

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 **249/2023/DAF**
Conseil d'Administration du 26 mai 2023 :

Sujet : Budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2023**Article 1 : Comptabilité budgétaire**

Il est demandé au conseil d'administration de se prononcer sur les éléments de prévision
budgétaire du BR1 suivants :

Les mouvements du BR 1 :

DEPENSES

- Personnel : + 495 500 € en AE et en CP
- Fonctionnement : + 1 553 738 € en AE et en CP
- Investissement : + 1 307 091 € en AE et 1 307 931 € en CP

RECETTES

- Les recettes encaissables sont augmentées de 4 379 141 €.

Ainsi, les autorisations d'engagement s'élèvent à 193 906 519 € dont :

- 137 539 400 € en personnel,
- 42 043 049 € en fonctionnement,
- 14 324 070 € en investissement.

Les crédits de paiement s'élèvent à : 189 387 607 € dont :

- 137 539 400 € en personnel,
- 34 636 950 € en fonctionnement,
- 17 211 257 € en investissement.

Les recettes encaissables s'élèvent à 185 504 667 €

Le solde budgétaire augmente de 1 021 972 € et s'élève donc à – 3 882 940 €.

Article 2 : Comptabilité patrimoniale

- Le résultat prévisionnel de + 164 850 €
- La Capacité d'Auto Financement s'élève à + 5 164 850 €
- Le fonds de roulement prévu est de + 20 500 339 €

➤ La trésorerie progresserait à nouveau pour atteindre + 17 058 654 €.

Les tableaux réglementaires sont annexés à la présente délibération.

Membres en exercice : 36

Nombre de votants : 28

Pour : 23

Contre : 0

Abstentions : 4

Ne souhaite pas participer au vote : 1

Fait à Limoges, le 26 mai 2023

La Présidente de l'université de Limoges

Isabelle KLOCK FONTANILLE

Publié au recueil des actes administratifs du mois de mai 2023.

Transmis au rectorat de l'académie de Limoges le 30 mai 2023.

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°1 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	(1)		
		CDD			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Non permanents		749,60	5,50	749,60
			3,00		8,50
			204,55	124,05	328,60
			957,15	129,55	1086,70
		Sltotal EC			
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					0,00
BIATOSS	Permanents	Titulaires	(2)		
		CDI	537,10	17,20	537,10
		CDD	45,38		62,58
	Non permanents		91,94	72,94	164,88
			674,42	90,14	764,56
		Sltotal Biatoss			
		Totaux	1 631,57	219,69	1851,26
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 642,00		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 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

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

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine BR1 2023

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	AE
D1 Dépenses Programmes 150 et 231	137 239 400 €	137 239 400 €	34 066 550 €	14 258 070 €	17 158 457 €	192 615 019 €
Formation initiale et continue	2 016 284 €	2 016 284 €	3 529 540 €	1 153 846 €	84 516 €	188 454 407 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	1 153 846 €	1 153 846 €	1 208 321 €	1 153 846 €	84 516 €	3 455 293 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 156 735 €	1 156 735 €	2 098 422 €	755 750 €	602 500 €	3 455 293 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	24 000 €	24 000 €	250 800 €	200 720 €	- €	3 455 293 €
D104 - Formation initiale et continue de niveau Supérieur	- €	- €	1 305 100 €	832 080 €	48 000 €	224 720 €
D105 - Recherche universitaire	- €	- €	7 511 039 €	6 088 832 €	3 503 325 €	940 080 €
D106 - Recherche des savoirs et musées	10 573 840 €	10 573 840 €	27 000 €	21 600 €	- €	20 165 987 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	- €	- €	9 904 927 €	8 699 274 €	10 283 657 €	21 600 €
D114 - Immobilier	- €	- €	18 276 052 €	2 652 894 €	2 375 046 €	18 992 931 €
D115 - Pilotage et support	124 563 164 €	124 563 164 €	8 000 €	65 000 €	52 800 €	141 785 509 €
D2 Étudiants	300 000 €	300 000 €	580 400 €	8 000 €	- €	933 200 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	520 400 €	60 000 €	48 000 €	868 400 €
D202 - Aides indirectes	300 000 €	300 000 €	60 000 €	6 000 €	4 800 €	56 800 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	- €	- €	52 000 €	- €	- €	- €
D3 Autres programmes	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	137 539 400 €	137 539 400 €	34 636 950 €	14 324 070 €	17 211 257 €	189 387 607 €

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 service public	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	136 456 295 €	- €	- €	- €	- €	- €
Droits d'inscription	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Formation continue diplômes propres VAE	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Taxe d'apprentissage	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Contrats et prestations de recherche hors ANR	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Financements 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	136 456 295 €	410 500 €	1 000 000 €	3 442 539 €	4 546 272 €	3 996 667 €
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)						3 882 940 €

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 BR1 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Montants C\$ 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 453 357 €	4 904 912 €	3 862 940 €	
Remboursements d'emprunts (capital) :				
Nouveaux prêts (capital) :	7 300 €	6 000 €	6 000 €	
Dépôts et cautionnements (b1)				
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 672 532 €	1 900 000 €	1 922 000 €	
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	424 064 652 €			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)= (2)-(b1)-(c1)-(e1)	430 217 841 €	6 810 912 €	5 810 940 €	
ABONDEMENT de la trésorerie ((1) - (2) - (1))	- €	- €	- €	
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***				
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)				
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	430 217 841 €	6 810 912 €	5 810 940 €	

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

Financements (couverture des besoins)			
Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	
- €	- €	- €	
			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
1 440 €	4 500 €	4 500 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (D2)
1 577 168 €	1 300 000 €	1 672 000 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
423 609 530 €			Autres encaissements sur comptes (e2)
425 588 137 €	1 304 500 €	1 676 500 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(D2)+(c2)+(e2)
4 608 704 €	5 508 412 €	4 134 440 €	PRÉLEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
908 304 €	2 208 419 €	2 143 473 €	dont Prélèvement sur la trésorerie échelée (a)***
3 720 800 €	3 297 993 €	1 990 967 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non échelée (d)
430 217 841 €	6 810 912 €	5 810 940 €	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).

100

différence entre variation de

resorene (I ou II) et (a)

[illegible]

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers BR1 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

		CF 2022		BI 2023		BR1 2023	
		Décaissements	Encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes						
Aide à la mobilité internationale	46711	996 903,20 €	556 241,47 €	260 000,00 €	260 000,00 €	242 000,00 €	242 000,00 €
	445	1 675 628,95 €	1 420 926,14 €	1 640 000,00 €	1 040 000,00 €	1 680 000,00 €	1 430 000,00 €
	46711	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	E-Lives	424 084 652,38 €	423 609 529,53 €	- €	- €	- €	- €
	Diverses						
	473*	426 757 184,53 €	425 586 697,14 €	1 900 000,00 €	1 300 000,00 €	1 922 000,00 €	1 672 000,00 €
TOTAL							

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale BR1 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	PRODUITS	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023
Personnel	132 863 917 €	135 536 417 €	136 026 467 €	Subventions de l'Etat	136 812 779 €	135 443 158 €	136 456 295 €
	38 748 850 €	42 016 289 €	42 168 205 €	Fiscalité affectée	837 844 €	1 000 000 €	1 000 000 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	47 394 696 €	46 708 718 €	51 090 386 €	Autres subventions	10 772 047 €	21 195 707 €	24 108 159 €
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	30 345 878 €	24 706 661 €	25 717 249 €
TOTAL DES CHARGES (1)	180 278 613 €	182 245 135 €	187 116 853 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	178 768 547 €	182 345 526 €	187 281 703 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	100 391 €	164 850 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 510 065 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	180 278 613 €	182 345 526 €	187 281 703 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	177 258 482 €	182 345 526 €	187 281 703 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	1 510 065 €	164 850,17 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 009 642 €	12 000 000 €	13 000 000,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 912 466 €	8 000 000 €	8 000 000,00 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- 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)	4 587 111 €	4 100 391 €	5 164 850 €

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

EMPLOIS	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	RESSOURCES	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	4 587 111 €	4 100 391 €	5 164 850,17 €
Investissements	16 695 962 €	15 108 160 €	16 350 694,15 €	Financement de l'actif par l'Etat	1 222 856 €	2 858 240 €	1 091 105,28 €
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	5 379 946 €	3 977 713 €	6 987 130,15 €
Remboursement des dettes financières				Autres ressources	76 638 €	1 004 619 €	999 166,75 €
				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	16 695 962 €	15 108 160 €	16 350 694,15 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 266 651 €	11 940 963 €	14 242 252,35 €
Apport au fonds de roulement (7) = (5)-(6)	- €	- €	- €	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	5 429 411 €	3 167 197 €	2 108 442 €

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

	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	3 167 197 €	2 108 442 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESOR)	-	2 339 215 €	2 025 998 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*	-	5 506 412 €	4 134 440 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	22 608 781 €	19 441 584 €	20 500 339 €
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 415 687 €	3 754 902 €	3 441 685 €
Niveau de la TRESORERIE	21 193 094 €	15 686 683 €	17 058 654,64 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie BR1 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
ENCAISSEMENTS	21 193 094	46 516 429	35 703 721	25 934 201	81 914 347	69 033 302	57 141 666	92 364 943	83 099 927	70 272 826	80 638 535	69 809 164	
Recettes budgétaires globalisées	193 628	843 312	35 537 780	34 835 449	1 995 000	1 995 000	49 078 846	1 950 000	2 045 000	22 966 484	2 335 500	3 222 500	156 998 499
Subvention pour charges de service public	0	0	33 860 807	33 835 449	0	0	46 800 097	0	0	20 921 484	0	1 038 458	136 456 295
Autres financements de l'Etat	0	0	150 000	0	45 000	45 000	0	0	45 000	0	35 500	0	410 500
Fiscalité affectée	0	0	716 251	0	0	0	283 749	0	0	0	0	0	1 000 000
Autres financements publics	113 213	279 300	134 369	200 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	265 657	3 442 539
Recettes propres	80 415	564 012	676 353	800 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 650 000	1 650 000	1 950 000	1 918 385	15 689 165
Recettes budgétaires flechées	962 156	1 731 271	2 916 876	3 698 050	1 979 457	3 379 457	1 979 457	1 979 457	1 979 457	3 379 457	2 079 457	2 441 616	28 506 168
Financements de l'Etat flechés	0	0	0	1 400 000	0	1 400 000	0	0	0	1 400 000	0	346 272	4 546 272
Autres financements publics flechés	0	726 996	1 720 346	2 000 000	1 912 500	1 912 500	1 912 500	1 912 500	1 912 500	1 912 500	2 012 500	2 028 387	19 963 229
Recettes propres flechées	962 156	1 004 275	1 196 530	298 050	66 957	66 957	66 957	66 957	66 957	66 957	66 957	66 957	3 996 667
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	563	563	563	563	563	563	563	563	4 500
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	563	563	563	563	563	563	563	563	4 500
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	36 248 152	2 424 230	-33 262 235	34 191 988	197 000	140 000	140 000	197 000	140 000	195 400	140 000	-39 079 535	1 672 000
TVA encaissée	0	143 106	26 800	157 607	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	122 487	1 430 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	0	72 600	0	0	57 000	0	0	57 000	0	55 400	0	0	242 000
Autres encaissements d'opérations gérées en compte	36 248 152	2 208 524	-33 289 035	34 034 381	0	0	0	0	0	0	0	-39 202 022	0
TOTAL	37 403 936	4 998 813	5 192 421	72 725 487	4 172 020	5 515 020	51 198 866	4 127 020	4 165 020	26 541 904	4 555 520	-33 414 857	187 181 167
DECAISSEMENTS	11 125 251	14 157 227	12 883 473	14 051 407	14 422 651	14 104 596	12 047 995	11 776 532	14 097 324	14 060 098	12 385 395	13 626 017	158 737 966
Enveloppes hors recettes flechées	10 758 732	10 947 414	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 531 850	10 070 653	126 563 447
Personnel	328 895	2 726 334	1 904 196	3 100 452	3 100 452	3 100 452	1 100 452	1 100 452	3 100 452	3 100 452	1 519 058	3 100 450	27 282 097
Fonctionnement	37 624	483 479	447 427	419 105	790 349	472 296	415 693	144 230	465 022	427 796	334 487	454 914	4 892 422
Dépenses sur recettes flechées	919 906	1 508 775	1 940 471	2 470 800	2 470 800	3 097 446	3 767 979	1 455 890	2 690 183	1 956 483	2 794 881	5 576 027	30 649 641
Personnel	716 853	712 112	715 530	922 871	922 871	922 871	922 871	1 345 086	1 026 275	922 871	922 871	922 871	10 975 953
Fonctionnement	68 945	245 707	360 428	577 597	577 597	479 577	2 234 741	75 652	476 526	418 238	472 708	1 367 137	7 354 853
Investissement	134 108	550 956	864 513	970 332	970 332	1 694 998	610 367	35 152	1 187 382	615 374	1 399 302	3 286 019	12 318 835
Opérations non budgétaires	0	0	0	250	719	719	719	719	719	719	719	719	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	250	719	719	719	719	719	719	719	719	6 000
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	35 444	145 519	137 997	222 884	158 895	203 895	158 895	158 895	203 895	158 895	203 895	132 891	1 922 000
TVA décaissée	26 839	119 113	103 993	158 895	158 895	158 895	158 895	158 895	158 895	158 895	158 895	158 895	1 680 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	0	32 400	29 600	45 000	0	45 000	0	0	45 000	0	45 000	0	242 000
Autres décaissements d'opérations gérées en compte	8 605	-5 994	-4 404	18 989	0	0	0	0	0	0	0	-26 004	0
TOTAL	12 080 601	15 811 521	14 961 941	16 745 341	17 053 065	17 406 656	15 975 588	13 392 036	18 992 121	16 176 195	15 384 890	19 335 654	191 315 607
SOLDE DU MOIS	25 323 335	-10 812 708	-9 769 520	55 980 146	-12 881 045	-11 891 636	35 223 278	-9 285 016	-12 827 101	10 365 709	-10 829 370	-52 750 510	-4 134 440
SOLDE CUMULE	46 516 429	35 703 721	25 934 201	81 914 347	69 033 302	57 141 666	92 364 943	83 099 927	70 272 826	80 638 535	69 809 164	17 058 654	-2 143 473
													-251 500

dont trésorerie sur op. non budgétaires

dont trésorerie flechée

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées BR1 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)	-	8 037 764	5 894 291	4 271 819	4 921 819
Recettes fléchées (b)	152 975 787	28 506 168	21 500 000	23 500 000	21 500 000
Financements de l'État fléchés	28 380 508	4 546 272	5 500 000	5 000 000	4 000 000
Autres financements publics fléchés	80 739 210	19 963 229	9 000 000	9 800 000	9 000 000
Recettes propres fléchées	43 856 070	3 996 667	7 000 000	8 700 000	8 500 000
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	141 691 877	30 649 641	23 122 472	22 850 000	23 200 000
Personnel AE=CP	53 631 410	10 975 953	9 772 472	9 500 000	9 500 000
Fonctionnement					
AE	65 645 866	9 009 811	9 000 000	9 000 000	9 000 000
CP	41 364 470	7 354 853	8 100 000	8 100 000	8 100 000
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	49 645 693	8 671 311	7 500 000	7 000 000	7 000 000
CP	46 695 996	12 318 835	5 250 000	5 250 000	5 600 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	11 283 911	2 143 473	- 1 622 472	650 000	- 1 700 000

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	8 037 764	5 894 291	4 271 819	4 921 819	3 221 819
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)					

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses		Opérations		Montant de l'opération				Automatisations / Engagement				Crédits de paiement		Restes													
				AE autorisées < N		Cours AE < N		Rapports ou Représentations n° N		AE nouvelles ouvertes N		Total AE N		CP souv. < N		Cours CP < N		Rapports ou Représentations N		CP nouveaux ouverts N		Total CP N		Restes à engager > N (AE)		Restes à payer N sur AE consommées < N (CP)	
COURSES	Adressage des postes	8 433 528,26	1 171 682,97	1 151 589,13	0,00	2 379 213,31	2 379 213,31	2 379 213,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 379 213,31	3 547 651,18	3 547 651,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 379 213,31	2 379 213,31	0,00	0,00	543 826,26	543 826,26
	Adressage des postes	8 433 528,26	1 171 682,97	1 151 589,13	0,00	2 379 213,31	2 379 213,31	2 379 213,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 379 213,31	3 547 651,18	3 547 651,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 379 213,31	2 379 213,31	0,00	0,00	543 826,26	543 826,26
AN	Financements AN	6 908 527,33	4 344 140,00	3 379 143,32	0,00	3 340 204,69	3 340 204,69	3 340 204,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 204,69	3 898 657,62	3 898 657,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 204,69	3 340 204,69	0,00	0,00	565 232,64	565 232,64
	Financements AN	6 908 527,33	4 344 140,00	3 379 143,32	0,00	3 340 204,69	3 340 204,69	3 340 204,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 204,69	3 898 657,62	3 898 657,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 204,69	3 340 204,69	0,00	0,00	565 232,64	565 232,64
FEDER	Financements FEDER	32 827,87	32 827,87	32 827,87	0,00	1 139 970,16	1 139 970,16	1 139 970,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 970,16	1 424 641,81	1 424 641,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 970,16	1 139 970,16	0,00	0,00	73 827,87	73 827,87
	Financements FEDER	32 827,87	32 827,87	32 827,87	0,00	1 139 970,16	1 139 970,16	1 139 970,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 970,16	1 424 641,81	1 424 641,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 970,16	1 139 970,16	0,00	0,00	73 827,87	73 827,87
INTERVALIA	Financements INTERVALIA	188 576,43	188 576,43	188 576,43	0,00	7 482 627,27	7 482 627,27	7 482 627,27	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482 627,27	8 470 033,33	8 470 033,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482 627,27	7 482 627,27	0,00	0,00	18 948,16	18 948,16
	Financements INTERVALIA	188 576,43	188 576,43	188 576,43	0,00	7 482 627,27	7 482 627,27	7 482 627,27	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482 627,27	8 470 033,33	8 470 033,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482 627,27	7 482 627,27	0,00	0,00	18 948,16	18 948,16
E.I.A.T	Financements E.I.A.T	11 627 367,38	6 305 904,35	5 379 294,50	0,00	4 061 618,98	4 061 618,98	4 061 618,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4 061 618,98	5 251 792,99	5 251 792,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 061 618,98	4 061 618,98	0,00	0,00	3 751 384,36	3 751 384,36
	Financements E.I.A.T	11 627 367,38	6 305 904,35	5 379 294,50	0,00	4 061 618,98	4 061 618,98	4 061 618,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4 061 618,98	5 251 792,99	5 251 792,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 061 618,98	4 061 618,98	0,00	0,00	3 751 384,	

[illegible]

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles - prévision BR1 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉBETEUR

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

Opération	Nature	Prévisions		Prévisions N (B1 + B2)		Prévisions N-1 et suivantes		Prévisions N-2		Prévisions N-3		Prévisions N-4	
		Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Coût CP < N	CP nouveaux ouverts N	CP prévus en N-1	AE prévus en N-1	CP prévus en N-2	AE prévus en N-3	CP prévus en N-3	CP prévus en N-4
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	27 148 033,61	16 585 430,10	4 978 251,52	4 978 251,52	16 585 430,10	7 976 351,52	1 150 919,09	1 150 919,09	660 481,26	460 327,63	460 327,63	460 327,63
	Fonctionnement	27 148 033,61	16 585 430,10	4 978 251,52	4 978 251,52	16 585 430,10	7 976 351,52	1 150 919,09	1 150 919,09	660 481,26	460 327,63	460 327,63	460 327,63
	Fonctionnement	11 535 113,66	7 243 678,83	6 130 956,00	3 425 237,73	5 804 617,97	2 168 421,11	1 543 755,09	1 543 755,09	593 978,13	365 864,06	365 864,06	365 864,06
	Total CONTRATS DE RECHERCHE	54 296 067,27	33 231 208,93	10 109 207,52	18 403 489,25	32 390 048,07	10 144 772,63	2 694 674,18	2 694 674,18	1 254 459,39	826 191,69	826 191,69	826 191,69
	Total Contrats de formation continue	412 838,61	1 478 518,32	1 174 842,46	1 174 842,46	1 478 518,32	3 378 518,32	1 068 789,09	1 068 789,09	238 760,00	238 760,00	238 760,00	238 760,00
Contrats d'enseignement	Personnel	14 515 366,05	9 066 716,67	4 972 911,96	4 972 911,96	9 066 716,67	4 972 911,96	1 742 284,00	1 742 284,00	95 483,00	12 869,87	12 869,87	12 869,87
	Fonctionnement	14 515 366,05	9 066 716,67	4 972 911,96	4 972 911,96	9 066 716,67	4 972 911,96	1 742 284,00	1 742 284,00	95 483,00	12 869,87	12 869,87	12 869,87
	Total Contrats d'enseignement	29 030 732,10	18 133 433,34	9 945 823,92	9 945 823,92	18 133 433,34	9 945 823,92	3 484 568,00	3 484 568,00	190 966,00	25 739,74	25 739,74	25 739,74
	Total Contrats de formation continue	412 838,61	1 478 518,32	1 174 842,46	1 174 842,46	1 478 518,32	3 378 518,32	1 068 789,09	1 068 789,09	238 760,00	238 760,00	238 760,00	238 760,00
	Total Contrats de formation continue	412 838,61	1 478 518,32	1 174 842,46	1 174 842,46	1 478 518,32	3 378 518,32	1 068 789,09	1 068 789,09	238 760,00	238 760,00	238 760,00	238 760,00
Programme pluriannuels d'inv	Personnel	505 853,83	477 701,37	62 187,11	62 187,11	300 604,84	84 350,00	6 218,23	6 218,23	120 968,79	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	505 853,83	477 701,37	62 187,11	62 187,11	300 604,84	84 350,00	6 218,23	6 218,23	120 968,79	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	1 011 707,66	955 402,74	124 374,22	124 374,22	601 209,68	168 700,00	12 436,46	12 436,46	241 937,58	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	1 011 707,66	955 402,74	124 374,22	124 374,22	601 209,68	168 700,00	12 436,46	12 436,46	241 937,58	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	1 011 707,66	955 402,74	124 374,22	124 374,22	601 209,68	168 700,00	12 436,46	12 436,46	241 937,58	0,00	0,00	0,00
Ss total	Personnel	27 099 619,46	16 477 362,92	4 978 251,52	4 978 251,52	16 477 362,92	7 976 351,52	1 150 919,09	1 150 919,09	660 481,26	460 327,63	460 327,63	460 327,63
	Fonctionnement	27 099 619,46	16 477 362,92	4 978 251,52	4 978 251,52	16 477 362,92	7 976 351,52	1 150 919,09	1 150 919,09	660 481,26	460 327,63	460 327,63	460 327,63
	Total Programme pluriannuels d'inv	54 199 238,92	32 954 725,84	10 109 207,52	18 403 489,25	32 954 725,84	10 144 772,63	2 694 674,18	2 694 674,18	1 254 459,39	826 191,69	826 191,69	826 191,69
	Ss total	54 199 238,92	32 954 725,84	10 109 207,52	18 403 489,25	32 954 725,84	10 144 772,63	2 694 674,18	2 694 674,18	1 254 459,39	826 191,69	826 191,69	826 191,69
	Total	107 144 814,33	67 955 141,30	24 323 407,84	24 323 407,84	67 955 141,30	24 323 407,84	8 665 368,09	8 665 368,09	11 872 564,67	12 389 091,39	14 288 843,67	14 288 843,67

Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévisions de recettes		Prévisions N		Prévisions N-1 et suivantes	
		Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	17 029 371,61	8 541 366,67	5 227 014,38	2 448 076,60	1 000 000,00	1 000 000,00
	Autres financements publics	13 700 053,37	6 747 612,86	4 183 275,08	1 838 415,50	7 553 450,12	7 553 450,12
	Autres financements privés	21 815 515,52	10 742 526,17	6 661 270,34	3 086 532,91	440 947,96	440 947,96
	Total CONTRATS DE RECHERCHE	52 544 940,50	26 031 505,70	16 069 560,80	7 373 025,01	7 994 398,08	7 994 398,08
	Total Contrats de formation continue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	3 021 480,86	1 602 844,01	342 358,00	663 245,97	1 413 034,88	1 413 034,88
	Autres financements publics	3 021 480,86	1 602 844,01	342 358,00	663 245,97	1 413 034,88	1 413 034,88
	Autres financements privés	23 033 825,63	10 345 352,42	2 189 512,00	3 650 070,08	2 226 367,60	2 226 367,60
	Total Contrats d'enseignement	29 076 847,35	14 550 040,44	2 531 870,00	4 316 561,95	3 649 402,48	3 649 402,48
	Total Contrats de formation continue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programme pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	15 114 141,86	12 955 191,44	2 159 040,92	2 772 352,37	500 000,00	500 000,00
	Autres financements publics	10 891 887,37	5 500 000,00	2 925 538,00	2 772 352,37	2 842 000,00	2 842 000,00
	Autres financements privés	25 705 029,23	14 505 101,54	8 684 578,40	2 772 352,37	500 000,00	500 000,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	51 715 058,46	33 960 292,98	13 769 157,32	5 544 704,74	1 842 000,00	1 842 000,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	51 715 058,46	33 960 292,98	13 769 157,32	5 544 704,74	1 842 000,00	1 842 000,00
Ss total	Financement de l'Etat	46 449 714,46	25 704 253,59	8 241 554,80	5 317 976,10	1 454 286,88	1 454 286,88
	Autres financements publics	27 313 421,60	9 900 468,87	7 451 166,08	5 317 976,10	1 889 951,42	1 889 951,42
	Autres financements privés	27 313 421,60	9 900 468,87	7 451 166,08	5 317 976,10	1 889 951,42	1 889 951,42
	Total	101 076 557,66	52 915 183,26	23 143 886,96	16 431 903,60	3 344 238,30	3 344 238,30
	Total	101 076 557,66	52 915 183,26	23 143 886,96	16 431 903,60	3 344 238,30	3 344 238,30

Tableau 12
Synthèse budgétaire et comptable | BR1 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)			
Stocks initiaux			Réalisé N
	1	Niveau initial de restes à payer	14 164 844
	2	Niveau initial du fonds de roulement	22 608 781
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	1 415 687
	4	Niveau initial de la trésorerie	21 193 094
		dont niveau initial de la trésorerie fléchée	8 037 764
		dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	13 155 330
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	193 906 519
	6	Résultat patrimonial	164 850
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	5 164 850
	8	Variation du fonds de roulement	-2 108 442
	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 1 081 008
		Variation de stocks	+/- -10 243,11
		Production immobilisée	+/- 0,00
		Charges sur créances irrécouvrables	+/- -31 364,59
		Produits divers de gestion courante	+/- 1 122 615,23
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 694 991
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 9 396 973
	12	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 3 019 288
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 17 801 210
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 6 079 940
Stocks finaux	13	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-3 882 940
		Recettes budgétaires	185 504 667
	14	Crédits de paiement ouverts	189 387 607
		Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-251 500
	15	Variation de la trésorerie = 12 + 13	-4 134 441
		dont variation de la trésorerie fléchée	-2 143 473
	16	dont variation de la trésorerie non fléchée	-1 990 967
	17	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	2 025 999
	18	Restes à payer	4 518 912
	19		
	20	Niveau final de restes à payer	18 683 756
		Niveau final du fonds de roulement	20 500 339
		Niveau final du besoin en fonds de roulement	3 441 685
		Niveau final de la trésorerie	17 058 654
		dont niveau final de la trésorerie fléchée	5 894 291
		dont niveau final de la trésorerie non fléchée	11 164 363

