

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 **357/2023/DAF**
Conseil d'administration du 22 décembre 2023 :

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 1 632 ETPT

Les autorisations d'engagement s'élèvent à 198 436 100 € dont :

- 141 057 997 € en personnel,
- 43 865 312 € en fonctionnement,
- 13 512 791 € en investissement.

Les crédits de paiement s'élèvent à : 191 469 543 € dont :

- 141 057 997 € en personnel,
- 35 761 109 € en fonctionnement,
- 14 650 437 € en investissement.

Les recettes encaissables s'élèvent à 189 094 301 €

Le solde budgétaire prévisionnel s'élève à – 2 375 242€.

Article 2 : Comptabilité patrimoniale

- Le résultat prévisionnel de + 110 370 €.
- La Capacité d'Autofinancement s'élève à + 5 610 370 €.
- Le fonds de roulement prévu est de + 20 870 181 €.
- La trésorerie progresserait à nouveau pour atteindre + 19 732 841 €.

Les tableaux réglementaires sont annexés à la présente délibération.

Membres en exercice : 36
Nombre de votants : 22
Pour : 21
Contre : 0
Abstention : 1
Ne souhaite pas participer au vote : 0

Fait à Limoges, le 22 décembre 2023

La Présidente de l'Université

Isabelle KLOCK-FONTANILLE

**Publié au recueil des actes administratifs du mois décembre 2023.
Transmis au rectorat de l'académie de Limoges le 08 janvier 2024**

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 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	
			En ETP		En ETP			
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Titulaires	749,60		749,60		749,60	
	Permanents	CDI	3,00		6,50		9,50	
	Non permanents	CDD	204,55		131,26		335,81	
Sfotal EC			957,15		137,76		1094,91	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS							0,00	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	537,10				537,10	
		CDI	46,10		30,20		76,30	
	Non permanents	CDD	91,94		72,45		164,39	
Sfotal Biatoss			675,14		102,65		777,79	
Totaux			1 632,29		240,41		1872,70	
Plafond global des emplois voté par le CA								
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 643,00					

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).

TABEAU 2
Autorisations budgétaires BR3 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									
	CF 2022		Montants BI 2023		Montants BR3 2023				
	AE	CP	AE	CP	AE	CP			
Personnel	134 548 220	134 543 935	137 043 900	137 043 900	141 057 997	141 057 997			
dont contributions employeur au CAS Pension	39 018 984	39 017 741	39 742 731	39 742 731	40 906 819	40 906 819			
Fonctionnement	33 914 173	32 915 373	40 489 311	33 083 212	43 865 312	35 761 109			
Intervention									
Investissement	10 310 272	16 632 174	13 016 989	15 903 326	13 512 791	14 650 437			
TOTAL DES DEPENSES	178 772 665	184 091 481	190 550 200	186 030 438	198 436 100	191 489 543			
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		0		0		0			

CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023	
RE	RE	RE	
147 134 101	153 684 354	158 107 623	Recettes globalisées
132 945 189	135 443 158	137 072 750	Subvention pour charges de service public
333 743	260 500	489 221	Autres financements de l'Etat
837 844	1 000 000	1 235 163	Fiscality affectée
4 061 197	3 314 721	3 291 294	Autres financements publics
8 956 128	13 665 975	16 019 195	Recettes propres
33 504 024	27 441 172	30 986 678	Recettes flechées
5 844 597	3 877 800	3 269 418	Financements de l'Etat flechés
12 445 141	20 522 686	18 033 650	Autres financements publics flechés
15 214 486	3 040 686	9 683 610	Recettes propres flechées
180 638 125	181 125 526	189 094 301	TOTAL DES RECETTES (C)
3 453 357	4 904 912	2 376 242	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine BR3 2023

	Personnel		Dépenses de l'organisme				Total	
			Fonctionnement et intervention		Investissement			
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
D1 Dépenses Programmes 150 et 231	140 757 997 €	140 757 997 €	43 161 812 €	35 203 909 €	13 452 791 €	14 602 437 €	197 372 600 €	190 564 343 €
Formation initiale et continue	2 476 450 €	2 476 450 €	4 887 430 €	4 087 430 €	1 149 403 €	974 753 €	8 499 249 €	7 538 633 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	994 661 €	994 661 €	1 637 349 €	1 330 107 €	359 461 €	298 061 €	2 991 471 €	2 672 829 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 457 789 €	1 457 789 €	2 984 147 €	2 555 603 €	789 942 €	626 692 €	5 231 878 €	4 640 094 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	24 000 €	24 000 €	251 800 €	201 720 €	- €	- €	275 900 €	225 720 €
D105 - Bibliothèques et documentation	- €	- €	1 312 100 €	899 080 €	53 000 €	41 000 €	1 365 100 €	940 080 €
D106 - Recherche universitaire	9 353 840 €	9 353 840 €	7 111 038 €	5 788 832 €	5 799 750 €	3 203 325 €	22 264 629 €	18 325 897 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	- €	- €	27 000 €	- €	- €	- €	27 000 €	21 600 €
D114 - Immobilier	- €	- €	10 859 813 €	9 754 180 €	4 153 890 €	8 925 200 €	15 113 703 €	18 679 380 €
D115 - Pilotage et support	128 927 707 €	128 927 707 €	18 878 464 €	14 672 807 €	2 296 748 €	1 458 159 €	150 102 919 €	145 056 673 €
D2 Etudiants	300 000 €	300 000 €	703 500 €	557 200 €	60 000 €	48 000 €	1 063 500 €	905 200 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	10 000 €	8 000 €	- €	- €	10 000 €	8 000 €
D202 - Aides indirectes	300 000 €	300 000 €	650 500 €	520 400 €	60 000 €	48 000 €	1 010 500 €	868 400 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	- €	- €	43 000 €	28 800 €	- €	- €	43 000 €	28 800 €
D3 Autres programmes	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	141 057 997 €	141 057 997 €	43 865 312 €	35 761 109 €	13 512 791 €	14 650 437 €	198 436 100 €	191 469 543 €
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

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

	Recettes de l'organisme				Recettes flechées				Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat flechés	Autres financements publics flechés	Recettes propres flechées	
Subvention pour charges de service public	137 072 750 €								137 072 750 €
Droits d'inscription					3 514 900,00 €	- €	- €	972,00 €	3 515 872 €
Formation continue diplômés propres VAE					1 746 200,00 €	- €	87 960 €	736 452,00 €	2 570 612 €
Taxe d'apprentissage					633 902,00 €	- €	- €	- €	633 902 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR					118 337,00 €	- €	- €	390 318,00 €	508 655 €
Valorisation					75 725,00 €	- €	- €	23 542,00 €	99 267 €
ANR investissements d'avenir					- €	- €	- €	- €	2 631 635 €
ANR hors investissements d'avenir					515 298,00 €	- €	- €	2 032 629,00 €	2 547 927 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					258 516,00 €	- €	- €	9 319 358,00 €	9 577 874 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					736 046,00 €	- €	- €	2 712 548,00 €	3 448 594 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		489 221 €			221 047,00 €	3 289 418,00 €	- €	977 301,00 €	7 949 689 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		- €			1 360,00 €	- €	- €	- €	1 360 €
Autres recettes			1 235 163 €		9 707 384,00 €	- €	- €	7 555 025,00 €	18 535 804 €
Total	137 072 750 €	489 221 €	1 235 163 €	3 291 294 €	16 019 195 €	3 289 418 €	18 033 650 €	9 683 610 €	189 094 301 €
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)									2 375 242 €

NB1 : La classification du compte 103 - Fonds propres et réserves des fondations est insérée 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.

TABIEAU 4
Equilibre financier BR3 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESONS				Financements (couverture des besoins)			
	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 453 957 €	4 904 912 €	2 375 242 €	- €	- €	- €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) :							Opérations non budgétaires
Nouveaux prêts (capital) :	7 300 €	6 000 €	6 000 €	1 440 €	4 500 €	4 500 €	
Dépôts et cautionnements (b1)							
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 672 532 €	1 900 000 €	3 069 993 €	1 977 168 €	1 300 000 €	3 966 471 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	424 084 652 €			423 609 530 €			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)	430 217 841 €	6 810 912 €	5 451 225 €	425 588 137 €	1 304 500 €	3 990 971 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (1)= (2) - (1)	- €	- €	- €	4 629 704 €	5 506 412 €	1 460 264 €	
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***			3 203 299 €	908 904 €	2 208 419 €		
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)				3 720 800 €	3 297 993 €	1 460 264 €	PRÉLEVEMENT de la trésorerie (1)=(1) - (2) dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)*** dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESONS (1) + (1)	430 217 841 €	6 810 912 €	5 451 225 €	430 217 841 €	6 810 912 €	5 451 225 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (11)

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

Décomposition de la variation de trésorerie

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers BR3 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

			CF 2022		BI 2023		BR3 2023	
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	996 903,20 €	556 241,47 €	260 000,00 €	260 000,00 €	1 389 983,00 €	2 556 471,00 €
TVA	445	TVA	1 675 628,95 €	1 420 926,14 €	1 640 000,00 €	1 040 000,00 €	1 680 000,00 €	1 430 000,00 €
E-Lives	46711	E-Lives	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Diverses	473*		424 084 652,38 €	423 609 529,53 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL			426 757 184,53 €	425 586 697,14 €	1 900 000,00 €	1 300 000,00 €	3 069 983,00 €	3 986 471,00 €

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 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023	PRODUITS	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023
Personnel	132 683 917 €	135 536 417 €	139 506 559 €	Subventions de l'Etat	136 812 779 €	135 443 158 €	137 072 750 €
	dont charges de pensions civiles *	38 748 350 €		Fiscalité affectée	837 844 €	1 000 000 €	1 235 163 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	47 394 696 €	46 708 718 €	54 653 113 €	Autres subventions	10 772 047 €	21 195 707 €	23 829 404 €
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	30 345 878 €	24 706 661 €	32 132 525 €
TOTAL DES CHARGES (1)	180 278 613 €	182 245 135 €	194 159 472 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	178 766 547 €	182 345 526 €	194 269 841 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	100 391 €	110 370 €	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 €	194 269 841 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	177 256 482 €	182 345 526 €	194 269 841 €

* Il 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 BR3 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	100 391 €	110 370 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 009 642 €	12 000 000 €	14 500 000,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 912 466 €	8 000 000 €	9 000 000,00 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 587 111 €	4 100 391 €	5 610 370 €

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

EMPLOIS	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023	RESSOURCES	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	4 587 111 €	4 100 391 €	5 610 369,79 €
Investissements	16 695 962 €	15 108 160 €	14 357 428,26 €	Financement de l'actif par l'Etat	1 222 856 €	2 858 240 €	980 825,40 €
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	5 379 946 €	3 977 713 €	3 606 730,00 €
				Autres ressources	76 638 €	1 004 619 €	2 420 902,50 €
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	16 695 962 €	15 108 160 €	14 357 428,26 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 266 551 €	11 940 963 €	12 618 827,69 €
Apport au fonds de roulement (7) = (5)-(6)	- €	- €	- €	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	5 429 411 €	3 167 197 €	1 738 601 €

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

	Montants CF 2022	Montants BI 2023	Montants BR3 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APOURT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	3 167 197 €	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESOR)	5 429 411 €	-	1 738 601 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	799 707 €	2 339 215 €	278 347 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	4 629 704 €	5 506 412 €	1 460 254 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	22 608 781 €	19 441 584 €	20 870 181 €
Niveau de la TRESORERIE	1 415 687 €	3 754 902 €	1 137 340 €
	21 193 094 €	15 686 683 €	19 732 841 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
ENCAISSEMENTS													
SOLDE INITIAL (début de mois)	21 193 094	45 888 248	33 489 200	21 943 509	43 868 075	28 550 160	18 410 078	56 933 537	46 322 933	32 271 969	46 055 337	40 858 958	
Recettes budgétaires globalisées	193 627	843 312	35 537 780	34 554 617	1 216 965	1 089 501	51 246 137	739 999	1 984 360	22 408 840	2 279 094	6 012 991	158 107 623
Subvention pour charges de service public	0	0	33 860 807	33 835 449	0	0	48 522 321	0	0	20 275 134	0	579 039	137 072 750
Autres financements de l'Etat	0	0	150 000	0	0	0	0	64 579	0	0	0	214 642	489 221
Fiscale affectée	0	0	0	0	0	0	518 912	0	0	0	0	0	1 235 163
Autres financements publics	113 213	279 300	134 369	19 088	393 000	215 497	242 665	24 601	680 955	520 378	203 353	464 875	3 291 294
Recettes propres	80 414	564 012	676 353	700 080	823 965	874 404	1 962 239	650 819	1 303 405	1 613 328	2 075 741	4 694 435	16 019 195
Recettes budgétaires fléchées	962 156	1 731 271	2 916 876	1 068 502	804 238	2 298 884	1 753 266	447 395	2 082 721	3 046 756	5 819 979	8 054 644	30 986 678
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	12 206	880 220	0	3 427	292 992	5 260	1 341 835	733 468	3 269 418
Autres financements publics fléchés	0	726 996	1 720 346	439 414	323 366	1 081 654	1 457 925	0	783 764	2 345 604	3 680 515	4 144 063	18 033 650
Recettes propres fléchées	962 156	1 004 275	1 186 530	629 088	468 663	337 010	295 331	443 968	1 005 975	695 872	797 629	1 847 113	9 683 610
Opérations non budgétaires													
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	0	0	0	0	0	0	0	4 500	4 500
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	48 049 294	32 046 238	-3 790 457	28 646 831	35 035 043	30 685 821	35 277 310	26 580 581	37 520 209	39 809 460	1 577 928	-307 451 887	3 986 471 271
TVA encassée	0	143 106	26 800	164 028	143 322	107 574	42 746	132 306	44 953	78 613	257 722	288 832	1 430 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	48 049 294	31 830 532	-3 817 257	28 482 805	34 411 082	30 578 347	35 234 564	26 448 275	37 475 256	41 980	1 832 103	129 149	2 556 471
Autres encaissements d'opérations gérées en compte	49 205 077	34 620 821	34 664 199	64 269 950	37 056 246	34 074 106	88 276 703	27 767 975	41 587 290	65 265 056	9 677 001	-283 379 752	193 085 273 752
DECAISEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	11 125 690	14 155 469	12 881 677	12 693 852	13 585 326	13 020 710	14 094 653	11 799 475	16 160 964	13 195 186	12 156 556	18 816 605	163 686 163
Personnel	10 759 239	10 947 634	12 813 850	10 616 759	10 313 259	10 504 789	11 060 651	11 624 123	11 648 048	11 158 568	10 253 648	11 542 681	130 971 249 634
Fonctionnement	328 827	2 724 356	1 902 400	1 817 007	2 990 984	2 153 673	2 705 051	174 095	3 910 790	1 706 755	1 661 906	6 241 491	28 317 235
Investissement	37 624	483 479	447 427	280 086	281 083	362 348	328 951	1 257	602 126	329 863	231 002	1 032 433	4 397 679
Dépenses sur recettes fléchées	919 457	1 510 532	1 942 267	1 298 970	3 381 678	1 761 943	1 789 323	810 636	3 168 832	1 610 942	2 036 156	7 552 634	27 783 370
Personnel	716 347	711 891	715 530	609 593	844 696	731 608	793 159	720 770	734 084	793 159	770 401	1 889 785	10 086 748 474
Fonctionnement	69 012	247 685	362 224	403 622	1 437 577	283 906	434 885	77 882	983 170	238 206	527 473	2 378 297	7 443 785
Investissement	134 108	550 956	864 513	193 755	1 099 405	746 429	561 314	12 014	1 451 578	623 852	738 282	3 274 552	10 252 758 578
Opérations non budgétaires													
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	1 120	0	0	0	2 115	0	2 765	6 000
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	1 120	0	0	0	2 115	0	2 765	6 000
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	12 464 766	31 353 779	31 386 036	28 352 562	35 007 157	29 831 015	33 869 268	25 768 468	36 308 458	36 673 445	680 669	-298 625 639	3 069 983 879
TVA décaissée	26 839	119 113	103 993	73 414	108 179	143 495	118 322	12 750	162 003	126 427	122 445	563 071	1 680 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	0	32 400	29 600	3 200	115 619	48 021	176 596	0	55 414	105 580	694 403	129 150	1 389 983 403
Autres décaissements d'opérations gérées en compte	12 437 927	31 202 265	31 252 443	28 275 948	34 783 359	29 639 489	33 574 350	25 755 717	36 091 042	36 441 438	-136 179	-299 317 808	194 545 528 326
TOTAL	24 509 923	47 019 780	46 209 980	42 345 384	51 974 161	44 614 788	49 753 244	38 378 579	55 538 254	51 481 688	14 873 381	-272 253 635	1 460 254 254
SOLDE DU MOIS	24 695 154	-12 398 959	-11 545 781	21 924 566	-14 917 915	-10 540 082	38 523 459	-10 610 604	-14 050 964	13 783 368	-5 186 380	-21 126 117	-1 460 254 254
SOLDE CUMULE	45 888 248	33 489 290	21 943 509	43 868 075	28 550 160	18 410 078	56 933 537	46 322 933	32 271 969	46 055 337	40 858 958	19 732 841	3 203 296
dont : trésorerie sur op. non budgétaires													914 988 673

TABLEAU 8

Opérations liées aux recettes fléchées BR3 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)		- 3 246 147	8 037 764	11 241 062	8 618 590	6 268 590
Recettes fléchées (b)		152 975 787	30 986 678	20 500 000	20 500 000	21 500 000
Financements de l'État fléchés		28 380 508	3 269 418	4 500 000	4 000 000	4 000 000
Autres financements publics fléchés		80 739 210	18 033 650	9 000 000	8 800 000	9 000 000
Recettes propres fléchées		43 856 070	9 683 610	7 000 000	7 700 000	8 500 000
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)		141 691 877	27 783 380	23 122 472	22 850 000	23 200 000
Personnel						
AE=CP		53 631 410	10 086 748	9 772 472	9 500 000	9 500 000
Fonctionnement						
AE		65 645 866	9 230 328	9 000 000	9 000 000	9 000 000
CP		41 364 470	7 443 874	8 100 000	8 100 000	8 100 000
Investissement						
AE		49 645 693	8 128 834	7 500 000	7 000 000	7 000 000
CP		46 695 996	10 252 758	5 250 000	5 250 000	5 600 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)		11 283 911	3 203 298	2 622 472	2 350 000	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	11 241 062	8 618 590	6 268 590	4 568 590
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)						

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉBITEUR

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

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions N (B1 + B3)										Prévisions N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Credit total de l'opération	AE ouvertes < N	Cours AE < N	Reportages ou ouvertures N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverte	Cours CP < N	Reportages ou ouvertures N	CP nouvelle ouverte N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévues en N+1	AE prévues en N+2	CP prévues en N+2	AE prévues > N+3	CP prévues > N+3
CONTRATS DE RECHERCHE	Personne	20 317 168,55	6 749 074,84	6 749 074,84	6 664 777,65	6 664 777,65	6 664 777,65	6 749 074,84	5 072 397,49	6 664 777,65	6 664 777,65	1 155 819,06	1 155 819,06	660 491,45	660 491,45	3 117 005,49	3 117 005,49	1 745 306,80
	Fonctionnement	12 701 768,37	5 453 989,99	4 154 378,08	2 593 356,56	2 593 356,56	2 593 356,56	5 453 989,99	2 147 438,49	2 593 356,56	2 593 356,56	869 920,27	1 862 795,09	815 653,48	1 359 275,62	918 724,33	2 240 996,77	1 468 586,47
	Investissement	17 615 400,18	5 295 723,71	2 594 696,76	4 069 518,42	4 069 518,42	4 069 518,42	1 295 084,85	2 924 281,35	4 069 518,42	4 069 518,42	2 883 458,38	892 893,82	1 826 123,90	843 718,91	1 752 218,87	2 240 996,77	1 276 720,33
	Total CONTRATS DE RECHERCHE	49 282 598,10	18 442 388,54	14 898 149,68	14 898 149,68	14 898 149,68	14 898 149,68	13 548 148,68	10 996 757,74	14 898 149,68	14 898 149,68	3 949 756,71	3 949 756,71	2 547 714,32	2 547 714,32	7 078 949,69	7 078 949,69	4 482 993,60
	Contrats de formation continue	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80	1 454 234,80
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Personne	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77	1 817 531,77
	Fonctionnement	3 385 248,96	1 650 719,93	1 174 862,45	2 071 222,55	2 071 222,55	2 071 222,55	1 008 056,92	891 552,26	2 071 222,55	2 071 222,55	1 785 428,04	1 785 428,04	1 785 428,04	1 785 428,04	1 785 428,04	1 785 428,04	1 785 428,04
	Investissement	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93	1 657 719,93
	Total Contrats de formation continue	3 475 258,90	3 314 439,86	3 314 439,86	3 771 061,80	3 771 061,80	3 771 061,80	2 675 776,85	2 469 272,21	3 771 061,80	3 771 061,80	3 530 860,80	3 475 258,90	3 475 258,90	3 475 258,90	3 475 258,90	3 475 258,90	3 475 258,90
	Contrats d'enseignement	2 763 953,42	683 444,32	683 444,32	745 203,75	745 203,75	745 203,75	595 857,48	595 857,48	745 203,75	745 203,75	346 788,48	207 500,00	207 500,00	200 000,00	200 000,00	2 863 472,67	5 469 869,19
Programme plurimodale d'inv	Personne	27 683 531,18	6 832 442,23	6 832 442,23	4 482 037,54	4 482 037,54	4 482 037,54	2 113 341,87	1 861 524,96	4 482 037,54	4 482 037,54	6 317 091,87	3 201 507,59	3 201 507,59	1 867 376,70	1 867 376,70	4 310 812,88	4 887 489,03
	Fonctionnement	11 698 230,13	340 790,13	0,00	38 230,99	38 230,99	38 230,99	10 336 444,46	10 336 444,46	38 230,99	38 230,99	6 317 091,87	3 195 259,46	3 195 259,46	1 000 000,00	1 000 000,00	2 982 194,36	3 982 194,36
	Investissement	27 062 573,94	16 697 642,12	16 697 642,12	1 861 524,96	1 861 524,96	1 861 524,96	10 306 881,77	10 306 881,77	1 861 524,96	1 861 524,96	6 279 859,88	3 186 248,13	3 186 248,13	2 867 376,70	2 867 376,70	4 310 812,88	4 887 489,03
	Total Programme plurimodale d'inv	27 683 531,18	13 306 881,77	13 306 881,77	0,00	0,00	0,00	9 391 138,16	9 391 138,16	0,00	0,00	9 391 138,16	3 201 507,59	3 201 507,59	2 867 376,70	2 867 376,70	4 310 812,88	4 887 489,03
	Ss total Fonctionnement	38 074 365,40	13 306 881,77	13 306 881,77	0,00	0,00	0,00	9 391 138,16	9 391 138,16	0,00	0,00	9 391 138,16	3 201 507,59	3 201 507,59	2 867 376,70	2 867 376,70	4 310 812,88	4 887 489,03
Programme plurimodale d'inv	Personne	42 885 723,34	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57
	Fonctionnement	10 746 463,50	44 483 910,61	44 483 910,61	23 298 327,63	23 298 327,63	23 298 327,63	38 149 105,19	38 149 105,19	23 298 327,63	23 298 327,63	22 568 090,11	12 112 371,11	12 112 371,11	6 669 500,60	6 669 500,60	20 532 724,53	25 748 724,53
	Investissement	32 139 259,84	44 483 910,61	44 483 910,61	23 298 327,63	23 298 327,63	23 298 327,63	38 149 105,19	38 149 105,19	23 298 327,63	23 298 327,63	22 568 090,11	12 112 371,11	12 112 371,11	6 669 500,60	6 669 500,60	20 532 724,53	25 748 724,53
	Total Contrats d'enseignement	27 683 531,18	6 832 442,23	6 832 442,23	4 482 037,54	4 482 037,54	4 482 037,54	2 113 341,87	1 861 524,96	4 482 037,54	4 482 037,54	6 317 091,87	3 201 507,59	3 201 507,59	1 867 376,70	1 867 376,70	4 310 812,88	4 887 489,03
	Ss total Investissement	10 746 463,50	44 483 910,61	44 483 910,61	23 298 327,63	23 298 327,63	23 298 327,63	38 149 105,19	38 149 105,19	23 298 327,63	23 298 327,63	22 568 090,11	12 112 371,11	12 112 371,11	6 669 500,60	6 669 500,60	20 532 724,53	25 748 724,53

Prévisions de recettes		Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes	
Opération	Nature	Prévisions de recettes	Prévisions de recettes	Prévisions de recettes	Prévisions de recettes
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	15 370 902,83	7 728 478,55	3 607 218,59	2 049 400,00
	Autres financements publics	13 438 958,56	3 714 587,34	4 191 997,00	1 396 999,65
	Autres financements privés	16 467 688,50	7 211 752,15	2 436 427,42	1 795 118,56
	Financement de l'Etat	49 282 598,10	11 654 818,04	10 235 643,01	5 241 518,21
	Total CONTRATS DE RECHERCHE	49 282 598,10	28 605 828,04	10 235 643,01	8 607 536,42
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	3 385 248,96	1 432 628,07	1 945 891,25	6 789,24
	Autres financements privés	1 657 719,93	1 432 628,07	1 945 891,25	6 789,24
	Financement de l'Etat	49 282 598,10	1 432 628,07	1 945 891,25	6 789,24
	Total Contrats de formation continue	5 043 017,89	2 865 256,14	3 891 782,50	13 578,48
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Financement de l'Etat	12 701 768,37	4 431 548,52	3 358 628,42	2 965 628,42
	Autres financements publics	12 701 768,37	3 784 043,00	5 026 341,00	1 102 000,00
	Autres financements privés	7 685 370,27	5 779 106,67	862 954,00	61 924,61
	Financement de l'Etat	27 683 531,18	13 990 705,19	9 248 523,42	4 13 034,04
	Total Contrats d'enseignement	49 282 598,10	24 005 405,38	14 238 447,82	5 369 433,31
Programme plurimodale d'inv	Financement de l'Etat	15 119 745,51	12 561 500,00	1 977 754,36	2 500 000,00
	Autres financements publics	10 746 463,50	12 561 500,00	1 977 754,36	2 500 000,00
	Autres financements privés	175 636,86	13 450,81	0,00	0,00
	Financement de l'Etat	25 733 745,87	15 095 014,44	5 570 514,43	2 772 392,37
	Total Programme plurimodale d'inv	25 733 745,87	15 095 014,44	5 570 514,43	2 772 392,37
Ss total Fonctionnement de l'Etat	Financement de l'Etat	24 798 724,29	6 832 432,23	4 482 037,54	2 113 341,87
	Autres financements publics	4 482 037,54	4 482 037,54	4 482 037,54	4 482 037,54
	Autres financements privés	14 898 149,68	14 898 149,68	14 898 149,68	14 898 149,68
	Financement de l'Etat	49 282 598,10	24 978 218,57	24 978 218,57	24 978 218,57
	Total Ss total Fonctionnement de l'Etat	102 010 705,48	45 531 892,19	23 348 227,74	10 425 669,42

Synthèse budgétaire et comptable | BR3 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)

Stocks initiaux			Flux de l'année			Stocks finaux		
1	Niveau initial de restes à payer	14 164 844				20	Niveau final de restes à payer	21 131 401
2	Niveau initial du fonds de roulement	22 608 781				18	Restes à payer	6 966 557
3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	1 415 687				17	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	-278 347
4	Niveau initial de la trésorerie	21 193 094				16	Variation de la trésorerie = 12 + 13	-1 460 254
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	8 037 764					dont variation de la trésorerie fléchée	3 203 298
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	13 155 330					dont variation de la trésorerie non fléchée	-1 460 254
5	Autorisations d'engagement	198 436 100				15	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	914 988
6	Résultat patrimonial	110 370				14	Crédits de paiement ouverts	191 469 543
7	Capacité d'autofinancement (CAF)	5 610 370					Recettes budgétaires	189 094 301
8	Variation du fonds de roulement	-1 738 601				13	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-2 375 242
9	Opérations bilanciales non budgétaires	-1 500	SENS					
	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	1 081 008	SENS					
	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	Décroissements de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	-442 866	SENS					
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	7 988 393	+/-					
12	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	3 294 368	+/-					
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	19 772 984	+/-					
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	8 047 357	+/-					
13	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	1 081 008	SENS					
	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	+/-					
14	Crédits de paiement ouverts	191 469 543						
15	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	914 988						
16	Variation de la trésorerie = 12 + 13	-1 460 254						
	dont variation de la trésorerie fléchée	3 203 298						
	dont variation de la trésorerie non fléchée	-1 460 254						
17	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	-278 347						
18	Restes à payer	6 966 557						
19								
20	Niveau final de restes à payer	21 131 401						
	Niveau final du fonds de roulement	20 870 181						
	Niveau final du besoin en fonds de roulement	1 137 341						
	Niveau final de la trésorerie	19 732 840						
	dont niveau final de la trésorerie fléchée	11 241 062						
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	8 491 778						

Réalisé N

