

## DELIBERATION CA091-2023

**Vu le code de l'éducation, notamment ses articles L.123-1 à L.123-9, L.712-6-1 et L.719-7 ;**

**Vu le décret 71-871 du 25 octobre 1971 portant création de l'Université d'Angers ;**

**Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;**

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

**Vu les statuts et le règlement intérieur de l'Université d'Angers, tels que modifiés le 15 décembre 2022 ;**

**Vu la délibération n° CA003-2020 en date du 17 février 2020 relatif à l'élection du Président de l'Université d'Angers ;**

**Vu l'arrêté n° 2022-120 du 3 juillet 2022 portant délégation de signature en faveur de M. Didier BOUQUET ;**

**Vu les convocations envoyées aux membres du Conseil d'Administration le 20 octobre 2023 ;**

**Objet de la délibération : Budget rectificatif pour le budget annexe de la Fondation**

**Le Conseil d'Administration, réuni en formation plénière le jeudi 26 octobre 2023, le quorum physique étant atteint, arrête :**

### **Article 1 :**

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

#### **Pour le budget annexe de la Fondation :**

- 88 599 € d'Autorisations d'Engagement (AE) dont :
  - 88 599 € fonctionnement
- 88 599 € de Crédits de Paiement (CP) dont :
  - 88 599 € fonctionnement
- 88 599 € de prévisions de recettes (RE)
- Un solde budgétaire nul

La présente décision est exécutoire immédiatement ou après transmission au Rectorat si elle revêt un caractère réglementaire. Elle pourra faire l'objet d'un recours administratif préalable auprès du Président de l'Université dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou de sa transmission au Rectorat suivant qu'il s'agisse ou non d'une décision à caractère réglementaire. Conformément aux articles R421-1 et R421-2 du code de justice administrative, en cas de refus ou du rejet implicite consécutif au silence de ce dernier durant deux mois, ladite décision pourra faire l'objet d'un recours auprès du tribunal administratif de Nantes dans le délai de deux mois. Passé ce délai, elle sera reconnue définitive. La juridiction administrative peut être saisie par voie postale (Tribunal administratif de Nantes, 6 allée de l'Île-Gloriette, 44041 Nantes Cedex) mais également par l'application « Télérecours Citoyen » accessible à partir du site Internet [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr)

**Affiché et mis en ligne le : 06/11/2023**

**Article 2 :**

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes pour le budget de l'Etablissement (Principal et Fondation) :

- Un résultat patrimonial nul
- Une capacité d'autofinancement nul
- Une variation de fonds de roulement nul
- Une variation de trésorerie nul

Le budget rectificatif pour le budget annexe de la Fondation est approuvé.  
Cette décision est adoptée à la majorité avec 25 voix pour et 2 abstentions.

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

Fait à Angers, en format électronique

*Pour le Président et par délégation,  
Le directeur général des services*  
Didier BOUQUET

Signé le 06 novembre 2023

La présente décision est exécutoire immédiatement ou après transmission au Rectorat si elle revêt un caractère réglementaire. Elle pourra faire l'objet d'un recours administratif préalable auprès du Président de l'Université dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou de sa transmission au Rectorat suivant qu'il s'agisse ou non d'une décision à caractère réglementaire. Conformément aux articles R421-1 et R421-2 du code de justice administrative, en cas de refus ou du rejet implicite consécutif au silence de ce dernier durant deux mois, ladite décision pourra faire l'objet d'un recours auprès du tribunal administratif de Nantes dans le délai de deux mois. Passé ce délai, elle sera reconnue définitive. La juridiction administrative peut être saisie par voie postale (Tribunal administratif de Nantes, 6 allée de l'Île-Gloriette, 44041 Nantes Cedex) mais également par l'application « Télérecours Citoyen » accessible à partir du site Internet [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr)

**Affiché et mis en ligne le : 06/11/2023**

## EPSCP - synthèse des documents budgétaires

Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA	Contrôles entre tableaux
Tableau des emplois - T1	Budget de l'établissement	Pour vote	OK
Tableau des autorisations budgétaires - T2	Budget de l'établissement	Pour vote	OK
	Budget établissement principal Fondation		
Tableau des dépenses par destination et recettes par origine - T3	Budget de l'établissement	Pour information	OK
	Budget établissement principal Fondation		
Tableau d'équilibre financier - T4	Budget de l'établissement	Pour vote	OK
Tableau des opération pour compte de tiers - T5	Budget de l'établissement	Pour information	OK
Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement) T - 6	Budget de l'établissement	Pour vote	
	Budget établissement principal Fondation		
Tableau présentant le plan de trésorerie - T7	Budget de l'établissement	Pour information	OK
Tableau des opérations liées aux recettes fléchées - T8	Budget de l'établissement	Pour information	OK
Tableau des opérations pluriannuelles - T 9	Budget de l'établissement	Pour vote	
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - T 10	Budget de l'établissement	Pour information	
Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche T - 11	Budget de l'établissement	Pour information	
Tableau de synthèse	Budget de l'établissement		

date du CA  
26 octobre 2023

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
Catégories d'emplois		En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		748	
		CDI		1	
	Non permanents	CDD	214	14	352
		<b>S/total EC</b>	<b>963</b>	<b>152</b>	<b>1 115</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>					
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		491	
		CDI		16	
	Non permanents	CDD	22	212	228
		<b>S/total Biatss</b>	<b>529</b>	<b>409</b>	<b>938</b>
<b>Totaux</b>		<b>1 492 (1)</b>	<b>561</b>	<b>2 053</b>	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>1 588 (3)</b>		<b>Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)</b>	

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

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



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses											Recettes					
	Compte financier 2022		Budget initial 2023 (a)		Nouveau BR 2023		Somme des BR 2023 (b)		TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b)		Compte financier 2022	Budget initial 2023 (d)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (dont reports budget résiduel)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (f) = (d) + (e)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
<b>Personnel</b>	<b>142 671 988,31</b>	<b>142 671 988,31</b>	<b>149 014 717</b>	<b>149 014 717</b>	<b>3 881 840</b>	<b>3 881 840</b>	<b>3 881 840</b>	<b>3 881 840</b>	<b>152 896 557</b>	<b>152 896 557</b>	<b>176 574 834,72</b>	<b>177 452 038</b>	<b>5 879 149</b>	<b>5 879 149</b>	<b>183 331 187</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>38 126 836</i>	<i>38 126 836</i>	<i>39 293 238</i>	<i>39 293 238</i>	<i>358 913</i>	<i>358 913</i>	<i>358 913</i>	<i>358 913</i>	<i>39 652 151</i>	<i>39 652 151</i>	139 046 592,00	138 797 770	2 903 502	2 903 502	141 701 272	Subvention pour charges de service public
	-	-							-	-	6 216 301,06	5 509 272	- 2 083 587	- 2 083 587	3 425 685	Autres financements de l'Etat
	-	-							-	-	1 332 086,28	1 633 564	123 668	123 668	1 757 232	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et intervention</b>	<b>27 993 755,33</b>	<b>27 966 375,99</b>	<b>32 573 533</b>	<b>28 614 329</b>	<b>1 339 757</b>	<b>1 968 241</b>	<b>1 339 757</b>	<b>1 968 241</b>	<b>33 913 290</b>	<b>30 582 570</b>	12 697 041,23	15 561 376	4 059 281	4 059 281	19 620 657	Autres financements publics
	-	-							-	-	17 282 814,15	15 950 056	876 285	876 285	16 826 341	Recettes propres
	-	-							-	-						
	-	-							-	-	<b>2 623 563,83</b>	<b>7 201 427</b>	<b>- 185 539</b>	<b>- 185 539</b>	<b>7 015 888</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
	-	-							-	-	1 686 689,00	490 589	-	-	490 589	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>7 147 493,85</b>	<b>9 232 676,24</b>	<b>19 813 077</b>	<b>19 531 701</b>	<b>- 6 538 458</b>	<b>- 1 017 018</b>	<b>- 6 538 458</b>	<b>- 1 017 018</b>	<b>13 274 619</b>	<b>18 514 683</b>	908 711,20	6 710 838	- 192 136	- 192 136	6 518 702	Autres financements publics fléchés
									-	-	28 163,63		6 597	6 597	6 597	Recettes propres fléchées
									-	-						
<b>Enveloppes* destinées à des contrats de recherche</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Personnel																
Fonctionnement																
Investissement																
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>177 813 237,49</b>	<b>179 871 040,54</b>	<b>201 401 327</b>	<b>197 160 747</b>	<b>- 1 316 861</b>	<b>4 833 063</b>	<b>- 1 316 861</b>	<b>4 833 063</b>	<b>200 084 466</b>	<b>201 993 810</b>	<b>179 198 398,55</b>	<b>184 653 465</b>	<b>5 693 610</b>	<b>5 693 610</b>	<b>190 347 075</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		-		<b>860 547</b>		<b>860 547</b>		-	<b>672 641,99</b>	<b>12 507 282</b>	-	-	<b>11 646 735</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.  
 \*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)  
 Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -2307891,34999999  
 BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1966764  
 BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1994480

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses										
	Compte financier 2022		Budget initial 2023 (a)		Nouveau BR 2023		Somme des BR 2021 (b)		TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>				-		-	-	-	-	-
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>				-		-	-	-	-	-
<b>Fonctionnement et intervention</b>	31 171,06	28 162,54	123 000	123 000	- 34 401	- 34 401	- 34 401	- 34 401	88 599	88 599
<b>Investissement</b>						-	-	-	-	-
<b>Enveloppes* destinées à des contrats de recherche</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel										
Fonctionnement										
Investissement										
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	31 171,06	28 162,54	123 000	123 000	- 34 401	- 34 401	- 34 401	- 34 401	88 599	88 599
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		35 031,66		-		-		-		-

73 007 914

Recettes					
Compte financier 2022	Budget initial 2023 (d)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (dont reports budget résiduel)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (f) = (d) + (e)	
Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	
63 194,20	123 000	- 34 401	- 34 401	88 599	<b>Recettes globalisées</b>
					- Subvention pour charges de service public
					- Autres financements de l'Etat
					- Fiscalité affectée
					- Autres financements publics
63 194,20	123 000	- 34 401	- 34 401	88 599	<b>Recettes propres</b>
-	-	-	-	-	<b>Recettes fléchées **</b>
					- Financements de l'Etat fléchés
					- Autres financements publics fléchés
					- Recettes propres fléchées
63 194,20	123 000	- 34 401	- 34 401	88 599	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
					<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.  
 \*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)  
 Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 140364098,65  
 BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 147047953  
 BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 150902077



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)</b>	<b>70 676 537</b>	<b>70 676 537</b>	<b>6 977 670</b>	<b>6 366 809</b>	<b>1 133 002</b>	<b>1 882 182</b>	<b>78 787 209</b>	<b>78 925 528</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	39 814 611	39 814 611	2 464 431	2 737 275	731 136	1 137 386	43 010 178	43 689 272
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	29 176 173	29 176 173	3 448 371	2 473 341	401 866	744 796	33 026 410	32 394 310
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	1 685 753	1 685 753	1 064 868	1 156 193	-	-	2 750 621	2 841 946
D105 - Bibliothèques et documentation	2 711 159	2 711 159	1 208 000	1 029 125	46 500	51 300	3 965 659	3 791 584
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	13 929 927	13 929 927	1 469 455	1 469 455	68 580	68 580	15 467 962	15 467 962
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	7 684 309	7 684 309	371 550	373 539	3 265	3 265	8 059 124	8 061 113
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	4 580 024	4 580 024	300 746	300 746	90 885	90 885	4 971 654	4 971 654
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	6 332 729	6 332 729	196 780	196 780	43 373	43 373	6 572 882	6 572 882
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	18 022 786	18 022 786	2 568 338	2 581 553	18 173	18 173	20 609 297	20 622 512
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	492 522	492 522	2 767 830	2 563 686	4 728 736	3 702 068	7 989 088	6 758 276
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	3 034 979	3 034 979	8 815 290	7 565 794	4 390 805	10 478 402	16 241 074	21 079 175
D115 - Pilotage et support	21 651 930	21 651 930	7 946 821	7 206 071	2 577 500	2 061 005	32 176 251	30 919 006
<b>Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)</b>	<b>3 779 655</b>	<b>3 779 655</b>	<b>1 379 409</b>	<b>1 017 611</b>	<b>173 800</b>	<b>115 450</b>	<b>5 332 864</b>	<b>4 912 716</b>
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	2 991 705	2 991 705	422 222	223 850	-	-	3 413 927	3 215 555
D202 - Aides indirectes (f)	-	-	21 500	21 500	-	-	21 500	21 500
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	787 950	787 950	935 687	772 261	173 800	115 450	1 897 437	1 675 661
<b>Total</b>	<b>152 896 557</b>	<b>152 896 557</b>	<b>34 001 889</b>	<b>30 671 169</b>	<b>13 274 619</b>	<b>18 514 683</b>	<b>200 173 065</b>	<b>202 082 409</b>

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) -

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
Subvention pour charges de service public - FD010	141 701 272	-	-	-	-	-	-	-	141 701 272	
Droits d'inscription - FD020	-	-	-	-	4 839 582	-	-	-	4 839 582	
Formation continue, diplômes propres et VAE - FD030	-	-	-	-	8 366 294	-	-	-	8 366 294	
Taxe d'apprentissage - FD040	-	-	-	-	345 625	-	-	-	345 625	
Contrats et prestations de recherche hors ANR - FD050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valorisation - FD060	-	-	-	-	1 314 669	-	-	-	1 314 669	
ANR investissements d'avenir - FD070	-	-	-	133 576	-	-	2 086 100	-	2 219 676	
ANR hors investissements d'avenir - FD080	-	-	-	2 871 789	-	-	-	-	2 871 789	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région - FD090	-	-	-	5 209 968	-	-	2 217 337	-	7 427 305	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne - FD100	-	-	-	5 320 731	-	-	2 053 032	-	7 373 763	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres - FD110	-	3 425 685	-	6 078 078	616 405	490 589	162 233	-	10 772 989	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs - FD120	-	-	-	-	225 949	-	-	-	225 949	
Autres recettes - FD130	-	-	1 757 232	6 515	1 206 416	-	-	6 597	2 976 760	
<b>Total</b>	<b>141 701 272</b>	<b>3 425 685</b>	<b>1 757 232</b>	<b>19 620 657</b>	<b>16 914 940</b>	<b>490 589</b>	<b>6 518 702</b>	<b>6 597</b>	<b>190 435 674</b>	

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 11 646 735



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)</b>	<b>70 676 537</b>	<b>70 676 537</b>	<b>6 977 670</b>	<b>6 366 809</b>	<b>1 133 002</b>	<b>1 882 182</b>	<b>78 787 209</b>	<b>78 925 528</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	39 814 611	39 814 611	2 464 431	2 737 275	731 136	1 137 386	43 010 178	43 689 272
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	29 176 173	29 176 173	3 448 371	2 473 341	401 866	744 796	33 026 410	32 394 310
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	1 685 753	1 685 753	1 064 868	1 156 193			2 750 621	2 841 946
D105 - Bibliothèques et documentation	2 711 159	2 711 159	1 208 000	1 029 125	46 500	51 300	3 965 659	3 791 584
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	13 929 927	13 929 927	1 469 455	1 469 455	68 580	68 580	15 467 962	15 467 962
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	7 684 309	7 684 309	371 550	373 539	3 265	3 265	8 059 124	8 061 113
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	4 580 024	4 580 024	300 746	300 746	90 885	90 885	4 971 654	4 971 654
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies		-					-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	6 332 729	6 332 729	196 780	196 780	43 373	43 373	6 572 882	6 572 882
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	18 022 786	18 022 786	2 548 619	2 561 834	18 173	18 173	20 589 578	20 602 793
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	492 522	492 522	2 767 830	2 563 686	4 728 736	3 702 068	7 989 088	6 758 276
D113 - Diffusion des savoirs et musées		-			-	-	-	-
D114 - Immobilier	3 034 979	3 034 979	8 815 290	7 565 794	4 390 805	10 478 402	16 241 074	21 079 175
D115 - Pilotage et support	21 651 930	21 651 930	7 877 941	7 137 191	2 577 500	2 061 005	32 107 371	30 850 126
<b>Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)</b>	<b>3 779 655</b>	<b>3 779 655</b>	<b>1 379 409</b>	<b>1 017 611</b>	<b>173 800</b>	<b>115 450</b>	<b>5 332 864</b>	<b>4 912 716</b>
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	2 991 705	2 991 705	422 222	223 850			3 413 927	3 215 555
D202 - Aides indirectes (f)		-	21 500	21 500			21 500	21 500
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	787 950	787 950	935 687	772 261	173 800	115 450	1 897 437	1 675 661
<b>Total</b>	<b>152 896 557</b>	<b>152 896 557</b>	<b>33 913 290</b>	<b>30 582 570</b>	<b>13 274 619</b>	<b>18 514 683</b>	<b>200 084 466</b>	<b>201 993 810</b>

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) -

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public - FD010	141 701 272								141 701 272
Droits d'inscription - FD020					4 839 582				4 839 582
Formation continue, diplômes propres et VAE - FD030					8 366 294				8 366 294
Taxe d'apprentissage - FD040					345 625				345 625
Contrats et prestations de recherche hors ANR - FD050									-
Valorisation - FD060					1 314 669				1 314 669
ANR investissements d'avenir - FD070				133 576			2 086 100		2 219 676
ANR hors investissements d'avenir - FD080				2 871 789					2 871 789
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région - FD090				5 209 968			2 217 337		7 427 305
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne - FD100				5 320 731			2 053 032		7 373 763
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres - FD110		3 425 685		6 078 078	616 405	490 589	162 233		10 772 989
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs - FD120					137 350				137 350
Autres recettes - FD130			1 757 232	6 515	1 206 416			6 597	2 976 760
<b>Total</b>	<b>141 701 272</b>	<b>3 425 685</b>	<b>1 757 232</b>	<b>19 620 657</b>	<b>16 826 341</b>	<b>490 589</b>	<b>6 518 702</b>	<b>6 597</b>	<b>190 347 075</b>

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 11 646 735

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)		-					-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)		-					-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)		-					-	-
D105 - Bibliothèques et documentation		-					-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé		-					-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies		-					-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur		-					-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies		-					-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement		-					-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société		-	19 719	19 719			19 719	19 719
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale		-					-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées		-					-	-
D114 - Immobilier		-			-	-	-	-
D115 - Pilotage et support		-	68 880	68 880			68 880	68 880
<b>Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants (e)		-					-	-
D202 - Aides indirectes (f)		-					-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)		-					-	-
<b>Total</b>	-	-	88 599	88 599	-	-	88 599	88 599

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) -

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public - FD010									-
Droits d'inscription - FD020									-
Formation continue, diplômes propres et VAE - FD030									-
Taxe d'apprentissage - FD040									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR - FD050									-
Valorisation - FD060									-
ANR investissements d'avenir - FD070									-
ANR hors investissements d'avenir - FD080									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région - FD090									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne - FD100									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres - FD110									-
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs - FD120					88 599				88 599
Autres recettes - FD130									-
<b>Total</b>	-	-	-	-	88 599	-	-	-	88 599

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) -

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					
	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (a)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	637 610,33	12 507 282	-	-	11 646 735
dont solde budgétaire budget principal		12 507 282	-	-	11 646 735
dont solde budgétaire budget du SAIC					-
dont solde budgétaire FU					-
dont solde budgétaire BAI					-
dont solde budgétaire SIE					-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 210,00	122 922	27 053	27 053	149 975
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	1 664 576,38	1 542 000	58 000	58 000	1 600 000
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	373 328,96	-		-	-
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>2 676 725,67</b>	<b>14 172 204</b>	<b>85 053</b>	<b>85 053</b>	<b>13 396 710</b>
Variation de trésorerie (I)	-	-	1 175 437	1 175 437	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)		3 355 391			3 232 592
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)			1 298 236	1 298 236	-
<b>TOTAL DES BESOINS (1 + I)</b>	<b>2 676 725,67</b>	<b>14 172 204</b>	<b>1 260 490</b>	<b>1 260 490</b>	<b>13 396 710</b>

Financements (couverture des besoins)					
	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (d)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (f) = (d) + (e)
Solde budgétaire (excédent) * (D1)	-	-	860 547	860 547	-
dont solde budgétaire budget principal	-	-	860 547	860 547	860 547
dont solde budgétaire budget du SAIC					-
dont solde budgétaire FU	35 031,66	-	-	-	-
dont solde budgétaire BAI					-
dont solde budgétaire SIE					-
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	80 910,00		431 843	431 843	431 843
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)	1 502 798,90	1 542 000	- 31 900	- 31 900	1 510 100
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)	- 1 317 558,68	-		-	-
<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)</b>	<b>266 150,22</b>	<b>1 542 000</b>	<b>1 260 490</b>	<b>1 260 490</b>	<b>1 941 943</b>
Variation de trésorerie (II)	2 410 575,45	12 630 204	-	-	11 454 767
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)	2 008 297,77		122 799	122 799	
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)	402 277,68	15 985 595			14 687 359
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>	<b>2 676 725,67</b>	<b>14 172 204</b>	<b>1 260 490</b>	<b>1 260 490</b>	<b>13 396 710</b>

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

Opérations ayant un impact sur la trésorerie

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).

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

Décomposition de la variation de trésorerie

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement  
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)  
\*\* Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)  
\*\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales  
FU : fondation universitaire  
BAI : budget annexe immobilier  
SIE : service inter-établissements

Université d'Angers

date du CA  
26 octobre 2023

**Tableau 5 - Etablissement  
Opérations pour le compte de tiers  
Budget rectificatif année 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Budget initial 2023		Budget rectificatif 2023		Budget modifié 2023	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Aide à la Mobilité Internationale (AMI)	Compte 46711000	Aide à la Mobilité Internationale	312 000	312 000	88 000	-1 900	400 000	310 100
TVA	Comptes 445*	TVA	1 230 000	1 230 000	-30 000	-30 000	1 200 000	1 200 000
<b>total opérations pour comptes de tiers</b>			<b>1 542 000</b>	<b>1 542 000</b>	<b>58 000</b>	<b>-31 900</b>	<b>1 600 000</b>	<b>1 510 100</b>
			(c1)	(c2)	(c1)	(c2)	(c1)	(c2)
Autres opérations en comptes de tiers								
<b>total opérations sur comptes de tiers</b>								
			(e1)	(e2)				

(c1), (c2), (e1) et (e2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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 explication spécifique.



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (a)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (d)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (f) = (d) + (e)
Personnel	140 364 098,65	147 047 953	3 854 124	3 854 124	150 902 077	Subventions de l'Etat	143 568 274,20	139 872 753	3 115 500	3 115 500	142 988 253
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	38 126 835,94	39 293 238	358 913	358 913	39 652 151	Fiscalité affectée	1 363 227,54	1 773 564	205 681	205 681	1 979 245
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	39 163 043,58	38 788 286	1 846 668	1 846 668	40 634 954	Autres subventions	9 723 181,84	13 296 956	- 5 016 486	- 5 016 486	8 280 470
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>179 527 142,23</b>	<b>185 836 239</b>	<b>5 700 792</b>	<b>5 700 792</b>	<b>191 537 031</b>	Autres produits	23 932 150,57	26 363 419	5 806 308	5 806 308	32 169 727
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	-	-	-	-	-	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>178 586 834,15</b>	<b>181 306 692</b>	<b>4 111 003</b>	<b>4 111 003</b>	<b>185 417 695</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>179 527 142,23</b>	<b>185 836 239</b>	<b>5 700 792</b>	<b>5 700 792</b>	<b>191 537 031</b>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	<b>940 308,08</b>	<b>4 529 547</b>	<b>1 589 789</b>	<b>1 589 789</b>	<b>6 119 336</b>
						<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>179 527 142,23</b>	<b>185 836 239</b>	<b>5 700 792</b>	<b>5 700 792</b>	<b>191 537 031</b>

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

Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -2307891,3499999

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1966764

Nouveau BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -27720

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -27720

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1994480

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (g)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (i) = (g) + (h)
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 940 308,08</b>	<b>- 4 529 547</b>	<b>- 1 589 789</b>	<b>- 1 589 789</b>	<b>- 6 119 336</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 431 526,05	9 767 388	529 659	529 659	10 297 047
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	39 269,25	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	6 600,00	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	7 412 966,56	7 282 934	235 063	235 063	7 517 997
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>2 032 382,16</b>	<b>- 2 045 093</b>	<b>- 1 295 193</b>	<b>- 1 295 193</b>	<b>- 3 340 286</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (j)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (m)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	2 045 093	1 295 193	1 295 193	3 340 286	Capacité d'autofinancement*	2 032 382,16	-	-	-	-
Investissements	8 078 101,33	19 531 701	- 3 825 795	- 3 825 795	15 705 906	Financement de l'actif par l'État	3 573 879,53	7 588 738	- 1 676 559	- 1 676 559	5 912 179
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 478 904,67	7 908 684	- 2 994 910	- 2 994 910	4 913 774
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 078 101,33</b>	<b>21 576 794</b>	<b>- 2 530 602</b>	<b>- 2 530 602</b>	<b>19 046 192</b>	Autres ressources	7 810,00	-	-	-	-
<b>Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Augmentation des dettes financières	80 000,00	-	-	-	-
						<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>7 172 976,36</b>	<b>15 497 422</b>	<b>- 4 671 469</b>	<b>- 4 671 469</b>	<b>10 825 953</b>
						<b>Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>905 124,97</b>	<b>6 079 372</b>	<b>2 140 867</b>	<b>2 140 867</b>	<b>8 220 239</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (q)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 Variation (s) = (q) +
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 905 124,97	- 6 079 372	- 2 140 867	- 2 140 867	- 8 220 239
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 505 450,48	6 550 832	- 3 316 304	- 3 316 304	3 234 528
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 2 410 575,45	- 12 630 204	1 175 437	1 175 437	- 11 454 767
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	21 984 812,40	11 316 082	9 073 383	9 073 383	13 764 574
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 15 403 647,97	- 4 307 960	- 7 623 139	- 7 623 139	- 12 169 120
Niveau de la TRESORERIE	37 388 460,37	15 624 042	16 696 522	16 696 522	25 933 693

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (a)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (d)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (f) = (d) + (e)
Personnel	140 364 098,65	147 047 953	3 854 124	3 854 124	150 902 077	Subventions de l'Etat	143 568 274,20	139 872 753	3 115 500	3 115 500	142 988 253
	<i>dont charges de pensions civiles*</i> 38 126 835,94	39 293 238	358 913	358 913	39 652 151	Fiscalité affectée	1 363 227,54	1 773 564	205 681	205 681	1 979 245
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	39 073 227	38 665 286	1 881 069	1 881 069	40 546 355	Autres subventions	9 723 181,84	13 296 956	- 5 016 486	- 5 016 486	8 280 470
						Autres produits	23 834 396,64	26 240 419	5 840 709	5 840 709	32 081 128
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>179 437 325,91</b>	<b>185 713 239</b>	<b>5 735 193</b>	<b>5 735 193</b>	<b>191 448 432</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>178 489 080,22</b>	<b>181 183 692</b>	<b>4 145 404</b>	<b>4 145 404</b>	<b>185 329 096</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	948 245,69	4 529 547	1 589 789	1 589 789	6 119 336
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>179 437 325,91</b>	<b>185 713 239</b>	<b>5 735 193</b>	<b>5 735 193</b>	<b>191 448 432</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>179 437 325,91</b>	<b>185 713 239</b>	<b>5 735 193</b>	<b>5 735 193</b>	<b>191 448 432</b>

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

Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 2307891,34999999

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 1966764

Nouveau BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 27720

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 27720

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 1994480

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (g)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (i) = (g) + (h)
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 948 245,69	- 4 529 547	- 1 589 789	- 1 589 789	- 6 119 336
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 368 217,38	9 767 388	529 659	529 659	10 297 047
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 000,00				-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					-
- produits de cession d'éléments d'actifs	6 600,00				-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	7 412 966,56	7 282 934	235 063	235 063	7 517 997
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>1 995 405,13</b>	<b>- 2 045 093</b>	<b>- 1 295 193</b>	<b>- 1 295 193</b>	<b>- 3 340 286</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (j)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (m)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	2 045 093	1 295 193	1 295 193	3 340 286	Capacité d'autofinancement*	1 995 405,13	-	-	-	-
Investissements	8 078 101,33	19 531 701	- 3 825 795	- 3 825 795	15 705 906	Financement de l'actif par l'État	3 573 879,53	7 588 738	- 1 676 559	- 1 676 559	5 912 179
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 478 904,67	7 908 684	- 2 994 910	- 2 994 910	4 913 774
						Autres ressources	7 810,00				-
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières	80 000,00				-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 078 101,33</b>	<b>21 576 794</b>	<b>- 2 530 602</b>	<b>- 2 530 602</b>	<b>19 046 192</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>7 135 999,33</b>	<b>15 497 422</b>	<b>- 4 671 469,00</b>	<b>- 4 671 469</b>	<b>10 825 953</b>
<b>Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>942 102,00</b>	<b>6 079 372</b>	<b>2 140 867</b>	<b>2 140 867</b>	<b>8 220 239</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (q)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 Variation (s) = (q) + (r)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 942 102,00	- 6 079 372	- 2 140 867	- 2 140 867	- 8 220 239
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 503 478,11	6 550 832	- 3 316 304	- 3 316 304	3 234 528
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 2 445 580,11	- 12 630 204	1 175 437	1 175 437	- 11 454 767
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	21 846 004	11 214 250	9 073 383	9 073 383	13 625 765
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 15 404 408	- 4 306 835	- 7 623 139	- 7 623 139	- 12 169 880
Niveau de la TRESORERIE	37 250 412	15 521 085	16 696 522	16 696 522	25 795 645

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (a)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (d)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (f) = (d) + (e)
Personnel				-	-	Subventions de l'Etat				-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				-	-	Fiscalité affectée				-	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	89 816,32	123 000	- 34 401	- 34 401	88 599	Autres subventions				-	-
						Autres produits	97 753,93	123 000	- 34 401	- 34 401	88 599
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>89 816,32</b>	<b>123 000</b>	<b>- 34 401</b>	<b>- 34 401</b>	<b>88 599</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>97 753,93</b>	<b>123 000</b>	<b>- 34 401</b>	<b>- 34 401</b>	<b>88 599</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	7 937,61	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>97 753,93</b>	<b>123 000</b>	<b>- 34 401</b>	<b>- 34 401</b>	<b>88 599</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>97 753,93</b>	<b>123 000</b>	<b>- 34 401</b>	<b>- 34 401</b>	<b>88 599</b>

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

Exécution N-1 :  
Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 140364098,65

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 147047953

Nouveau BR :  
Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 0

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 0

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 150902077

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (g)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (i) = (g) + (h)
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	7 937,61	-	-	-	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	63 308,67				-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	34 269,25				-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					-
- produits de cession d'éléments d'actifs					-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice					-
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>36 977,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (j)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (m)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	36 977,03	-	-	-	-
Investissements						Financement de l'actif par l'État					-
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat					-
						Autres ressources					-
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières					-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>36 977,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>36 977,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2022	Budget initial 2023 (q)	Nouveau BR 2023	Somme des BR 2023 (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié 2023 Variation (s) = (q) + (r)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	36 977,03	-	-	-	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 972,37				-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	35 004,66				-
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	138 808,55	101 832			138 809
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	760,00	- 1 125			760
Niveau de la TRESORERIE	138 048,55	102 957			138 049

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	37 388 460	44 792 917	46 490 946	-4 628 533	17 671 280	3 897 555	29 720 868	66 114 765	69 126 272	71 424 999	75 686 893	52 220 788	
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>2 400 650</b>	<b>1 893 486</b>	<b>1 815 720</b>	<b>37 090 175</b>	<b>36 288 149</b>	<b>4 186 982</b>	<b>2 967 389</b>	<b>1 421 305</b>	<b>55 316 642</b>	<b>23 910 017</b>	<b>5 285 721</b>	<b>10 843 550</b>	<b>183 419 786</b>
Subvention pour charges de service public				35 624 343	34 674 584				50 582 704	18 712 659		2 106 982	141 701 272
Autres financements de l'Etat			5 000	14 480	2 000	2 321 054	367 607	8 000	2 200	61 688	170 787	472 869	3 425 685
Fiscalité affectée	880 339		1 723	2 339		1 000	843 465	10 500	6 464	9 504		1 898	1 757 232
Autres financements publics	813 864	933 679	762 108	442 581	943 953	704 242	1 282 421	661 292	1 306 816	3 639 144	3 989 820	4 140 737	19 620 657
Recettes propres	706 447	959 806	1 046 888	1 006 432	667 613	1 160 686	473 895	741 513	3 418 458	1 487 022	1 125 114	4 121 065	16 914 940
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>58 244</b>	<b>3 952</b>	<b>646 336</b>	<b>524</b>	<b>173 975</b>	<b>1 762 817</b>	<b>63</b>	<b>360 000</b>	<b>907 677</b>	<b>490 589</b>	<b>1 207 951</b>	<b>1 403 762</b>	<b>7 015 888</b>
Financements de l'Etat fléchés										490 589,00			490 589,00
Autres financements publics fléchés	58 000,00		646 335,87		172 500,00	1 762 816,66		360 000,00	907 336,41		1 207 951,00	1 403 762,00	6 518 702,00
Recettes propres fléchées	243,83	3 951,58		523,58	1 474,84		62,94		340,23				6 597,00
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>70 200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>453</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>431 843</b>
Emprunts : encaissements en capital			70 000									361 090	431 090
Prêts : encaissements en capital		100	200										300
Dépôts et cautionnements							453						453
<b>Opérations gérées en comptes de tiers :</b>	<b>35 410 535</b>	<b>2 096 326</b>	<b>775 700</b>	<b>- 532 085</b>	<b>- 34 867 234</b>	<b>792 846</b>	<b>50 898 112</b>	<b>2 581 100</b>	<b>- 49 906 041</b>	<b>- 1 826 173</b>	<b>- 1 840 100</b>	<b>- 2 072 884</b>	<b>1 510 100</b>
TVA encaissée	17 729	342 769	44 279	33 434	13 547	80 565	10 101	213 856	36 195	173 827	159 900	73 800	1 200 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	900	92 280	800		215 320	800							310 100
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	35 391 906	1 661 277	730 622	-565 519	-35 096 100	711 481	50 888 011	2 367 243	-49 942 236	-2 000 000	-2 000 000	-2 146 684	-
<b>A. TOTAL</b>	<b>37 869 429</b>	<b>3 993 863</b>	<b>3 307 956</b>	<b>36 558 613</b>	<b>1 594 891</b>	<b>6 742 644</b>	<b>53 866 016</b>	<b>4 362 404</b>	<b>6 318 277</b>	<b>22 574 433</b>	<b>4 653 572</b>	<b>10 535 519</b>	<b>192 377 617</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	<b>17 388 564</b>	<b>14 642 248</b>	<b>16 487 669</b>	<b>14 422 414</b>	<b>14 909 912</b>	<b>17 674 008</b>	<b>16 983 556</b>	<b>15 144 619</b>	<b>15 418 667</b>	<b>16 700 000</b>	<b>17 300 000</b>	<b>21 227 456</b>	<b>198 299 113,00</b>
Personnel	12 612 322	12 143 534	12 301 034	12 185 787	12 264 379	12 079 592	13 726 832	13 840 456	11 772 272	12 200 000	12 800 000	13 190 784	151 116 992,00
Fonctionnement	3 547 510	1 818 934	1 992 476	1 986 544	1 317 215	3 272 138	1 669 856	649 926	2 456 111	2 500 000	2 500 000	5 042 085	28 752 794,00
Investissement	1 228 732	679 781	2 194 159	250 084	1 328 317	2 322 278	1 586 869	654 238	1 190 284	2 000 000	2 000 000	2 994 587	18 429 327,00
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	<b>164 628</b>	<b>168 527</b>	<b>268 418</b>	<b>170 205</b>	<b>200 283</b>	<b>189 689</b>	<b>188 147</b>	<b>154 906</b>	<b>178 751</b>	<b>482 339</b>	<b>592 155</b>	<b>1 025 249</b>	<b>3 783 296,00</b>
Personnel	142 936	142 634	139 233	146 052	142 776	136 223	145 493	146 744	135 608	162 339	172 155	167 371	1 779 565,00
Fonctionnement	21 692	25 892	129 184	22 882	57 507	53 466	42 654	8 162	43 142	300 000	400 000	813 793	1 918 375,00
Investissement				1 271						20 000	20 000	44 085	85 356,00
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>26 600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>128</b>	<b>-</b>	<b>325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122 922</b>	<b>149 975,00</b>
Emprunts : remboursements en capital	26 600											122 922	149 522,00
Prêts : décaissements en capital					128		325						453,00
Dépôts et cautionnements													
<b>Opérations gérées en compte de tiers :</b>	<b>12 885 180</b>	<b>- 12 514 941</b>	<b>37 671 348</b>	<b>- 333 817</b>	<b>258 292</b>	<b>- 36 944 365</b>	<b>300 090</b>	<b>- 13 948 627</b>	<b>- 11 577 868</b>	<b>1 130 200</b>	<b>10 104 600</b>	<b>14 569 908</b>	<b>1 600 000,00</b>
TVA décaissée	92 618	127 154	131 165	56 756	137 621	135 848	146 577	37 013	170 744	75 000	75 000	14 503	1 200 000,00
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	22 000	86 400	71 200	22 000	44 400	12 400	10 000		40 000	55 200	29 600	6 800	400 000,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	12 770 562	-12 728 495	37 468 983	-412 573	76 271	-37 092 613	143 513	-13 985 641	-11 788 612	1 000 000	10 000 000	14 548 605	
<b>B. TOTAL</b>	<b>30 464 973</b>	<b>2 295 834</b>	<b>54 427 434</b>	<b>14 258 801</b>	<b>15 368 615</b>	<b>- 19 080 668</b>	<b>17 472 119</b>	<b>1 350 898</b>	<b>4 019 549</b>	<b>18 312 539</b>	<b>28 119 677</b>	<b>36 822 613</b>	<b>203 832 384,00</b>
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	<b>7 404 457</b>	<b>1 698 029</b>	<b>- 51 119 479</b>	<b>22 299 812</b>	<b>- 13 773 724</b>	<b>25 823 312</b>	<b>36 393 898</b>	<b>3 011 506</b>	<b>2 298 728</b>	<b>4 261 894</b>	<b>- 23 466 105</b>	<b>- 26 287 094</b>	<b>-11 454 767,00</b>
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>44 792 917</b>	<b>46 490 946</b>	<b>- 4 628 533</b>	<b>17 671 280</b>	<b>3 897 555</b>	<b>29 720 868</b>	<b>66 114 765</b>	<b>69 126 272</b>	<b>71 424 999</b>	<b>75 686 893</b>	<b>52 220 788</b>	<b>25 933 693</b>	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2022 non dénouées	2023	2024	2025	2026 et plus
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	<b>169 290</b>	<b>- 3 561 789</b>	<b>- 329 197</b>	<b>- 1 957 353</b>	<b>- 3 090 089</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>21 305 545</b>	<b>7 015 888</b>	<b>2 776 689</b>	<b>3 416 958</b>	<b>8 654 859</b>
Financements de l'État fléchés	2 683 145	490 589	490 589	490 589	1 958 357
Autres financements publics fléchés	18 529 233	6 518 702	2 286 100	2 926 369	6 696 502
Recettes propres fléchées	93 166	6 597	-	-	-
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>25 036 624</b>	<b>3 783 296</b>	<b>4 404 845</b>	<b>4 549 694</b>	<b>7 485 559</b>
Personnel	<b>12 810 679</b>	<b>1 779 565</b>	<b>2 375 061</b>	<b>2 375 061</b>	<b>3 399 570</b>
AE=CP	12 810 679	1 779 565	2 375 061	2 375 061	3 399 570
Fonctionnement et intervention	<b>12 106 027</b>	<b>1 918 375</b>	<b>1 916 086</b>	<b>2 142 833</b>	<b>3 752 811</b>
AE	13 220 116	1 423 938	1 901 441	1 539 311	3 751 326
CP	12 106 027	1 918 375	1 916 086	2 142 833	3 752 811
Investissement	<b>119 918</b>	<b>85 356</b>	<b>113 698</b>	<b>31 800</b>	<b>333 179</b>
AE	119 918	85 356	113 698	31 800	333 179
CP	119 918	85 356	113 698	31 800	333 179
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 3 731 079</b>	<b>3 232 592</b>	<b>- 1 628 156</b>	<b>- 1 132 736</b>	<b>1 169 300</b>

(1)

(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes les années antérieures ou égale à 2022	AE consommées les années antérieures ou égale à 2022	AE reprogrammées ou reportées en 2023*	AE nouvelles ouvertes en 2023 = BI + BR 2023 + Virement	TOTAL des AE ouvertes en 2023	CP ouverts les années antérieures ou égale à 2022	CP consommés les années antérieures ou égales à 2022	CP reprogrammés ou reportés en 2023*	CP nouveaux ouverts en 2023 = BI + BR 2023 + virement	TOTAL des CP ouverts en 2023	Restes à engager en fin d'année 2023 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2023 (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)
PFIPPIDDN : DDN PPI Etablissement : PPIDDN05	3 453 939	2 334 141	2 334 141	-	1 119 798	1 119 798	1 298 565	1 298 565	-	1 059 798	1 059 798	-	1 095 576
PFIPPIDDN : Projet pluriannuel RRTHDESR : Réseau Régionale à Très Haut Débit pour l'ESR PDLFEDER 2020-2023	1 514 154	1 133 984	1 133 984	-	19 830	19 830	42 809	42 809	-	1 071 345	1 071 345	400 000	-
PFIPPIDPI : PP1RL902 Reconversion locaux lettres CPER 2015-2020 PP1RL902	3 994 000	939 036	939 036	-	320 640	320 640	566 384	566 384	-	432 085	432 085	2 734 324	261 208
PFIPPIDPI : RECONVERSION LOCAUX LETTRES CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 RECONDUIT - 1E	2 000 000	-	-	-	10 000	10 000	-	-	-	10 000	10 000	1 990 000	-
PFIPPIDPI : RECONVERSION LOCAUX LETTRES CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 RECONDUIT - 2IE	6 000 000	-	-	-	15 000	15 000	-	-	-	15 000	15 000	5 985 000	-
PFIPPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 2007-2014 et 2015-2020 : REHABSAN	10 267 000	8 722 340	8 722 340	-	1 017 566	1 017 566	7 167 339	7 167 339	-	2 338 066	2 338 066	527 094	234 501
PFIPPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 2021-2027 : REHABSAN	2 000 000	-	-	-	309 000	309 000	-	-	-	9 000	9 000	1 691 000	300 000
PFIPPIDPI : DATA CENTER CPER : DATACTR	2 179 051	2 172 551	2 172 551	-	6 500	6 500	2 172 063	2 172 063	-	6 988	6 988	-	-
PFIPPIDPI : EXTENSION PASSERELLE CPER : EXPASRL	4 126 616	4 004 616	4 004 616	-	122 000	122 000	3 960 045	3 960 045	-	166 571	166 571	0	-
PFIPPIDPI : Infrastructure collaborative: EICCCPER	1 424 304	1 422 841	1 422 841	-	1 463	1 463	1 106 969	1 106 969	-	317 335	317 335	-	-
PFIPPIDPI : REABBUBB (REHABILITATION BU BELLE BEILLE	475 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	475 000	-
PFIPPIDPICVEC : CVECPAN (Parcours santé)	475 000	-	-	-	100 000	100 000	-	-	-	70 000	70 000	375 000	30 000
PFIPPIDPICVEC : CVECGYM (Aménagement gymnases centre sportif Belle-Beille)	319 000	-	-	-	70 000	70 000	-	-	-	50 000	50 000	249 000	20 000
PFIPPIDPICVEC : CVECBUSS (Living Center XXL)	860 000	-	-	-	20 000	20 000	-	-	-	20 000	20 000	840 000	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3215 : Restructuration énergétique site médecine - Site : Amsler	2 349 314	2 315 814	2 315 814	-	33 500	33 500	1 259 594	1 259 594	-	1 000 000	1 000 000	0	89 720
PLAN DE RELANCE : PRFR3263 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	163 894	163 894	163 894	-	-	-	163 894	163 894	-	-	-	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3285 : Action de performance énergétique à gains rapides - Site : BU St Serge	138 692	132 268	132 268	-	6 424	6 424	123 985	123 985	-	14 707	14 707	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3286 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	59 916	59 916	59 916	-	-	-	59 675	59 675	-	241	241	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3289 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	67 238	67 238	67 238	-	-	-	66 325	66 325	-	913	913	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3290 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : SUAPS	45 902	45 902	45 902	-	-	-	45 581	45 581	-	321	321	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3306 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	45 705	45 705	45 705	-	-	-	37 359	37 359	-	8 346	8 346	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3323 : Rénovation des systèmes d'éclairages - Site : Le Quatre	29 717	29 717	29 717	-	-	-	26 552	26 552	-	3 165	3 165	0	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3343 : BU DE BELLE-BEILLE Rénovation énergétique - Site : BU Belle Beille	5 714 895	5 298 900	5 298 900	-	415 995	415 995	2 075 212	2 075 212	-	3 599 659	3 599 659	-	40 023
<b>Total Programmes Pluriannuels d'investissement</b>	<b>47 703 337</b>	<b>28 888 863</b>	<b>28 888 863</b>	<b>-</b>	<b>3 548 056</b>	<b>3 548 056</b>	<b>20 172 351</b>	<b>20 172 351</b>	<b>-</b>	<b>10 193 540</b>	<b>10 193 540</b>	<b>15 266 418</b>	<b>2 071 028</b>
PFIRECCPER : CPER	12 964 877	3 725 314	3 725 314	-	4 340 797	4 340 797	3 252 701	3 252 701	-	3 577 686	3 577 686	4 898 766	1 235 724,35
PFIRECHREG : Projets Region	8 147 819	5 459 701	5 459 701	-	1 368 407	1 368 407	5 342 773	5 342 773	-	1 368 407	1 368 407	1 319 712	116 927,66
PFIRECHANR : Projets ANR	11 948 271	3 825 307	3 825 307	-	2 589 422	2 589 422	3 749 622	3 749 622	-	2 589 422	2 589 422	5 533 541	75 685,15
PFIRECAUTR : Autres contrats recherche	19 247 431	8 068 404	8 068 404	-	4 965 822	4 965 822	7 727 196	7 727 196	-	4 965 822	4 965 822	6 213 205	341 207,87
PFIRECSAIC : Contrats VALO	1 810 617	575 666	575 666	-	609 028	609 028	553 045	553 045	-	609 028	609 028	625 923	22 621,44
<b>Total contrats de recherche non fléchés</b>	<b>54 119 015</b>	<b>21 654 392</b>	<b>21 654 392</b>	<b>-</b>	<b>13 873 476</b>	<b>13 873 476</b>	<b>20 625 336</b>	<b>20 625 336</b>	<b>-</b>	<b>13 110 365</b>	<b>13 110 365</b>	<b>18 591 148</b>	<b>1 792 166</b>
PFIRECHRFI : RFI LUMOMAT	3 366 005	3 366 005	3 366 005	-	-	-	3 366 005	3 366 005	-	-	-	-	-
PFIRECHRFI : RFI TOURISME	4 153 107	4 011 476	4 011 476	-	141 631	141 631	3 939 824	3 939 824	-	82 190	82 190	-	131 092
PFIRECHRFI : RFI VEGETAL	7 326 860	7 326 860	7 326 860	-	-	-	7 326 860	7 326 860	-	-	-	-	-
PFIRECHRFI : RFI ELECTRONIQUE	2 865 576	2 865 576	2 865 576	-	-	-	2 865 576	2 865 576	-	-	-	-	-
PFIRECHRFI : EUR-LumoMAT	6 135 632	1 176 984	1 176 984	-	1 208 554	1 208 554	651 190	651 190	-	1 247 272	1 247 272	3 750 095	487 076
<b>Total des contrats de recherche fléchés</b>	<b>23 847 180</b>	<b>18 746 900</b>	<b>18 746 900</b>	<b>-</b>	<b>1 350 185</b>	<b>1 350 185</b>	<b>18 149 455</b>	<b>18 149 455</b>	<b>-</b>	<b>1 329 462</b>	<b>1 329 462</b>	<b>3 750 095</b>	<b>618 168</b>
<b>TOTAL Contrats de recherche</b>	<b>77 966 195</b>	<b>40 401 292</b>	<b>40 401 292</b>	<b>-</b>	<b>15 223 661</b>	<b>15 223 661</b>	<b>38 774 791</b>	<b>38 774 791</b>	<b>-</b>	<b>14 439 827</b>	<b>14 439 827</b>	<b>22 341 242</b>	<b>2 410 334</b>
CONTRAT DE FORMATION CONTINUE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>total contrats de formation continue</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PFIRECHRFI : THELEME	13 304 962	6 244 523	6 244 523	-	1 101 436	1 101 436	5 729 039	5 729 039	-	1 616 596	1 616 596	5 959 003	325
PFIRECHRFI : ETOILE	4 907 202	1 159 289	1 159 289	-	605 401	605 401	1 158 129	1 158 129	-	605 401	605 401	3 142 512	1 160
PFIRECHRFI : EU GREEN	3 200 673	-	-	-	231 837	231 837	-	-	-	231 837	231 837	2 968 836	-
<b>Total contrats d'enseignement fléchés</b>	<b>21 412 838</b>	<b>7 403 812</b>	<b>7 403 812</b>	<b>-</b>	<b>1 938 674</b>	<b>1 938 674</b>	<b>6 887 168</b>	<b>6 887 168</b>	<b>-</b>	<b>2 453 834</b>	<b>2 453 834</b>	<b>12 070 351</b>	<b>1 484</b>
PLAN TOURISME : REUT	2 253 100	123 600	123 600	-	741 475	741 475	112 206	112 206	-	734 760	734 760	1 388 025	18 109
MOBILITE ERASMUS : 2020 - 2022 (900303)	740 780	651 735	651 735	-	-	-	651 109	651 109	-	-	-	89 045	625
MOBILITE ERASMUS : 2021 - 2023 (900303)	516 896	452 475	452 475	-	64 421	64 421	445 721	445 721	-	71 175	71 175	-	-
MOBILITE ERASMUS : 2022 - 2024 (900303)	682 504	320 990	320 990	-	361 514	361 514	255 496	255 496	-	427 009	427 009	-	-
MOBILITE ERASMUS : 2023 - 2025 (900303)	720 325	-	-	-	361 203	361 203	-	-	-	170 908	170 908	359 122	190 295
<b>Total contrats d'enseignement non fléchés</b>	<b>4 913 605</b>	<b>1 548 800</b>	<b>1 548 800</b>	<b>-</b>	<b>1 528 613</b>	<b>1 528 613</b>	<b>1 464 531</b>	<b>1 464 531</b>	<b>-</b>	<b>1 403 852</b>	<b>1 403 852</b>	<b>1 836 192</b>	<b>209 030</b>
<b>Total</b>	<b>151 995 975</b>	<b>78 242 768</b>	<b>78 242 768</b>	<b>-</b>	<b>22 239 004</b>	<b>22 239 004</b>	<b>67 298 842</b>	<b>67 298 842</b>	<b>-</b>	<b>28 491 053</b>	<b>28 491 053</b>	<b>51 514 204</b>	<b>4 691 877</b>
<b>pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :</b>													
Ss total personnel	45 765 481	23 343 671	23 343 671	-	5 942 280	5 942 280	23 343 671	23 343 671	-	5 942 280	5 942 280	16 479 529	-
Ss total fonctionnement et intervention	46 297 553	22 890 958	22 890 958	-	8 628 147	8 628 147	20 534 476	20 534 476	-	9 090 345	9 090 345	14 778 448	1 894 285
Ss total investissement	59 932 942	32 008 139	32 008 139	-	7 668 576	7 668 576	23 420 696	23 420 696	-	13 458 428	13 458 428	20 256 226	2 797 592



B - Prévisions de recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements des années antérieures ou égale à 2022	Encaissement prévus en 2023 = BI + BR 2023	Restes à encaisser
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
PFIPPIDN : DDN PPI Etablissement : PPIDDN05	3 453 939	3 453 939	-	-	-	-
PFIPPIDN : Projet pluriannuel RRTHDESR : Réseau Régionale à Très Haut Débit pour l'ESR PDLFEDER 2	1 514 154	-	1 514 154	-	1 514 154	-
PFIPPIDPI : PPIRL902 Reconversion locaux lettres CPER PPIRL902	3 994 000	1 125 000	2 869 000	2 869 000	-	-
PFIPPIDPI : RECONVERSION LOCAUX LETTRES CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 RECONDUIT - 1	2 000 000	-	2 000 000	1 062 500	-	937 500
PFIPPIDPI : RECONVERSION LOCAUX LETTRES CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 RECONDUIT - 2	6 000 000	-	6 000 000	-	-	6 000 000
PFIPPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 2007-2014 et 2015-2020 : REHABSAN	10 267 000	-	10 267 000	9 872 000	395 000	-
PFIPPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 2021-2027 : REHABSAN	2 000 000	-	2 000 000	750 000	62 500	1 187 500
PFIPPIDPI : DATA CENTER CPER : DATACNTR	2 179 051	379 051	1 800 000	1 800 000	-	-
PFIPPIDPI : EXTENSION PASSERELLE CPER : EXTPASRL	4 126 616	126 616	4 000 000	3 299 521	700 479	-
PFIPPIDPI : Infrastructure collaborative: EICCCPER	1 424 304	76 528	1 500 832	1 192 766	308 066	-
PFIPPIDPI : REABBUBB (REHABILITATION BU BELLE BEILLE	475 000	475 000	-	-	-	-
PFIPPIDPICVEC : CVECPSAN (Parcours santé)	475 000	-	475 000	359 872	-	115 128
PFIPPIDPICVEC : CVECGYM (Aménagement gymnases centre sportif Belle-Beille)	319 000	-	319 000	133 700	50 000	135 300
PFIPPIDPICVEC : CVECBUSS (Living Center XXL)	860 000	-	860 000	678 000	-	182 000
PLAN DE RELANCE : PRFR3215 : Restructuration énergétique site médecine - Site : Amsler	2 349 314	-	2 811 000	1 500 000	1 311 000	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3263 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	163 894	-	180 000	180 000	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3285 : Action de performance énergétique à gains rapides - Site : BU St Serge	138 692	-	75 250	75 250	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3286 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	59 916	-	75 000	75 000	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3289 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	67 238	93 023	68 000	68 000	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3290 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : SUAPS	45 902	-	67 000	67 000	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3306 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	45 705	-	46 000	46 000	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3323 : Rénovation des systèmes d'éclairages - Site : Le Quatre	29 717	-	30 000	30 000	-	-
PLAN DE RELANCE : PRFR3343 : BU DE BELLE-BEILLE Rénovation énergétique - Site : BU Belle Beille	5 714 895	-	5 170 000	4 170 000	1 000 000	-
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>47 703 337</b>	<b>5 576 101</b>	<b>42 127 237</b>	<b>28 228 610</b>	<b>5 341 199</b>	<b>8 557 428</b>
PFIRECCPER : CPER	12 964 877	0	12 964 877	4 359 210	1 837 551	6 768 116
PFIRECHREG : Projets Region	8 147 819	154 333	7 993 487	4 298 921	2 286 608	1 407 957
PFIRECHANR : Projets ANR	11 948 271	175 458	11 772 813	5 496 674	2 558 174	3 717 964
PFIRECAUTR : Autres contrats recherche	19 247 431	633 403	18 614 029	10 326 398	3 431 136	4 856 495
PFIRECSAIC : Contrats SAIC	1 810 617	-	1 810 617	790 872	715 012	304 732
<b>Total contrats de recherche non fléchés</b>	<b>54 119 015</b>	<b>963 193</b>	<b>53 155 822</b>	<b>25 272 076</b>	<b>10 828 482</b>	<b>17 055 265</b>
PFIRECHRFI : RFI LUMOMAT	3 366 005	364 811	3 001 194	2 561 194	440 000	-
PFIRECHRFI : RFI TOURISME	4 153 107	247 873	3 905 233	2 721 708	1 183 525	-
PFIRECHRFI : RFI VEGETAL	7 326 860	1 419 370	5 907 490	4 474 311	1 433 179	-
PFIRECHRFI : RFI ELECTRONIQUE	2 865 576	58 025	2 807 551	2 215 592	591 959	-
PFIRECHRFI : EUR-LumoMAT	6 135 632	-	6 135 632	1 862 925	677 540	3 595 167
<b>Total des contrats de recherche fléchés</b>	<b>23 847 180</b>	<b>2 090 079</b>	<b>21 757 101</b>	<b>13 835 731</b>	<b>4 326 203</b>	<b>3 595 167</b>
<b>total contrats de recherche</b>	<b>77 966 195</b>	<b>3 053 272</b>	<b>74 912 923</b>	<b>39 107 807</b>	<b>15 154 685</b>	<b>20 650 432</b>
CONTRAT DE FORMATION CONTINUE	-	-	-	-	-	-
<b>total contrats de formation continue</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PFIRECHRFI : THELEME	13 304 962	-	13 304 962	5 993 239	1 198 323	6 113 400
PFIRECHRFI : ETOILE	4 907 202	-	4 907 202	1 476 574	491 093	2 939 535
PFIRECHRFI : EU GREEN	3 200 673	-	3 200 673	-	1 000 269	2 200 404
<b>Total contrats d'enseignement fléchés</b>	<b>21 412 838</b>	<b>-</b>	<b>21 412 838</b>	<b>7 469 814</b>	<b>2 689 685</b>	<b>11 253 339</b>
PLAN TOURISME : REUT	2 253 100	-	2 253 100	1 347 500	905 600	-
MOBILITE ERASMUS : 2020 - 2022 (900303)	740 780	-	740 780	593 883	146 896	-
MOBILITE ERASMUS : 2021 - 2023 (900303)	516 896	-	516 896	411 986	104 910	-
MOBILITE ERASMUS : 2022 - 2024 (900303)	682 504	-	682 504	543 597	4 126	134 781
MOBILITE ERASMUS : 2023 - 2025 (900303)	720 325	-	720 325	-	576 260	144 065
<b>Total contrats d'enseignement fléchés</b>	<b>4 913 605</b>	<b>-</b>	<b>4 913 605</b>	<b>2 896 967</b>	<b>1 737 792</b>	<b>278 846</b>
<b>Total</b>	<b>151 995 975</b>	<b>8 629 373</b>	<b>143 366 602</b>	<b>77 703 197</b>	<b>24 923 361</b>	<b>40 740 045</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Prévision N (BI + BR)									Prévision N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures ou égale à 2022	AE consommées les années antérieures ou égale à 2022	AE reprogrammées ou reportées en 2023*	AE nouvelles ouvertes en 2023 = BI + BR 2023 + Virement	TOTAL des AE ouvertes en 2023	CP ouverts les années antérieures ou égale à 2022	CP consommés les années antérieures ou égales à 2022	CP reprogrammés ou reportés en 2023*	CP nouveaux ouverts en 2023 = BI + BR 2023 + virement	TOTAL des CP ouverts en 2023	AE prévues en 2024	CP prévus en 2024	AE prévues en 2025	CP prévus en 2025	AE prévues => 2026	CP prévus =>2026	
		(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
Dépenses d'investissement (PPI)	Personnel	1 647 877				427 322	427 322	557 047	557 047		519 843	519 843							
	Fonctionnement et intervention	46 055 460	1 220 555	1 220 555		3 120 734	3 120 734	19 615 305	19 615 305		9 673 696	9 673 696	15 266 418	16 766 459					
	Investissement		27 668 308	27 668 308															
<b>Total Dépenses d'investissement.1</b>		<b>47 703 337</b>	<b>28 888 863</b>	<b>28 888 863</b>		<b>3 548 056</b>	<b>3 548 056</b>	<b>20 172 351</b>	<b>20 172 351</b>		<b>10 193 540</b>	<b>10 193 540</b>	<b>15 266 418</b>	<b>17 337 446</b>					
Contrats de recherche	Personnel	34 556 622	19 880 565	19 880 565		4 076 602	4 076 602	19 880 565	19 880 565		4 076 602	4 076 602	3 859 988	3 859 988	2 778 163	2 778 163	3 961 305	3 961 305	
	Fonctionnement et intervention	30 103 141	16 202 095	16 202 095		6 617 252	6 617 252	15 110 035	15 110 035		6 596 529	6 596 529	4 396 790	4 906 051	1 566 336	2 169 858	1 320 668	1 320 668	
	Investissement	13 306 432	4 318 632	4 318 632		4 529 806	4 529 806	3 784 192	3 784 192		3 766 695	3 766 695	3 776 249	4 437 946	654 744	1 290 598	27 000	27 000	
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>77 966 195</b>	<b>40 401 292</b>	<b>40 401 292</b>		<b>15 223 661</b>	<b>15 223 661</b>	<b>38 774 791</b>	<b>38 774 791</b>		<b>14 439 827</b>	<b>14 439 827</b>	<b>12 033 027</b>	<b>13 203 985</b>	<b>4 999 243</b>	<b>6 238 619</b>	<b>5 308 972</b>	<b>5 308 972</b>	
Contrat de formation continue	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
<b>Total contrat de formation continue.3</b>																			
Contrat d'enseignement	Personnel	11 208 859	3 463 106	3 463 106		1 865 678	1 865 678	3 463 106	3 463 106		1 865 678	1 865 678	2 263 196	2 408 996	1 827 511	1 827 511	1 789 368	1 643 568	
	Fonctionnement et intervention	14 546 534	5 468 307	5 468 307		1 583 573	1 583 573	4 867 394	4 867 394		1 973 972	1 973 972	2 461 267	2 670 297	1 282 060	1 282 060	3 751 326	3 752 811	
	Investissement	571 050	21 199	21 199		18 036	18 036	21 199	21 199		18 036	18 036	166 836	166 836	31 800	31 800	333 179	333 179	
<b>Total contrat d'enseignement.4</b>		<b>26 326 443</b>	<b>8 952 613</b>	<b>8 952 613</b>		<b>3 467 287</b>	<b>3 467 287</b>	<b>8 351 700</b>	<b>8 351 700</b>		<b>3 857 686</b>	<b>3 857 686</b>	<b>4 891 299</b>	<b>5 246 129</b>	<b>3 141 371</b>	<b>3 141 371</b>	<b>5 873 873</b>	<b>5 729 557</b>	
	<b>Ss total personnel</b>	<b>45 765 481</b>	<b>23 343 671</b>	<b>23 343 671</b>		<b>5 942 280</b>	<b>5 942 280</b>	<b>23 343 671</b>	<b>23 343 671</b>		<b>5 942 280</b>	<b>5 942 280</b>	<b>6 123 183</b>	<b>6 268 983</b>	<b>4 605 674</b>	<b>4 605 674</b>	<b>5 750 672</b>	<b>5 604 872</b>	
	<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>	<b>46 297 553</b>	<b>22 890 958</b>	<b>22 890 958</b>		<b>8 628 147</b>	<b>8 628 147</b>	<b>20 534 476</b>	<b>20 534 476</b>		<b>9 090 345</b>	<b>9 090 345</b>	<b>6 858 057</b>	<b>8 147 336</b>	<b>2 848 396</b>	<b>3 451 918</b>	<b>5 071 994</b>	<b>5 073 478</b>	
	<b>Ss total investissement</b>	<b>59 932 942</b>	<b>32 008 139</b>	<b>32 008 139</b>		<b>7 668 576</b>	<b>7 668 576</b>	<b>23 420 696</b>	<b>23 420 696</b>		<b>13 458 428</b>	<b>13 458 428</b>	<b>19 209 504</b>	<b>21 371 241</b>	<b>686 544</b>	<b>1 322 398</b>	<b>360 179</b>	<b>360 179</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>151 995 975</b>	<b>78 242 768</b>	<b>78 242 768</b>		<b>22 239 004</b>	<b>22 239 004</b>	<b>67 298 842</b>	<b>67 298 842</b>		<b>28 491 053</b>	<b>28 491 053</b>	<b>32 190 744</b>	<b>35 787 560</b>	<b>8 140 614</b>	<b>9 379 990</b>	<b>11 182 846</b>	<b>11 038 530</b>	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures ou égale à 2022	Encaissement prévus en 2023 = BI + BR 2023	Encaissements prévus en 2024	Encaissements prévus en 2025	Encaissements prévus => 2026
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	25 203 416	20 492 416	2 711 000	2 000 000		
	Autres financements publics**	16 923 820	7 736 193	2 630 199	6 557 428		
	Autres financements***						
<b>Total PPI.1</b>		<b>42 127 237</b>	<b>28 228 610</b>	<b>5 341 199</b>	<b>8 557 428</b>		
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	850 573	554 232	155 674	113 117	15 000	12 550
	Autres financements publics**	66 887 687	33 930 241	13 076 292	6 400 645	7 368 993	6 111 516
	Autres financements***	7 174 663	4 623 333	1 922 719	529 818	98 794	
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>74 912 923</b>	<b>39 107 807</b>	<b>15 154 685</b>	<b>7 043 579</b>	<b>7 482 787</b>	<b>6 124 066</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
<b>Total contrat de formation continue.3</b>							
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	8 303 369	4 030 645	1 333 189	490 589	490 589	1 958 357
	Autres financements publics**	17 992 114	6 314 126	3 085 337	1 690 881	2 340 434	4 561 335
	Autres financements***	30 960	22 009	8 951			
<b>Total contrat d'enseignement.4</b>		<b>26 326 443</b>	<b>10 366 781</b>	<b>4 427 477</b>	<b>2 181 470</b>	<b>2 831 023</b>	<b>6 519 692</b>
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>	<b>34 357 359</b>	<b>25 077 294</b>	<b>4 199 863</b>	<b>2 603 706</b>	<b>505 589</b>	<b>1 970 907</b>
	<b>Ss total autres financements publics</b>	<b>101 803 621</b>	<b>47 980 561</b>	<b>18 791 828</b>	<b>14 648 954</b>	<b>9 709 427</b>	<b>10 672 851</b>
	<b>Ss total autres financements</b>	<b>7 205 623</b>	<b>4 645 342</b>	<b>1 931 669</b>	<b>529 818</b>	<b>98 794</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>143 366 602</b>	<b>77 703 197</b>	<b>24 923 361</b>	<b>17 782 477</b>	<b>10 313 810</b>	<b>12 643 758</b>

\* 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 recettes propres fléchés



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision N (BI + BR)										Prévision N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures ou égales à 2022	AE consommées les années antérieures ou égales à 2022	AE reprogrammées ou reportées en 2023*	AE nouvelles ouvertes en 2023 = BI + BR 2023 + Virement	TOTAL des AE ouvertes en 2023	CP ouvertes les années antérieures ou égales à 2022	CP consommés les années antérieures ou égales à 2022	CP reprogrammés ou reportés en 2023*	CP nouveaux ouverts en 2023 = BI + BR 2023 + virement	TOTAL des CP ouverts en 2023	AE prévus en 2024	CP prévus en 2024	AE prévus en 2025	CP prévus en 2025	AE prévus => 2026*	CP prévus =>2026
			(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
PFIPIDDN : Projet pluriannuel DDN PPI : PPIIDN05 à partir de 2017	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	958 819 2 495 121 3 453 939	739 020 1 595 121 2 334 141	739 020 1 595 121 2 334 141	0 0 0	219 798 900 000 1 119 798	219 798 900 000 1 119 798	169 146 1 129 420 1 298 566	169 146,65 1 129 419,73 1 298 566,38	0 0 0	219 798 840 000 1 059 798	219 798 840 000 1 059 798	0	0	0	0	0	0
PFIPIDDN : Projet pluriannuel DDN PPI : PPIIDN05 à partir de 2017	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	2 000 1 512 154 1 514 154	1 133 984 1 133 984 1 133 984	1 133 984 1 133 984 1 133 984	0 0 0	2 000 -21 830 -19 830	2 000 -21 830 -19 830	2 000 42 809 42 809	2 000 42 809,22 42 809,22	0 0 0	2 000 1 069 345 1 071 345	2 000 1 069 345 1 071 345	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : Préconversion locaux lettres CPER 2015-2020 : PPIRL9021G	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	40 345 3 953 655 3 994 000	40 345 898 691 939 036	40 345 898 691 939 036	0 0 0	320 640 320 640 320 640	320 640 320 640 320 640	39 933 526 451 566 384,89	39 933,93 526 450,96 566 383,89	0 0 0	413 431 672 432 085	413 431 672 432 085	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : Réconversion locaux lettres CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 reconduit - 1er tranche : PPIRL9022G	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	10 000 1 990 000 2 000 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	10 000 10 000 10 000	10 000 10 000 10 000	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	10 000 10 000 10 000	10 000 10 000 10 000	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : Réconversion locaux lettres CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 reconduit - 2ème tranche : PPIRL9023G	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	15 000 5 985 000 6 000 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	15 000 15 000 15 000	15 000 15 000 15 000	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	15 000 15 000 15 000	15 000 15 000 15 000	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 1 et 2 : REHABSAN	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	75 016 10 191 984 10 267 000	36 950 8 685 389 8 722 340	36 950 8 685 389 8 722 340	0 0 0	38 066 979 500 1 017 566	38 066 979 500 1 017 566	36 950 7 130 389 7 167 338,9	36 950,18 7 130 389,39 7 167 338,9	0 0 0	38 066 2 300 000 2 338 066	38 066 2 300 000 2 338 066	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 2021-2027 : REHABSAN	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	9 000 1 991 000 2 000 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	9 000 300 000 309 000	9 000 300 000 309 000	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	9 000 9 000 9 000	9 000 9 000 9 000	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : DATA CENTER CPER 2015-2020 : DATACTR	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	30 178 2 148 873 2 179 051	30 178 2 142 373 2 172 551	30 178 2 142 373 2 172 551	0 0 0	6 500 6 500 6 500	6 500 6 500 6 500	2 141 885 2 141 885 2 172 062,77	2 141 885,13 2 141 885,13 2 172 062,77	0 0 0	6 988 6 988 6 988	6 988 6 988 6 988	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : EXTENSION PASSERELLE CPER 2015-2020 : EXTPASRL	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	220 852 3 965 754 4 126 616	214 852 3 889 984 4 004 616	214 852 3 889 984 4 004 616	0 0 0	6 000 116 000 122 000	6 000 116 000 122 000	210 436 3 719 399,53 3 960 045	210 436,67 3 719 399,53 3 960 045,30	0 0 0	10 416 156 540 166 956	10 416 156 540 166 956	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : Infrastructure collaborative: EICCCPER	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	86 667 1 337 637 1 424 304	85 204 1 337 637 1 422 841	85 204 1 337 637 1 422 841	0 0 0	1 463 1 463 1 463	1 463 1 463 1 463	41 666 1 065 303 1 106 969	41 666,13 1 065 302,75 1 106 968,88	0 0 0	45 000 272 335 317 335	45 000 272 335 317 335	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI : REABUBB (REHABILITATION BU BELLE BELLE)	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	475 000 475 000 475 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI/CEVC : CEVCPSAN (Parcours santé)	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	20 000 455 000 475 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	20 000 80 000 100 000	20 000 80 000 100 000	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	20 000 20 000 20 000	20 000 20 000 20 000	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI/CEVC : CEVCOYM (Aménagement gymnases centre sportif Belle-Belle)	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	20 000 299 000 319 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	20 000 50 000 70 000	20 000 50 000 70 000	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	20 000 30 000 50 000	20 000 30 000 50 000	0	0	0	0	0	0
PFIPIDPI/CEVC : CEVCBUSS (Living Center XXL)	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	20 000 840 000 860 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	20 000 20 000 20 000	20 000 20 000 20 000	0 0 0,00	0 0 0,00	0 0 0	20 000 20 000 20 000	20 000 20 000 20 000	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3215 : Restructuration énergétique site médecine - Site : Ansmar	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	2 349 314 2 349 314 2 349 314	2 315 814 2 315 814 2 315 814	2 315 814 2 315 814 2 315 814	0 0 0	33 500 33 500 33 500	33 500 33 500 33 500	1 259 594 1 259 594,13 1 259 594,13	1 259 594,13 1 259 594,13 1 259 594,13	0 0 0	1 000 000 1 000 000 1 000 000	1 000 000 1 000 000 1 000 000	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3263 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	163 894 163 894 163 894	163 894 163 894 163 894	163 894 163 894 163 894	0 0 0	0 0 0	0 0 0	163 894 163 894,51 163 894,51	163 894,51 163 894,51 163 894,51	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3285 : Action de performance énergétique à gains rapides - Site : BU St Serge	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	138 692 138 692 138 692	132 268 132 268 132 268	132 268 132 268 132 268	0 0 0	6 424 6 424 6 424	6 424 6 424 6 424	123 985 123 985 123 985	123 985,31 123 985,31 123 985,31	0 0 0	14 707 14 707 14 707	14 707 14 707 14 707	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3286 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	59 916 59 916 59 916	59 916 59 916 59 916	59 916 59 916 59 916	0 0 0	0 0 0	0 0 0	59 916 59 916,18 59 916,18	59 916,18 59 916,18 59 916,18	0 0 0	241 241 241	241 241 241	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3289 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	67 238 67 238 67 238	67 238 67 238 67 238	67 238 67 238 67 238	0 0 0	0 0 0	0 0 0	66 325 66 324,70 66 324,70	66 324,70 66 324,70 66 324,70	0 0 0	913 913 913	913 913 913	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3290 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : SUJAPS	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	45 902 45 902 45 902	45 902 45 902 45 902	45 902 45 902 45 902	0 0 0	0 0 0	0 0 0	45 881 45 881,15 45 881,15	45 881,15 45 881,15 45 881,15	0 0 0	321 321 321	321 321 321	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3306 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	8 141 37 564 45 705	8 141 37 564 45 705	8 141 37 564 45 705	0 0 0	0 0 0	0 0 0	412 36 947 37 359	412,00 36 946,93 37 358,93	0 0 0	7 729 617 8 346	7 729 617 8 346	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3323 : Rénovation des systèmes d'éclairages - Site : Le Quatre	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	2 762 26 955 29 717	2 762 26 955 29 717	2 762 26 955 29 717	0 0 0	0 0 0	0 0 0	2 762 26 552 26 552	2 762,00 26 552,04 26 552,04	0 0 0	403 3 165 3 165	403 3 165 3 165	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RELANCE : PRFR3343 : BU DE BELLE-BELLE Rénovation énergétique - Site : BU Belle Belle	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	129 998 5 685 357 5 714 995	63 103 5 259 797 5 298 900	63 103 5 259 797 5 298 900	0 0 0	65 995 350 000 415 995	65 995 350 000 415 995	28 326 2 048 866,57 2 075 212	28 326,75 2 048 866,57 2 075 212,32	0 0 0	99 659 3 500 000 3 599 659	99 659 3 500 000 3 599 659	0	0	0	0	0	0
Total Programmes Pluriannuels d'Investissement	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	1 647 877 46 055 430 47 703 307	1 220 555 27 688 308 28 908 863	1 220 555 27 688 308 28 908 863	0 0 0	427 322 3 120 734 3 548 056	427 322 3 120 734 3 548 056	557 047 19 615 305 20 172 351	557 046,57 19 615 304,71 20 172 351,28	0 0 0	519 843 9 673 696 10 193 539	519 843 9 673 696 10 193 539	0	0	0	0	0	0
Total Dépenses d'Investissement	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	0 0 0	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	0 0 0	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	1 066 913,66 289 539,56 11 608 423,67	0	0	0	0	0	0
PFIRECCPER : CPER	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	12 964 877 5 071 714,68 2 702 588,92 3 73 515,79 8 147 819	3 359 877 1 763 279 336 545 5 459 701	3 359 877 1 763 279 336 545 5 459 701	0 0 0 0	4 340 797 4 340 797 4 340 797	4 340 797 4 340 797 4 340 797	3 252 701 1 686 776 2 96 118	3 252 700,50 1 686 777,93 296 117,57	0 0 0	3 377 686 3 377 686 3 377 686	3 377 686 3 377 686 3 377 686	0	0	0	0	0	0
PFIRECHREG : Projets Region	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	6 245 545,21 5 167 182,26 555 543,50 11 948 271	2 160 737 1 469 245 195 326 3 825 307	2 160 737 1 469 245 195 326 3 825 307	0 0 0 0	1 245 323 1 253 397 90 702 2 589 422	1 245 323 1 253 397 90 702 2 589 422	1 245 323 1 404 866,96 163 998,58 3 749 622	1 245 323,13 1 404 866,96 163 998,58 3 749 622,30	0 0 0 0	1 245 323 1 245 323 1 245 323 2 589 422	1 245 323 1 245 323 1 245 323 2 589 422	0	0	0	0	0	0
PFIRECHAMR : Projets ANR	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	9 004 933,89 9 741 063,06 501 434,21 19 247 431	4 568 750 3 240 062 259 591 8 068 404	4 568 750 3 240 062 259 591 8 068 404	0 0 0 0	1 216 280 3 572 127 177 416 4 965 822	1 216 280 3 572 127 177 416 4 965 822	4 568 750,28 2 908 927 249 519 7 727 196	4 568 750,28 2 908 927,11 249 519,11 7 727 196,00	0 0 0 0	1 216 280 3 572 127 177 416 4 965 822	1 216 280 3 572 127 177 416 4 965 822	0	0	0	0	0	0
PFIRECAUTR : Autres contrats recherche	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	447 826,70 1 263 675,81 99 114,27 1 810 617	167 890 368 305 39 472 575 666	167 890 368 305 39 472 575 666	0 0 0 0	150 026 32 948 628 026 3 6												



B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision		Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	(18)	Encassements des années antérieures ou égale à 2022	Encassement prévu en 2023 Bi + BR 2023	Encassements prévus en 2022	Encassements prévus en 2025	Encassements prévus => 2026
PFIPPIDN : DDN PPI Etablissement : PPIDDN05	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	0	0	0	0	0	0	0
PFIPPIDN : Projet pluriannuel RRT-HOESR : Réseau Régionale des Très Haut Débit pour l'ESR PDL FEDER 2021-2027 dorsale RRTHD	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	400 000 1 114 154	400 000 1 114 154	400 000 1 114 154	400 000 1 114 154	0	0	0
PFIPPIDPI : Reconversion locaux lettres CPER 2015-2020 : PPRL9021G	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 869 000	2 869 000	2 869 000	0	0	0	0
PFIPPIDPI : Reconversion locaux lettres CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 reconduit - 1er tranche : PPRL9022G	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	750 000 1 250 000	750 000 1 250 000	750 000 1 250 000	0	937 500	0	0
PFIPPIDPI : Reconversion locaux lettres CPER 2021/2027 - CPER 2015-2020 reconduit - 2ème tranche : PPRL9023G	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 000 000 4 000 000	2 000 000 4 000 000	2 000 000 4 000 000	0	937 500 4 000 000	0	0
PFIPPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 1 et 2: REHABSAN	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	8 767 000 1 500 000	8 767 000 1 500 000	8 767 000 1 105 000	395 000	0	0	0
PFIPPIDPI : REHABILITATION UFR SANTE MEDECINE CPER 2021-2027 : REHABSAN	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	750 000 1 250 000	750 000 1 250 000	750 000	62 500	1 187 500	0	0
PFIPPIDPI : DATA CENTER CPER 2015-2020 : DATACTR	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 800 000	1 800 000	1 800 000	62 500	1 187 500	0	0
PFIPPIDPI : EXTENSION PASSERELLE CPER 2015-2020 : EXTPASRL	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	4 000 000	4 000 000	3 299 521	700 479	0	0	0
PFIPPIDPI : Infrastructure collaborative: EICCCPER	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 145 166 355 666	1 145 166 355 666	1 145 166 47 600	308 066	0	0	0
PFIPPIDPI : REABUBB (REHABILITATION BU BELLE BELLE	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	0	0	0	0	0	0	0
PFIPPIDPI : CVECPSAN (Parcours santé)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	475 000	475 000	359 872	0	115 128	0	0
PFIPPIDPI : CVECGYM (Aménagement gymnases centre sportif Belle-Belle)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	319 000	319 000	133 700	50 000	135 300	0	0
PFIPPIDPI : CVECUBS (Living Center XXL)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	860 000	860 000	678 000	0	182 000	0	0
PRFR3215 : Restructuration énergétique site médecine - Site : Anstet	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 811 000	2 811 000	1 500 000	1 311 000	0	0	0
PRFR3263 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	180 000	180 000	180 000	0	0	0	0
PRFR3285 : Action de performance énergétique à gains rapides - Site : BU St Serge	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	75 250	75 250	75 250	0	0	0	0
PRFR3286 : Rénovation de la chaufferie - Site : Daviers	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	75 000	75 000	75 000	0	0	0	0
PRFR3289 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	68 000	68 000	68 000	0	0	0	0
PRFR3290 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : SUAPS	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	67 000	67 000	67 000	0	0	0	0
PRFR3306 : Modernisation des systèmes d'éclairages - Site : Présidence	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	46 000	46 000	46 000	0	0	0	0
PRFR3323 : Rénovation des systèmes d'éclairages - Site : Le Quatre	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	30 000	30 000	30 000	0	0	0	0
PRFR3343 : BIBLIOTHÈQUE UNIVERSITAIRE DE BELLE BELLE Rénovation énergétique - Site : BU Belle Belle	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	5 170 000	4 170 000	1 000 000	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>Financement de l'Etat*</b> <b>Autres financements publics**</b> <b>Autres financements***</b>	<b>8 170 000</b> <b>25 203 416</b> <b>16 923 820</b> <b>0</b>	<b>20 492 416</b> <b>7 736 193</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>2 711 000</b> <b>2 630 199</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>2 000 000</b> <b>6 557 428</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b> <b>0</b> <b>0</b>
<b>Total Programme Pluriannuel d'investissement</b>		<b>42 127 237</b>	<b>28 228 610</b>	<b>5 341 199</b>	<b>8 557 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PFIRECCPER : CPER	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	12 964 877	4 359 210	1 837 551	1 566 221	3 548 571	1 653 324	0
PFIRECHREG : Projets Region	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	7 993 487	4 298 921	2 286 608	896 564	275 940	235 453	0
PFIRECHANR : Projets ANR	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	11 772 813	5 496 674	2 558 174	1 354 434	967 828	1 395 702	0
PFIRECAUTR : Autres contrats recherche	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	850 373 12 482 899 5 280 557	554 232 6 019 325 3 752 842	155 674 2 071 625 1 203 836	113 117 1 853 426 302 779	15 000 1 846 654 21 100	12 550 691 869 704 419	0
PFIREVALO : Contrats VALORISATION	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 810 617 1 810 617	790 872 790 872	715 012 715 012	227 038 227 038	77 694 77 694	0	0
<b>Total Contrats de recherche non fléchés</b>	<b>Financement de l'Etat*</b> <b>Autres financements publics**</b> <b>Autres financements***</b>	<b>850 373</b> <b>45 214 075</b> <b>7 091 174</b>	<b>554 232</b> <b>20 174 129</b> <b>4 543 714</b>	<b>155 674</b> <b>8 753 959</b> <b>1 918 849</b>	<b>113 117</b> <b>5 670 645</b> <b>529 818</b>	<b>15 000</b> <b>6 638 993</b> <b>98 794</b>	<b>12 550</b> <b>3 976 349</b> <b>3 988 899</b>	<b>0</b>
<b>Total contrat de recherche non fléchés</b>		<b>53 155 822</b>	<b>25 272 076</b>	<b>10 828 482</b>	<b>6 313 579</b>	<b>6 752 787</b>	<b>3 988 899</b>	<b>0</b>
PFIRECHRFI : RFI LUMOMAT	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 999 163 88 2 029 87	2 559 164 2 030	440 000	0	0	0	0
PFIRECHRFI : RFI TOURISME	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	3 858 518 02 46 715 21	2 675 368 46 340	1 183 150 375	0	0	0	0
PFIRECHRFI : RFI VEGETAL	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	5 903 242 65 4 247 84	4 470 064 4 248	1 433 179 1 433 179	0	0	0	0
PFIRECHRFI : RFI ELECTRONIQUE	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 780 687 35 26 863 91	2 192 016 23 576	588 671 3 288	0	0	0	0
PFIRECHRFI : EUR-Lumomat	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	0 6 132 000 00 3 632 33	0 1 859 500 3 425	0 677 333 207	730 000	730 000	2 135 167	0
<b>Total Contrats de recherche fléchés</b>	<b>Financement de l'Etat*</b> <b>Autres financements publics**</b> <b>Autres financements***</b>	<b>0</b> <b>21 673 612</b> <b>83 089</b>	<b>0</b> <b>13 756 112</b> <b>79 619</b>	<b>0</b> <b>4 322 333</b> <b>8 270</b>	<b>730 000</b> <b>730 000</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>730 000</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>2 135 167</b> <b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total contrat de recherche fléchés</b>		<b>21 757 101</b>	<b>13 835 731</b>	<b>4 326 203</b>	<b>730 000</b>	<b>730 000</b>	<b>2 135 167</b>	<b>0</b>
<b>Total contrat de recherche</b>		<b>74 912 923</b>	<b>39 107 807</b>	<b>15 154 685</b>	<b>7 043 579</b>	<b>7 482 787</b>	<b>6 124 066</b>	<b>0</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PFIRECHRFI : THELEME	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 207 378 42 12 082 621 58 14 962 22	1 207 378 4 773 122 12 739	1 196 100 2 223	1 196 100	1 196 100	3 721 200	0
PFIRECHRFI : ETOILE	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	13 304 962 4 905 891 00 0	5 993 239 1 475 767 0	1 198 323 490 589	1 198 323	490 589	1 958 357	0
PFIRECHRFI : EU GREEN	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 311 41 4 907 202	807 1 476 574	504 491 093	490 589	490 589	1 958 357	0
<b>Total contrat de formation continue</b>	<b>Financement de l'Etat*</b> <b>Autres financements publics**</b> <b>Autres financements***</b>	<b>3 200 673</b> <b>6 113 269</b> <b>15 283 295</b>	<b>0</b> <b>2 683 145</b> <b>4 773 122</b>	<b>0</b> <b>490 589</b> <b>2 196 369</b>	<b>360 000</b> <b>490 589</b> <b>1 556 100</b>	<b>1 000 269</b> <b>490 589</b> <b>2 196 369</b>	<b>840 134</b> <b>1 958 357</b> <b>4 561 335</b>	<b>0</b>
<b>Total Contrats d'enseignements fléchés</b>		<b>16 274</b>	<b>13 547</b>	<b>2 727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Contrats d'enseignements fléchés</b>		<b>21 412 336</b>	<b>7 469 914</b>	<b>2 689 685</b>	<b>2 046 689</b>	<b>2 686 958</b>	<b>6 519 692</b>	<b>0</b>
PLAN TOURISME	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 190 100 63 000	1 347 500 0	842 600 63 000	0	0	0	0
<b>Total Contrats d'enseignements non fléchés</b>		<b>2 253 100</b>	<b>1 347 500</b>	<b>905 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MOBILITE ERASMUS : 2020 - 2022 (900303) - RIOM20TS	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	737 530 3 250	590 634 3 250	146 896	0	0	0	0
MOBILITE ERASMUS : 2021 - 2023 (900303) : RIOM21TS	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	514 059 2 837 516 896	411 247 2 837 411 966	102 812 2 098 104 910	0	0	0	0
MOBILITE ERASMUS : 2022 - 2024 (900303) : RIOM22TS	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	673 905 8 599	539 124 4473 4	4 126	134 781	0	0	0
MOBILITE ERASMUS : 2023 - 2025 (900303) : RIOM23TS	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	720 325	0	576 260	0	144 065	0	0
<b>Total Contrats d'enseignements non fléchés</b>	<b>Financement de l'Etat*</b> <b>Autres financements publics**</b> <b>Autres financements***</b>	<b>2 190 100</b> <b>2 708 919</b> <b>14 066</b>	<b>1 347 500</b> <b>1 541 005</b> <b>8 462</b>	<b>842 600</b> <b>886 988</b> <b>8 951</b>	<b>134 781</b> <b>144 065</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>144 065</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Contrats d'enseignements non fléchés</b>		<b>4 913 605</b>	<b>2 896 967</b>	<b>1 737 792</b>	<b>134 781</b>	<b>144 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Contrats d'enseignements</b>	<b>Financement de l'Etat*</b> <b>Autres financements publics**</b> <b>Autres financements***</b>	<b>8 303 369</b> <b>17 992 114</b> <b>30 960</b>	<b>4 036 645</b> <b>6 314 126</b> <b>22 009</b>	<b>1 333 189</b> <b>3 085 337</b> <b>8 951</b>	<b>490 589</b> <b>1 690 881</b> <b>0</b>	<b>490 589</b> <b>2 340 434</b> <b>0</b>	<b>1 958 357</b> <b>4 561 335</b> <b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total contrat d'enseignements</b>		<b>28 358 443</b>	<b>10 368 781</b>	<b>4 427 477</b>	<b>2 181 470</b>	<b>2 831 023</b>	<b>6 519 692</b>	<b>0</b>
<b>Ss total financement de l'Etat</b>		<b>34 357 359</b>	<b>25 077 294</b>	<b>4 199 863</b>	<b>2 603 706</b>	<b>505 589</b>	<b>1 970 907</b>	<b>0</b>
<b>Ss total autres financements publics</b>		<b>101 803 621</b>	<b>47 980 961</b>	<b>16 791 828</b>	<b>14 648 954</b>	<b>9 709 427</b>	<b>10 672 851</b>	<b>0</b>
<b>Ss total autres financements</b>		<b>7 205 623</b>	<b>4 645 342</b>	<b>1 931 669</b>	<b>529 818</b>	<b>98 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>143 366 602</b>	<b>77 703 197</b>	<b>24 923 361</b>	<b>17 782 477</b>	<b>10 313 810</b>	<b>12 643 758</b>	<b>0</b>

\* 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 recettes propres fléchés



POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
		Emplois : 2023	Moyens : au 31.12.2022	EPST (CNRS & INSERM)		Autres		Partenaire N	
		Université d'Angers							
LAREMA	Personnel	40	Emplois	4		2	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	72 925		28 379					
	Investissement								
MOLTECH ANJOU	Personnel	36	Emplois	17	Emplois	1	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	106 600		76 000					
	Investissement								
MITOVASC	Personnel	75	Emplois	10		24	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	145 912		173 000					
	Investissement								
MINT	Personnel	34	Emplois	2	Emplois	2	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	79 015		95 400					
	Investissement								
IRHS	Personnel	51	Emplois	109	Emplois	51	Emplois		Emplois
	Fonctionnement			NC					
	Investissement								
ESO	Personnel	48	Emplois	4	Emplois	15	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	33 112		38 000					
	Investissement								
TEMOS	Personnel	33	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	33 935							
	Investissement								
CRCI2NA - Eq4 Immunité	Personnel	20	Emplois	3	Emplois	8	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	106 451		69 588					
	Investissement								
CRCI2NA - Eq3 Senescence	Personnel	3	Emplois	1	Emplois	7	Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
LPG	Personnel	18	Emplois	1	Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	46 495		39 500					
	Investissement								
IRSET - eq ESTER	Personnel	13	Emplois	5	Emplois	2	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	30 797		22 954					
	Investissement								
RMeS	Personnel	11	Emplois	1	Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
CRCI2NA - Eq GLIAD	Personnel	10	Emplois	4	Emplois	2	Emplois		Emplois
	Fonctionnement	28 448		9 000					
	Investissement								
INCIT - Eq6 ATOMYCA	Personnel	5	Emplois	3	Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	17 014							
	Investissement								

Le tableau est à renseigner en droits constatés et en ETPT.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux

Flux de l'année

Niveaux finaux

		BR
1	<b>Niveau initial de restes à payer</b>	19 449 053
1	<i>Niveau initial de restes à payer retraité (retrait d'engagement estimé sur année 2023)</i>	-1 500 000
1	<b>Niveau initial de restes à payer après retraitement</b>	17 949 053
2	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>	21 984 812
3	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-15 403 648
4	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>	37 388 460
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-3 561 789
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	40 950 249
5	<b>Autorisations d'engagement</b>	200 173 065
6	<b>Résultat patrimonial</b>	-6 119 336
7	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	-3 340 286
8	<b>Variation du fonds de roulement</b>	-8 220 239
9	<b>Opérations bilanciellles non budgétaires</b>	<b>SENS 281 868</b>
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-
	Cautionnements et dépôts	+ / -
10	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS</b>
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
11	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS -2 692 839</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 5 807 974
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -8 500 813
12	<b>Solde budgétaire = 6 + 8 - 9 - 10 - 11 + 9</b>	<b>-11 646 735</b>
12.a	Recettes budgétaires	190 435 674
12.b	Crédits de paiement ouverts	202 082 409
13	<b>Décalages de flux trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>-191 968</b>
14	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	<b>-11 454 767</b>
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	3 232 592
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-14 687 359
15	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 - 6 - 9</b>	<b>3 234 528</b>
16	<b>Variation des restes à payer</b>	<b>-1 909 344</b>
17	<b>Niveau final de restes à payer</b>	<b>16 039 709</b>
18	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>13 764 574</b>
19	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-12 169 120</b>
20	<b>Niveau final de la trésorerie</b>	<b>25 933 693</b>
20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-329 197
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	26 262 890

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale



# NOTE DE PRÉSENTATION DE L'ORDONNATEUR

BUDGET RECTIFICATIF  
N°1/ 2023



■ CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DU 26 octobre 2023



Le budget rectificatif de l'exercice 2023 présenté sera le dernier budget planifié pour l'exercice 2023. Il a pour finalité la prise en compte d'éléments budgétaires (AE, CP et RE) et comptables (charges/emplois et produits/ressources) inconnus et nouveaux au moment de l'élaboration du budget initial 2023.

De l'intégration de ces éléments nouveaux en résultent des variations budgétaires et comptables qui conditionnent le présent budget modifié 2023 de l'Université d'Angers.

Ce budget vise principalement à :

- Intégrer la dernière notification de la SCSP reçue en juillet 2023 ;
- Actualiser les prévisions de recettes et dépenses des différentes composantes et directions ;
- Reprogrammer un certain nombre d'opérations pluriannuelles de pédagogie et recherche ;
- Reprogrammer certaines opérations pluriannuelles immobilières ;
- Ajuster les dépenses des projets structurants de l'établissement ;
- Ajuster le montant des dépenses et de charges de personnels.

Mais le budget rectificatif 2023 traduit également l'impact des mesures gouvernementales de revalorisation des salaires des agents publics à l'initiative du ministre de la transformation et de la fonction publique.

Ces mesures concernent l'augmentation du point d'indice de 1.5% applicable à l'ensemble des agents indicés depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023 et l'instauration d'une prime de pouvoir d'achat pouvant aller jusqu'à 800 € à l'ensemble des agents bénéficiant d'une rémunération brute inférieure à certain seuil.

Il est à noter qu'à ce jour, le financement de ces mesures gouvernementales n'est pas garanti par l'Etat en 2023.

Enfin ce budget rectificatif sera marqué à nouveau par la hausse du coût des prix de l'énergie (électricité, gaz, chauffage réseau et carburant) d'environ 15% atténué grâce aux mesures d'économie réalisées par l'Université d'Angers (UA) mais reste important et d'une inflation de 5% en moyenne des autres charges en raison de l'augmentation du coût des matières premières.

Il est à noter qu'aucune prévision de recette au titre de la part 2023 « fonds de compensation du surcoût énergétique » n'est inscrite à la SCSP au budget rectificatif en l'absence de notification par l'Etat (la notification définitive intervenant en fin d'année).

En conséquence, et au regard de l'impact financier de ces mesures en faveur des salaires et de l'inflation des coût de l'énergie en 2023, il est prévisible que l'Université d'Angers opère un prélèvement sur son fonds de roulement pour équilibrer et absorber ces charges liées à ces deux hausses.

De la prise en compte de ces éléments résultent une augmentation des AE et CP de l'enveloppe de personnel de + 3 881 840 €, des besoins de fonctionnement de + 1 305 356 k€ en AE et de 1 933 840 € en CP, une réduction des AE d'investissement de - 6 538 458 € et de - 1 017 018 € des CP par rapport au budget initial 2023 (BI 2023) pour le budget consolidé (Principal et Fondation).

Au global une diminution des AE de - **1 351 262 €** et une augmentation des CP de **+ 4 798 662 €**.

Quant aux recettes budgétaires, elles augmentent de **+ 5 659 209 €** par rapport au budget initial 2023.

En conséquence, une variation du solde budgétaire (Recettes - CP) au BR 2023 de **+ 860 547 €** par rapport au solde budgétaire prévisionnel du BI 2023 de **-12 507 282 €** est prévue au budget rectificatif 2022.

En conséquence le solde budgétaire au BR s'établit à : – **11 646 735 €**.

A noter que l'ensemble de ces variations concernent le budget principal et le budget de la Fondation. Néanmoins celle-ci est simplement concernée par une réduction des AE, CP et recettes de – 34 401 € n'occasionnant aucune variation du solde budgétaire.

Enfin, des éléments du budget rectificatif (charges et produits complémentaires par rapport au budget initial), il en résulte une variation négative du résultat comptable de – **1 589 789 €** qui vient s'ajouter au résultat comptable prévisionnel du BI 2023 de – **4 529 547 €**.

En conséquence, il est prévu un résultat comptable de – **6 119 336 €** au 31.12.2023.

La CAF prévisionnelle au 31.12.2023, capacité à générer une ressource interne permettant le financement des investissements ou remboursement des dettes, reste négative à hauteur de – **3 340 288 €** contre – 2 045 093 € au BI 2023 en raison d'une variation négative du résultat comptable (- 1 589 790€) engendrant une variation de la CAF (produits encaissables – charges décaissables) de – 1 295 194 € au budget rectificatif 2023.

## II- Les emplois

**Tableau 1 : autorisations d'emplois**

Cet état recense l'ensemble des emplois de l'université qui sont présentés en Equivalent Temps Plein Travaillé (ETPT<sup>1</sup>). Ce tableau constitue la base permettant de calculer la prévision de la masse salariale.

ECART BR 2023-BI 2023

CATEGORIE D'EMPLOI	SOUS PLAFOND ETAT	FINANCES HORS SCSP	GLOBAL
ENSEIGNANTS/ CHERCHEUR	3	-26	-23
BIATSS	-1	6	5
TOTAL	2	-20	-18

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat en ETPT		Emplois financés hors SCSP en ETPT		BI 2023	BR 2023
			BI 2023	BR 2023	BI 2023	BR 2023		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	751	748			751	748
		CDI	1	1	13	14	14	15
	Non permanents	CDD	208	214	165	138	373	352
<b>S'total EC</b>			<b>960</b>	<b>963</b>	<b>178</b>	<b>152</b>	<b>1138</b>	<b>1115</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>								
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	495	491			495	491
		CDI	7	16	204	212	211	228
	Non permanents	CDD	28	22	199	197	227	219
<b>S'total Biatss</b>			<b>530</b>	<b>529</b>	<b>403</b>	<b>409</b>	<b>933</b>	<b>938</b>
<b>Totaux</b>			<b>1490</b>	<b>1492</b>	<b>581</b>	<b>561</b>	<b>2071</b>	<b>2053</b>

Plafond global des emplois voté par le CA \*\*

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat

1 588,0

**Le budget rectificatif 2023 présente une sous-exécution de 18 ETPT par rapport au BI 2023 (-0.8%),** qu'il convient de relativiser puisque les agents payés sous forme d'acompte ne décomptent pas dans le calcul des ETPT et représentaient une moyenne de 5 ETPT à fin août 2023.

Néanmoins ce constat final résulte de variations par populations plus significatives.

Ainsi les prévisions sur Budget Etat font état d'une augmentation de 2 ETPT, et de +2 ETP présents en fin d'année, pour une diminution de -20 ETPT sur Budget Propre.

Par population, les enseignants seraient en diminution de 23 ETPT par rapport au BI, alors que la population Biatss progresserait de 5 ETPT.

Par statut, la population titulaire affiche une sous-exécution de 7 ETPT, et la population contractuelle serait en sous-exécution de 11 ETPT.

En détail, les enseignants et enseignants-chercheurs titulaires présentent une diminution de 3.2 ETPT entre le BI et le BR, s'expliquant principalement par des mutations, des détachements, décès et disponibilités non identifiées initialement en budget.

Cette sous-exécution touche à la fois les MCF (estimation de -8.6 ETPT), et les enseignants du second degré (-1.6 ETPT) alors que la population PR progresse par rapport au BI de +7 ETPT en lien principalement au repyramidage de 6 MCF en PR encours d'année.

Sur plafond Etat, la croissance des enseignants contractuels compense la sous-exécution de la population titulaire, puisque la nouvelle prévision fait état d'une progression de 6.2 ETPT, dont une grosse partie concerne un mauvais fléchage des contrats doctoraux sur le début d'année entraînant une surconsommation de +6 ETPT.

<sup>1</sup>ETPT : Correspond aux effectifs présents corrigés de la quotité travaillée et de la durée de présence dans l'année.

S'agissant du Budget Propre, les enseignants contractuels diminuent de 26 ETPT, principalement sur les populations doctorants et post-doctorant, en raison des hypothèses prises en BI sur les recrutements à venir sur les différentes populations d'agents concernées par les contrats de recherche.

Les Biatss titulaires présentent une diminution de 3.4 ETPT entre le BI 2023 et le BR 2023, en raison de sorties plus importantes qu'estimé initialement (mutations, disponibilités et détachements également).

A noter que les personnels de catégorie A progressent de façon significative (+3.6 ETPT), alors qu'une estimation à la baisse est présentée pour la catégorie C (-10.2 ETPT) dans le cadre de ce BR en raison de plusieurs passages de C vers B en 2023.

Une augmentation est prévue pour les Biatss contractuels sur Budget Etat à hauteur de 3.1 ETPT, en lien avec une décision technique et politique d'utiliser les supports de postes vacants des titulaires pour les faire occuper par des CDI.

Les personnels Biatss contractuels sur Budget Propre sont en augmentation de 6.3 ETPT par rapport au BI, principalement sur les catégories A et B, notamment en lien avec des recrutements sur des projets financés recherche ou projets transversaux.

## II- Les grands équilibres budgétaires 2023 actualisés des données du budget rectificatif.

### Evolutions par rapport au budget initial voté par le Conseil d'administration en mode GBCP et en droits constatés

L'analyse des grands équilibres budgétaires se fera à travers les tableaux 2 ; 4 et 6.

#### **Tableau 2 : autorisations budgétaires**

Ce tableau présente, en partie gauche, les autorisations budgétaires en AE et CP et, en partie droite, les prévisions de recettes (RE) ainsi que le solde budgétaire.

Chaque colonne donne une vision sur :

- Le classement des dépenses par nature (enveloppe de personnel, de fonctionnement et d'investissement) en distinguant les montants en Autorisation d'Engagement (AE) et en Crédits de Paiement (CP) ;
- Le classement des recettes (RE) en deux catégories : les recettes globalisées d'une part et les recettes fléchées d'autre part.

La différence entre la prévision des recettes globalisées et fléchées et les crédits de paiement permet de déterminer le solde budgétaire<sup>2</sup> qui constitue la première variation de trésorerie.

---

<sup>2</sup> Le solde budgétaire traduit :

En prévision : l'écart entre les CP inscrits au budget et les prévisions de recettes ;

En exécution : l'écart entre les consommations de CP et les recettes encaissées.

L'encaissement des recettes moins les décaissements détermine un solde budgétaire qui conditionne un besoin ou un excédent de trésorerie.



## Les prévisions de recettes globalisées et fléchées

### Budget principal

La **variation des recettes budgétaires** entre le BI et le BR augmente de **+ 5 693 610 €**.

- Elle s'explique notamment et en partie par l'intégration de la dernière notification de la SCSP reçue le 10 juillet 2023 pour **2 903 502 €** pour s'établir à **141 701 272 €** contre 138 797 770 € au BI 2023 (pré- notification).  
Néanmoins, cette variation de la SCSP pour 2023 ne traduira sans doute pas la variation définitive de la SCSP pour l'année 2023, une fois reçu la notification définitive en décembre 2023.  
Elle intégrera vraisemblablement des éléments nouveaux qui laisse présager une dotation SCSP supérieure à celle inscrit au budget rectificatif 2023 mais qui ne pourra être constaté qu'au compte financier 2023.

### La subvention pour charge de service public : RG\_SCSP

La pré-notification 2023, du 24 novembre 2022, avait attribué une dotation prévisionnelle de 138 797 770 € à l'université d'Angers.

Cette pré-notification présentait une augmentation globale de 650 401€ par rapport à la dernière notification reçue, à savoir la notification intermédiaire de juillet 2022.

Cette croissance se décomposait ainsi :

Ecart Prénotif 2023 vs Notif intermédiaire 2022	
CREDITS DE MASSE SALARIALE	908 665 €
CREDITS DE FONCTIONNEMENT	-258 264 €
<b>TOTAL</b>	<b>650 401 €</b>

La progression globale de la subvention en masse salariale totalisait des évolutions contraires :

- Crédits hors plan de relance : + 3 640 143€
- Crédits du plan de relance : - 1 510 400€
- Crédits sur actions spécifiques : - 1 221 078€

Les crédits hors plan de relance évoluaient à la hausse, principalement en raison du financement de l'augmentation du point d'indice du plafond Etat, en année pleine, et de la dotation LPR 2023 (évolution annuelle de la PRES).

Les crédits du plan de relance, obtenus en 2022, correspondaient à des financements de places supplémentaires au titre des rentrées 2021 et 2022, et à la subvention du DU Paréo, retirés ensuite et conditionnés à un audit de la DGESIP sur demande de l'UE.

La diminution des crédits sur actions spécifiques s'expliquait par la non-reconduction à ce stade des financements du Dialogue Stratégique de Gestion DSG, aussi bien sur les aspects financiers (soutiens d'action de transformation structurelle ; crédits alloués au titre de la trajectoire financière et MS) que sur les projets, et à la dotation exceptionnelle en 2022 de l'indemnité inflation.

L'évolution à la hausse des crédits de fonctionnement résultait des constats suivants :

- Crédits de fonctionnement hors actions spécifiques : - 608 500€
- Crédits de fonctionnement sur actions spécifiques : + 350 236€

Hors actions spécifiques, la baisse de la dotation s'expliquait par le financement sur 2022 du plan tourisme, dont l'enveloppe 2023 est plus faible et fléchée sur actions spécifiques, et par une diminution du socle, compensées partiellement par des crédits sur contrat de vie étudiante.

Les crédits de fonctionnement sur actions spécifiques augmentaient mécaniquement en lien avec les explications ci-dessus sur le plan tourisme.

La notification intermédiaire de juillet 2023, la dernière émise par la DGESIP avant l'élaboration du budget rectificatif 2023, présente une dotation de 141 701 272€, soit une progression de 2 903 502€ par rapport à la pré-notification.

Dans le détail, et par grands types de dotations, les évolutions principales sont les suivantes :

- Crédits de masse salariale hors plan de relance : +1 312 111€
  - o Trajectoire financière et MS 847 000€
  - o Personnels de santé 226 847€
  - o Réforme SSE 145 422€
  - o LPR 2023 – Revalorisation des contrats doctoraux 72 005€
  - o Loi ORE places supplémentaires BUT GACO 74 667€
  
- Crédits de masse salariale actions spécifiques : + 1 128 000€
  - o Dialogue de performance 827 000€
  - o BUT GACO 261 333€
  
- Crédits de fonctionnement hors actions spécifiques : + 280 124€
  - o Compensation de l'exonération des droits d'inscription – étudiants boursiers 270 726€
  
- Crédits de fonctionnement actions spécifiques : + 183 267€
  - o Accompagnement étudiants en situation de handicap 88 000€
  - o LPR 2023 – dotation au démarrage 70 000€

Au global,

- Les crédits de masse salariale progressent de 2 440 111€ ;
- Les crédits de fonctionnement augmentent de 463 391€ ;
  
- Les crédits hors actions spécifiques : + 1 592 235€ ;
- Les crédits actions spécifiques : + 1 311 267€ ;

Par type de financement, les principales évolutions sont les suivantes :

- Trajectoire financière et MS + 847k€
- Dialogue de performance + 827k€
- Compensation boursiers + 271k€
- BUT + 261k€
- Personnels de santé + 227k€
- LPR + 188k€
- Réforme SSE + 145k€
- Actions spécifiques diverses + 113k€

Par rapport à la pré notification intermédiaire de 2022, la SCSP progresse de 3 433 919€

Les évolutions à la hausse consistent en :

Hausse de la valeur du point 2022	3 579 264 €
LPR 2023	716 863 €
Dialogue de performance vs DSG Projets	377 000 €
Exonération des droits inscriptions pour étudiants boursiers	270 726 €
BUT GACO	261 333 €
Contrat de vie étudiante	247 471 €
Révision de médecine 2022 - personnels de santé	226 847 €
Réforme des services de santé étudiante	145 422 €
Total	5 824 926 €

Alors que d'autres financements sont en diminution :

Loi ORE - crédits Europe	-1 510 404 €
Plan tourisme	-429 400 €
Trajectoire financière	-250 000 €
PSC	-199 302 €
LPR 2022	-1 901 €
Total	-2 391 007 €

## Autres subventions de l'Etat : RG\_ETAT

- Une réduction prévisible **des recettes ETAT** de **-2 083 587 €** par rapport au BI provenant de :
- Report des recettes Etat de **-2 000 000 €** prévu au BI 2023 contenu du décalage de l'opération réhabilitation de l'UFR Lettres pour - 1 450 000 € du CPER 2021-2027 1<sup>ière</sup> et 2<sup>ième</sup> tranche (travaux reportés en 2024) et du décalage de la nouvelle tranche de la rénovation énergétique du site Médecine dans le cadre du CPER 2021-2027 pour - 550 000 €.  
  
Une diminution de la recette prévue au BI 2023 (1 840 000 €) concernant l'opération PRFR3343 de rénovation énergétique de la BU Belle-Beille (Plan de relance) de **-840 000 €** (perçue en fin d'année 2022).  
Pour information, le financement de cette opération était de 5 170 000 €. En 2022, l'UA a déjà perçu 4 170 000 €. La recette (solde) attendue en 2023 est donc ramenée à 1 000 000 € en 2023.
  - Une augmentation de la recette prévue au BI 2023 (1 211 000 €) concernant l'opération PRFR3215 de rénovation énergétique site Médecine (Plan de relance) de **+100 000 €**.  
Pour information, le financement de cette opération était de 2 811 000 €. En 2022, l'UA a déjà perçu 1 500 000 €. La recette (solde) attendue en 2023 est donc ajustée à 1 311 000 € en 2023.
  - Une augmentation des recettes de l'État provenant des opérations de Recherche de **+360 413 €** et notamment le financement des matériels de recherche dans le cadre du CPER 2021-2027 de la Recherche (CPERDATA, CPERINNO et CPERMAXV)
  - Une recette de l'État de **400 000 €** provenant du MESR (DGRI) pour l'accompagnement financière du développement du réseau régional haut débit (RRTHD) ;
  - Un report prévisible de la recette de l'État pour le financement des dons du corps pour la Médecine de **-110 000 €** contre 150 000 € prévu au BI 2023.
  - Enfin l'inscription de recettes de l'État de **6 000 €** (bonus écologique suite à l'achat de véhicules et opérations de sécurité routière PDASR du SSTU).

En conclusion les recettes de l'État serait de **3 025 685 €** pour l'année 2023.

- Une augmentation des recettes de la CVEC de **123 668 €** par rapport au BI provenant de :
  - Ajustement de la recette CVEC au titre l'année universitaire 2022/2023 de **109 997 €** suite à la réception de la notification finale de 1 709 997 € au regard de la prévision du BI 2023 à savoir 1 600 000 €
  - Ajustement des recettes des projets CROUS financés par la CVEC pour **13 671 €** (Aménagement foyer et hall d'accueil des étudiants de l'IUT, du hall de la « Passerelle », challenge Energie...etc.) ;

## Autres financements publics : RG\_PUBL

- Une augmentation significative prévisible des recettes publiques de **+4 059 281 €** par rapport au BI provenant de :
  - L'actualisation et l'intégration des recettes publiques des contrats de recherche pluriannuelles (nouveaux et anciens) pour **4 315 299 €** ;
  - Report des recettes publiques (Région et ALM) de **-2 125 000 €** prévu au BI 2023 contenu du décalage de l'opération réhabilitation de l'UFR Lettres pour – -937 500 € du CPER 2021-2027 1<sup>ière</sup> et 2<sup>ème</sup> tranche (travaux reportés en 2024) et du décalage de la nouvelle tranche de la rénovation énergétique du site Médecine dans le cadre du CPER 2021-2027 pour – 1 187 500 €.
  - L'inscription des recettes Région et ALM respectivement de **647 479 € et 53 000 €** pour les travaux d'extension de la Passerelle non prévu au BI 2023 ;
  - Le reste de la variation soit **1 168 503 €** provient de l'augmentation des recettes de diverses conventions financées par des entités publiques.

Les principales sont les conventions TUS (territoires Universitaires en Santé), le financement des indemnités pédagogiques des PAMSU par l'ARS, le financement des mobilités ERASMUS.

## Recettes propres : RG\_RPRO

- Une augmentation sensible des recettes propres de **+876 285 €** par rapport au BI 2023 mais qui masque en réalité de nombreuses variations sur la provenance des recettes.

En effet les recettes propres regroupent divers types de financement comme les conventions de formations en apprentissage, les diverses conventions pédagogiques, la formation continue, la taxe d'apprentissage, les droits d'inscriptions, les contrats de recherche (prestations de services), le suivi médical des étudiants, les certifications en langue (TOEIC), les indemnités de sécurité sociale...etc.

Néanmoins, cette augmentation s'explique majoritairement par l'augmentation des recettes liées aux contrats de prestations de services et de valorisation de la recherche pour **1 106 542 €** mais elle est neutralisée par l'augmentation ou la diminution des autres catégories de recettes propres à hauteur de -230 257 €.

Les recettes dites fléchées diminuent quant à elle de **-185 539 €** par rapport au BI 2023 et concernent des ajustements minimes des projets transversaux (RFI, Eur-LumoMat et EU-Green)

## Budget Fondation

Une baisse des recettes de la Fondation de – 34 401 € est prévisible par rapport au BI 2023 de 123 000 €

## Les autorisations engagement et crédits de paiement

### Budget Principal

#### AE et CP Enveloppe personnelle

Le principal poste de dépenses demeure **l'enveloppe de personnel** qui représente **76 % des AE et CP** du budget principal de l'Université.

Le présent BR modifie le volume des **AE et CP** dédiés à l'enveloppe de personnelle à hauteur de **+ 3 881 840 €** et s'explique par :

Le BI 2023 présentait une estimation de masse salariale à hauteur de 149 014 717€, en progression donc de 6 342 729€ par rapport à l'exécution finale 2022 (+4.4%) et de 9 486 955€ par rapport au BI 2022 (+6.8%).

Le BR 2023 s'établit à 152 896 557€, en progression de 3 881 840€ par comparaison avec le BI 2023, soit +2.6%.

Par plafond, l'augmentation est la suivante :

- Plafond Etat :
  - o Population titulaires : + 2 579k€, s'expliquant en grande partie par :
    - Les mesures gouvernementales de juillet 2023 (augmentation du point d'indice de 1.5% applicable à l'ensemble des agents indicés depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023 pour 802k€, prime de pouvoir d'achat PEPA pour 284k€),
    - Mais aussi par la croissance des primes (+284k€ de primes enseignants, 242k€ de GIPA),
    - L'augmentation des heures complémentaires (+501k€)
    - Et un GVT plus important qu'estimé initialement (+212k€)
  - o Population contractuels : + 894k€, dont :
    - Une large part également relative aux mesures gouvernementales (+205k€ de PEPA, +59k€ de revalorisation du point d'indice),
    - En raison d'une croissance des compléments de rémunération (+201k€),
    - D'un GVT supérieur aux prévisions (+136k€)
    - Et de l'augmentation de la rémunération des doctorants (+81k€)
- Plafond Propre : -64k€,
  - o En raison de la compensation d'évolutions à la hausse
    - L'impact des mesures gouvernementales (+300k€ de PEPA),
    - De l'augmentation de la rémunération de l'ensemble des doctorants (+189k€),
    - De la sur-exécution sur les compléments de rémunération (+174k€)
    - D'un GVT supérieur aux prévisions (+137k€)
  - o Par des impacts faisant diminuer la masse salariale, principalement
    - Une sous-exécution des ETPT hors programmes de financement (-440k€)
    - Une estimation trop importante des recrutements sur programmes de financement (-388k€)
- Autres dépenses : +473k€, en raison de dépenses plus importantes sur la population vacataires et sur les contrats étudiants, et du versement d'un capital décès.

Par structure, le budget central, qui représente plus de 90% de la masse salariale du budget rectificatif augmente de 4 858k€, dont la rémunération des personnels titulaires, CDI et CDD hors ressources propres pour 3 434k€.

Le budget rectificatif des composantes diminue de 604k€ par rapport au BI.

La révision du budget des services communs fait apparaître une réduction de 55k€.

Le budget rectificatif de la recherche est conforme au BI.

Les budgets des services centraux diminuent de 42k€.

Enfin les budgets transversaux (RFI, Thélème, Etoile, EUR Lumomat, REUT) ont été réduits de 274k€.

Par catégorie de dépenses,

- Les rémunérations principales, qui représentent 49,6% de la masse salariale, passent de 74 883k€ à 75 834k€, soit une croissance de +901k€ (+1,3%), principalement en lien avec l'évolution du point d'indice, compensée pour partie par la baisse des ETPT
- Les rémunérations accessoires (heures complémentaires et vacances, contrats étudiants, PAMSU, vacances administratives), soit 5% du BI, évoluent à la hausse de 785k€
- Les indemnités et primes, dont la part sur l'ensemble de la MS est de 5,6%, progressent de 1 125k€ en raison de la mise en œuvre de la prime PEPA versée en novembre 2023, d'une évaluation insuffisante des primes enseignants-chercheurs (RIPEC, PEDR, PES) ou encore de l'augmentation de la GIPA
- Les prestations sociales (remboursement domicile-travail), représentant 0,2% du BR, augmentent de 224k€ en raison de la nouvelle réglementation
- Les cotisations patronales assises sur ces différents éléments de rémunérations, soit 39,4% de la MS totale, sont mécaniquement en progression de 728k€.
- Les éléments de rémunération hors paye progressent de 67k€

Les évolutions résultent à la fois de décisions propres à l'université d'Angers et de mesures nationales réglementaires.

Parmi les impacts liés aux mesures réglementaires, des nouvelles mesures ont été prises à l'été 2023 :

- Mise en œuvre de la hausse du point d'indice de 1.5% applicable à l'ensemble des agents indicés depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023 estimée à 998k€, qui vient s'ajouter à celle de 3,5% mise en œuvre en juillet 2022.
- Mise en œuvre de la prime PEPA (prime de pouvoir d'achat destinée à l'ensemble des agents dont la rémunération est inférieure à 3 250€ bruts, dégressive de 800€ à 300€) valorisée en BR à 789k€
- Revalorisation des grilles des catégories B et C, pour une estimation de 78k€, notamment dans le cadre des mesures de l'été 2023, dite mesure spécifique « bas de grille »
- Augmentation de la rémunération des personnels ASM/Chefs de clinique pour 42k€
- Revalorisation du remboursement domicile-travail avec un impact estimé à 30k€

D'autres mesures réglementaires ont eu des impacts sur la nouvelle valorisation de la masse salariale :

- GVT (glissement, vieillesse, technicité) supérieur aux estimations réalisées en BI, suite notamment aux reclassements de début 2023 : +373k€
- Revalorisation des primes enseignants : +284k€
- Revalorisation des salaires des contrats doctoraux : +270k€
- Maintien et augmentation de la GIPA (indemnité versée pour tous les agents dont le traitement indiciaire brut aurait évolué moins vite que l'indice des prix à la consommation, en cumul sur une période de 4 ans) : +298k€
- IFSE titulaires plus important que prévu en BI pour 83k€
- Versement d'un capital décès pour 61k€
- Une sur-exécution du forfait mobilité durable de 50k€, du SFT pour 40k€ et de la PSC pour 34k€

De plus, des rappels de rémunérations 2022 supérieurs aux prévisions entraînent un dépassement de 139k€

S'agissant des décisions propres à l'établissement sur programmes financés, le budget rectificatif présente une baisse de 388k€, principalement sur les financements REUT (-207k€) et EU GREEN (-148k€) en raison de recrutements sur l'année 2023 moins importants que ceux prévus en budget

initial.

D'autres éléments d'évolution significatifs entre BI et BR sont à mettre en avant :

- Le budget des composantes croît de 790k€, en lien avec des dépenses en heures complémentaires et vacances plus importantes
- Les compléments de rémunération de la population contractuelle sont supérieurs aux prévisions pour un montant de 320k€
- Les compléments de rémunération de la population DCACE ont été sous-valorisés en BI, à hauteur de 175k€
- Les indemnités de congés payés sont estimés à 40k€ au-delà des prévisions initiales
- Les rémunérations des professeurs invités devraient se réduire de 57k€
- La sous-exécution des ETPT, hors population déjà prise en compte ci-dessus (programmes financés) entraîne une baisse des projections de MS de 460k€

### **AE et CP enveloppe fonctionnement**

Le besoin d'AE fonctionnement s'établit **33 913 290 €**, et à **30 582 570 €** pour le besoin de **CP** résultant d'une variation respective de + 1 339 757 € en AE et de +1 968 241 € en CP.

Les AE et CP de fonctionnement du budget principal représentent respectivement 17% et 15% du budget de l'Université.

### **La variation des AE de fonctionnement : + 1 339 757 €**

- **+ 51 611 €** de besoins en AE des composantes et services communs.
- Concernant la **Recherche : + 522 010 €** d'AE d'ajustement au regard de l'avancée de l'exécution des projets de recherche pluriannuelles en cours mais également des nouveaux projets de recherche non connus au moment du BI 2023.
- Concernant les projets fléchés dits transversaux (THELEME/ETOILE/EUR-Lumomat/EU-GREEN), un ajustement minime des AE est effectué au cours de ce budget rectificatif de **+ 3 163 €**. Seul le projet pluriannuel « Plan Tourisme » financé par la SCSP fait l'objet d'une déprogrammation des AE installé au BI 2023 pour **- 320 035 €** pour une reprogrammation en 2024.
- **- 300 000 €** de retrait d'AE pour le plan pluriannuel d'investissement (PPIDDN05) pour un changement d'enveloppe vers l'investissement et **+ 60 000 €** d'AE complémentaire pour le fonctionnement de la direction du numérique.
- **+ 278 408 €** d'AE complémentaires pour les directions, services centraux et activités lucratives à la suite d'ajustements.
- **+ 603 600 €** d'AE complémentaire pour le service général dont :
  - + 200 000 € d'AE complémentaires suite à une avance de fonctionnement avant le budget rectificatif vers la Recherche.
  - + 276 600 € d'AE complémentaires dont 140 000 € de prise en charge d'une mise à disposition annuel d'un personnel de l'Université Paris-Est dans le cadre d'un projet, +50 000 € pour les honoraires des médecins, maîtres de stage et +86 600 € pour des fournitures administratives, d'entretien et de petits équipements.

Enfin 130 000 € d'inscrit en AE/CP complémentaire pour la régularisation d'une dépense exceptionnelle.



- **Enfin + 441 000 €** d'AE complémentaire pour le service de la logistique dont + 277 00 € pour la maintenance et exploitation des installations de chauffage, de ventilation et de climatisation, +100 000 € pour les prestations de nettoyage et de gardiennage des locaux, +34 000 € pour les charges de la tour Afone et + 30 000 € pour la gestion du bâtiment IRIS 2.

## Budget Fondation

- **-34 401 €** de retrait d'AE de fonctionnement de la Fondation au regard des 123 000 € installé au BI 2023

## Budget Principal

### La variation des CP de fonctionnement : + 1 968 241 €

- **48 876 €** correspond à un ajustement relatif des besoins en CP des composantes et services communs inscrits au budget initial 2023.
- Concernant la **Recherche : + 522 010 €** de CP d'ajustement équivalent aux AE complémentaires au regard de l'avancée de l'exécution des projets de recherche pluriannuelles en cours mais également des nouveaux projets de recherche non connus au moment du BI 2023.
- Concernant les projets fléchés dits transversaux (THELEME/ETOILE/EUR-Lumomat/EU-GREEN), un ajustement minime des CP est effectué au cours de ce budget rectificatif de **+ 94 983 € essentiellement pour le Eur-LumoMat** (paiement d'engagements antérieurs à 2023).

Seul le projet pluriannuel « Plan Tourisme » financé par la SCSP fait l'objet d'une déprogrammation des CP installé au BI 2023 pour **- 326 570 €** pour une reprogrammation en 2024

- **-159 403 €** d'ajustement de CP pour les directions, services centraux et activités lucratives au regard du décalage des paiements des engagements en 2024.
- **- 240 000 €** de retrait de CP pour le plan pluriannuel d'investissement (PPIDDN05) de la direction du numérique pour un changement d'enveloppe vers l'investissement.
- **+ 803 345 €** de CP complémentaire pour le service général dont :
  - + 200 000 € de CP complémentaires suite à une avance de fonctionnement avant le budget rectificatif vers la Recherche.
  - + 473 345 € de CP complémentaires dont +50 000 € pour les honoraires des médecins, maitres de stage et +86 600 € pour des fournitures administratives, d'entretien et de petits équipements, 73 000 € pour la location des bâtiment de l'ENSAM et + 263 745 € pour essentiellement le paiement d'engagements antérieurs à 2023 et le rattrapage du réduction de CP au BI 2023 de 15% par rapport aux AE.

Enfin 130 000 € d'inscrit en CP complémentaire pour la régularisation d'une dépense exceptionnelle.

- **Enfin + 1 225 000 €** de CP complémentaire pour le service de la logistique dont + 400 000 € pour la partie fluides (eau, gaz, chauffage réseau et électricité), + 421 000 € pour le paiement antérieur des charges et loyers immobiliers (Pôle Financier Mutualisé de Saumur et tour Afone),

+83 000 pour la maintenance et exploitation des installations de chauffage, de ventilation et de climatisation, +215 000 € pour les prestations de nettoyage et de gardiennage des locaux, +21 000 € pour les dépenses de communication, + 20 000 € pour des dépenses diverses et 65 000 € pour la gestion du bâtiment IRIS 2.

Une partie des CP complémentaires inscrits pour le service logistique répond aussi à un rattrapage de la réduction des CP inscrits au BI 2023.

## Budget Fondation

- **-34 401 €** de retrait d'AE et de CP de fonctionnement de la Fondation au regard des 123 000 € installé au BI 2023

## AE et CP enveloppe investissement

### Budget Principal

Le besoin d'AE d'investissement s'établit à **13 274 619 €**, et à **18 514 683 €** en **CP** résultant d'une variation respective de **- 6 538 458 € en AE** et de **- 1 017 018 € en CP**.

Les AE et CP d'investissement du budget principal représentent respectivement 7% et 9% du budget de l'Université.

### La variation des AE d'investissement : - 6 538 458 €

Cette variation de - 6 538 458 € est le résultat d'une double variation :

-139 731 € sur les investissements dits récurrents et - 6 448 727 € sur les projets dits structurants.

#### Le retrait d'AE d'investissement dits récurrents (-139 731 €) provient de :

- + 69 060 € d'ajustements d'AE au regard des AE installés au budget initial 2023 pour les composantes, services communs et directions centrales ;
- - 150 000 € de retrait d'AE pour le report de diverses opérations immobilières annuelles ;
- + 112 689 € d'AE complémentaires pour des projets de recherche en cours ;
- - 75 500 € de retrait d'AE pour le projet « Plan Tourisme » porté par l'ESTHUA ;
- -95 980 € de retrait d'AE concernant les projets fléchés THELEME, ETOILE, EUR-LUMOMAT et EU-GREEN ;

#### La diminution des AE d'investissement pour les projets dits structurants (- 6 448 727 €) provient de :

- **-167 000 €** de retrait d'AE des composantes et services communs ;
- **+300 000 €** pour le plan pluriannuel d'investissement numérique (PPIDDN05) suite au changement d'enveloppe entre le fonctionnement et l'investissement ;
- **+418 273 €** pour les matériels scientifiques de la Recherche (CPER 2021-2027)
  
- **-7 000 000 €** de retrait d'AE par rapport au BI 2023 (9 219 564 €) liés à des opérations pluriannuelles immobilières et concernent les opérations suivantes :
  - Reconversion locaux lettres (PPIRL902) pour -6 241 400 € ;
  - Réhabilitation site Médecine (REHABSAN) pour -786 500 € ;
  - Opération extension de la Passerelle pour + 2 900 € ;
  - Projets CROUS financé par la CVEC pour -75 000 € ;
  - Opérations du plan de relance énergétique pour +100 000 €.

## La variation des CP d'investissement : -1 017 018 €

Cette variation de **-1 017 018 €** est le résultat d'une double variation :

+ 1 262 059 € sur les investissements dits récurrents et - 2 279 077 € sur les projets dits structurants.

### L'augmentation de CP d'investissement dits récurrents (+ 1 262 059 €) provient de :

- +675 850 € d'ajustements de CP au regard des CP installés au budget initial 2023 pour les composantes et services centraux (paiement des engagements antérieurs à 2023) ;
- +185 000 € d'ajustement de CP pour diverses opérations immobilières annuelles (paiement des engagements antérieurs à 2023) ;
- + 330 000 € pour l'opération Intracting (paiement des engagements antérieurs à 2023) ;
- + 80 000 € de CP complémentaires pour l'ajustement de projets numériques de la DDN ;
- + 112 689 € de CP complémentaires pour des projets de recherche en cours ;
- - 75 500 € de retrait d'AE pour le projet « Plan Tourisme » porté par l'ESTHUA ;
- -45 980 € de retrait d'AE concernant les projets fléchés THELEME, ETOILE, EUR-LUMOMAT et EU-GREEN.

### La diminution des CP d'investissement pour les projets structurants (- 2 279 077 €) provient de :

**+562 600 €** de CP complémentaires pour les composantes et services communs dont 211 600 € pour l'opération EICCCPER ;

**-1 900 000 €** de retrait de CP par rapport au BI 2023 (9 384 065 €) liés à des opérations pluriannuelles immobilières et concernent les opérations suivantes :

- Reconversion locaux lettres (PPIRL902) pour -2 958 104 € ;
- Réhabilitation site Médecine (REHABSAN) pour -166 000 € ;
- Opération extension de la Passerelle pour +50 000 € ;
- Projets CROUS financé par la CVEC pour -35 000 € ;
- Opérations du plan de relance énergétique pour + 1 097 024 € (BU Belle-Beille et Médecine).

**+300 000 €** d'ajustement de CP pour la DDN lié à :

- Un changement d'enveloppe entre l'investissement et le fonctionnement pour le plan pluriannuel d'investissement du numérique pour +200 000 € ;
- Une augmentation des CP prévue de 100 000 € par rapport au BI 2023 (1 015 000 €) pour le paiement des marchés RRTHDESR d'acquisition de fibres optiques, d'une solution de matériels réseaux de transport optique et d'une solution de matériels réseaux informatiques ;

**-1 241 677 €** de retrait de CP pour la recherche liée à une déprogrammation des CP prévue au BI 2023 (4 448 282 €) correspondant aux équipements scientifiques financés par le CPER 2021-2027.

## Solde budgétaire

### Budget Principal

Au regard de ce tableau des autorisations budgétaires, on obtient un **solde budgétaire prévisionnel négatif** de **- 11 646 735 €**, soit une variation de **+ 860 547 €** entre le BI et le BR résultant de la différence entre la variation des recettes prévisibles (+ 5 693 610 €) et la variation prévisionnelle des crédits de paiement (+ 4 833 063 €).

A noter que qu'une partie du solde budgétaire prévisionnel négatif provient des opérations pluriannuelles pour - 3 567 692 €.

## Budget Fondation

Au regard de ce tableau des autorisations budgétaires, on obtient un **solde budgétaire nul** pour la Fondation

Ce solde budgétaire de – **11 646 735 €** du budget principal correspond à la première variation de trésorerie prévisible au 31.12.2023 et correspond uniquement aux opérations budgétaires.

### **Tableau 4 : équilibre financier**

Le tableau d'équilibre financier retrace :

- Les moyens financiers de couverture d'un solde budgétaire déficitaire par l'excédent résultant des opérations de trésorerie ;
- les moyens d'utilisation d'un solde budgétaire excédentaire.

Sont exclusivement retracés dans ce tableau :

- le solde résultant du tableau des autorisations budgétaires (tab.2) ;
- les opérations de trésorerie « non budgétaires » qui n'apparaissent pas dans le tableau des autorisations budgétaires.

Cet état permet d'appréhender l'ensemble des enjeux de financement, que ce soit par prélèvement ou abondement sur les disponibilités de l'Université.

La variation nette de trésorerie sur l'année 2022 se calcule par la différence entre les totaux permettant ainsi de déterminer la variation de trésorerie disponible à inscrire en abondement ou en prélèvement.

Un budget présentant un prélèvement sur la trésorerie ne peut, en aucun cas, être considéré comme soutenable si le niveau de trésorerie ne permet pas de faire face à cette prévision de prélèvement.

Ce tableau comprend d'un côté les besoins de financements et de l'autre les financements.

Il reprend pour l'université d'Angers le solde budgétaire prévisionnel du budget rectificatif (**-11 046 735 €**) consolidé (principal et Fondation) constaté au tableau des autorisations budgétaires, et intègre la variation des remboursements d'emprunts, nouveaux prêts, dépôts et cautionnements et des opérations au nom et pour le compte de tiers (aides à la mobilité et TVA) et l'impact de la trésorerie fléchée (**+191 968 €**).

En conséquence, le tableau d'équilibre financier fait apparaître une variation de la trésorerie prévisionnelle de – **11 454 767 €** au 31.12.2023 avec un abondement de la trésorerie fléchée de 3 232 592 € et un prélèvement sur la trésorerie non fléchée de 14 687 359 €.

Cette variation est à rapprocher du niveau de trésorerie initial au 01.01.2023 de **37 388 460 €**.

## **Tableau 6 : situation patrimoniale**

Le compte de résultat prévisionnel décrit la prévision de l'activité courante de l'Université pour 2022 hors investissement. Il vise à traduire les opérations de charges de personnel et de fonctionnement ainsi que les produits correspondants.

Le compte de résultat apporte une vision complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (tab.2) quant à la situation de l'établissement. Il intègre notamment les charges à payer, la dotation aux amortissements, les produits calculés et la quote-part des subventions d'investissements qui sont sans impact sur le solde budgétaire 2022 (car non budgétaires) mais qui viennent impacter le résultat comptable au 31.12.2022.

La Capacité d'Autofinancement (CAF) ou l'Insuffisance d'Autofinancement (IAF) est déterminée par le résultat prévisionnel issu du compte de résultat.

La CAF représente le résultat des seules opérations susceptibles d'avoir un impact sur la trésorerie et mesure les ressources financières internes générées par l'activité courante de l'Université (elle exclut donc les éléments du résultat liés à l'investissement).

La CAF traduit la capacité de l'Université à générer une ressource interne permettant le financement des investissements pérennes nécessaire à son activité économique et apparaît comme une ressource dans le tableau de financement (état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés).

Le tableau de financement prévisionnel traduit les conséquences prévisionnelles en comptabilité générale des opérations d'emplois/ressources prévues dans l'enveloppe investissement.

La présentation en équilibre du tableau de financement prévisionnel agrégé est réalisée par la variation du fonds de roulement.

La variation et le niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie apparaissent dans l'onglet de bas de page de ce tableau. Il permet de faire apparaître le niveau global de la trésorerie de l'Université. La lecture de ce tableau est donc indispensable pour permettre de se prononcer sur la variation de la trésorerie induite par les tableaux d'autorisations budgétaires (tab.2) et d'équilibre financier (tab.4). En effet, un éventuel prélèvement sur la trésorerie issu du tableau d'équilibre financier (tab.4) n'est possible que si le niveau de trésorerie le permet.

### **Compte de résultat prévisionnel**

## **Budget Principal et Fondation**

Avec un **résultat prévisionnel consolidé de - 6 119 336 €**, la variation du budget rectificatif (- 1 589 789 €) diminue de manière significative le résultat prévisionnel voté lors du BI 2023 (- 4 529 547 €).

Malgré l'augmentation des produits de fonctionnement de 4 111 003 € prévisible au BR 2023 par rapport au BI 2023 dû notamment à l'intégration de la dernière SCSP reçue en juillet 2023 (+ 2 903 502 €), celle-ci ne permet pas d'absorber l'augmentation des charges de 5 700 792 € et notamment les charges de personnel de 3 854 124 € au BR 2023.

A noter que les charges de personnel constaté au tableau 6 de la situation patrimoniale sont différentes des dépenses de personnel constaté au 2 des autorisations budgétaires.

## Les charges

Comparées au BI 2023, les charges de personnel augmenteraient de 3 854 124 € au BR 2023 pour atteindre 150 902 077 € soit une augmentation de 2,6%.

Cette augmentation est en partie la conséquence de l'impact des mesures du ministre de la transformation et de la fonction publique à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2023 à savoir :

- 1,5 % d'augmentation générale du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023 ;
- Une prime de pouvoir d'achat allant jusqu'à 800 euros pour les agents publics avant fin 2023.

Les évolutions majeures entre le BI 2023 et le BR 2023 sont identifiables à travers les comptes de comptabilité générale.

Evolution BR-BPI 2023 par compte M9				
Compte	Libellé compte	BR 2023	BPI 2023	ECART BR - BPI
63310000	Versement de transport	1 595 035,61	1 574 349,40	20 686,21
63320000	Cotisation FNAI (Article L 834-1-1° du code de la sécurité social)	399 444,17	392 414,76	7 029,42
63380000	FORFAIT SOCIAL	26 581,89		26 581,89
64111000	Remunerations principales	76 150 286,48	74 899 780,61	1 250 505,86
64112100	Rémunérations accessoires indexées	6 716 998,80	7 127 647,53	- 410 648,73
64112200	Rémunérations accessoires non indexées	797 450,24		797 450,24
64120000	Primes et gratifications non indexées	32 674,18		32 674,18
64131000	Indemnités et avantages divers non indexés	392 618,68	98 768,36	293 850,32
64132000	Primes et gratifications non indexées	2 551 394,81	2 772 990,81	- 221 596,01
64142000	Indemnités et avantages divers non indexés	4 768 744,12	3 862 409,40	906 334,73
64144200	Primes et gratifications non indexées	110 531,29		110 531,29
64148100	Mesures salariales (Bonification indemnitaire en faveur des agents de catégorie A et B-GIF)	249 152,11	55 100,02	194 052,09
64150000	Supplément familial	743 338,90	658 427,85	84 911,05
64191000	Transfert Indice Point	- 427 473,64	- 394 581,75	- 32 891,89
64510000	Cotisations à URSSAF	8 719 286,44	8 693 827,31	25 459,13
64531100	Cotisations patronales de pension civile des agents titulaires	39 823 105,35	39 336 116,04	486 989,31
64532000	Cotisations patronales au régime de retraite additionnelle obligatoire RAFFP	44 719,41	30 643,96	14 075,45
64534000	Cotisations IRCANTEC - Agents non-titulaires	2 624 993,31	2 595 161,90	29 831,41
64535100	RAFFP	416 226,33	518 373,42	- 102 147,09
64535200	IRCANTEC	1 115 452,87	1 084 133,81	31 319,06
64540000	Cotisations aux ASSEDIC	1 053 275,14	1 017 131,55	36 143,59
64580000	Cotisations aux autres organismes sociaux	4 430 402,29	4 348 282,01	82 120,27
64710000	Prestations directes	292 707,30	124 986,26	167 721,04
64800000	Indemnité télétravail	65 697,79	82 800,00	- 17 102,21
HORS KX	Hors KX	203 913,14	135 953,75	67 959,39
Total général		152 896 557,00	149 014 717,00	3 881 840,00

Ainsi l'évolution à la hausse constatée sur le compte 64111000 Rémunérations principales correspond en grande partie à la revalorisation du point d'indice de juillet 2023 applicable sur l'ensemble de la population indicée. Cette progression de 1 251k€ s'explique également par un GVT (reclassements importants début 2023) et des compléments de rémunération (Biatss, doctorants) plus important qu'estimé initialement.

La progression du compte 64142000 Indemnités et avantages divers non indexés à hauteur de 906k€ s'explique par la mise en œuvre de la prime pouvoir d'achat, dite PEPA.

L'augmentation prévue sur le compte 64531100 Cotisations patronales de pension civile des agents titulaires correspond à l'impact de l'augmentation de salaires de base des personnels titulaires sur les cotisations patronales de retraites (CAS Pensions).

Le solde à la hausse de 387k€ sur les comptes 64112100 et 64112200 Rémunérations accessoires indexées s'explique par une sur-exécution des heures complémentaires des enseignants de l'UA au regard des prévisions initiales.

Indépendamment des AE et CP 2023 qui sont la traduction budgétaire des besoins en autorisation d'engagement (commandes, missions, paies) et en crédit de paiement (décaissement) de l'UA mais qui n'aboutit pas nécessairement à un service fait en 2023 conditionnant les charges de fonctionnement rattachables à 2023 (Engagements juridiques annuelles ou à portée pluriannuelle mais avec service fait sur les années futures, paiement faisant référence à des services faits antérieurs 2023), les charges

prévisionnelles de fonctionnement au 31.12.2023 ont été estimées à partir des charges constatés au compte financier 2022.

Aux charges de 2022 (26 869 930 € hors 633\* et DAP), a été appliqué, un taux d'inflation moyen de 5% (source INSEE).

Quant aux charges liées aux énergies, un taux d'inflation de 15% a été appliqué aux charges 2022.

Les charges estimatives de fonctionnement 2023 s'élèveraient ainsi à 28 213 425 € auxquelles a été rajouté un montant de 130 000 € (provision pour charge exceptionnelle) pour atteindre **28 343 427 €** (hors 633\* et DAP) au 31.12.2023 contre 27 054 134 € au BI 2023 soit une augmentation de 1 289 293 € entre le BI et le BR.

A noter que les charges d'électricité, de gaz, de carburants et de chauffage sur réseau, au regard d'une augmentation de 15% par rapport à 2022 passeraient de 2 812 505 € à 3 234 381 € soit 422 000 € de plus et représenteraient 11% des charges de fonctionnement.

A ces charges, une revalorisation des dotations aux amortissements estimatives au 31.12.2023 à hauteur de **10 297 047 €** contre 9 767 388 € au BI 2023 soit une augmentation de +529 659 € entre le BI et le BR 2023.

Les charges liées aux diverses taxes applicables aux salaires (comptes 633\*) relevant des charges de fonctionnement s'établiraient à **1 994 480 €** au 31.12.2023 contre 1 966 764 € au BI 2023 soit une augmentation de +27 716 € entre le BI et BR 2023.

La prévision des charges globales de fonctionnement du budget consolidé (Principal et Fondation) est donc estimée à **40 634 954 €** (28 343 427 € + 10 297 047 € + 1 994 480 €) contre 38 788 286 € au BI 2023 soit une augmentation de 1 846 668 € entre le BI et le BR 2023.

Enfin comparé au compte financier 2022, les charges globales de fonctionnement du budget consolidé (39 163 044 €) augmente de 1 471 910 € entre 2022 et 2023.

## Les produits

Ils sont en **augmentation de + 4 111 003 €** par rapport au BI 2023 et est le résultat de diverses variations des natures de produits à savoir :

- Augmentation des subventions de l'Etat de **3 115 500 €** s'expliquant principalement par l'intégration de la dernière SCSP connue à ce jour et reçus en juillet 2023 (+ 2 903 502 €) et 211 998 € provenant de l'ajustement de financement de l'ANR pour des projets de recherche
- Augmentation de la fiscalité affectée de **205 681 €** provenant de diverses variations :
  - + 109 997 € issu de la CVEC au titre de l'année universitaire 2022/2023 ;
  - + 95 684 € issus des projets du CROUS financés par la CVEC
- Diminution des autres subventions de **- 5 016 486 €** s'expliquant majoritairement par la réaffectation des recettes des formations en apprentissage vers les autres produits suite au rapport des commissaires aux comptes au compte financier 2022.  
Transfert des recettes des formations en apprentissage initialement imputées aux comptes 74882000 (autres subventions) au BI 2023 vers le compte 70623100 (autres produits) pour - 4 859 452 €.  
Le reste provenant d'ajustement à la hausse et/ou à la baisse de recettes provenant de diverses conventions pédagogiques et opérations de recherche financés par les collectivités locales, l'Europe ou établissements publics pour -157 034 €.



- Augmentation des autres produits de **5 806 308 €** 'expliquant majoritairement par la réaffectation et l'ajustement des recettes des formations en apprentissage de « autres subventions » vers « autres produits » suite au rapport des commissaires aux comptes au compte financier 2022 (cf explication ci-dessus pour 5 125 276 € dont 4 859 452 € de réaffectation).

Le reste provenant d'ajustement à la hausse et/ou à la baisse de recettes provenant de diverses conventions, taxe d'apprentissage, formations continue, droits d'inscriptions, prestations de recherche et prestations de services pour + 681 032 € dont entre-autres 271 453 € de prestations de recherche et 235 063 € de quote-part des subventions (financement des investissements par des subventions).

### **La capacité d'Autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)**

La CAF ou l'IAF, différence entre les produits encaissables et les charges décaissables (les charges liées aux dotations aux amortissements et les produits issus de la quote-part des subventions sont exclus) prévisionnelle aboutit à une IAF de **- 3 340 286 €** au budget rectificatif, issue du résultat comptable prévisionnel **- 6 119 336 €**.

Cette IAF indique que l'UA ne serait pas en mesure de générer une ressource interne permettant de financer les investissements prévisibles au 31.12.2023.

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

À la suite du budget rectificatif, **15 705 906 €** sont prévus **en investissement (emplois)**. Ce montant est diminué de - 3 825 795 € par rapport au BI 2023 en raison principalement du report de l'opération de réhabilitation de l'UFR LLSH et site Médecine et des équipements scientifiques financés par le CPER 2021-2027. A ce montant il convient de rajouter l'IAF de 3 340 286 €. Au total le montant des emplois (investissement+IAF) est estimé à 19 046 192 €.

Au niveau des **ressources** correspondant aux financements par des tiers (Etat, collectivités, Europe des investissements et calculés suivant la méthode de l'avancement, celles-ci s'élèveraient à **10 825 953 €** au 31.12.2023 soit une variation de **-4 671 469 €** par rapport au BI 2023.

Cette variation concerne principalement le report des ressources l'UFR LLSH et site Médecine et des équipements scientifiques financés par le CPER 2021-2027.

Enfin, le montant des emplois (investissement+IAF) étant supérieur au montant des ressources, **un prélèvement prévisionnel de 8 220 239 € au Fonds de Roulement (FdR)** est prévu afin de réaliser l'équilibre comptable au 31.12.2023 soit une variation de 2 140 867 € par rapport au BI 2023. Ce prélèvement prévisionnel au FdR aura pour but de financer en partie le déficit comptable prévisionnel et les investissements de l'UA non financés à hauteur de 4 879 953 € (15 705 906 € - 10 825 953 €)

Le niveau final prévisionnel du **fonds de roulement (FDR)** au 31.12.2023 s'établirait à **13 764 574 €** en intégrant le FDR constaté au compte financier 2022 (21 984 812 €) soit 27 jours de fonctionnement, au-dessus du seuil prudentiel autorisé de 15 jours suite à la note du MESR du 28 septembre 2022.

Le niveau prévisionnel de **trésorerie** au 31.12.2023 s'établirait à **25 933 693 €** (variation de -11 454 767 €) en intégrant le niveau de trésorerie constaté au compte financier 2022 (+ 37 388 460 €) soit 52 jours de fonctionnement.

### III- Les opérations pluriannuelles

#### **Tableau 9 et 10 : opérations pluriannuelles**

Cet état permet de suivre, en prévision et en exécution, les dépenses/recettes des opérations pluriannuelles afin d'en assurer la soutenabilité financière sur la durée. Le tableau 9 présente une situation agrégée et le tableau 10 détaille les opérations.

Les tableaux des opérations pluriannuelles retracent les projets de l'Université qui ont une incidence financière sur plusieurs exercices.

Ces tableaux retracent :

- le coût total des opérations par nature de dépense (personnel, fonctionnement et investissement) ;
- les AE et les CP ouverts puis consommés sur les exercices antérieurs au titre d'opérations non encore achevées, ceux prévus sur l'exercice 2022 et ceux prévus sur exercices futures.

Le tableau intègre :

- L'exécution des années antérieures jusqu'à 2022 conformément aux comptes financiers des opérations pluriannuelles.
- L'actualisation des projets en cours (reprogrammation ou déprogrammation) et les nouveaux projets 2023 non connus au moment de l'élaboration budgétaire du budget initial 2023.
- La reprogrammation des projets en cours et la programmation des nouveaux projets sur les années futures (2024 et suivantes).

#### **Le cout des opérations pluriannuelles :**

Au global, le montant des **opérations pluriannuelles** dans le cadre de ce budget rectificatif s'élève **151 995 975 € contre 148 646 900 € au BI 2023 soit une augmentation de 3 349 075 € (+2,2%)**.

Cette augmentation est le résultat de l'intégration des nouveaux contrats de recherche intervenus depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023 à savoir un montant d'opérations pluriannuelles de la Recherche de 54 119 1015 € au BR 2023 contre 50 405 531 € .

Il s'agit principalement de l'intégration de 8 contrats de recherche européens pour 3 198 675 € dont le projet FREEZE pour 1 500 000 € à savoir :

EUR23IME	342 750,00 €	EUROPEAN COMMISSION 2023 PROJET IMERMAID
EUR23IVB	179 250,00 €	EUROPEAN COMMISSION 2023 IVBM-4PAP
EUR23KHA	211 754,88 €	PROJET EUROPEEN TERMO- PHOTO- KHARCHENKO
EUR23PHE	419 250,00 €	EUROPEAN COMMISSION 2023 PROJET PHENET
EUR23PHO	1 500 000,00 €	PROJET EUROPEEN - 2023 - PHOTO FREEZE
EUR23PLO	211 754,88 €	EUROPEAN COMMISSION 2023 PROJET CIDI STEP - PLOTNYTSKA
EUR23PLY	195 914,88 €	EUROPEAN COMMISSION 2023 PROJET CONTINUES - PLYUTA
EUR23TER	138 000,00 €	EUROPEAN COMMISSION 2023 PROJET TERAHERTZ

A noter concernant le montant des opérations pluriannuelles, 31% sont des opérations immobilières ou numériques, 36% des opérations de recherche non fléchées et 31% des projets transversaux fléchés et non fléchés (RFIs, THELEME, ETOILE, EUR-LUMOMAT, EU GREEN et PLAN TOURISME) et 2% les contrats d'enseignement (Mobilités ERAMUS).

**51 514 204 € resteront à engager** de façon prévisionnelle au 31 décembre 2023. 30 % correspondent aux opérations immobilières et numériques, 36% aux opérations de recherche et 33% aux projets transversaux (THELEME, ETOILE, EUR-LUMOMAT, EU GREEN et PLAN TOURISME) et 3,5% les contrats d'enseignement (Mobilités ERAMUS).

Au niveau des **CP** il restera à payer **4 691 877 €** sur les AE déjà engagées et/ou prévus d'être engagés au 31.12.2023, 44% correspond aux opérations immobilières et numériques et 38% les opérations de recherche.

### **Les recettes des opérations pluriannuelles :**

Au global, les recettes des **opérations pluriannuelles** dans le cadre de ce budget rectificatif s'élèvent à **143 366 602 € contre 139 161 490 € au BI 2023 soit une augmentation de 4 205 112 € (+3%)**.

Comme indiqué précédemment, cette augmentation des recettes provient essentiellement de l'intégration du financement des 8 projets européens.

Il est prévu un encaissement de **24 923 361 €** au 31.12.2023 permettant de couvrir en partie les paiements à hauteur de **28 491 053 €** au 31.12.2023 soit un solde budgétaire (recettes-paiements) prévisible de - 3 567 692 € sur les opérations pluriannuelles.

Ce solde budgétaire négatif (prélèvement sur la trésorerie) au 31.12.2023 correspond au décalage des encaissements et décaissements réalisés au 31.12.2022 ayant généré un solde budgétaire positif de 10 404 355 € à la fin de l'année 2022.

A la fin de l'année 2023, le solde budgétaire des opérations pluriannuelles sera toujours positif de 6 836 633 € (10 404 355 € - 3 567 692 €) complété du reste-à-encaisser prévisible de 40 740 045 € au 31.12.2023 soit une trésorerie de 47 576 707 € au 31.12.2023.

Cette trésorerie finale des opérations pluriannuelles permettra de couvrir en partie le paiement du reste à engager du cout des opérations pluriannuelles de 51 514 204 € et du reste à payer de 4 691 877 € au 31.12.2023 nécessitant un prélèvement de 8 629 373 € pour la réalisation de ces opérations réparti de manière suivante :

Programme pluriannuelles d'investissement : 5 576 101 € dont 3 453 939 pour le PPIDDN05

Contrats de recherche non fléchés : 963 193 €

Contrats de recherche fléchés (RFIs) : 2 090 079 €

Ce prélèvement prévisible est néanmoins à prendre avec réserve compte tenu des dépenses de valorisation (dépenses de personnel notamment déjà financées par ailleurs) intégrées à la réalisation des opérations du RFIs.

## IV- Les autres données à titre d'information

### **Tableau 3 : dépenses par destination et recettes par origine**

Le premier tableau ventile par destination les dépenses prévues au tableau des autorisations budgétaires (tab.2). Il croise l'axe « nature » (masse salariale, fonctionnement et investissement) avec l'axe « destination ». Le deuxième tableau croise l'axe « nature » avec l'axe « origine » (Etat, droits d'inscription, taxe d'apprentissage...).

### **Tableau 5 : opérations pour compte de tiers**

Ce tableau retrace les opérations traitées, en comptabilité générale en encaissements/décaissements, uniquement en comptes de tiers, des opérations gérées par l'Université pour le compte de tiers. L'absence de marge de manœuvre de l'Université sur de telles opérations justifie leur exclusion du tableau des autorisations budgétaires. En cas de déséquilibre sur l'exercice entre les encaissements et décaissements liés à ces opérations, celles-ci contribuent à la variation de trésorerie de l'Université et doivent donc figurer sur une ligne dédiée du tableau d'équilibre financier (tab.4).

### **Tableau 7 : plan de trésorerie**

Ce document, établi pour l'intégralité de l'exercice 2022, évalue le montant mensuel des encaissements/décaissements prévisionnels et le solde de trésorerie en fin de mois.

Il distingue les opérations budgétaires (fléchées et globalisées), des opérations de trésorerie pures (opérations sur compte de tiers...) et permet de matérialiser les pics de besoins de trésorerie.

### **Tableau 8 : opérations sur recettes fléchées**

Ce tableau identifie le suivi des opérations liées aux recettes fléchées<sup>3</sup>. Il permet le suivi des opérations liées aux recettes fléchées en retraçant l'exécution passée et prévisionnelle des encaissements de ces recettes ainsi que la réalisation et de la prévision des dépenses afférentes.

L'objectif principal de ce tableau est de mettre en exergue les déséquilibres prévisionnels possibles sur le solde budgétaire et les mouvements de trésorerie générés par ces opérations dans une approche pluriannuelle.

**Le solde budgétaire** prévisionnel des opérations fléchées pour 2023 s'élèverait à **+3 232 592 €** signifiant que les projets fléchés procèdent à un abondement sur la trésorerie fléchée pour l'exécution des paiements prévisibles en 2023 (3 783 296 €) au regard des encaissements prévus en 2023 (7 015 888).

Néanmoins, ce solde budgétaire de + 3 232 592 € est à rapprocher du solde budgétaire négatif à la fin de l'année 2022 de - 3 731 079 € expliquant le décalage de trésorerie des opérations fléchées entre 2022 et 2023.

---

<sup>3</sup> Les recettes sont par principe globalisées et par exception fléchées. Les recettes fléchées sont des recettes ayant une utilisation prédéterminée par le financeur, destinées à des dépenses explicitement identifiées, potentiellement réalisées sur un exercice différent de leur encaissement. Elles visent les opérations pour lesquelles un suivi du financement et de l'utilisation de ce financement est nécessaire notamment vis-à-vis d'un bailleur de fonds. Une recette fléchée peut expliquer un déséquilibre budgétaire, au titre d'un ou plusieurs exercices, lié à un décalage temporel entre le décaissement des dépenses et l'encaissement des recettes fléchées les finançant.