

**DELIBERATION DU DIRECTOIRE DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°1 2024**

Membres présents : Mathias BERNARD (Président UCA) ; Sophie COMMEREUC (Directrice générale Clermont Auvergne INP) ; Patrice MALFREYT (Institut des sciences) ; Pierre MATHIEU (Institut des Lettres Langues Sciences humaines et sociales) ; Christine BERTRAND (Institut Droit Economie Management) ; Éric AGBESSI (Institut de technologie) ; Jean-Marc LOBACCARO (Institut Sciences de la vie santé agronomie environnement) ; Anne FOGLI (Première VP) ; Vanessa PREVOT (VP Recherche) ; Françoise PEYRARD (VP Formation) ; Lylien HUBIN (VP Etudiant) ; Sophie MOMEGE (Présidente du Club des entreprises de l'UCA).

Membres avec voix consultative : François PAQUIS (Directeur Général des Services UCA) ; Maryline DOUTRE (représentant le Directeur de l'ENSACF).

Invités permanents : Jérôme NORMAND (Cabinet).

Invités ponctuels : Joël DREVET (Chargé de mission Stratégie immobilière) ; Janick PROUX (Directeur du patrimoine immobilier et de l'énergie).

LE DIRECTOIRE DE L'EPE UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 29 AVRIL 2024,

Vu le code de l'Education ;

Vu le décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 modifiant le décret n°2020-1527 en date du 7 décembre 2020 portant création de l'établissement public expérimental Université Clermont Auvergne (UCA) ;

Vu les articles 175 à 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012, relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

PRESENTATION DU PROJET

Vu la présentation de Monsieur le Président de l'Université Clermont Auvergne sur l'élaboration d'une décision modificative du budget initial 2024 en application de l'article 15 des statuts de l'EPE UCA selon lequel le Directoire approuve les décisions modificatives du budget, dans la limite de 5% des crédits ouverts et votés au budget initial de l'année budgétaire en cours ;

Après en avoir délibéré ;

DECIDE

Article 1 :

Le directoire vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 2 707,67 ETPT sous plafond et 873,97 ETPT hors plafond
- 389 369 007 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 271 503 603 € personnel
 - 62 995 582 € fonctionnement
 - 54 869 822 € investissement

- 359 136 397 € de crédits de paiement dont :
 - 271 503 603 € personnel
 - 54 325 309 € fonctionnement
 - 33 307 485 € investissement
- 333 514 646 € de recettes
- - 25 621 751 € de solde budgétaire (déficit)

Article 2 :

Le directoire vote les prévisions comptables suivantes :

- - 27 528 291 € de variation de trésorerie
- - 3 253 031 € de résultat patrimonial
- 5 430 407 € de capacité d'autofinancement
- - 16 789 015 € de variation du fonds de roulement

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

Membres en exercice : 12

Votes : 12

Pour : 10

Contre : 0

Abstentions : 2

Le Président,

Mathias BERNARD

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE :
DIRECTOIRE UCA 2024-04-29-01

Modalités de recours : *En application de l'article R421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Clermont-Ferrand 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.*

Budget rectificatif n°1 2024

Rapport de l'ordonnateur

Présenté au Directoire du 29 avril 2024
et au Conseil d'administration du 31 mai 2024

Version du 12 avril 2024

Note relative au budget rectificatif n°1 2024

Directoire du 29 avril 2024

Conseil d'administration du 31 mai 2024

Dans le cadre du décret du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) et du décret du 2 janvier 2024 portant création de l'Université Clermont Auvergne et approbation de ses statuts, l'Établissement expérimental Université Clermont Auvergne (UCA) présente au Directoire du 29 avril 2024, suite au Budget Initial de l'exercice 2024 voté le 15 décembre 2023, un budget rectificatif n°1 (BR1) d'ajustement des prévisions. Ce BR entre dans la procédure prévue dans l'article 18 des statuts de l'EPE qui indique que le Directoire délibère sur les décisions modificatives de budget, dans la limite de 5 % des crédits ouverts et votés au budget initial de l'année budgétaire en cours. Ce budget rectificatif est communiqué au Recteur. Il est porté à la connaissance du Conseil d'administration lors de sa prochaine séance, à savoir le 31 mai 2024.

Ce qu'il faut retenir

Ce budget rectificatif (BR) intègre uniquement l'ajustement de la prévision de masse salariale établie dans le cadre du budget initial et la mise à jour de la subvention pour charges de service public sur la base de la notification initiale.

Pour mémoire et comme précisé dans le rapport ordonnateur du BI, en application du règlement ANC 2018-06 06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, les états financiers agrégés 2024 excluent les données de la Fondation UCA, contrairement aux données du compte financier 2023 présentées ci-après.

► Les Principaux chiffres - Etablissement agrégé

	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Budget rectificatif n°1 2024*
Solde budgétaire	- 7 850 578 €	- 23 375 660 €	- 25 621 751 €
Résultat	- 4 152 348 €	- 1 006 940 €	- 3 253 031 €
CAF	4 985 005 €	7 676 498 €	5 430 407 €
Variation du fonds de roulement	- 15 762 235 €	- 14 102 532 €	- 16 789 015 €
Niveau du fonds de roulement	70 317 079 €	47 835 864 €	49 427 274 €
Niveau de trésorerie	106 632 644 €	61 263 526 €	75 284 062 €

*après prise en compte des niveaux de fonds de roulement et de trésorerie du compte financier 2023

► Les Principaux chiffres - par budget

SOLDE BUDGETAIRE	
Etablissement principal	- 27 686 347 €
Budget annexe immobilier	+ 2 064 596 €
SOLDE BUDGETAIRE UCA	- 25 621 751 €

RESULTAT	
Etablissement principal	- 7 193 469 €
Budget annexe immobilier	3 940 438 €
RESULTAT UCA	- 3 253 031 €

CAF	
Etablissement principal	- 1 593 183 €
Budget annexe immobilier	7 023 590 €
CAF UCA	5 430 407 €

Le BR1 2024

Objectifs

Ce budget rectificatif prend en compte les éléments suivants :

- Actualisation de la subvention pour charges de service public

Le BR1 intègre la notification initiale de SCSP de janvier 2024.

- Rectification des prévisions de masse salariale

Un redressement des prévisions est opéré notamment suite à une anomalie dans l'algorithme de l'outil de projection et une mise à jour des hypothèses de calcul.

- Rectification des recettes fléchées

Une mise à jour des recettes fléchées est effectuée conformément au plan de trésorerie réalisé sur le premier trimestre 2024. Cette mise à jour technique n'entraîne aucune modification de différents ratios mais uniquement une modification de compte budgétaire entre les recettes globalisées et recettes fléchées pour un montant de 150 k€.

Modifications des masses :

Les variations proposées au BR1 par rapport au budget initial sont donc les suivantes :

	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
Personnel	+ 2 731 641 €	+ 2 731 641 €
Fonctionnement	- €	- €
Investissement	- €	- €

	Recettes encaissées
Recettes globalisées	+ 335 550 €
Recettes fléchées	+ 150 000 €

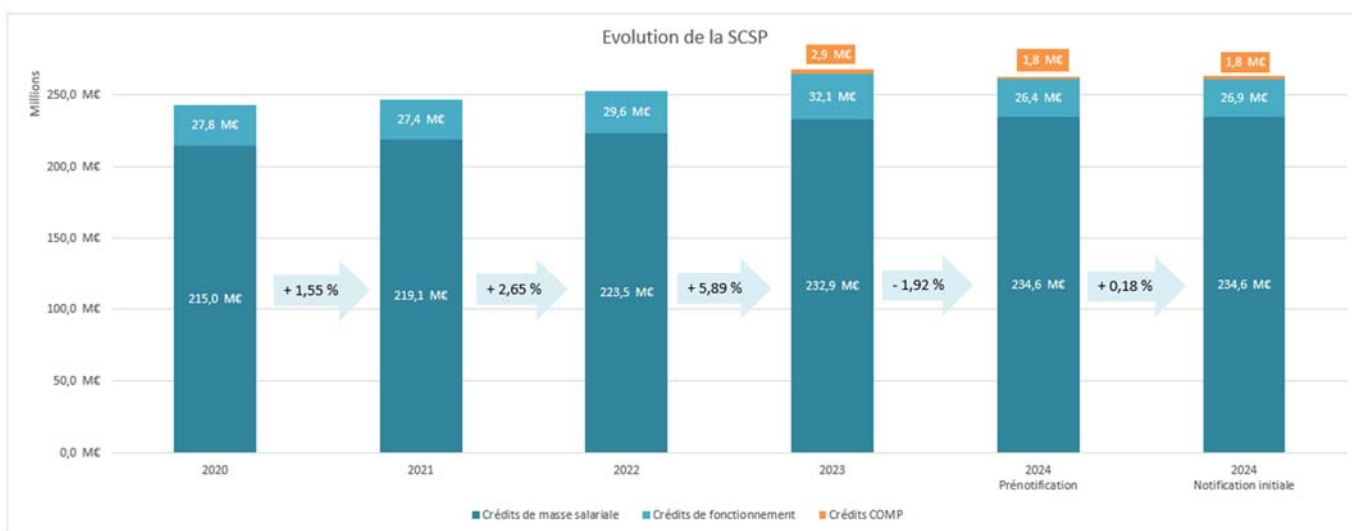
Les principales évolutions

1. Les recettes (RE)

- La SCSP

Conformément à la notification initiale reçue en mars 2024, l'estimation de la Subvention pour Charges de Service Public a été revue à la hausse pour un montant de **0,5 M€** prenant notamment en compte des ajustements de l'enveloppe « Fonctionnement - Actions spécifiques » dont 0,4 M€ au titre des aides aux étudiants en situation de handicap.

La notification initiale s'élève donc à **263,3 M€**, auxquels s'ajouteront notamment 0,7 M€ au titre du PPP. Des ajustements complémentaires devraient intervenir dans les notifications au cours du second semestre.



Le schéma ci-dessus retrace l'évolution de cette dotation.

Cette analyse se situe post notification initiale et vote du compte financier 2023. La notification initiale affiche une baisse de 4,7 M€ par rapport à la notification définitive 2023, décomposée entre une hausse de 0,6 M€ sur les crédits de masse salariale et une diminution de 5,2 M€ sur les crédits de fonctionnement reposant principalement sur la compensation exceptionnelle 2023 sur le surcoût énergétique et sur le PPP 2024 non encore notifié.

2. Les dépenses (AE / CP)

- Masse salariale

Un redressement des prévisions nécessaire

Cinq mois après la constitution du Budget Initial 2024, il semble nécessaire de procéder à des réajustements. Les projections mensuelles menées depuis ont permis d'identifier des écarts significatifs qui se traduiront par une estimation des dépenses de masse salariale revue à la hausse. A noter que les prévisions en termes d'effectif et valorisées en ETP n'ont pas été revues en dehors des effets inhérents à la vie d'établissement (départ d'agents ou recrutements décalés car non réalisés à ce jour).

Facteurs d'évolution par rapport au BI2024

Le Budget Rectificatif fait état d'une augmentation significative des dépenses de masse salariale par rapport au Budget Initial 2024 (+2,7M€ soit +1,02%). On distingue ce qui relève d'un redressement des prévisions (+2,9M€) de celles qui proviennent directement de la vie de l'établissement ou de notre politique de recrutement (-0,2M€).

Il en ressort ce qui suit :

• Au titre des réajustements opérés :

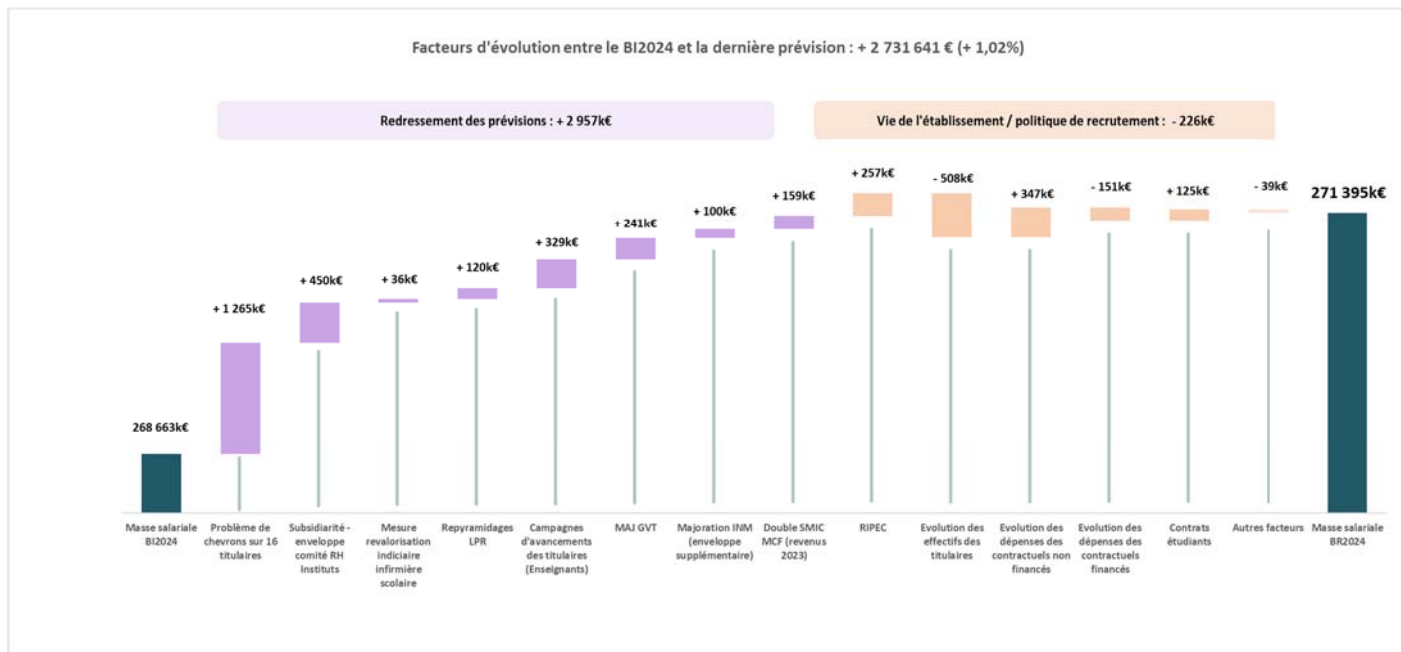
- **Identification d'une anomalie dans l'algorithme de l'outil de projection : +1 265k€**
La masse salariale de 16 agents titulaires positionnés sur des chevrons dans leurs grilles indiciaires respectives n'était plus projetée correctement. 128 mois de paie (sur 192) n'ont pas été valorisés lors du BI 2024 pour un montant estimé à 1,3M€ sur l'année 2024.
La formule de calcul a été modifiée en conséquence. Des contrôles de cohérence ont été ajoutés sur l'ensemble du process de projection MS afin d'éviter que ce risque ne se reproduise.
- **Subsidiarité** : enveloppe accordée au titre des comités RH Instituts valorisée sur une année civile : **+450k€** (300k€ du 01/01/24 au 31/08/24 + 150k€ période du 01/09/24 au 31/12/24) ;
- **Mesure de revalorisation indiciaire des infirmières scolaires (+ 49 points d'indice majoré par échelon)** annoncée lors du discours de politique générale du Premier Ministre Gabriel ATTAL et mise en application par décret à compter du 1^{er} mai 2024 : **+36k€** (10 agents concernés) ;
- **Repyramidages LPR : +120k€**
L'hypothèse d'un impact neutre avait été actée au moment du BI, les reclassements s'opérant généralement à indice équivalent. Décision provenant du constat de la campagne 2022 qui n'avait pas eu d'effet immédiat sur les dépenses 2023. Hypothèse revue car certains lauréats ont avancé d'un échelon par un passage à l'ancienneté plus rapide entre le corps d'origine et le corps d'accueil ;

- **Campagnes d'avancements des titulaires : +329k€**
Le passage en paie de cette mesure a été inscrit au BI2024 pour le mois de décembre 2023 (par prudence) avec effet rétroactif au 01/09/23.
La mise en œuvre des advancements est finalement intervenue sur la paie de février 2024. Ainsi, 133k€ sont liés à un effet calendaire, le restant s'expliquant par une estimation trop basse par rapport à la réalité ;
- **Mise à jour du GVT prévisionnel : +241k€ ;**
- **Mesure d'attribution de 5 points d'indice supplémentaires au 1^{er} janvier 2024 : +100k€**
Issue du dispositif Guérini dont l'impact avait été estimé à 1,5M€ au moment du BI mais sur une population plus restreinte (les contractuels payés au dessus du socle avaient été exclus).
- **Double SMIC MCF (revenus 2023) : +159k€ (273k€ payés en 2024 vs 115k€ en 2023)**
Hypothèse de reconduction du montant versé en 2023 au moment du BI. La mesure est plus coûteuse cette année en raison d'un nombre de bénéficiaires plus accru (65 en 2024 vs 34 en 2023).
- **RIPEC : +257k€ dont**
 - **C1 / PRES** : en adéquation (4,7M€ BI comme BR)
 - **C2 / PCA / PRP** : Des mesures de revalorisations non inscrites au BI ont notamment été accordées sur la fonction de directeur de laboratoire.
Dépenses prévisionnelles : 500k€ vs 363k€ au BI soit +137k€
 - **C3 / PEDR** : 1,97M€ vs 1,85M€ au BI soit +120k€.

🔗 Au titre de la vie de l'établissement ou de notre politique de recrutement

- Evolution des effectifs des titulaires suite à des départs (-7,5 ETP) : **-508k€ ;**
- Evolution des dépenses des contractuels sur des postes non financés : **+347k€** (pour partie dûe aux remplacements temporaires des départs de titulaires) ;
- Evolution des dépenses des contractuels sur des postes financés : **-151k€** (difficultés de recrutement sur les appels à projet comme le COMP) ;
- Contrats étudiants : **+125k€** (en cours d'analyse, potentiellement un effet calendaire)

Les facteurs d'évolution peuvent ainsi se résumer selon le graphique ci-dessous :



En conclusion, il est important de préciser que sur les 271,4M€ inscrits au BR, 96% des dépenses de masse salariale sont déjà « engagées » si l'ensemble des titulaires restent présents dans les effectifs et que les contractuels vont jusqu'au bout de leur contrat.

Indicateurs du BR

	UCA Agrégé	Principal	BAI
Solde budgétaire	- 25 621 751 €	- 27 686 347 €	+ 2 064 596 €
	UCA Agrégé	Principal	BAI
Résultat prévisionnel	- 3 253 031 €	- 7 193 469 €	3 940 438 €
CAF	5 430 407 €	- 1 593 183 €	7 023 590 €
Variation prévisionnelle sur FDR	- 16 789 015 €	- 18 853 611 €	+ 2 064 596 €

Les modifications apportées au BR génèrent, par rapport aux prévisions du budget initial 2024 :

- Une augmentation du déficit budgétaire de 2,2 M€ qui passe de 23,4 M€ à 25,6 M€, en raison de l'augmentation des CP de personnel (+ 2,7 M€) et d'une augmentation moindre des RE (+ 0,5 M€).
- Une baisse du résultat patrimonial de 2,2 M€ sur l'agrégé le portant de -1,0 M€ à - 3,3 M€. Cette baisse est due uniquement au budget principal.
- Une diminution de la capacité d'autofinancement de 2,2 M€ engendrant ainsi une insuffisance d'autofinancement de - 1,6 M€ sur le budget principal.
- Un prélèvement sur le fonds de roulement de 16,8 M€ en agrégé. Il diminue de 2,7 M€ par rapport au BI. Ce prélèvement s'élève à 18,9 M€ au budget principal. Le prélèvement sur le fonds de roulement signifie que l'établissement finance une partie de ses investissements sur ses fonds propres.

Evolution des principaux indicateurs et ratios de soutenabilité

	Compte financier 2023		Budget initial 2024		Budget rectificatif n°1 2024*	
	Etablissement	Principal (dont I-Site)	Etablissement	Principal (dont I-Site)	Etablissement	Principal (dont I-Site)
Indicateurs						
Résultat	- 4 152 348 €	- 10 000 999 €	- 1 006 940 €	- 4 947 378 €	- 3 253 031 €	- 7 193 469 €
CAF	4 985 005 €	- 2 918 549 €	7 676 498 €	652 908 €	5 430 407 €	- 1 593 183 €
Variation du fonds de roulement	- 15 762 235 €	- 23 532 933 €	- 14 102 532 €	- 16 167 128 €	- 16 789 015 €	- 18 853 611 €
Niveau du fonds de roulement	70 317 079 €	35 792 289 €	47 835 864 €	17 673 459 €	49 427 274 €	16 938 679 €
Niveau de la trésorerie	106 632 644 €	67 118 825 €	61 263 526 €	25 723 119 €	75 284 062 €	37 601 313 €
Solde budgétaire	- 7 850 578 €	- 15 176 880 €	- 23 375 660 €	- 25 440 256 €	- 25 621 751 €	- 27 686 347 €
Ratios						
Fonds de roulement en nombre de jours	79	40	53	20	55	19
Trésorerie en nombre de jours	120	76	68	29	83	42
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	19,17%	19,59%	17,43%	17,68%	17,42%	17,66%
Dépendance aux financements de l'Etat	17,59%	17,79%	20,20%	20,67%	20,17%	20,64%
Taux de déficit	-1,23%	-3,09%	-0,29%	-1,50%	-0,95%	-2,17%
Poids des charges de personnel	79,30%	81,33%	80,25%	82,12%	80,94%	82,83%
Taux d'autofinancement	1,53%	-0,92%	2,32%	0,20%	1,64%	-0,49%
Part de l'autofinancement dans l'investissement	13,27%	-8,11%	23,05%	2,30%	16,30%	-5,62%

*prise en compte des niveaux de fonds de roulement et de trésorerie du compte financier 2023

Ratios	Méthodes de calcul	Seuils		
Fonds de roulement en nombre de jours	$(\text{Montant du fonds de roulement} / \text{charges décaissables}) * 360$	> 15 jours		< 15 jours
Trésorerie en nombre de jours	$(\text{Montant de la trésorerie} / \text{charges décaissables}) * 360$	> 30 jours		< 30 jours
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	$\text{Charges décaissables de fonctionnement général} / \text{produits encaissables}$			
Dépendance aux financements de l'Etat	$\text{Ressources propres encaissables} / \text{produits encaissables}$	> 15 %	15% > Tx > 13%	< 13 %
Taux de déficit	$\text{Résultat} / \text{Total des produits}$	> 2%	2% > Tx > 0%	< 0 %
Poids des charges de personnel	$\text{Charges de personnel} / \text{produits encaissables}$	< 82 %	82% < Tx < 83%	> 83 %
Taux d'autofinancement	$\text{CAF} / \text{produits encaissables}$	> 1%	1% > Tx > 0,5%	< 0,5 %
Part de l'autofinancement dans l'investissement	$\text{CAF} / \text{dépenses d'investissement}$	> 30%	30% > Tx > 20%	< 20 %

- Avec l'augmentation des dépenses de personnel prévisionnelles, le poids des charges de personnel varie à la hausse de 0,70 point sur l'agrégé et 0,71 point sur le principal. Le taux de rigidité est inférieur au seuil de vigilance de 82% sur l'agrégé mais est au-delà sur le budget principal (82,83 %), se rapprochant du seuil d'alerte de 83 %.
- Le résultat prévisionnel établissement déjà déficitaire au BI est en baisse de 2,2 M€ en agrégé et sur le budget principal par rapport au BI. Le taux de déficit est donc négatif.
- Au vu de ce déficit, l'établissement présente une CAF de 5,4 M€ sur l'agrégé et une insuffisance d'autofinancement de - 1,6 M€ sur le budget principal. Le taux d'autofinancement est en conséquence sous le seuil d'alerte pour le budget principal et la part de l'autofinancement sous le seuil d'alerte sur l'agrégé et le principal.
- Le taux de dépendance aux financements de l'Etat se dégrade de 0,03 point.

Avant toute analyse comparative avec le BI 2024, il faut bien noter que le fonds de roulement et la trésorerie ont été calculés en intégrant les niveaux constatés au compte financier 2023 voté en mars 2024 :

- Le fonds de roulement s'élève à 49,4 M€ et représente 55 jours de dépenses de fonctionnement.
- La trésorerie s'élève à 75,3 M€, représentant 83 jours de fonctionnement.

Trésorerie et fonds de roulement affichent donc des niveaux supérieurs aux seuils d'alerte (15 jours pour le FDR et 30 jours pour la trésorerie) mais en forte baisse par rapport au CF2023 et sont à mettre en relation avec les opérations pluriannuelles autofinancées en cours.

EN CONCLUSION :

Ce budget rectificatif consiste à corriger le BI2024 avec la mise à jour de la subvention pour charges de service public sur la base de la notification initiale de janvier 2024, et l'ajustement des prévisions de masse salariale avec un redressement opéré suite notamment à une anomalie dans l'algorithme de l'outil de projection. Sur ce deuxième point, le BR fait ainsi état d'une augmentation significative des dépenses de masse salariale par rapport au BI 2024 (+2,7M€ soit +1,02%). Les modifications apportées au BR génèrent une dégradation des indicateurs de soutenabilité comparés au BI 2024 : i) une augmentation du déficit budgétaire de 2,2 M€ qui passe de 23,4 M€ à 25,6 M€ ; ii) une baisse du résultat patrimonial de 2,2 M€ sur l'agrégé le portant de -1,0 M€ à - 3,3 M€, cette baisse étant uniquement due au budget principal dont le résultat passe de -4,9M€ à -7,2M€ ; iii) une diminution de la capacité d'autofinancement de 2,2 M€ engendrant ainsi une insuffisance d'autofinancement de - 1,6 M€ sur le budget principal ; iv) un prélèvement sur le fonds de roulement (autofinancement des investissements) de 18,9 M€ sur le budget principal. Les ratios de soutenabilité sont dégradés, le poids des charges de personnel augmentant de 0,71 point sur le budget principal pour se porter à 82,83% (80,94% sur le budget agrégé), soit proche du seuil d'alerte de 83%. Les niveaux du fonds de roulement et de la trésorerie ont été mis à jour avec les données du compte financier 2023 : ils représentent respectivement 55 jours et 83 jours de fonctionnement, et restent supérieurs aux seuils d'alerte. L'établissement dispose ainsi de marges de manœuvre pour mettre en œuvre un plan d'actions visant à rectifier rapidement la trajectoire financière.

Ce plan d'actions prévoit une meilleure maîtrise de la masse salariale avec i) un ajustement immédiat et à la baisse des ETP dans le cadre des campagnes des moyens provisoires enseignants et BIATSS avec effet dès septembre 2024 et avec comme objectif de préserver les emplois de titulaires, ii) une réduction des dotations en heures aux composantes dès la rentrée 2024 afin d'accompagner la diminution constatée du nombre d'étudiants, iii) un travail lancé plus largement sur le redimensionnement de l'offre de formation. Il prévoit également de présenter et mettre en œuvre, après un travail mené en lien étroit avec les instituts, une politique de développement des ressources propres.

Le prochain BR d'automne permettra ainsi, en comparaison de ce BR1 plus sincère que le BI, de mesurer en tiers d'année l'impact des efforts réalisés pour refroidir la MS. Des efforts pluriannuels seront réalisés, appuyés par l'hypothèse qui sera retenue dans le cadre de notre prospective financière qui sera actualisée en juin 2024, afin de permettre à l'établissement de redresser sa trajectoire financière et ainsi de poursuivre ses ambitions notamment en matière d'investissements.

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

1. Autorisations budgétaires limitatives

Tableau des emplois (pour vote)

Budget établissement

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°1 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *		
			En ETPT	En ETPT	
			1 334,56		1 334,56
Catégories d'emplois	Nature des emplois				
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	12,33	26,10	38,43
		Non permanents	311,23	315,02	626,26
S/total EC			1 658,12	341,12	1 999,25
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					
			992,57		992,57
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	15,00	83,80	98,80
		CDI	41,98	449,04	491,02
	Non permanents	CDD	1 049,54	532,84	1 582,39
S/total Biatss			1 049,54	532,84	1 582,39
Totaux			2 707,67	873,97	3 581,63
					Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			3 043 (3)		

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 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

Tableau des autorisations budgétaires (pour vote)

Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°1 2024
ETABLISSEMENT AGREGÉ

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle			CP Décaissements 2024			Encaissements 2024			
	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL	
Personnel	268 771 962	2 731 641	271 503 603	268 771 962	2 731 641	271 503 603	313 564 941	335 550	313 900 491	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	73 567 786	629 786	74 197 572	73 567 786	629 786	74 197 572	263 964 710	485 550	264 450 260	Subvention pour charges de service public
							645 295	-	645 295	Autres financements de l'Etat
							2 280 590	-	2 280 590	Fiscalité affectée
							17 836 185	-	17 836 185	Autres financements publics
							28 838 161	-	28 688 161	Recettes propres
Fonctionnement	62 995 582	-	62 995 582	54 325 309	-	54 325 309	19 464 155	150 000	19 614 155	Recettes fléchées*
							9 300 000	-	9 300 000	Financements de l'Etat fléchés
							9 997 481	-	9 997 481	Autres financements publics fléchés
							166 674	150 000	316 674	Recettes propres fléchées
Investissement	54 869 822	-	54 869 822	33 307 485	-	33 307 485				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	386 637 366	2 731 641	389 369 007	356 404 756	2 731 641	359 136 397	333 029 096	485 550	333 514 646	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				-	-	-	23 375 660	2 246 091	25 621 751	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°1 2024
ETABLISSEMENT PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle			CP Décaissements 2024			Encaissements 2024			
	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL	
Personnel	268 771 962	2 731 641	271 503 603	268 771 962	2 731 641	271 503 603	306 017 441	335 550	306 352 991	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	73 567 786	629 786	74 197 572	73 567 786	629 786	74 197 572	256 417 210	485 550	256 902 760	Subvention pour charges de service public
							645 295		645 295	Autres financements de l'Etat
							2 280 590		2 280 590	Fiscalité affectée
Fonctionnement	62 476 220		62 476 220	53 801 399		53 801 399	17 836 185		17 836 185	Autres financements publics
							28 838 161	- 150 000	28 688 161	Recettes propres
							19 464 155	150 000	19 614 155	Recettes fléchées*
							9 300 000		9 300 000	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	22 865 729		22 865 729	28 348 491		28 348 491	9 997 481		9 997 481	Autres financements publics fléchés
							166 674	150 000	316 674	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	354 113 911	2 731 641	356 845 552	350 921 852	2 731 641	353 653 493	325 481 596	485 550	325 967 146	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				-	-	-	25 440 256	2 246 091	27 686 347	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°1 2024
BUDGET ANNEXE IMMOBILIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle			CP Décaissements 2024			Encaissements 2024			
	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL	
Personnel			-			-	7 547 500	-	7 547 500	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			-			-	7 547 500		7 547 500	Subvention pour charges de service public
										-
Fonctionnement	519 362		519 362	523 910		523 910				Autres financements de l'Etat
										-
										Fiscalité affectée
										-
										Autres financements publics
										-
										Recettes propres
										-
										Recettes fléchées*
										-
Investissement	32 004 093		32 004 093	4 958 994		4 958 994				Financements de l'Etat fléchés
										-
										Autres financements publics fléchés
										-
										Recettes propres fléchées
										-
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	32 523 455	-	32 523 455	5 482 904	-	5 482 904	7 547 500	-	7 547 500	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				2 064 596	-	2 064 596	-	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

**Tableau des dépenses par destination
et des recettes par origine
(pour information)**

BUDGET Budget annexe immobilier
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2024	Personnel						Fonctionnement						Investissement						Total						
	AE = CP			AE			CP			AE			CP			AE			CP						
	BI	BR1	Total AE	BI	BR1	Total CP	BI	BR1	Total AE	BI	BR1	Total CP	BI	BR1	Total AE	BI	BR1	Total CP	BI	BR1	Total AE	BI	BR1	Total CP	
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D101-Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D102-Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D103-Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D105-Bibliothèques et Documentation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Recherche universitaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'informatique	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D111-Recherche universitaire-science de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D114-Immobilier	-	-	-	-	-	-	519 362	-	519 362	523 910	-	523 910	32 004 093	-	32 004 093	4 958 994	-	4 958 994	32 523 455	-	32 523 455	5 482 904	0	5 482 904	
D115-Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
ViE Etudiante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D201-Aides directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D202-Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
TOTAL	-	-	-	-	-	-	519 362	-	519 362	523 910	-	523 910	32 004 093	-	32 004 093	4 958 994	-	4 958 994	32 523 455	-	32 523 455	5 482 904	0	5 482 904	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 2 064 596 0 2 064 596

Recettes par origine

RECETTES 2024	Recettes globalisées															Recettes fitchées									Total BI (C)	Total BR1(C)	Total (C)
	Subvention pour charges de service public			Autres financements de l'Etat			Fiscallité affectée			Autres financements publics			Recettes propres			Financement de l'Etat fitchés			Autres financements publics fitchés			Recettes propres fitchées					
	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total	BI	BR1	Total			
FD010-Subvention pour charges de service public	7 547 500	-	7 547 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 547 500	0	7 547 500
FD020-Droits inscriptions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD030-Formation continue, diplômés propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD040-Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD050-Etudes et travaux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD070-ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD080-ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
FD130-Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
TOTAL	7 547 500	-	7 547 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 547 500	0	7 547 500

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C - 0 0

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

2. Equilibre financier

Tableau d'équilibre financier (pour vote)

Equilibre financier Budget rectificatif n°1 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	25 621 751	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont budget principal</i>	27 686 347	-	<i>dont budget principal</i>
<i>dont budget annexe immobilier</i>	-	2 064 596	<i>dont budget annexe immobilier</i>
Remboursements d'emprunts		Nouveaux emprunts	
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	179 888	19 288	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	6 627 103	4 201 885	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	220 722	900 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	32 649 464	5 121 174	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)	-	27 528 291	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>-</i>	<i>- 7 134 756</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>-</i>	<i>- 20 393 535</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	32 649 464	32 649 464	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

Tableau des opérations pour comptes de tiers
(pour information)

Tableau des opérations pour le compte de tiers - Etablissement

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	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Aides Mobilité (AMI)	47310000	Recettes à transférer	448 400,00	569 600,00
Univ Franco Allemand	47310000	Recettes à transférer	76 650,00	41 100,00
R23OPCTMA (Maîtres de stage)	47310000	Recettes à transférer	4 678,85	2 313,29
CF13UNFA - physique (Allocation université Franco allemande)	47310000	Recettes à transférer	25 200,00	0,00
OPCT1046 - Mandat de maîtrise d'ouvrage - ENSACF	47310000	Recettes à transférer	69 300,00	900 000,00
Cotis Salariale RAFFP	47310000	Recettes à transférer	10 000,00	7 052,14
R21JEUAN - Projet Red Lang -ERCEA	47310000	Recettes à transférer	150 000,00	150 000,00
TVA	44500000		5 842 873,95	2 531 819,90
Autres opérations pour comptes de tiers			220 722,37	900 000,00
TOTAL			6 847 825,17	5 101 885,33

Tableau de situation patrimoniale
(compte de résultat – tableau de financement)
(pour vote)

Situation patrimoniale Budget rectificatif n°1 2024

ETABLISSEMENT AGREGÉ

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié	PRODUITS	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Personnel	265 435 859	2 697 735	268 133 594	Subventions de l'Etat	272 512 005	485 550	272 997 555
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	73 567 786	629 786	74 197 572	Fiscalité affectée	2 280 590	-	2 280 590
Fonctionnement autre que les charges de personnel	77 945 516	33 906	77 979 422	Autres subventions	26 976 339	-	26 976 339
				Autres produits	40 605 501	-	40 605 501
TOTAL DES CHARGES (1)	343 381 375	2 731 641	346 113 016	TOTAL DES PRODUITS (2)	342 374 435	485 550	342 859 985
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 006 940	2 246 091	3 253 031
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	343 381 375	2 731 641	346 113 016	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	343 381 375	2 731 641	346 113 016

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 1 006 940	- 2 246 091	- 3 253 031
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 284 104	-	20 284 104
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	11 600 666	-	11 600 666
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	7 676 498	- 2 246 091	5 430 407

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

EMPLOIS	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié	RESSOURCES	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Insuffisance d'autofinancement	-	2 246 091	-	Capacité d'autofinancement	7 676 498	-	5 430 407
Investissements	33 307 485	-	33 307 485	Financement de l'actif par l'État	1 398 000	-	1 398 000
Remboursement des dettes financières	160 308	19 580	179 888	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	9 850 663	-	9 850 663
				Autres ressources	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	33 467 793	2 265 671	33 487 373	Augmentation des dettes financières	440 100	- 420 812	19 288
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	19 365 261	- 420 812	16 698 358
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	14 102 532	2 686 483	16 789 015

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 14 102 532	- 2 686 483	- 16 789 015
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	11 565 936	- 826 660	10 739 276
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 25 668 468	- 1 859 823	- 27 528 291
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	47 835 864	1 591 410	49 427 274
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 13 427 662	- 12 429 126	- 25 856 788
Niveau final de la TRÉSORERIE	61 263 526	14 020 535	75 284 062

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Situation patrimoniale Budget rectificatif n°1 2024

ETABLISSEMENT PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié	PRODUITS	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Personnel	265 435 859	2 697 735	268 133 594	Subventions de l'Etat	264 964 505	485 550	265 450 055
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	73 567 786	629 786	74 197 572	Fiscalité affectée	2 280 590		2 280 590
Fonctionnement autre que les charges de personnel	70 366 555	33 906	70 400 461	Autres subventions	26 976 339		26 976 339
				Autres produits	36 633 602		36 633 602
TOTAL DES CHARGES (1)	335 802 414	2 731 641	338 534 055	TOTAL DES PRODUITS (2)	330 855 036	485 550	331 340 586
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 947 378	2 246 091	7 193 469
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	335 802 414	2 731 641	338 534 055	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	335 802 414	2 731 641	338 534 055

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 4 947 378	- 2 246 091	- 7 193 469
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 229 053		13 229 053
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-
- produits de cession d'éléments d'actifs			-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	7 628 767		7 628 767
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	652 908	- 2 246 091	- 1 593 183

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

EMPLOIS	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié	RESSOURCES	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Insuffisance d'autofinancement	-	2 246 091	1 593 183	Capacité d'autofinancement	652 908	-	-
Investissements	28 348 491		28 348 491	Financement de l'actif par l'État	1 398 000		1 398 000
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	9 850 663		9 850 663
Remboursement des dettes financières	160 308	19 580	179 888	Autres ressources			-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	28 508 799	2 265 671	30 121 562	Augmentation des dettes financières	440 100	- 420 812	19 288
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 341 671	- 420 812	11 267 951
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	16 167 128	2 686 483	18 853 611

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 16 167 128	- 2 686 483	- 18 853 611
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	11 479 836	- 815 935	10 663 901
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 27 646 964	- 1 870 548	- 29 517 512
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	17 673 459	- 734 780	16 938 679
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 8 049 660	- 12 612 974	- 20 662 635
Niveau final de la TRÉSORERIE	25 723 119	11 878 195	37 601 313

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Situation patrimoniale Budget rectificatif n°1 2024

BUDGET ANNEXE IMMOBILIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié	PRODUITS	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Personnel			-	Subventions de l'Etat	7 547 500		7 547 500
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-	Fiscalité affectée			-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	7 578 961		7 578 961	Autres subventions			-
				Autres produits	3 971 899		3 971 899
TOTAL DES CHARGES (1)	7 578 961	-	7 578 961	TOTAL DES PRODUITS (2)	11 519 399	-	11 519 399
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 940 438	-	3 940 438	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	11 519 399	-	11 519 399	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	11 519 399	-	11 519 399

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 940 438	-	3 940 438
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 055 051		7 055 051
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-
- produits de cession d'éléments d'actifs			-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	3 971 899		3 971 899
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	7 023 590	-	7 023 590

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

EMPLOIS	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié	RESSOURCES	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	7 023 590	-	7 023 590
Investissements	4 958 994		4 958 994	Financement de l'actif par l'État			-
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			-
				Autres ressources			-
Remboursement des dettes financières			-	Augmentation des dettes financières			-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 958 994	-	4 958 994	TOTAL DES RESSOURCES (6)	7 023 590	-	7 023 590
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(-5)	2 064 596	-	2 064 596	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(-6)	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Budget initial	Modifications BR1	Budget rectifié
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 064 596	-	2 064 596
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	86 100	- 10 725	75 375
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 978 496	10 725	1 989 221
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	30 162 405	2 326 190	32 488 595
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 5 378 002	183 849	- 5 194 153
Niveau final de la TRÉSORERIE	35 540 407	2 142 341	37 682 748

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Plan de trésorerie (pour information)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	102 812	143 046	120 442	78 146	183 486	157 731	139 806	148 738	123 729	100 132	117 818	91 569	1 507 455
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 608	2 840	4 671	133 424	2 461	4 201	92 986	1 267	4 298	43 942	6 201	16 003	313 900
Subvention pour charges de service public	0	0	0	129 514	446	0	90 087	0	0	38 803	3 024	2 577	264 450
Autres financements de l'Etat	0	32	45	0	38	35	424	0	7	48	0	17	645
Fiscalité affectée	0	0	1 387	0	0	0	0	0	827	0	0	67	2 281
Autres financements publics	67	1 024	1 448	493	978	1 083	1 162	636	1 313	2 060	1 594	5 979	17 836
Recettes propres	1 542	1 784	1 791	3 417	999	3 084	1 313	631	2 151	3 031	1 583	7 363	28 688
A2 . Recettes budgétaires fléchées	111	253	1 444	43	713	8 599	3 183	89	218	3 360	34	1 567	19 614
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	7 717	300	0	0	860	0	423	9 300
Autres financements publics fléchés	0	233	1 350	39	707	878	2 883	87	217	2 500	23	1 082	9 997
Recettes propres fléchées	111	21	94	4	6	3	0	2	1	0	12	62	317
A3. Opérations non budgétaires	69 635	5 376	2 753	47	387	96	-75 527	28	1 079	778	234	235	5 121
Emprunts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissement en capital	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15
Opérations gérées en compte de tiers													
TVA encaissée	68	122	106	36	49	86	782	27	177	775	84	220	2 532
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	2	7	239	10	338	10	10	0	902	2	150	0	1 670
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	69 564	5 247	2 408	0	0	0	-76 319	0	0	0	0	0	900
A. TOTAL	71 355	8 469	8 868	133 513	3 561	12 896	20 642	1 383	5 595	48 080	6 470	17 805	338 636
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	27 943	28 961	26 437	25 145	26 588	28 227	28 735	25 503	26 397	28 297	29 607	30 548	332 387
Personnel	21 170	23 090	21 463	21 660	21 650	21 880	22 555	24 355	21 013	21 665	21 997	21 825	264 323
Fonctionnement	5 106	4 025	3 782	2 346	3 307	4 690	3 571	469	3 721	3 175	4 642	4 437	43 272
Intervention													
Investissement	1 667	1 847	1 191	1 139	1 631	1 657	2 609	679	1 663	3 456	2 967	4 285	24 792
B2. Dépenses sur recettes fléchées	2 691	1 654	2 446	2 664	2 455	2 136	2 080	874	2 278	1 757	2 663	3 051	26 749
Personnel	621	586	581	587	587	593	612	660	570	587	596	601	7 181
Fonctionnement	656	569	371	865	642	796	850	87	1 445	834	1 707	2 231	11 053
Intervention													0
Investissement	1 414	498	1 494	1 212	1 225	747	618	128	264	337	360	219	8 515
B3. Opérations non budgétaires	488	457	22 281	363	273	458	-19 105	15	517	340	448	492	7 028
Emprunts : décaissement en capital	0	0	0	65	0	0	0	0	0	75	0	0	141
Prêts : décaissement en capital	0	0	2	0	1	0	2	0	1	1	0	0	6
Dépôts et cautionnements	7	11	1	0	0	0	0	0	0	0	0	15	33
Opérations gérées en compte de tiers													
TVA décaissée	345	269	280	230	240	430	2 778	13	394	206	240	419	5 843
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	53	85	48	68	32	28	22	2	122	58	208	58	784
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	83	93	21 951	0	0	0	-21 907	0	0	0	0	0	221
B. TOTAL	31 122	31 073	51 164	28 173	29 316	30 821	11 710	26 393	29 192	30 394	32 718	34 091	366 164
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	40 233	-22 604	-42 296	105 340	-25 755	-17 925	8 932	-25 010	-23 597	17 686	-26 248	-16 285	-27 528
SOLDE CUMULE (1) + (2)	143 046	120 442	78 146	183 486	157 731	139 806	148 738	123 729	100 132	117 818	91 569	75 284	

Variation annuelle	-27 528
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-7 135
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-1 907
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	-18 487

Tableau Plan de trésorerie
BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	67 119	107 358	84 768	42 535	140 750	115 555	97 917	107 444	82 715	59 542	77 511	51 684	1 034 896
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 608	2 840	4 671	125 876	2 461	4 201	92 986	1 267	4 298	43 942	6 201	16 003	306 353
Subvention pour charges de service public	0	0	0	121 966	446	0	90 087	0	0	38 803	3 024	2 577	256 903
Autres financements de l'Etat	0	32	45	0	38	35	424	0	7	48	0	17	645
Fiscalité affectée	0	0	1 387	0	0	0	0	0	827	0	0	67	2 281
Autres financements publics	67	1 024	1 448	493	978	1 083	1 162	636	1 313	2 060	1 594	5 979	17 836
Recettes propres	1 542	1 784	1 791	3 417	999	3 084	1 313	631	2 151	3 031	1 583	7 363	28 688
A2 . Recettes budgétaires fléchées	111	253	1 444	43	713	8 599	3 183	89	218	3 360	34	1 567	19 614
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	7 717	300	0	0	860	0	423	9 300
Autres financements publics fléchés	0	233	1 350	39	707	878	2 883	87	217	2 500	23	1 082	9 997
Recettes propres fléchées	111	21	94	4	6	3	0	2	1	0	12	62	317
A3. Opérations non budgétaires	69 635	5 376	2 753	47	387	96	-75 527	28	1 079	778	234	235	5 121
Emprunts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissement en capital	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA encaissée	68	122	106	36	49	86	782	27	177	775	84	220	2 532
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	2	7	239	10	338	10	10	0	902	2	150	0	1 670
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	69 564	5 247	2 408	0	0	0	-76 319	0	0	0	0	0	900
A. TOTAL	71 355	8 469	8 868	125 966	3 561	12 896	20 642	1 383	5 595	48 080	6 470	17 805	331 088
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	27 937	28 948	26 376	24 737	26 044	27 954	28 191	25 230	25 989	28 024	29 198	28 378	327 005
Personnel	21 170	23 090	21 463	21 660	21 650	21 880	22 555	24 355	21 013	21 665	21 997	21 825	264 323
Fonctionnement	5 106	4 025	3 721	2 324	3 279	4 675	3 543	454	3 700	3 160	4 621	4 151	42 759
Intervention													0
Investissement	1 662	1 833	1 191	752	1 115	1 399	2 093	421	1 276	3 198	2 580	2 401	19 923
B2. Dépenses sur recettes fléchées	2 691	1 654	2 446	2 654	2 441	2 129	2 070	868	2 268	1 751	2 653	3 024	26 649
Personnel	621	586	581	587	587	593	612	660	570	587	596	601	7 181
Fonctionnement	656	569	371	864	641	795	849	86	1 444	833	1 706	2 229	11 043
Intervention													0
Investissement	1 414	498	1 494	1 203	1 213	741	609	122	255	331	351	195	8 425
B3. Opérations non budgétaires	488	457	22 279	360	270	451	-19 146	15	511	337	445	486	6 952
Emprunts : décaissement en capital	0	0	0	65	0	0	0	0	0	75	0	0	141
Prêts : décaissement en capital	0	0	2	0	1	0	2	0	1	1	0	0	6
Dépôts et cautionnements	7	11	1	0	0	0	0	0	0	0	0	15	33
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA décaissée	345	268	278	226	236	423	2 737	13	388	203	237	413	5 767
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	53	85	48	68	32	28	22	2	122	58	208	58	784
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	83	93	21 951	0	0	0	-21 907	0	0	0	0	0	221
B. TOTAL	31 116	31 059	51 101	27 751	28 755	30 535	11 114	26 113	28 768	30 112	32 296	31 888	360 606
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	40 239	-22 590	-42 233	98 215	-25 194	-17 639	9 528	-24 730	-23 172	17 968	-25 826	-14 083	-29 518
SOLDE CUMULE (1) + (2)	107 358	84 768	42 535	140 750	115 555	97 917	107 444	82 715	59 542	77 511	51 684	37 601	

Variation annuelle	-29 518
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-7 035
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-1 831
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	-20 652

Tableau Plan de trésorerie
Budget Annexe immobilier

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	35 694	35 556	35 275	34 855	41 981	41 420	41 134	40 538	40 258	39 834	39 551	39 129	465 222
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0	0	0	7 548	0	0	0	0	0	0	0	0	7 548
Subvention pour charges de service public	0	0	0	7 548	0	0	0	0	0	0	0	0	7 548
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recettes propres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2 . Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat fléchés													0
Autres financements publics fléchés													0
Recettes propres fléchées													0
A3. Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissement en capital													0
Prêts : encaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA encaissée													0
Dispositif d'intervention pour compte de tiers													0
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0
A. TOTAL	0	0	0	7 548	0	0	0	0	0	0	0	0	7 548
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	135	273	409	409	544	273	544	273	409	273	409	1 434	5 383
Personnel													0
Fonctionnement	6	15	22	22	28	15	28	15	22	15	22	305	514
Intervention													
Investissement	129	258	387	387	516	258	516	258	387	258	387	1 128	4 869
B2. Dépenses sur recettes fléchées	3	7	10	10	13	7	10	7	10	7	10	6	100
Personnel													0
Fonctionnement	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	10
Intervention													0
Investissement	3	6	9	9	12	6	9	6	9	6	9	6	90
B3. Opérations non budgétaires	0	0	2	3	4	6	41	0	6	3	4	6	75
Emprunts : décaissement en capital													0
Prêts : décaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA décaissée	157,70	394,49	1 822,45	3 400,00	3 500,00	6 300,00	41 000,00	200,00	5 900,00	3 000,00	3 500,00	6 200,00	75
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. TOTAL	138	280	420	422	561	286	596	280	425	283	422	1 446	5 558
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-138	-280	-420	7 126	-561	-286	-596	-280	-425	-283	-422	-1 446	1 989
SOLDE CUMULE (1) + (2)	35 556	35 275	34 855	41 981	41 420	41 134	40 538	40 258	39 834	39 551	39 129	37 683	

Variation annuelle	1 989
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-100
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-75
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	2 165

Tableau des opérations liées aux recettes fléchées
(pour information)

Tableau BUDGET ETABLISSEMENT
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2024	2024	2025	2026	2027 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	9 875 935	2 741 179	-	-
Recettes fléchées (b)	120 037 525	19 614 155	4 829 571	2 724 530	11 945 481
Financements de l'État fléchés	12 712 329	9 300 000	-	-	300 000
Autres financements publics fléchés	103 988 568	9 997 481	4 979 571	2 724 530	11 599 420
Recettes propres fléchées	3 336 628	316 674	150 000	-	46 061
Dépenses sur recettes fléchées (c)	110 161 591	26 748 911	22 576 668	17 123 311	56 793 584
Personnel					
<i>AE=CP</i>	40 712 280	7 180 605	7 462 122	2 076 940	6 579 446
Fonctionnement et intervention					
<i>AE</i>	37 660 270	10 216 786	9 944 936	2 693 614	5 418 335
<i>CP</i>	36 195 462	11 052 860	10 537 630	1 434 014	5 454 375
Investissement					
<i>AE</i>	38 970 151	4 047 940	37 040 788	4 887 971	19 771 481
<i>CP</i>	33 253 849	8 515 446	4 576 916	13 612 357	44 759 763
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	9 875 935	- 7 134 756	- 17 747 097	- 14 398 781	- 44 848 104
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	15 005 918	14 398 781	44 848 104
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	9 875 935	2 741 179	-	-	-

Tableau BUDGET ETABLISSEMENT
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget principal

	Antérieures à 2024	2024	2025	2026	2027 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	9 175 935	2 141 179	-	-
Recettes fléchées (b)	119 337 525	19 614 155	4 829 571	2 724 530	11 945 481
Financements de l'État fléchés	12 712 329	9 300 000	-	-	300 000
Autres financements publics fléchés	103 288 568	9 997 481	4 979 571	2 724 530	11 599 420
Recettes propres fléchées	3 336 628	316 674	150 000	-	46 061
Dépenses sur recettes fléchées (c)	110 161 591	26 648 911	22 576 668	17 123 311	56 793 584
Personnel					
<i>AE=CP</i>	40 712 280	7 180 605	7 462 122	2 076 940	6 579 446
Fonctionnement et intervention					
<i>AE</i>	37 655 722	10 211 334	9 944 936	2 693 614	5 418 335
<i>CP</i>	36 195 462	11 042 860	10 537 630	1 434 014	5 454 375
Investissement					
<i>AE</i>	38 970 151	3 957 940	37 040 788	4 887 971	19 771 481
<i>CP</i>	33 253 849	8 425 446	4 576 916	13 612 357	44 759 763
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	9 175 935	7 034 756	17 747 097	14 398 781	44 848 104
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	15 605 918	14 398 781	44 848 104
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	9 175 935	2 141 179	-	-	-

Tableau BUDGET ETABLISSEMENT
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget annexe immobilier

	Antérieures à 2024	2024	2025	2026	2027 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	700 000	600 000	600 000	600 000
Recettes fléchées (b)	700 000	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	700 000	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	100 000	-	-	-
Personnel					
<i>AE=CP</i>	-				
Fonctionnement et intervention					
<i>AE</i>	4 548	5 452	-	-	-
<i>CP</i>	-	10 000	-	-	-
Investissement					
<i>AE</i>	-	90 000	-	-	-
<i>CP</i>	-	90 000	-	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	700 000	- 100 000	-	-	-
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	-	-
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	700 000	600 000	600 000	600 000	600 000

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

3. Analyse de la soutenabilité

Tableau agrégé des opérations pluriannuelles
(pour vote)

Tableau de suivi des opérations immobilières
(pour information)

C - Poids des opérations sur la trésorerie de l'établissement

	Années antérieures à 2024	Année 2024	Année 2025	Année 2026	Années > 2026	Total (autofinancement par l'établissement)
Intracting FL	1 248 937	- 646 038	- 103 658	- 26 330	478 900	951 811
Intracting NF	-	-	-	-	-	-
Learning Center FL	8 688 570	- 2 762 964	-	-	3 376 351	8 075 183
Maison de l' innovation FL	1 019 436	- 15 000	-	-	291 059	743 377
Hors dévolution FL	235 000	- 558 633	- 2 627 381	- 13 154 427	- 44 664 559	61 240 000
Crèche partenariat public privé NF	2 561 106	- 252 000	504 985	504 985	- 3 700 308	5 503 444
UFR STAPS NF	1 759 155	- 2 462 963	- 448 416	-	0	4 670 534
Plan de relance NF	1 013 559	- 53 054	-	-	276 010	790 603
Hors dévolution NF	11 324 939	- 4 685 239	- 2 465 000	-	- 2 618 667	21 093 845
Dévolution FL	700 000	- 100 000	-	-	-	600 000
CRBC NF	1 899 662	-	-	-	- 1 939 210	3 838 872
Dévolution NF	10 307 524	2 164 596	492 401	- 8 859 702	- 18 007 572	13 902 752
Total toutes opérations	16 244 965	- 9 371 295	- 4 647 069	- 21 535 474	- 66 507 997	- 118 306 799

	Années antérieures à 2024	Année 2024	Année 2025	Année 2026	Années > 2026	Total (autofinancement par l'établissement)
HORS DEVOL	-25 352 827 €	-11 435 891 €	-5 139 470 €	-12 675 772 €	-46 561 215 €	-101 165 175 €
DEVOL	9 107 862 €	2 064 596 €	492 401 €	-8 859 702 €	-19 946 782 €	-17 141 624 €
TOTAL	-16 244 965 €	-9 371 295 €	-4 647 069 €	-21 535 474 €	-66 507 997 €	-118 306 799 €

Notice

- Une opération immobilière doit être mentionnée dans le tableau dès lors que le conseil d'administration en a validé le principe.
 - Colonne (1) "Coût total de l'opération" doit être du même montant que la colonne (18) "Montant de l'opération envisagé".
 - Colonne "Restes à engager en fin d'année N" doit être égale à la somme des colonnes (12), (14) et (16).
 - Les restes à payer sur AE consommées se distinguent de la somme des CP prévus pour les années N+1 et suivantes. En effet, la prévision pluriannuelle des CP tient compte à la fois des CP ayant déjà fait l'objet d'une consommation d'AE mais également des CP à venir pour lesquels les engagements fermes n'ont pas encore été pris par l'établissement.
 - Colonne (18) "Montant de l'opération envisagé" correspond au plan de financement prévisionnel de l'opération tel que mentionné dans le dossier d'expertise lorsqu'il y en a un, ou aux éventuels réajustements du budget de l'opération.
 - Les colonnes de couleur jaune correspondent à du suivi d'exécution de l'opération alors que les autres colonnes renvoient à de la prévision budgétaire.
 - Colonnes (19a), (19b) et (19c) relatives aux notifications : il importe de rappeler qu'il s'agit d'inscrire les notifications de dotations de l'Etat ou les conventions de financement pour les collectivités. A titre d'illustration un CPER signé ne vaut pas notification de financement et n'a donc pas vocation à être inscrit.
- Les montants à renseigner correspondent à la date de notification (et non à la date à laquelle les crédits seront versés). A titre d'exemple une notification faite en année N pour les crédits de N et N+1 devra faire apparaître le cumul de l'ensemble des crédits mentionnés dans le document de notification.
- Les montants notifiés peuvent être distincts des encaissements prévus. Ainsi un encaissement peut être prévu sur une année même si aucune notification n'a été reçue, notamment si le dossier d'expertise prévoyait l'existence de la recette extérieure
- Colonne (19b) "Montant notifié en N" doit être actualisé à chaque mise à jour du tableau (BI ou BR).
 - Colonne (22) "Restes à encaisser" doit être égale à la somme des colonnes (23), (24) et (25).

**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et
programmation (pour information)**

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision 2024		Prévisions en 2025 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à 2024 (19)	Encaissement prévu en 2024 (20)	Encaissements prévus en 2025 (21)	Encaissements prévus en 2026 (22)	Encaissements prévus >2026 (23)
PUI	Financement de l'Etat*	2 500 000	2 000 000	500 000			
	Autres financements publics**	-					
	Autres financements***	-					
PUI		2 500 000	2 000 000	500 000	-	-	-
ASDESR	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	1 092 000		163 800	207 480	262 080	458 640
	Autres financements***	-					
ASDESR		1 092 000	-	163 800	207 480	262 080	458 640
I-SITE	Financement de l'Etat*	9 572 329	9 572 329	9 000 000			
	Autres financements publics**	83 348 993	73 465 705	173 647	709 641		
	Autres financements***	641 805	576 805	65 000			
I-SITE		93 563 127	83 614 839	9 238 647	709 641	-	-
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	18 962 975	14 842 466	2 933 288	1 107 221	80 000	
	Autres financements***	2 172 654	2 099 923	72 731			
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF		21 135 629	16 942 388	3 006 019	1 107 221	80 000	-
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	2 345 977	504 041	1 841 936	-	150 000	
	Autres financements***	4 765	4 765	150 000	-	150 000	
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL		2 350 742	508 806	1 991 936	-	150 000	-
Contrats Recherche 2021 NF	Financement de l'Etat*	505 377	387 077	48 445	69 855		
	Autres financements publics**	6 884 416	3 749 799	1 552 205	513 123	1 069 289	
	Autres financements***	2 404 353	1 971 951	298 768	30 000	103 634	
Contrats Recherche 2021 NF		9 794 146	6 108 827	1 899 418	612 978	1 172 923	-
Contrats Recherche 2021 FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	5 979 042	5 106 707	872 335			
	Autres financements***	668 426	566 752	101 674			
Contrats Recherche 2021 FL		6 647 468	5 673 459	974 009	-	-	-
Contrats Recherche 2022 NF	Financement de l'Etat*	78 640	68 548		10 092		
	Autres financements publics**	7 093 212	3 700 952	1 464 831	1 111 554	815 875	
	Autres financements***	1 126 369	820 984	238 503	66 882		
Contrats Recherche 2022 NF		8 298 221	4 590 484	1 703 334	1 188 528	815 875	-
Contrats Recherche 2023 NF	Financement de l'Etat*	250 000	125 000	31 250	93 750		
	Autres financements publics**	4 234 628	1 457 883	774 695	344 763	1 657 287	
	Autres financements***	924 345	523 592	247 344	134 400	19 009	
Contrats Recherche 2023 NF		5 408 973	2 106 475	1 053 289	572 913	1 676 296	-
Contrats Recherche 2023 FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	1 870 000		500 000	500 000	500 000	370 000
	Autres financements***	-					
Contrats Recherche 2023 FL		1 870 000	-	500 000	500 000	500 000	370 000
PUI 2	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	4 000 000		1 600 000	1 600 000		800 000
	Autres financements***	-					
PUI 2		4 000 000	-	1 600 000	1 600 000	-	800 000
Total Contrats de Recherche	Financement de l'Etat*	12 906 346	12 152 954	9 579 695	173 697	-	-
	Autres financements publics**	135 811 243	102 827 553	11 876 737	6 093 782	4 384 531	1 628 640
	Autres financements***	7 942 717	6 564 772	1 174 020	81 282	122 643	-
Total Contrats de Recherche		156 660 306	121 545 279	22 630 452	6 348 761	4 507 174	1 628 640
CVEC Part reportable NF	Financement de l'Etat*	10 127 812	8 344 592	1 783 220			
	Autres financements publics**	245 042	150 932	94 110			
	Autres financements***	252 686	208 136	44 550			
CVEC Part reportable NF		10 625 540	8 703 660	1 921 880			
Autres contrats d'enseignement NF	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	2 600 706	702 858	684 920	821 277	247 900	143 751
	Autres financements***	4 617	4 617	-			
Autres contrats d'enseignement NF		2 605 323	707 475	684 920	821 277	247 900	143 751
CHOREOMUNDUS FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	3 076 000	3 076 000	-			
	Autres financements***	44 004	44 004	-			
CHOREOMUNDUS FL		3 120 004	3 120 004	-	-	-	-
Projet Master Choréomundus Gamma FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	4 422 000	4 422 000	-			
	Autres financements***	51 712	51 712	-			
Projet Master Choréomundus Gamma FL		4 473 712	4 473 712	-	-	-	-
MODEV FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	1 340 558	1 340 558	-			
	Autres financements***	134 442	134 442	-			
MODEV FL		1 475 000	1 475 000	-	-	-	-
MonPassPro FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	3 055 000	1 649 700	274 950	274 950	274 950	580 450
	Autres financements***	-					
MonPassPro FL		3 055 000	1 649 700	274 950	274 950	274 950	580 450
Contrats Erasmus NF	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	6 688 019	4 795 761	1 225 588	666 670		
	Autres financements***	11 052	11 052	-			
Contrats Erasmus NF		6 699 071	4 806 813	1 225 588	666 670	-	-
Projet ANR-CAP GS FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	12 000 000	4 050 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	3 900 000
	Autres financements***	-					
Projet ANR-CAP GS FL		12 000 000	4 050 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	3 900 000
Projet ANR CAP ART FL	Financement de l'Etat*	-					
	Autres financements publics**	3 000 000	675 000	337 500	337 500	337 500	1 312 500
	Autres financements***	-					
Projet ANR CAP ART FL		3 000 000	675 000	337 500	337 500	337 500	1 312 500
Total Contrats d'Enseignement	Financement de l'Etat*	10 127 812	8 344 592	1 783 220	-	-	-
	Autres financements publics**	36 427 325	20 862 809	3 967 068	3 450 397	2 210 350	5 936 701
	Autres financements***	498 513	453 963	44 550	-	-	-
Total Contrats d'Enseignement		47 053 650	29 661 364	5 794 838	3 450 397	2 210 350	5 936 701

Intracting FL	Financement de l'Etat*			-				
	Autres financements publics**	750 000	175 000					575 000
	Autres financements***	1 958 149	1 958 148					1
Intracting FL		2 708 149	2 133 148					575 001
Learning Center FL	Financement de l'Etat*	3 080 000	2 480 000		300 000			300 000
	Autres financements publics**	13 010 000	6 837 345		2 883 313			3 289 342
	Autres financements***	46 060	-		-			46 060
Learning Center FL		16 136 060	9 317 345		3 183 313			3 635 402
Maison de l' innovation FL	Financement de l'Etat*	550 000	550 000					-
	Autres financements publics**	3 000 000	2 686 512					313 488
	Autres financements***	-	-		-			-
Maison de l' innovation FL		3 550 000	3 236 512					313 488
Hors dévolution FL	Financement de l'Etat*	110 000	110 000					-
	Autres financements publics**	-	-		-			-
	Autres financements***	-	-		-			-
Hors dévolution FL		110 000	110 000					
Crèche partenariat public privé NF	Financement de l'Etat*	25 907 544	6 771 062		1 098 000		1 098 000	15 842 482
	Autres financements publics**	-	-		-		-	-
	Autres financements***	-	-		-		-	-
Crèche partenariat public privé NF		25 907 544	6 771 062		1 098 000		1 098 000	15 842 482
UFR STAPS NF	Financement de l'Etat*	-	-		-		-	-
	Autres financements publics**	1 530 466	1 500 000		30 466		-	-
	Autres financements***	-	-		-		-	-
UFR STAPS NF		1 530 466	1 500 000		30 466			
Plan de relance NF	Financement de l'Etat*	4 200 000	3 922 897					277 103
	Autres financements publics**	90 897	90 897					-
	Autres financements***	-	-		-			-
Plan de relance NF		4 290 897	4 013 794					277 103
Hors dévolution NF	Financement de l'Etat*	398 600	388 600		-		-	10 000
	Autres financements publics**	880 810	515 810		365 000		-	-
	Autres financements***	-	-		-		-	-
Hors dévolution NF		1 279 410	904 410		365 000			10 000
Dévolution FL	Financement de l'Etat*				-		-	-
	Autres financements publics**	700 000	700 000		-		-	-
	Autres financements***	-	-		-		-	-
Dévolution FL		700 000	700 000					
CRBC NF	Financement de l'Etat*	15 000 000	15 000 000		-		-	-
	Autres financements publics**	5 000 000	5 000 000		-		-	-
	Autres financements***	17 651	17 651		-		-	-
CRBC NF		20 017 651	20 017 651					
Dévolution NF	Financement de l'Etat*	183 952 500	91 870 193		7 547 500		7 547 500	69 439 807
	Autres financements publics**				-		-	-
	Autres financements***	585 354	585 354		-		-	-
Dévolution NF		184 537 854	92 455 547		7 547 500		7 547 500	69 439 807
Total PPI	Financement de l'Etat*	233 198 644	121 092 752		8 945 500		8 645 500	85 869 392
	Autres financements publics**	24 962 173	17 505 564		3 278 779			4 177 830
	Autres financements***	2 607 214	2 561 153					46 061
Total PPI		260 768 031	141 159 469		12 224 279		8 645 500	90 093 283
	Ss total financement de l'Etat	256 232 802	141 590 298		20 308 415		8 819 197	85 869 392
	Ss total autres financements publics	197 200 741	141 195 926		19 122 584		9 544 179	11 743 171
	Ss total autres financements	11 048 443	9 579 887		1 218 570		81 282	46 061
TOTAL		464 481 987	292 366 112		40 649 569		18 444 658	97 658 624

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et autres recettes fléchés

LES DOCUMENTS ANNEXES

Programme Pluriannuel Immobilier
(pour information)

TABLEAU 6-2 : Modalités de financement des opérations en cours ou programmées

Tableau de financement agrégé prévisionnel 2024 - Budget rectificatif n°1

EMPLOIS						RESSOURCES					
	2020	2021	2022	2023	2024 (BR1)		2020	2021	2022	2023	2024 (BR1)
IAF PREVISIONNELLE	-	-	-	-	-	CAF PREVISIONNELLE	6 624 359	7 116 068	7 405 068	7 463 375	7 023 590
Remboursement du capital (emprunt)						Emprunt					
						Subvention	18 000 000	- 5 000 000	-	1 455 786	-
Investissements	21 119 199	- 888 826	4 161 766	1 587 395	4 958 994						
TOTAL DES EMPLOIS	21 119 199	- 888 826	4 161 766	1 587 395	4 958 994	TOTAL DES RESSOURCES	24 624 359	2 116 068	7 405 068	8 919 160	7 023 590
APPORT PREVISIONNEL AU FDR	3 505 160	3 004 894	3 243 302	7 331 766	2 064 596	PRELEVEMENT PREVISIONNEL SUR LE FDR	-	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	24 624 359	2 116 068	7 405 068	8 919 160	7 023 590	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	24 624 359	2 116 068	7 405 068	8 919 160	7 023 590

Commentaires :

pour servir ce tableau, l'établissement doit par ailleurs établir un compte de résultat prévisionnel lui permettant de déterminer sa capacité d'autofinancement prévisionnelle

Tableau des unités mixtes de recherche – UMR
(pour information)

**Budget propre intégré (BPI)
de l'IUT (pour information)**

BUDGET PROPRE INTEGRE INSTITUT UNIVERSITAIRE DE TECHNOLOGIE
Autorisations budgétaires

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2024						
	Montants					
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle			CP Décaissements 2024		
	BI	BR1	TOTAL	BI	BR1	TOTAL
Personnel sur ressources propres	433 615		433 615	433 615	-	433 615
Fonctionnement	1 316 205		1 316 205	1 316 205	-	1 316 205
Investissement	1 606 222		1 606 222	1 606 222	-	1 606 222
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	3 356 042	-	3 356 042	3 356 042	-	3 356 042

RECETTES 2024			
Montants			
Encaissements 2024			
BI	BR1	TOTAL	
4 294 683	-	4 294 683	Recettes globalisées
-	-	-	Subvention pour charges de service public (MESR)
-	-	-	Autres financements de l'Etat (autres ministères)
-	-	-	Fiscalité affectée
267 800	-	267 800	Autres financements publics (UE, collectivités, ANR ...)
4 026 883		4 026 883	Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
-	-	-	Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
			Financements de l'Etat fléchés
			Autres financements publics fléchés
	-	-	Recettes propres fléchées
4 294 683	-	4 294 683	TOTAL DES RECETTES

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP	938 641	-	938 641
--	----------------	----------	----------------

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP- Recettes	-	-	-
--	----------	----------	----------