

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

Vu le Code de l'éducation,
Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
Vu les statuts de l'Université de Limoges,

Délibération enregistrée sous le numéro **172/2022/DAF**
Conseil d'administration du 16 décembre 2022 :

Sujet : Budget initial 2023**Article 1 : Comptabilité budgétaire**

Il est demandé au conseil d'administration de se prononcer sur les autorisations du BI 2023 suivantes :

Les autorisations d'emplois s'élèvent à : 1835,76 ETPT dont :

- Sous plafond Etat : 1631,57
- Hors SCSP : 204,19

Les autorisations d'engagements s'élèvent à 190 550 200 € dont :

- 137 043 900 € en personnel,
- 40 489 311 € en fonctionnement,
- 13 016 989 € en investissement.

Les crédits de paiement s'élèvent à 186 030 438 € dont :

- 137 043 900 € en personnel,
- 33 083 212 € en fonctionnement,
- 15 903 326 € en investissement.

Les recettes encaissables s'élèvent à 181 125 526 €

Le solde budgétaire prévisionnel s'élève donc à – 4 904 912 €.

Article 2 : Comptabilité patrimoniale

Le résultat prévisionnel de 100 391 €.
La Capacité d'Auto Financement s'élève à 4 100 391 €.
Le fonds de roulement prévu est de 23 789 008 €.
La trésorerie prévisionnelle s'élève à 16 278 866 €.

Les tableaux règlementaires sont annexés à la présente délibération.

Membres en exercice : 36
Nombre de votants : 30
Pour : 24
Contre : 1
Abstention : 4
Ne souhaite pas participer au vote : 1

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 initial 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
	Permanents	Titulaires	En ETPT	En ETPT	
		CDI			
	Enseignants-enseignants-chercheurs, chercheurs	Non permanents			
Sltotal EC					
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					
BIATOSS	Permanents	Titulaires	537,10		537,10
		CDI	45,38	12,70	58,08
	Non permanents	CDD	91,94	63,94	155,88
	Sltotal Biatoss		674,42	76,64	751,06
Totaux			1 632	204,19	1836
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			Plafond global des emplois voté par le CA		

1 642,00	(5)
----------	-----

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 la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

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)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Montants BI 2023	RE	
153 684 354 €	Recettes globalisées	
135 443 158,00	Subvention pour charges de service public	
260 500,00	Autres financements de l'Etat	
1 000 000,00	Fiscalité affectée	
3 314 721,00	Autres financements publics	
13 665 975,00	Recettes propres	
27 441 172 €	Recettes fléchées*	
3 877 800 €	Financements de l'Etat fléchés	
20 522 686 €	Autres financements publics fléchés	
3 040 686 €	Recettes propres fléchées	
181 125 526 €	TOTAL DES RECETTES (C)	
4 904 912 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

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

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine BI 2023

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

	Dépenses de l'organisme						
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	
D1 - Dépenses Programmes 150 et 231	136 743 900 €	136 743 900 €	39 763 811 €	32 502 812 €	12 950 989 €	15 850 526 €	189 458 700 €
Formation initiale et continue	2 060 896 €	2 060 896 €	4 147 626 €		883 579 €	708 929 €	7 092 101 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	929 661 00	929 661 00	1 573 834 00		257 339 00	245 932 00	2 760 824 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 107 235 00	1 107 235 00	2 322 892 00		626 250 00	463 000 00	4 056 377 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	24 000 00	24 000 00	250 900 00		0 00	0 00	274 900 €
D105 - Bibliothèques et documentation	0 00	0 00	1 305 100 00		60 000 00	48 000 00	1 365 100 €
D106 - Recherche universitaire	10 573 840 00	10 573 840 00	7 511 039 00		4 909 750 00	22 994 629 €	20 165 997 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	0 00	0 00	27 000 00		0 00	0 00	27 000 €
D114 - Immobilier	0 00	0 00	9 367 766 00		4 939 656 00	9 710 966 00	14 307 422 €
D115 - Pilotage et support	124 109 164 00	124 109 164 00	17 405 280 00		2 158 004 00	1 879 306 00	143 672 448 €
D2 - Etudiants	300 000 00 €	300 000 00 €	725 500 00 €	560 400 00 €	66 000 00 €	52 800 00 €	1 091 500 €
D201 - Aides directes aux étudiants	0 00	0 00	10 000 00	8 000 00	0 00	0 00	10 000 €
D202 - Aides indirectes	300 000 00	300 000 00	650 500 00	520 400 00	60 000 00	48 000 00	1 010 500 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	0 00	0 00	65 000 00	52 000 00	6 000 00	4 800 00	71 000 €
D3 Autres programmes	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	- €
Total	137 043 900 €	137 043 900 €	40 489 311 €	33 083 212 €	13 016 989 €	15 903 326 €	190 550 200 €
							186 030 438 €
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 filiales			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat	
Subvention pour charges de service public	135 443 158 €						135 443 158 €
Droits d'inscription					2 014 900 00	0 00	2 014 900 €
Formation continue diplômes propres VAE					1 798 000 00	0 00	1 987 960 €
Taxe d'apprentissage					431 626 00	0 00	431 626 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR					0 00	0 00	- €
Valorisation					0 00	0 00	- €
ANR investissements d'avenir				0 00		1 831 720 00	1 831 720 €
ANR hors investissements d'avenir				1 400 000 00		680 000 00	2 180 000 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				190 875 00		6 923 706 00	7 114 582 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				193 860 00		9 750 000 00	9 943 860 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		260 500 00		1505 953 00	0 00	3 777 800 00	6 827 239 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		0 00			1 500 00	0 00	1 500 €
Autres recettes			1 000 000 00	24 032 00	9 419 949 00	0 00	13 348 981 €
Total	135 443 158 €	260 500 €	1 000 000 €	3 314 721 €	13 665 975 €	3 877 800 €	181 125 526 €
							4 904 912 €
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 a vocation à donner une indication sur la nature des recettes à mentionner.

TABLEAU 4
Equilibre financier BI 2023

BESOINS		FINANCEMENTS	
	Montants BI 2023	Montants BI 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	4 904 912 €	- €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	6 000 €	4 500 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 900 000 €	1 300 000 €	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)	6 810 912 €	1 304 500 €	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)		5 506 412 €	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		2 208 419 €	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)		3 297 993 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	6 810 912 €	6 810 912 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

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, (b), (c), (e).

Décomposition de la variation de trésorerie
= différence entre variation de trésorerie (1 ou 11) et (a)

(*) 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 BI 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Budget initial 2023	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Aide à la mobilité internationale TVA	46711	Aide à la mobilité internationale	260 000,00 €	260 000,00 €
	445	TVA	1 640 000,00 €	1 040 000,00 €
TOTAL			1 900 000,00 €	1 300 000,00 €

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 BI 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

	CHARGES	Montants BI 2023	PRODUITS	Montants BI 2023
Personnel		135 536 417 €	Subventions de l'Etat	135 443 158 €
	dont charges de pensions civiles*	42 016 289 €	Fiscalité affectée	1 000 000 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel		46 708 718 €	Autres subventions	21 195 707 €
Intervention (le cas échéant)			Autres produits	24 706 661 €
	TOTAL DES CHARGES (1)	182 245 135 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	182 345 526 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		100 391 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		182 345 526 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	182 345 526 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	100 390,98 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 000 000,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	8 000 000,00 €
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 100 390,98 €

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

	EMPLOIS	Montants BI 2023	RESSOURCES	Montants BI 2023
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	4 100 390,98 €
Investissements		15 108 160 €	Financement de l'actif par l'Etat	2 858 240,00 €
Remboursement des dettes financières			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 977 713,24 €
			Autres ressources	1 004 618,80 €
			Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)		15 108 160 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 940 963,02 €
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)			Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 167 196,68 €

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

	Montants BR3 2022	Montants BI 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)		-3 167 197
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)		2 339 215
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*		-5 506 412
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	26 956 205	23 789 008
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	5 170 927	7 510 142
Niveau de la TRESORERIE	21 785 278	16 278 866

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie BI 2023

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)	21 785 278	43 457 020	31 267 972	19 143 925	41 950 667	29 871 620	18 862 572	53 518 622	41 394 575	29 185 528	40 277 964	28 109 417	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	35 260 789	1 400 000	1 400 000	35 260 789	1 445 000	1 445 000	48 245 097	1 400 000	1 445 000	23 416 484	1 485 500	1 480 696	153 684 354
Subvention pour charges de service public	33 860 789			33 860 789			46 800 097			20 921 484			135 443 158
Autres financements de l'Etat					45 000	45 000	45 000		45 000		35 500		260 500
Fiscalité affectée										1 000 000			1 000 000
Autres financements publics	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	200 000	200 000	214 721	3 314 721
Recettes propres	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 250 000	1 250 000	1 265 975	13 665 975
Recettes budgétaires flechées	1 963 614	1 963 614	1 963 614	3 163 614	1 963 614	3 163 614	1 963 614	1 963 614	1 963 614	3 163 614	1 963 614	2 241 414	27 441 172
Financements de l'Etat flechés				1 200 000		1 200 000				1 200 000		277 800	3 877 800
Autres financements publics flechés	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	1 710 224	20 522 886
Recettes propres flechées	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	253 391	3 040 886
Opérations non budgétaires	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	4 500
Emprunts : encaissements en capital													0
Prêts : encaissements en capital	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	4 500
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers	86 667	86 667	151 667	86 667	151 667	86 667	86 667	151 667	86 667	151 667	86 667	86 667	1 300 000
TVA encaissée	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	86 667	1 040 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :			65 000		65 000			65 000		65 000		0	260 000
Autres encaissements d'opérations gérées en													0
TOTAL	37 311 445	3 450 656	3 515 656	38 511 445	3 560 656	4 695 656	50 295 753	3 515 656	3 495 656	26 732 140	3 536 156	3 809 152	182 430 026
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes flechées	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	13 031 737	156 380 847
Personnel	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	10 497 454	125 969 447
Fonctionnement	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	2 179 338	26 152 052
Investissement	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	354 946	4 259 348
Dépenses sur recettes flechées	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	2 470 799	29 649 591
Personnel	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	922 871	11 074 453
Fonctionnement	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	577 597	6 931 160
Investissement	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	970 332	11 643 978
Opérations non budgétaires	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6 000
Emprunts : remboursements en capital													0
Prêts : décaissements en capital	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6 000
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers	136 667	136 667	136 667	201 667	136 667	201 667	136 667	136 667	201 667	136 667	201 667	136 667	1 900 000
TVA décaissée	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	136 667	1 640 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :				65 000		65 000			65 000		65 000	0	260 000
Autres décaissements d'opérations gérées en													0
TOTAL	15 639 703	15 639 703	15 639 703	15 704 703	15 639 703	15 704 703	15 639 703	15 639 703	15 704 703	15 639 703	15 704 703	15 639 703	187 936 438
SOLDE DU MOIS	21 671 742	-12 189 047	-12 124 047	22 806 742	-12 079 047	-11 009 047	34 656 050	-12 124 047	-12 209 047	11 092 437	-12 168 547	-11 830 551	-5 506 412
SOLDE CUMULE	43 457 020	31 267 972	19 143 925	41 950 667	29 871 620	18 862 572	53 518 622	41 394 575	29 185 528	40 277 964	28 109 417	16 278 866	-2 208 419
													-601 500

donc trésorerie sur op. non budgétaires

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées BI 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	2023	2024	2025	2026
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	7 988 134	5 779 715	7 279 715	8 279 715
Recettes fléchées (b)	153 875 115	27 441 172	17 000 000	17 000 000	14 500 000
Financements de l'État fléchés	28 860 011	3 877 800	5 500 000	5 500 000	4 000 000
Autres financements publics fléchés	86 561 271	20 522 686	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Recettes propres fléchées	38 453 833	3 040 686	2 500 000	2 500 000	1 500 000
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	142 640 834	29 649 591	15 500 000	16 000 000	12 000 000
Personnel					
AE=CP	54 493 637	11 074 453	6 000 000	6 000 000	5 000 000
Fonctionnement	-				
AE	53 131 776	8 586 118	5 500 000	5 500 000	5 000 000
CP	39 879 235	6 931 160	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Intervention	-				
AE	-				
CP	-				
Investissement	-				
AE	52 410 258	7 996 454	5 000 000	5 000 000	1 000 000
CP	48 267 962	11 643 978	4 500 000	5 000 000	2 000 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	11 234 281	2 208 419	1 500 000	1 000 000	2 500 000

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre 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 (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	7 988 134	5 779 715	7 279 715	8 279 715	10 779 715

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision BI 2023

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

Dépenses		Autorisations d'engagement				Crédits de paiement		Recettes	
Opérations		AE ouvertes < N		Report sur l'exercice précédent		Total AE N		Report sur l'exercice précédent	
Montant de l'opération		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N	
		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE < N		Compte AE <	

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles - prévision BI 2023

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	Coût total de l'opération	Prévisions N (BI + BR)										Prévisions N+1 et suivantes				
			AE ouvertes < N	Coût AE < N	Reprogrammations	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Coût CP < N	Reprogrammations N	CP nouvelles ouvertes N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévues en N+1	AE prévues en N+2	CP prévues en N+2		
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	25 880 002,11	10 595 504,35	15 912 535,81	0,00	8 021 983,06	8 021 983,06	13 372 037,24	0,00	6 911 088,05	6 911 088,05	3 253 200,41	3 253 200,41	1 618 064,82	60 212,00	1 971 000,89	
	Fonctionnement	18 007 477,36	9 950 603,96	8 005 384,47	0,00	5 000 360,43	5 000 360,43	8 336 207,72	0,00	4 307 918,16	4 307 918,16	1 031 641,63	1 031 641,63	1 064 562,25	45 747,00	1 971 000,89	
	Investissement	17 301 302,37	11 735 259,53	9 531 637,56	0,00	4 804 276,52	4 804 276,52	8 005 384,47	0,00	4 307 918,16	4 307 918,16	1 031 641,63	1 031 641,63	1 064 562,25	45 747,00	1 971 000,89	
	TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE	61 188 781,84	34 545 366,84	35 344 399,35	0,00	17 826 620,00	17 826 620,00	29 718 748,49	0,00	15 537 897,60	15 537 897,60	5 285 000,66	5 285 000,66	2 228 234,67	2 01 111,92	3 256 005,66	
	Contrats de formation continue	Personnel	1 658 185,63	663 115,92	235 323,39	0,00	891 600,06	891 600,06	517 104,08	0,00	743 338,08	541 488,08	0,00	0,00	0,00	0,00	435 645,99
Contrats de formation continue	Fonctionnement	1 287 062,42	637 062,42	128 717,59	0,00	480 092,34	480 092,34	322 133,61	0,00	743 338,08	541 488,08	0,00	0,00	0,00	0,00	435 645,99	
	Investissement	1 287 062,42	637 062,42	128 717,59	0,00	480 092,34	480 092,34	322 133,61	0,00	743 338,08	541 488,08	0,00	0,00	0,00	0,00	435 645,99	
	TOTAL Contrats de formation continue	3 345 232,12	1 300 178,34	364 040,98	0,00	1 369 784,40	1 369 784,40	839 267,69	0,00	1 486 676,16	1 082 976,16	0,00	0,00	0,00	0,00	871 291,98	
	Contrats d'enseignement	Personnel	3 456 232,12	1 535 319,79	3 452 212,12	0,00	1 887 980,00	1 887 980,00	1 718 224,32	0,00	421 844,17	471 844,17	0,00	0,00	0,00	0,00	421 844,17
	Fonctionnement	3 456 232,12	1 535 319,79	3 452 212,12	0,00	1 887 980,00	1 887 980,00	1 718 224,32	0,00	421 844,17	471 844,17	0,00	0,00	0,00	0,00	421 844,17	
Contrats d'enseignement	Investissement	1 701 999,72	5 025 157,73	3 667 166,67	0,00	1 386 238,54	1 386 238,54	1 470 130,08	0,00	1 220 973,96	1 220 973,96	916 817,94	916 817,94	859 812,00	7 500,00	4 771 550,61	
	TOTAL Contrats d'enseignement	23 594 639,02	10 314 853,16	7 735 359,76	0,00	2 845 317,00	2 845 317,00	6 413 918,66	0,00	2 505 893,00	2 505 893,00	2 897 740,00	2 897 740,00	1 718 982,00	1 718 982,00	8 640 557,11	
	Programme pluriannuels d'inv	Fonctionnement	438 820,65	378 917,16	334 469,67	0,00	169 000,00	169 000,00	330 000,00	0,00	158 538,00	158 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 820,65
	Investissement	27 259 506,98	18 571 845,32	16 390 334,51	0,00	2 666 891,26	2 666 891,26	18 533 076,99	0,00	2 346 354,00	2 346 354,00	3 700 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 950 019,10	
	Total Programme pluriannuels d'inv	27 698 327,63	18 950 692,47	16 724 813,18	0,00	2 835 891,26	2 835 891,26	18 866 113,98	0,00	2 505 893,00	2 505 893,00	3 700 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 380 019,10	
Total Programme pluriannuels d'inv	Soit le Personnel	40 446 381,36	24 592 185,12	19 480 410,69	0,00	8 890 190,13	8 890 190,13	14 416 881,43	0,00	8 655 182,33	8 655 182,33	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 007 005,30	
	Soit le Fonctionnement	40 446 381,36	24 592 185,12	19 480 410,69	0,00	8 890 190,13	8 890 190,13	14 416 881,43	0,00	8 655 182,33	8 655 182,33	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 007 005,30	
	Soit les Investissements	48 746 516,27	21 043 667,25	14 257 928,05	0,00	7 337 457,75	7 337 457,75	12 927 066,72	0,00	6 470 705,60	6 470 705,60	2 183 817,14	2 183 817,14	2 881 482,82	2 881 482,82	7 372 578,10	
	TOTAL	119 211 682,43	74 293 210,28	60 349 689,06	0,00	28 068 177,20	28 068 177,20	49 315 440,81	0,00	12 511 615,92	12 511 615,92	5 700 000,00	5 700 000,00	1 000 750,00	1 000 750,00	6 575 025,80	

Tableau 12
Synthèse budgétaire et comptable | BI 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de synthèse budgétaire et comptable

		Réalisé N
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	13 345 816
	2 Niveau initial du fonds de roulement	26 956 205
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	5 170 927
	4 Niveau initial de la trésorerie	21 785 278
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-1 649 563
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	30 415 823
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	190 550 200
	6 Résultat patrimonial	100 391
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	4 100 391
	8 Variation du fonds de roulement	-3 167 197
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-
	Cautionnements et dépôts	+/- 0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
	Variation de stocks	+/- 0,00
	Production immobilisée	+/-
	Charges sur créances irrécouvrables	+/-
	Produits divers de gestion courante	+/-
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 1 737 715
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 17 661 417
	12 Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 9 060 572
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 13 661 417
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 11 322 857
Stocks finaux	13 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-4 904 912
	Recettes budgétaires	181 125 526
	14 Crédits de paiement ouverts	186 030 438
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-601 500
	15 Variation de la trésorerie = 12 + 13	-5 506 412
	dont variation de la trésorerie fléchée	-2 208 419
	16 dont variation de la trésorerie non fléchée	-3 297 993
Stocks finaux	17 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	2 339 215
	18 Restes à payer	4 519 762
	19	
	20 Niveau final de restes à payer	17 865 578
	Niveau final du fonds de roulement	23 789 008
	Niveau final du besoin en fonds de roulement	7 510 142
	Niveau final de la trésorerie	16 278 866

