

Délibération : N°2023-12-06 : 42

Le Conseil d'Administration de l'ENSCM, dans sa séance du 6 décembre 2023, sous la présidence de Monsieur Cyril DOUSSON, a délibéré :

Objet : • approbation du budget initial 2024.

Après échanges avec les membres du conseil d'administration, le recueil des votes est :

Résultat du vote :

Membres en exercice : 26

Membres s'étant exprimés : 20

Pour : 18 voix

Contre : 0 voix

Abstention : 2 voix

Après délibération, le conseil d'administration de l'École Nationale Supérieure de Chimie de Montpellier approuve :

le budget initial 2024 avec 18 voix pour et 2 abstentions.

Pour extrait certifié conforme,

Fait à Montpellier, le 6 décembre 2023

Le Président du Conseil d'Administration
Monsieur Cyril DOUSSON



Délibération n°2023-12-6 : 42

Budget initial 2024

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-66,
Vu l'article 175 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 l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget,

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 117,75 ETPT, dont 100,41 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 17,34 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 12 767 285 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 9 043 066 € personnel
 - 2 852 338 € fonctionnement et intervention
 - 871 881 € investissement
- 14 068 759 € de crédits de paiement dont :
 - 9 043 066 € personnel
 - 3 053 062 € fonctionnement et intervention
 - 1 972 631 € investissement
- 11 620 929 € de prévisions de recettes
- - 2 447 829 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 2 347 163 € de variation de trésorerie
- - 362 272 € de résultat patrimonial
- + 200 441 € de capacité d'autofinancement
- - 146 240 € de variation de fonds de roulement

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

Fait à MONTPELLIER, le 06/12/2023.

Le président du Conseil d'Administration
Monsieur Cyril DOUSSON



Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
	En ETPT		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	39,33		39,33
		CDI			-
	Non permanents	CDD	14,42	11,17	25,59
S/total EC			53,75	11,17	64,92
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	39,66		39,66
		CDI		1,00	1,00
	Non permanents	CDD	7,00	5,17	12,17
S/total Biatss			46,66	6,17	52,83
Totaux			100,41 (1)	17,34	117,75
					Plafond global des emplois voté par le CA **
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			121 (3)		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés. 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).

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses						
	Montants Budget Rectificatif n°3 2023		Montants Budget Initial 2024		Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	9 018 976	9 018 976	9 043 066	9 043 066	24 090	24 090
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	2 462 356	2 462 356	2 462 355	2 462 355	- 1	- 1
Fonctionnement et intervention	3 404 683	3 821 255	2 852 338	3 053 062	- 552 346	- 768 193
Investissement	1 729 333	1 158 283	871 881	1 972 631	- 857 452	814 348
TOTAL DES DÉPENSES	14 152 992	13 998 514	12 767 285	14 068 759	- 1 385 707	70 245
Solde budgétaire (excédent)		-		-		

Recettes			
Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024	
11 416 919	11 342 971	-	Recettes globalisées
9 543 476	9 819 283		Subvention pour charges de service public
-	283 000		Autres financements de l'Etat
29 985	25 000		Fiscalité affectée
755 919	155 298		Autres financements publics
1 087 539	1 060 390		Recettes propres
2 288 305	277 958	-	Recettes fléchées **
198 958	12 000		Financements de l'Etat fléchés
2 086 101	265 958		Autres financements publics fléchés
3 246	-		Recettes propres fléchées
13 705 225	11 620 929	-	TOTAL DES RECETTES
293 289	2 447 829		Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine

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
Formation initiale et continue								
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 293 390	3 293 390	340 165	346 605,40	199 115,00	199 115,00	3 832 670,40	3 839 110,40
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation			86 700	92 239,00			86 700,00	92 239,00
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	3 580 645	3 580 645	1 617 584	1 617 583,65	181 300,00	1 282 050,00	5 379 528,65	6 480 278,65
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							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier	240 129	240 129	177 129	327 637	449 000	449 000	866 258	1 016 766
D115 - Pilotage et support	1 928 902	1 928 902	372 405	410 642	42 466	42 466	2 343 773	2 382 010
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants			208 024	208 024			208 024	208 024
D202 - Aides indirectes							-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			50 330	50 330			50 330	50 330
Total	9 043 066	9 043 066	2 852 338	3 053 062	871 881	1 972 631	12 767 285	14 068 759

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	9 819 283								9 819 283
Droits d'inscription					135 000				135 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					731 190				731 190
Taxe d'apprentissage					55 000				55 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation					20 000				20 000
ANR investissements d'avenir									135 000
ANR hors investissements d'avenir							140 254		871 444
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région							11 100		66 100
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne							64 604		64 604
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		283 000		155 298		12 000	50 000		500 298
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes			25 000		119 200				144 200
Total	9 819 283	283 000	25 000	155 298	1 060 390	12 000	265 958	-	11 620 929

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

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) **2 447 829**

**Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024	
Solde budgétaire (déficit) *	293 289	2 447 829	2 154 540	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>				
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>				
<i>dont solde budgétaire FU</i>				
<i>dont solde budgétaire BAI</i>				
<i>dont solde budgétaire SIE</i>				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	729 534	633 874	-	95 660
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	1 022 823	3 081 703	2 058 880	
Variation de trésorerie	584 696	-	-	
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>120 591</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>120 591</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>486 075</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>486 075</i>
TOTAL DES BESOINS	1 607 519	3 081 703	2 058 880	

Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024		Financements (couverture des besoins)
	-			Solde budgétaire (excédent) *
				<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
				<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
				<i>dont solde budgétaire FU</i>
				<i>dont solde budgétaire BAI</i>
				<i>dont solde budgétaire SIE</i>
-	-			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
1 607 519	734 540	-	872 979	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
				Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
1 607 519	734 540	-	872 979	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
-	2 347 163	2 931 859		Variation de trésorerie
-	2 189 561	2 189 561		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
-	157 602	157 602		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
1 607 519	3 081 703	2 058 880		TOTAL DES FINANCEMENTS

* 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)

Tableau 5 - EPSCP Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
23A033ES1-SMP-MOB ETU	47310000	MOBILITE ERASMUS	188 316,84	250 000,00
22A033ES1-SMP-MOB ETU	47310000	MOBILITE ERASMUS	18 357,50	57 340,50
OPCT AMI	46710000	MOBILITE AMI	19 200,00	19 200,00
OPCT BIU	47310000	BIU	8 000,00	8 000,00
TVA	44500000	TVA	400 000,00	400 000,00
SOUS TOTAL			633 874	734 541
AUTRES OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS			-	-
TOTAL			633 874	734 541

(c1) et (c2) 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.

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024	PRODUITS	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024
Personnel	9 018 976	9 043 066	24 090	Subventions de l'Etat	11 149 443	10 885 145	- 264 298
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 462 356	2 462 355	- 1	Fiscalité affectée	25 000	25 000	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	5 121 255	4 280 775	- 840 480	Autres subventions	505 673	2 051 424	1 545 751
TOTAL DES CHARGES (1)	14 140 231	13 323 841	- 816 391	Autres produits	1 975 506	-	1 975 506
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 655 622	12 961 569	- 694 053
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 140 231	13 323 841	- 816 391	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- 484 609	- 362 272	122 337
				TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	13 171 013	12 599 297	- 571 716

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 484 609	- 362 272	122 337
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 300 000	1 227 713	- 72 287
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 448	-	- 5 448
+ 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	680 000	665 000	- 15 000
= CAF ou IAF*	129 943	200 441	70 498

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024	RESSOURCES	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	129 943	200 441	70 498
Investissements	1 158 283	1 972 631	814 348	Financement de l'actif par l'État	469 387	285 200	- 184 187
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	312 000	1 340 750	1 028 750
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 158 283	1 972 631	814 348	Autres ressources	-	-	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	911 330	1 826 391	915 061
				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- 246 953	- 146 240	100 713

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants Budget Rectificatif n°3 2023	Montants Budget Initial 2024	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et le budget Initial 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 246 953	- 146 240	100 713
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	831 649	2 200 923	3 032 572
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	584 696	2 347 163	- 2 931 859
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 170 413	3 024 173	- 146 240
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 1 599 382	601 541	2 200 923
Niveau de la TRESORERIE	4 769 795	2 422 632	- 2 347 163

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 7- EPSCP
Plan de trésorerie**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
(K€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	4 769 795	6 230 235	5 284 007	4 236 855	5 867 654	5 359 401	4 195 808	6 723 499	5 936 077	4 569 573	3 776 745	3 074 101	60 023 752
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	2 476 608	161 500	7 000	2 745 535	436 427	11 000	3 653 814	-	154 227	1 543 362	18 498	135 000	11 342 971
Subvention pour charges de service public	2 454 835			2 454 835			3 436 750			1 472 862			9 819 283
Autres financements de l'Etat				283 000									283 000
Fiscalité affectée	15 273								9 727				25 000
Autres financements publics		150 000									5 298		155 298
Recettes propres	6 500	11 500	7 000	7 700	436 427	11 000	217 063		144 500	70 500	13 200	135 000	1 060 390
Recettes budgétaires fléchées	-	-	24 470	50 000	68 000	37 990	-	-	9 690	16 783	54 914	16 111	277 958
Financements de l'Etat fléchés						12 000							12 000
Autres financements publics fléchés			24 470	50 000	68 000	25 990			9 690	16 783	54 914	16 111	265 958
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	33 333	39 093	33 333	33 333	46 773	33 333	33 333	33 333	41 333	33 333	283 333	90 674	734 541
TVA encaissée	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	400 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		5 760			13 440				8 000		250 000	57 341	334 541
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													-
A. TOTAL	2 509 941	200 593	64 803	2 828 869	551 200	82 323	3 687 147	33 333	205 251	1 593 478	356 746	241 785	12 355 470
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	844 812	984 678	959 012	984 966	912 112	1 081 973	1 035 512	729 812	1 390 812	994 612	908 129	774 812	11 601 239
Personnel	689 812	689 812	689 812	689 812	689 812	689 812	789 812	689 812	689 812	689 812	689 812	699 812	8 387 741
Fonctionnement	150 000	260 000	237 000	258 000	180 000	302 000	240 700	40 000	268 000	229 800	193 317	75 000	2 433 817
Investissement	5 000	34 866	32 200	37 154	42 300	90 161	5 000		433 000	75 000	25 000		779 681
Dépenses liées à des recettes fléchées	171 356	109 610	119 610	175 810	99 610	80 610	60 610	57 610	109 610	1 308 360	89 610	85 109	2 467 519
Personnel	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	54 610	655 325
Fonctionnement	116 746	55 000	65 000	120 000	45 000	25 000	6 000	3 000	55 000	63 000	35 000	30 498	619 244
Investissement				1 200		1 000				1 190 750			1 192 950
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en compte de tiers :	33 333	52 533	33 333	37 293	47 731	83 333	63 333	33 333	71 333	83 333	61 650	33 333	633 874
TVA décaissée	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	400 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements		19 200		3 960	14 398	50 000	30 000		38 000	50 000	28 317		233 874
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													-
B. TOTAL	1 049 501	1 146 822	1 111 956	1 198 070	1 059 453	1 245 917	1 159 456	820 756	1 571 755	2 386 305	1 059 390	893 254	14 702 633
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 460 440	946 228	1 047 152	1 630 799	508 253	1 163 593	2 527 691	787 422	1 366 505	792 827	702 644	651 469	2 347 163
SOLDE CUMULE (1) + (2)	6 230 235	5 284 007	4 236 855	5 867 654	5 359 401	4 195 808	6 723 499	5 936 077	4 569 573	3 776 745	3 074 101	2 422 632	

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	2024	2025	2026	2027
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		2 111 108	- 78 453	- 299 485	- 390 524,34
Recettes fléchées (b)	7 835 701	277 958	529 498	275 161	-
Financements de l'État fléchés	1 085 419,36	12 000	-	-	-
Autres financements publics fléchés	6 742 378,44	265 958	529 498	275 161,00	-
Recettes propres fléchées	7 902,75	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	5 724 592	2 467 519	750 531	366 200	-
Personnel	2 799 463	655 325	488 620	251 773,00	-
AE=CP	2 799 462,62	655 325	488 620	251 773,00	-
Fonctionnement et intervention	1 772 770	619 244	222 910	114 427	-
AE	1 850 977,05	619 244	222 910	114 427	-
CP	1 772 769,66	619 244	222 910	114 427	-
Investissement	1 152 360	1 192 950	39 000	-	-
AE	1 351 542,40	92 200	5 000	-	-
CP	1 152 360,19	1 192 950	39 000	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	2 111 108	- 2 189 561	- 221 033	- 91 039	-

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

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportés ou reprogrammés en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année N	Restes à engager en fin d'année N (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année N (CP)
		(1)	(2)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
CARNOT3 ABONDEMENTS CARNOT 3	2 533 745	2 533 745	2 533 745	-	-	-	2 533 745	2 533 745	-	-	-	-	-
18R05E02-999-CANBIOSE-GA778157H2020MSCA	104 242	104 242	104 242	-	-	-	104 242	104 242	-	-	-	-	-
18R11E03-998-HYPOXIMMUNO	116 900	116 900	116 900	-	-	-	116 900	116 900	-	-	-	-	-
19A06R02-258-CHICAAC-CE07-0017-03	156 600	137 728	137 728	-	18 872	18 872	137 728	137 728	-	18 872	18 872	-	-
19A06R08-357-HYDROMIC	167 833	151 624	151 624	-	16 209	16 209	151 624	151 624	-	16 209	16 209	-	-
19A11R01-235-TALAN-CE07-0004-01	103 006	86 045	86 045	-	16 961	16 961	86 045	86 045	-	16 961	16 961	-	-
19A11R03-240-DECRISP-CE11-0017-02	154 980	105 815	105 815	-	49 165	49 165	105 815	105 815	-	49 165	49 165	-	-
20A11R11-989-SMASH-CE07-0021-01	161 119	117 715	117 715	-	43 404	43 404	117 715	117 715	-	43 404	43 404	-	-
20A11R12-988-NANOBELT-CE92-0028-02	134 002	93 634	93 634	-	40 368	40 368	93 634	93 634	-	40 368	40 368	-	-
20R06R04-221-AGENCE EAU	46 664	38 728	38 728	-	7 936	7 936	38 728	38 728	-	7 936	7 936	-	-
CARNOT4 ABONDEMENTS CARNOT 4	3 140 000	1 374 558	1 374 558	-	883 766	883 766	1 374 431	1 374 431	-	883 766	883 766	881 676	127
21S401R4-999-PRIME MUSE4	65 855	65 855	65 855	-	-	-	65 855	65 855	-	-	-	-	-
CPER 2020 2027	2 305 000	2 215 000	2 215 000	-	90 000	90 000	1 080 250	1 080 250	-	1 190 750	1 190 750	-	34 000
total contrats de recherche	9 189 946	7 141 589	7 141 589	-	1 166 681	1 166 681	6 006 712	6 006 712	-	2 267 431	2 267 431	881 676	34 127
Total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2021	99 187	87 720	87 720	-	11 467	11 467	87 720	87 720	-	11 467	11 467	-	-
21A03ER8-SOUTIEN EES MOB	19 977	19 977	19 977	-	-	-	19 977	19 977	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2021	209 694	104 414	104 414	-	105 279	105 279	104 414	104 414	-	105 279	105 279	-	-
21S01R10-TO3PRI-INNOV	11 611	5 763	5 763	-	5 849	5 849	5 763	5 763	-	5 849	5 849	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2022	60 650	34 037	34 037	-	14 648	14 648	34 037	34 037	-	14 648	14 648	11 965	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2022	116 378	25 724	25 724	-	15 234	15 234	25 724	25 724	-	15 234	15 234	75 420	-
22F01F01-AMB-COMPAS	49 290	8 414	8 414	-	4 741	4 741	8 414	8 414	-	4 741	4 741	36 135	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2023	63 950	10 855	10 855	-	34 095	34 095	10 855	10 855	-	34 095	34 095	19 000	-
23A03ER9-SOUTIEN EES MOB	18 500	-	-	-	9 250	9 250	-	-	-	9 250	9 250	9 250	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2023	103 473	-	-	-	18 052	18 052	-	-	-	18 052	18 052	85 420	-
23S03R22-AAPF-RESPECT	72 660	19 430	19 430	-	53 230	53 230	19 430	19 430	-	53 230	53 230	-	-
23S03R23-PRI-IDIL	2 600	-	-	-	2 600	2 600	-	-	-	2 600	2 600	-	-
23S03R24-PROPEDA-ASAPE	15 985	1 500	1 500	-	11 320	11 320	1 500	1 500	-	11 320	11 320	3 165	-
23S03R25-AAPF-PACTE	57 770	17 500	17 500	-	40 270	40 270	17 500	17 500	-	40 270	40 270	-	-
Total contrats d'enseignement	901 724	335 335	335 335	-	326 034	326 034	335 335	335 335	-	326 034	326 034	240 355	-
Total programmes pluriannuels d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	10 091 671	7 476 924	7 476 924	-	1 492 715	1 492 715	6 342 047	6 342 047	-	2 593 465	2 593 465	1 122 032	34 127
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	4 521 887	3 004 764	3 004 764	-	741 095	741 095	3 004 764	3 004 764	-	741 095	741 095	-	-
Ss total fonctionnement et intervention	3 000 042	1 999 620	1 999 620	-	659 420	659 420	2 002 562	2 002 562	-	659 420	659 420	-	-
Ss total investissement	2 569 740	2 472 540	2 472 540	-	92 200	92 200	1 334 722	1 334 722	-	1 192 950	1 192 950	-	-

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année N	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
CARNOT3 ABONDEMENTS CARNOT 3	2 533 745	-	2 533 745	2 465 745	68 000	1
18R05E02-999-CANBIOSE-GA778157H2020MSCA	104 242	-	104 242	91 113	13 129	-
18R11E03-998-HYPOXIMMUNO	116 900	-	116 900	107 210	9 690	-
19A06R02-258-CHICAAC-CE07-0017-03	156 600	-	156 600	140 940	15 660	-
19A11R01-235-TALAN-CE07-0004-01	167 833	-	167 833	151 050	16 783	-
19A11R03-240-DECRISP-CE11-0017-02	103 006	-	103 006	92 706	10 300	-
20A11R11-989-SMASH-CE07-0021-01	154 980	-	154 980	139 482	-	15 498
20A11R12-988-NANOBELT-CE92-0028-02	161 119	-	161 119	145 008	16 111	-
20A11R13-987-VIRAGE-CE11-0024-02	134 002	-	134 002	120 602	13 400	0
20R06R04-221-AGENCE EAU	46 664	-	46 664	46 664	-	-
CARNOT4 ABONDEMENTS CARNOT 4	3 140 000	1 416	3 141 416	2 827 297	-	314 120
21S401R4-999-PRIME MUSE4	65 855	545	66 400	66 400	-	-
CPER 2020 2027	2 305 000	-	2 305 000	1 793 000	62 000	450 000
total contrats de recherche	9 189 946	- 1 961	9 191 908	8 187 216	225 073	779 618
total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2021	99 187	-	99 187	79 380	19 807	-
21A03ER8-SOUTIEN EES MOB	19 977	-	19 977	19 977	-	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2021	209 694	-	209 694	167 909	41 785	-
21S01R10-TO3PRI-INNOV	11 611	-	11 611	11 611	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2022	60 650	150	60 800	48 670	12 130	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2022	116 378	-	116 378	93 102	23 276	-
22F01F01-AMB-COMPAS	49 290	-	49 290	19 458	5 298	24 534
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2023	63 950	-	63 950	51 160	-	12 790
23A03ER9-SOUTIEN EES MOB	18 500	-	18 500	-	11 100	7 400
MOBILITES ERASMUS STAGE 2023	103 473	-	103 473	98 502	-	4 970
23S03R22-AAPF-RESPECT	72 660	-	72 660	72 660	-	-
23S03R23-PRI-IDIL	2 600	-	2 600	2 600	-	-
23S03R24-PROPEDA-ASAPE	15 985	-	15 985	15 985	-	-
23S03R25-AAPF-PACTE	57 770	-	57 770	57 770	-	-
Total contrats d'enseignement	901 724	- 150	901 874	738 785	113 395	49 694
Total programmes pluriannuels d'investissement	-	-	-	-	-	-
Total	10 091 671	- 2 111	10 093 782	8 926 001	338 469	829 312

Tableau 9 BIS EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
			14,64	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	12,18	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement					-	-				-	-						
Total Dépenses d'investissement		0																
Contrats de recherche	Personnel	4 369 605	2 973 887	2 973 887	-	655 325	655 325	2 973 887	2 973 887	-	655 325	655 325	488 620	488 620	251 773	251 773		
	Fonctionnement et intervention	2 250 600	1 695 162	1 695 162	-	419 156	419 156	1 698 103	1 698 103	-	419 156	419 156	105 785	105 785	30 497	30 497		
	Investissement	2 569 740	2 472 540	2 472 540	-	92 200	92 200	1 334 722	1 334 722	-	1 192 950	1 192 950	5 000	39 000	0	0		
Total contrat de recherche		9 189 945	7 141 589	7 141 589	-	1 166 681	1 166 681	0	6 006 712	-	2 267 431	2 267 431	599 405	633 405	282 270	282 270	0	0
Contrats de formation continue	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
Total contrat de formation continue		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrats d'enseignement	Personnel	152 282	30 877	30 877	-	85 770	85 770	30 877	30 877	-	85 770	85 770	4 447	4 447	31 188	31 188		
	Fonctionnement et intervention	749 442	304 458	304 458	-	240 264	240 264	304 458	304 458	-	240 264	240 264	120 790	120 790	83 930	83 930		
	Investissement	0	0	0	-	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0		
Total contrat d'enseignement		901 724	335 335	335 335	0	326 034	326 034	335 335	335 335	0	326 034	326 034	125 237	125 237	115 118	115 118	0	0
	Ss total personnel	4 521 887	3 004 764	3 004 764	0	741 095	741 095	3 004 764	3 004 764	0	741 095	741 095	493 067	493 067	282 961	282 961	0	0
	Ss total fonctionnement et intervention	3 000 042	1 999 620	1 999 620	0	659 420	659 420	2 002 562	2 002 562	0	659 420	659 420	226 575	226 575	114 427	114 427	0	0
	Ss total investissement	2 569 740	2 472 540	2 472 540	0	92 200	92 200	1 334 722	1 334 722	0	1 192 950	1 192 950	5 000	39 000	0	0	0	0
TOTAL		10 091 670	7 476 924	7 476 924	0	1 492 715	1 492 715	6 342 047	6 342 047	0	2 593 465	2 593 465	724 643	758 643	397 388	397 388	0	0

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 (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Recettes d'investissement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total PPI		0	0	0	0	0	0
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 003 969	1 085 419	12 000			
	Autres financements publics**	8 186 420	7 096 645	213 073	529 617	250 000	
	Autres financements***	1 518	5 152	0	0	0	
Total contrat de recherche		9 191 907	8 187 216	225 073	529 617	250 000	0
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0	0	0
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat*	0	0	0			
	Autres financements publics**	899 124	736 034	113 395	4 884	44 811	
	Autres financements***	2 751	2 751	0	0	0	
Total contrat d'enseignement		901 875	738 785	113 395	4 884	44 811	0
	Ss total financement de l'Etat	1 003 969	1 085 419	12 000	0	0	0
	Ss total autres financements publics	9 085 544	7 832 678	326 469	534 501	294 811	0
	Ss total autres financements	4 269	7 903	0	0	0	0
TOTAL		10 093 782	8 926 001	338 469	534 501	294 811	0

* 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

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR3 2023	BI 2024	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	1 273 023	1 427 501	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	3 417 366	3 170 413	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-767 733	-1 599 382	
	4 Niveau initial de la trésorerie	4 185 099	4 769 795	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 879 166	2 111 108	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	2 305 934	2 658 687	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	14 152 992	12 767 285	
	6 Résultat patrimonial	-484 609	-362 272	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	129 943	200 441	
	8 Variation du fonds de roulement	-246 953	-146 240	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	0	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0
	Variation des stocks	+ / -		
	Charges sur créances irrécouvrables	-		
	Produits divers de gestion courante	+		
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	46 336	2 301 589
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	181 429	2 301 590
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-135 093	0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-65 260	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	65 260	
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-293 289	-2 447 829
	12.a Recettes budgétaires		13 705 225	11 620 929
12.b Crédits de paiement ouverts		13 998 514	14 068 759	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		877 985	100 666	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		584 696	-2 347 163	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		98 621	-2 189 561	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		486 075	-157 602	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-831 649	2 200 923	
16 Variation des restes à payer		154 478	-1 301 474	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	1 427 501	126 027	
	18 Niveau final du fonds de roulement	3 170 413	3 024 173	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-1 599 382	601 541	
	20 Niveau final de la trésorerie	4 769 795	2 422 632	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 977 787	-78 453	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 792 010	2 501 085	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

TABLEAU 11 - EPSCP
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS La masse salariale et les ETPT sont des données 2022		UM		CEA	
UMR-5247 IBMM	Personnel	441 337	7	5 255 851	83,00	3 149 405,00	82,50		
	Fonctionnement	25 767		208 108		228 749,00			
	Investissement	9 000		24 892		102 772,00			
UMR-5253 ICGM	Personnel	1 950 313	30	9 161 698	193,00	2 589 267,00	65,50		
	Fonctionnement	178 517		332 000		259 675,00			
	Investissement	30 000		20 000		120 000,00			
UMR-5257 ICSM	Personnel	164 081	3	1 361 824	25,00	246 613,00	5,50		
	Fonctionnement	19 800		157 702		42 970,00			
	Investissement	8 100		3 439		20 000,00			
UMR-5235 IEM	Personnel	759 922	10	3 015 646	58,00	862 470,00	21,00		
	Fonctionnement	24 767		88 584		39 645			
	Investissement	42 000		14 916		90 000			
U-1298 INM	Personnel	-	-	-	-	1 334 361	29		
	Fonctionnement	-		-		38 394			
	Investissement	-		-		85 000			
TOTAL	Personnel	3 315 653	49	18 795 019	359	8 182 116	203	-	-
	Fonctionnement	248 851		786 394		609 433			-
	Investissement	89 100		63 247		417 772			-

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