 238 555,59	0,00	5 580 975,54	5 580 975,54	5 580 975,54	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Fonctionnement	6 819 531,13	1 238 555,59	1 238 555,59	0,00	5 580 975,54	5 580 975,54	5 580 975,54	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Investissement	6 819 531,13	1 238 555,59	1 238 555,59	0,00	5 580 975,54	5 580 975,54	5 580 975,54	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	20 317 724,24	3 715 672,77	3 715 672,77	0,00	16 603 926,32	16 603 926,32	16 603 926,32	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
	Programme pluriannuels d'env	509 713,37	477 701,37	477 701,37	0,00	2 019,00	2 019,00	2 019,00	0,00	0,00	0,00
Programme pluriannuels d'env	Personnel	509 713,37	477 701,37	477 701,37	0,00	2 019,00	2 019,00	2 019,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	509 713,37	477 701,37	477 701,37	0,00	2 019,00	2 019,00	2 019,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	509 713,37	477 701,37	477 701,37	0,00	2 019,00	2 019,00	2 019,00	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'env	27 718 474,76	26 655 414,11	26 655 414,11	0,00	4 032 849,26	4 032 849,26	4 032 849,26	0,00	0,00	0,00
	Ss total Fonctionnement	34 883 678,89	16 892 568,52	16 892 568,52	0,00	9 843 207,39	9 843 207,39	9 843 207,39	0,00	0,00	0,00
Ss total Fonctionnement	Personnel	34 883 678,89	16 892 568,52	16 892 568,52	0,00	9 843 207,39	9 843 207,39	9 843 207,39	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	34 883 678,89	16 892 568,52	16 892 568,52	0,00	9 843 207,39	9 843 207,39	9 843 207,39	0,00	0,00	0,00
	Investissement	34 883 678,89	16 892 568,52	16 892 568,52	0,00	9 843 207,39	9 843 207,39	9 843 207,39	0,00	0,00	0,00
	Total Ss total Fonctionnement	103 493 724,13	53 548 715,25	53 548 715,25	0,00	125 024 724,92	125 024 724,92	125 024 724,92	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	103 493 724,13	53 548 715,25	53 548 715,25	0,00	125 024 724,92	125 024 724,92	125 024 724,92	0,00	0,00	0,00

Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévisions		Prévisions en N+1 et suivantes			
		Financement	Financement	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus > N+1	Encaissements prévus > N+1	Encaissements prévus > N+1
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	4 724 596,76	1 961 182,31	2 700 000,00	63 413,97	2 539 418,03	0,00
	Autres financements publics	45 116 212,96	26 247 949,24	13 628 845,33	2 500 000,00	2 539 418,03	0,00
	Autres financements privés	4 724 596,76	1 961 182,31	2 700 000,00	63 413,97	2 539 418,03	0,00
	Total Contrats de RECHERCHE	54 565 406,48	30 175 314,56	16 528 845,33	2 663 413,97	2 663 413,97	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements privés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Contrats de formation continue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	20 263 684,14	6 448 924,80	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
	Autres financements publics	54 038,10	54 038,10	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
	Autres financements privés	20 263 684,14	6 448 924,80	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	40 581 406,38	12 951 887,70	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programme pluriannuels d'env	Financement de l'Etat	11 208 254,90	3 970 922,90	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
	Autres financements publics	11 208 254,90	3 970 922,90	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
	Autres financements privés	11 208 254,90	3 970 922,90	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'env	27 718 474,76	8 941 845,70	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ss total Autres financements publics	Financement de l'Etat	75 578 217,76	24 744 874,04	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
	Autres financements publics	75 578 217,76	24 744 874,04	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
	Autres financements privés	75 578 217,76	24 744 874,04	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
	Total Ss total Autres financements publics	8 246 777,86	5 715 484,30	2 249 841,00	2 249 841,00	2 249 841,00	0,00
	TOTAL	104 857 808,37	45 829 882,36	10 224 871,21	9 847 086,96	9 847 086,96	0,00

Tableau 12
Synthèse budgétaire et comptable | BR3 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)				
				Réalisé N
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer		11 354 675
	2	Niveau initial du fonds de roulement		28 038 192
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		2 215 393
	4	Niveau initial de la trésorerie		25 822 799
		dont niveau initial de la trésorerie fléchée		8 946 668
		dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		16 876 131
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		190 190 744
	6	Résultat patrimonial		-1 774 309
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		2 725 691
	8	Variation du fonds de roulement		-1 081 987
	9	Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS	-1 500
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+	4 500
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-	6 000
		Cautionnements et dépôts	+/-	
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	149 012
		Variation de stocks	+/-	21 011,00
		Production immobilisée	+/-	
		Charges sur créances irrécouvrables	+/-	48 000,00
		Produits divers de gestion courante	+/-	80 001,00
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	2 306 522
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	-6 229 225
	12	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	3 104 718
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	1 852 005
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	3 579 025
	13	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-3 536 021
	Recettes budgétaires		184 663 582	
14	Crédits de paiement ouverts		188 199 603	
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-501 499	
15	Variation de la trésorerie = 12 + 13		-4 037 521	
	dont variation de la trésorerie fléchée		-958 534	
16	dont variation de la trésorerie non fléchée		-3 078 987	
17	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		2 955 533	
18	Restes à payer		1 991 141	
19				
20	Niveau final de restes à payer		13 345 816	
Stocks finaux	Niveau final du fonds de roulement		26 956 205	
	Niveau final du besoin en fonds de roulement		5 170 927	
	Niveau final de la trésorerie		21 785 278	
	dont niveau final de la trésorerie fléchée		7 988 134	
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		13 797 144	

