

CONSEIL D'ADMINISTRATION
DE L'ETABLISSEMENT EXPERIMENTAL
UNIVERSITE COTE D'AZUR

SÉANCE DU 19 OCTOBRE 2023

DELIBERATION N° 2023-088

Objet : Budget Rectificatif 2023 N° 1.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'ETABLISSEMENT EXPERIMENTAL UNIVERSITE CÔTE D'AZUR

Vu le Code de l'éducation ;

Vu l'ordonnance n°2018-1131 du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche ;

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

Vu le décret n°2019-785 du 25 juillet 2019 portant création d'Université Côte d'Azur et approbation de ses statuts et notamment son article 44 ;

Vu le règlement intérieur d'Université Côte d'Azur ;

Vu la délibération n°2020-01 du 9 janvier 2020 du Conseil d'Administration d'Université Côte d'Azur portant élection de M. Jeanick BRISSWALTER en qualité de Président d'Université Côte d'Azur ;

Vu l'arrêté n°149-2020 du 3 février 2020 portant délégation de signature du Président d'Université Côte d'Azur à M. Marc DALLOZ, Vice-président du Conseil d'Administration d'Université Côte d'Azur ;

Vu l'avis de la Commission des finances du 18 octobre 2023 ;

Vu l'ensemble des pièces transmises aux membres ;

Entendu l'exposé de Mme Anne NAVARRO, Directrice Générale des Services adjointe, Finances, Moyens et Pilotage ;

Article 1 : Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 3197 ETPT sous plafond
- 334 613 011 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 238 900 000 € personnel
 - 72 316 842 € fonctionnement
 - 23 396 169 € investissement
- 362 396 191 € de crédits de paiement
 - 238 900 000 € personnel
 - 68 032 252 € fonctionnement
 - 55 463 939 € investissement
- 354 248 097 € de prévisions de recettes
- - 8 148 094 € de solde budgétaire

Article 2 : Le conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

- - 11 750 862 € de variation de trésorerie
- - 9 851 385 € de résultat patrimonial
- - 5 851 385 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 18 481 251 € 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.

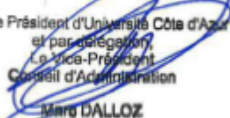
Cette délibération est adoptée à l'unanimité des voix.

Membres en exercice : 40

Quorum : 21

Membres présents et représentés : **29**

Fait à Nice, le 19 octobre 2023


Pour le Président d'Université Côte d'Azur
et par délégation,
Le Vice-Président
Conseil d'Administration
Marie DALLOZ

CLASSÉE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA RÉFÉRENCE : **2023-088**
TRANSMISE AU RECTEUR, CHANCELIER DES UNIVERSITÉS LE : 13 novembre 2023
PUBLIÉE SUR LE SITE INTERNET D'UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR LE : 13 novembre 2023

MODALITÉS DE RECOURS CONTRE LA PRÉSENTE DÉLIBÉRATION :

En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, et ce dans les deux mois à partir du jour de sa publication et de sa transmission au Recteur, en cas de délibération à caractère réglementaire.

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°1 2023
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT				
		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		1 115
		CDI		12
	Non permanents	CDD	395	235
S/total EC		1 522	235	1 757
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS				-
BIATSS	Permanents	Titulaires		650
		CDI		200
	Non permanents	CDD	220	370
S/total Biatoss		990	450	1 440
Totaux		2 512	685	3 197
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 568		Plafond global des emplois voté par le CA

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Tableau 2
Autorisations budgétaires
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses									Recettes				
	Montants								Montants				
	BI AE	BR1 AE	AE Total	Consommation 02/10	BI CP	BR1 CP	CP Total	Consommation 02/10	BI PR	BR1 PR	PR Total	Consommation 02/10	
Personnel	237 500 000 €	1 400 000 €	238 900 000 €	72%	237 500 000 €	1 400 000 €	238 900 000 €	72%	261 161 779 €	16 561 681 €	277 723 460 €	74%	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	55 108 106 €	- €	55 108 106 €		55 108 106 €	- €	55 108 106 €		213 489 763 €	2 528 582 €	216 018 345 €	85%	Subvention pour charges de service public
									213 400 €	416 891 €	630 291 €	84%	Autres financements de l'Etat
									2 050 000 €	162 173 €	2 212 173 €	100%	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	67 433 290 €	4 883 552 €	72 316 842 €	64%	62 444 781 €	5 587 471 €	68 032 252 €	57%	14 143 559 €	12 027 672 €	26 171 231 €	45%	Autres financements publics
									31 265 057 €	1 426 363 €	32 691 420 €	21%	Recettes propres
											- €		
									66 352 297 €	10 172 340 €	76 524 637 €	43%	Recettes fléchées **
									39 528 312 €	4 384 049 €	35 144 263 €	23%	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	20 801 574 €	2 594 595 €	23 396 169 €	40%	62 025 758 €	6 561 819 €	55 463 939 €	55%	26 823 985 €	11 454 275 €	38 278 260 €	57%	Autres financements publics fléchés
									- €	3 102 114 €	3 102 114 €	99%	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	325 734 864 €	8 878 147 €	334 613 011 €	70%	361 970 539 €	425 652 €	362 396 191 €	69%	327 514 076 €	26 734 021 €	354 248 097 €	48%	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)							26 308 369		34 456 463		8 148 094		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
Dépenses par destination et recettes par origine
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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	238 413 272 €	238 413 272 €	70 033 059 €	66 232 986 €	23 256 774 €	54 617 215 €	331 703 105 €	359 263 474 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	2 454 890 €	2 453 290 €	1 677 572 €	1 728 067 €	328 437 €	375 847 €	4 460 898 €	4 557 204 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	2 011 425 €	2 004 425 €	7 589 847 €	7 639 733 €	896 761 €	1 047 420 €	10 498 033 €	10 691 578 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	7 244 928 €	6 863 173 €	14 774 €	35 770 €	21 964 €	21 967 €	7 252 118 €	6 920 910 €
D105 - Bibliothèques et documentation	174 666 €	73 086 €	1 400 851 €	1 637 470 €	62 639 €	8 000 €	1 638 156 €	1 718 555 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 711 682 €	1 409 902 €	955 615 €	796 495 €	284 413 €	307 284 €	2 382 884 €	2 513 681 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	813 715 €	812 933 €	1 474 929 €	820 291 €	140 797 €	126 540 €	2 429 440 €	1 759 764 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	815 983 €	753 058 €	616 860 €	541 250 €	1 594 064 €	1 840 026 €	3 026 906 €	3 134 334 €
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	39 172 €	39 172 €	74 188 €	141 688 €	2 500 €	2 500 €	115 860 €	183 360 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	1 061 789 €	1 024 900 €	2 104 082 €	1 419 204 €	308 493 €	243 204 €	3 474 364 €	2 687 308 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	15 622 310 €	16 354 339 €	19 410 978 €	24 837 029 €	3 256 308 €	4 721 903 €	38 289 596 €	45 913 270 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	60 043 €	60 043 €	285 756 €	165 565 €	7 363 €	7 363 €	353 162 €	232 971 €
D114 - Immobilier	- €	7 448 €	9 875 169 €	6 470 140 €	14 975 430 €	43 617 948 €	24 843 151 €	50 080 639 €
D115 - Pilotage et support	206 410 117 €	206 572 399 €	24 581 988 €	20 000 287 €	1 946 430 €	2 297 214 €	232 938 536 €	228 869 900 €
Étudiants	486 728 €	486 728 €	2 283 783 €	1 799 266 €	139 395 €	846 723 €	2 909 906 €	3 132 717 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	864 789 €	866 331 €	- €	- €	864 789 €	866 331 €
D202 - Aides indirectes	- €	- €	376 €	376 €	- €	- €	376 €	376 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	486 728 €	486 728 €	1 419 370 €	933 312 €	139 395 €	846 723 €	2 045 493 €	2 266 763 €
Total	238 900 000 €	238 900 000 €	72 316 842 €	68 032 252 €	23 396 169 €	55 463 939 €	334 613 011 €	362 396 191 €

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) -

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

D1=C-B

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
FD010 - Subvention pour charges de service public	216 018 345 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	216 018 345 €
FD020 - Droits d'inscription	- €	- €	- €	- €	5 047 363 €	- €	- €	- €	5 047 363 €
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE	- €	- €	- €	- €	7 060 960 €	- €	- €	- €	7 060 960 €
FD040 - Taxe d'apprentissage	- €	- €	- €	- €	979 484 €	- €	- €	- €	979 484 €
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR	- €	- €	- €	- €	1 195 980 €	- €	- €	105 078 €	1 301 058 €
FD060 - Valorisation	- €	- €	- €	753 737 €	- €	- €	11 168 €	25 655 €	716 915 €
FD070 - ANR investissements d'avenir	- €	- €	- €	591 985 €	- €	- €	33 540 020 €	- €	34 132 005 €
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	- €	- €	- €	2 854 736 €	- €	- €	327 706 €	- €	3 182 442 €
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	- €	- €	- €	1 363 889 €	- €	- €	3 856 047 €	0 €	5 219 937 €
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	- €	- €	- €	7 513 405 €	- €	- €	904 463 €	- €	8 417 868 €
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	- €	630 291 €	- €	13 093 479 €	14 536 657 €	35 144 263 €	638 809 €	2 973 027 €	65 738 908 €
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	- €	- €	- €	- €	248 099 €	- €	- €	- €	248 099 €
FD130 - Autres recettes	- €	- €	2 212 173 €	- €	3 622 878 €	- €	300 000 €	49 664 €	6 184 715 €
Total	216 018 345 €	630 291 €	2 212 173 €	26 171 231 €	32 691 420 €	35 144 263 €	38 278 260 €	3 102 114 €	354 248 097 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) - 8 148 094

D2=B-C

NB1 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. recettes à mentionner.

Tableau 4
Équilibre financier
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	BI	Variations	BR1		BI	Variations	BR1
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	34 456 463	- 26 308 369	8 148 094		-	-	-
<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 (b1)	98 880	-	98 880				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	7 577 895	-	7 577 895		5 174 007	-	5 174 007
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	-	1 100 000	1 100 000		-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)	42 133 238	- 25 208 369	16 924 869	et	5 174 007	-	5 174 007
Variation de trésorerie (I)				ou	36 959 232	- 25 208 369	11 750 862
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>				ou	<i>6 942 284</i>	<i>- 1 274 926</i>	<i>5 667 358</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>				ou	<i>30 016 947</i>	<i>- 23 933 443</i>	<i>6 083 504</i>
TOTAL DES BESOINS (1+I)	42 133 238	- 25 208 369	16 924 869	et	42 133 238	- 25 208 369	16 924 869
							TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

* 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
Opérations pour le compte de tiers
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	(c1)	(c2)
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Projets européens et PIA où UCA est coordinateur	C 467100/467200	Reversements aux partenaires	3 513 895 €	4 089 107 €
dont MEERIC			10 922 €	- €
dont ULYSSEUS			21 627 €	- €
dont ANR-21-ESRE-052 4D-OMICS			- €	607 760 €
dont ABSOLEU - 101058636			2 879 489 €	2 879 489 €
dont Efelia			242 995 €	242 995 €
dont autres (ERASMUS+, Doctorants, etc...)			358 863 €	358 863 €
Bourses Aides à la mobilité internationale	C 46711000	AMI	264 000 €	264 000 €
TVA	C 445XX	TVA	3 800 000 €	820 900 €
Autres opérations en compte de tiers (4718 notamment)			1 100 000 €	- €
TOTAL			8 677 895 €	5 174 007 €

(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
Situation patrimoniale
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI	BR1	Total	PRODUITS	BI	BR1	Total
Personnel	234 650 000 €	1 383 200 €	236 033 200 €	Subventions de l'Etat	213 245 663 €	3 402 973 €	216 648 636 €
dont charges de pensions civiles*	55 108 106 €	- €	55 108 106 €	Fiscalité affectée	2 050 000 €	162 173 €	2 212 173 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	90 871 781 €	4 604 271 €	95 476 052 €	Autres subventions	49 646 273 €	- 348 526 €	49 297 747 €
				Autres produits	53 750 785 €	- 251 474 €	53 499 311 €
TOTAL DES CHARGES (1)	325 521 781 €	5 987 471 €	331 509 252 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	318 692 721 €	2 965 146 €	321 657 867 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	6 829 060 €	3 022 325 €	9 851 385 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	325 521 781 €	5 987 471 €	331 509 252 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	325 521 781 €	5 987 471 €	331 509 252 €

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

	BI	BR1	Total
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 6 829 060 €	- 3 022 325 €	- 9 851 385 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 900 000 €	- 1 000 000 €	23 900 000 €
- reprise de provision	- €	- €	- €
+ 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	19 000 000 €	900 000 €	19 900 000 €
= CAF ou IAF*	- 929 060 €	- 4 922 325 €	- 5 851 385 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI	BR1	Total	RESSOURCES	BI	BR1	Total
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	- 929 060 €	- 4 922 325 €	- 5 851 385 €
Investissements	62 025 758 €	- 6 561 819 €	55 463 939 €	Financement de l'actif par l'Etat	41 534 903 €	- 4 921 364 €	36 613 539 €
Remboursement des dettes financières			- €	Autres ressources	7 614 989 €	- 1 394 455 €	6 220 534 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	62 025 758 €	- 6 561 819 €	55 463 939 €	Augmentation des dettes financières	- €		- €
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	48 220 832 €	- 11 238 144 €	36 982 688 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	13 804 926 €	4 676 325 €	18 481 251 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI	BR1	TOTAL
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 13 804 926 €	- 4 676 325 €	- 18 481 251 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	50 764 158 €	16 427 187 €	30 232 113 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 36 959 232 €	- 11 750 862 €	- 11 750 862 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	20 152 172 €	15 475 847 €	15 475 847 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 32 452 267 €	- 62 336 961 €	- 94 789 229 €
Niveau de la TRESORERIE	52 604 439 €	77 812 809 €	77 812 809 €

Tableau 7
Plan de trésorerie
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

EN €	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	89 563 672	127 118 718	106 982 870	82 558 103	115 612 878	97 259 152	75 463 406	133 615 199	114 954 223	85 000 824	55 935 951	81 378 043	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	1 384 354	56 785 363	4 490 261	55 046 725	2 388 345	1 123 226	76 034 338	4 363 014	682 127	7 097 153	44 014 492	24 314 061	277 723 460
Subvention pour charges de service public	0	53 372 460	1 107 674	53 332 218	110 000	0	74 661 145	1 530 013	0	0	31 904 835	0	216 018 345
Autres financements de l'Etat	2 500	249 909	104 000	4 500	5 310	19 000	20 000	100 000	24 107	35 500	64 884	581	630 291
Fiscalité affectée	0	0	695 525	0	0	0	0	0	0	480 200	349 590	0	2 212 173
Autres financements publics	1 046 929	1 620 115	1 541 371	727 590	1 632 545	305 740	814 685	1 743 839	517 753	3 452 365	3 411 223	9 957 078	26 171 231
Recettes propres	334 925	1 542 879	1 041 692	982 418	640 490	798 486	538 508	989 161	140 268	3 129 088	8 283 960	14 269 544	32 691 420
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	1 000 866	8 499 572	8 877 027	145 140	4 983 880	964 551	1 871 292	6 219 426	2 606 790	3 271 657	18 694 765	19 389 670	76 524 637
Financements de l'Etat fléchés	0	34 000	8 154 829	0	0	0	0	0	0	0	16 027 833	10 927 600	35 144 262
Autres financements publics fléchés	987 031	5 492 553	700 000	134 400	4 982 817	955 251	1 860 506	6 214 066	2 596 536	3 256 454	2 652 147	8 446 498	38 278 260
Recettes propres fléchées	13 835	2 973 019	22 198	10 740	1 063	9 300	10 786	5 360	10 254	15 203	14 785	15 572	3 102 114
<i>Opérations non budgétaires</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissements en capital													0
Prêts : encaissements en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	59 825 144	-58 936 854	-1 525 477	4 973 422	-202 236	1 334 830	13 330 959	-5 329 084	1 096 167	-1 864 239	-3 042 800	-4 485 824	5 174 008
TVA encaissée	20 680	118 908	84 396	58 414	36 039	73 482	44 531	28 356	10 062	66 683	108 056	171 293	820 900
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 002 158	100 200	31 664	0	460 636	0	0	0	20 423	1 325 625	1 412 402	0	4 353 107
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	58 802 306	-59 155 962	-1 641 538	4 915 008	-698 910	1 261 348	13 286 429	-5 357 440	1 065 682	-3 256 547	-4 563 258	-4 657 117	0
TOTAL	62 210 364	6 348 081	11 841 811	60 165 288	7 169 990	3 422 607	91 236 589	5 253 356	4 385 084	8 504 571	59 666 457	39 217 907	359 422 105
DECAISSEMENTS													
<i>Enveloppes hors recettes fléchées</i>	20 960 091	21 263 547	25 742 645	21 768 073	22 432 428	20 976 392	24 657 011	20 865 652	23 294 010	26 916 060	25 709 558	25 618 728	280 204 196
Personnel	17 436 706	17 356 100	18 971 191	18 437 619	17 701 012	17 203 815	20 310 188	19 596 833	18 582 771	17 203 815	19 758 555	20 716 141	223 274 747
Fonctionnement	2 982 164	3 487 022	5 781 872	3 776 779	3 776 779	3 297 603	3 881 110	1 140 017	4 523 654	9 162 370	5 005 789	3 953 116	49 518 830
Investissement	541 222	420 425	989 581	803 122	954 637	474 973	465 712	128 802	187 585	549 875	945 214	949 471	7 410 620
<i>Dépenses sur recettes fléchées</i>	2 764 849	3 244 036	9 078 207	4 765 859	2 647 261	3 843 179	7 787 380	2 855 630	10 923 401	9 704 504	8 113 607	16 464 083	82 191 995
Personnel	1 069 235	1 101 291	1 163 785	1 106 607	1 107 983	1 092 560	1 092 560	1 092 560	1 400 000	1 400 000	1 875 412	2 123 259	15 625 253
Fonctionnement	1 352 836	393 810	3 552 487	542 136	334 841	389 581	414 809	192 558	3 000 145	3 741 248	2 112 541	2 486 431	18 513 423
Investissement	342 777	1 748 934	4 361 934	3 117 117	1 204 437	2 361 039	6 280 011	1 570 511	6 523 256	4 563 256	4 125 654	11 854 393	48 053 319
<i>Opérations non budgétaires</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 880	0	0	98 880
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 880	0	0	98 880
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	930 378	1 976 346	1 445 727	576 580	444 026	398 782	640 405	193 050	121 072	850 000	401 200	700 327	8 677 895
TVA décaissée	143 084	226 989	579 536	412 932	315 416	187 463	476 663	126 874	91 760	300 000	350 000	589 283	3 800 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	735 327	1 601 597	512 041	71 862	73 588	38 538	144 535	10 400	12 000	500 000	1 200	76 807	3 777 895
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	51 967	147 761	354 150	91 786	55 022	172 781	19 208	55 776	17 313	50 000	50 000	34 237	1 100 000
TOTAL	24 655 318	26 483 929	36 266 579	27 110 512	25 523 715	25 218 353	33 084 796	23 914 332	34 338 483	37 569 444	34 224 365	42 783 138	371 172 965
SOLDE DU MOIS	37 555 046	-20 135 848	-24 424 767	33 054 776	-18 353 726	-21 795 746	58 151 793	-18 660 976	-29 953 399	-29 064 873	25 442 092	-3 565 231	-11 750 860
SOLDE CUMULE	127 118 718	106 982 870	82 558 103	115 612 878	97 259 152	75 463 406	133 615 199	114 954 223	85 000 824	55 935 951	81 378 043	77 812 812	
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													-5 667 358
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
													-3 602 767

Tableau 8
Opération liées aux recettes fléchées
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
			26 822 993 €	21 155 635 €	9 796 400 €	8 330 297 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Recettes fléchées	153 319 280 €	76 524 637 €	11 472 022 €	4 423 173 €	2 986 924 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Financements de l'Etat fléchés	45 417 818 €	38 293 000 €	- €	2 560 000 €	- €
	Autres financements publics fléchés	106 854 522 €	35 129 523 €	11 472 022 €	1 863 173 €	2 986 924 €
	Recettes propres fléchées	1 046 939 €	3 102 114 €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Dépenses sur recettes fléchées	126 496 287 €	82 191 995 €	22 831 257 €	5 889 276 €	6 868 751 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Personnel (AE=CP)	- €	- €	- €	- €	- €
	AE	41 004 083 €	15 621 914 €	10 929 352 €	3 278 891 €	5 164 631 €
	CP	41 004 083 €	15 625 253 €	10 894 352 €	3 278 891 €	5 164 631 €
	Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €
	AE	24 104 923 €	15 686 343 €	6 540 024 €	2 169 212 €	1 652 233 €
	CP	19 576 407 €	18 513 423 €	6 472 524 €	2 169 212 €	1 602 233 €
	Investissement	- €	- €	- €	- €	- €
	AE	102 389 265 €	12 952 212 €	7 776 535 €	3 356 173 €	2 401 888 €
	CP	65 915 797 €	48 053 320 €	5 464 381 €	441 173 €	101 888 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	26 822 993 €	- 5 667 358 €	- 11 359 235 €	- 1 466 103 €	- 3 881 828 €

Tableau 8
Opération liées aux recettes fléchées
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

CONTRATS DE RECHERCHE	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
				3 140 034 €	4 142 198 €	- 358 927 €
	Recettes fléchées	24 630 519 €	15 676 343 €	2 153 774 €	1 863 173 €	2 986 924 €
	Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-
	Autres financements publics fléchés	24 543 029 €	15 595 679 €	2 153 774 €	1 863 173 €	2 986 924 €
	Recettes propres fléchées	87 490 €	80 664 €	-	-	-
	Dépenses sur recettes fléchées	21 490 485 €	12 569 334 €	6 654 899 €	1 682 052 €	3 203 740 €
	Personnel (AE=CP)					
	AE	15 044 446 €	5 148 372 €	2 288 490 €	575 613 €	2 476 353 €
	CP	15 044 446 €	5 089 655 €	2 253 490 €	575 613 €	2 476 353 €
	Fonctionnement et intervention					
	AE	6 766 232 €	5 978 360 €	4 211 159 €	1 050 189 €	777 386 €
	CP	6 401 083 €	5 515 422 €	4 143 659 €	1 050 189 €	727 386 €
	Investissement					
	AE	83 305 €	1 947 465 €	256 750 €	81 250 €	-
	CP	44 956 €	1 964 256 €	257 750 €	56 250 €	-
	Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	3 140 034 €	3 107 009 €	- 4 501 125 €	181 121 €	- 216 816 €

CONTRAT D'ENSEIGNEMENT ET MOBILITE	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
				4 402 174 €	9 870 121 €	6 145 444 €
	Recettes fléchées	11 835 156 €	7 980 263 €	229 648 €	-	-
	Financements de l'Etat fléchés	8 533 €	-	-	-	-
	Autres financements publics fléchés	11 780 738 €	5 042 583 €	229 648 €	-	-
	Recettes propres fléchées	45 885 €	2 937 680 €	-	-	-
	Dépenses sur recettes fléchées	7 432 982 €	4 247 214 €	3 954 325 €	2 500 189 €	2 325 512 €
	Personnel (AE=CP)					
	AE	2 837 780 €	1 500 800 €	1 941 092 €	1 555 278 €	1 602 777 €
	CP	2 837 780 €	1 488 666 €	1 941 092 €	1 555 278 €	1 602 777 €
	Fonctionnement et intervention					
	AE	4 540 659 €	2 745 126 €	1 861 345 €	825 024 €	620 847 €
	CP	4 467 096 €	2 626 113 €	1 861 345 €	825 024 €	620 847 €
	Investissement					
	AE	129 966 €	130 575 €	151 888 €	119 888 €	101 888 €
	CP	128 106 €	132 435 €	151 888 €	119 888 €	101 888 €
	Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	4 402 174 €	3 733 049 €	- 3 724 677 €	- 2 500 189 €	- 2 325 512 €

INVESTISSEMENT (PPI)	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
				4 590 489 €	15 525 255 €	17 485 158 €
	Recettes fléchées	59 837 867 €	39 926 488 €	2 045 000 €	2 560 000 €	-
	Financements de l'Etat fléchés	45 409 286 €	38 293 000 €	-	2 560 000 €	-
	Autres financements publics fléchés	14 511 344 €	1 549 718 €	2 045 000 €	-	-
	Recettes propres fléchées	-	83 770 €	-	-	-
	Dépenses sur recettes fléchées	64 428 356 €	44 702 610 €	4 004 903 €	265 036 €	-
	Personnel (AE=CP)					
	AE	-	-	-	-	-
	CP	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention					
	AE	624 448 €	31 943 €	-	-	-
	CP	557 797 €	447 291 €	-	-	-
	Investissement					
	AE	100 127 936 €	10 186 538 €	6 304 903 €	3 155 036 €	2 300 000 €
	CP	63 870 559 €	45 149 902 €	4 004 903 €	265 036 €	-
	dont IMREDD					
	dont INFINI	- 4 590 489 €	- 4 776 123 €	- 1 959 903 €	2 294 964 €	- €

Tableau 8
Opération liées aux recettes fléchées
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

IDEX 1	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N	N	N+1	N+2	N+3
		non dénouées				
			11 331 951 €	9 232 831 €	13 291 866 €	11 899 866 €
	Recettes fléchées	41 705 285 €	12 198 €	7 043 600 €	- €	- €
	Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-
	Autres financements publics fléchés	40 711 808 €	12 198 €	7 043 600 €	-	-
	Recettes propres fléchées	993 476 €	-	-	-	-
	Dépenses sur recettes fléchées	30 373 334 €	3 199 845 €	2 984 565 €	1 392 000 €	1 329 500 €
	Personnel (AE=CP)					
	AE	21 331 101 €	2 694 678 €	2 584 663 €	1 148 000 €	1 085 500 €
	CP	21 331 101 €	2 772 206 €	2 584 663 €	1 148 000 €	1 085 500 €
	Fonctionnement et intervention					
	AE	7 373 847 €	355 103 €	249 902 €	244 000 €	244 000 €
	CP	7 221 943 €	355 103 €	249 902 €	244 000 €	244 000 €
	Investissement					
	AE	1 864 300 €	72 536 €	150 000 €	-	-
	CP	1 820 290 €	72 536 €	150 000 €	-	-
	Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	11 331 951 €	- 3 187 647 €	4 059 035 €	- 1 392 000 €	- 1 329 500 €

IDEX 2	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N	N	N+1	N+2	N+3
		non dénouées				
			12 539 324 €	15 575 701 €	10 343 135 €	10 293 135 €
	Recettes fléchées	15 310 453 €	12 929 345 €	- €	- €	- €
	Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-
	Autres financements publics fléchés	15 307 603 €	12 929 345 €	-	-	-
	Recettes propres fléchées	2 850 €	-	-	-	-
	Dépenses sur recettes fléchées	2 771 130 €	17 472 992 €	5 232 566 €	50 000 €	10 000 €
	Personnel (AE=CP)					
	AE	1 790 757 €	6 278 064 €	4 115 107 €	-	-
	CP	1 790 757 €	6 274 726 €	4 115 107 €	-	-
	Fonctionnement et intervention					
	AE	4 799 738 €	6 575 811 €	217 619 €	50 000 €	10 000 €
	CP	928 487 €	10 464 076 €	217 619 €	50 000 €	10 000 €
	Investissement					
	AE	183 758 €	615 098 €	912 994 €	-	-
	CP	51 886 €	734 190 €	899 840 €	-	-
	Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	12 539 324 €	- 4 543 647 €	5 232 566 €	- 50 000 €	- 10 000 €

Tableau 9 - Recettes
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (prévisionnel)
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

Recettes

Opérations		Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			Restes à encaisser > N
				Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	8 630 062	7 050 062	1 580 000	543 980	0	1 036 020
AD-AP	AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 747 571	11 297 571	450 000	135 163	314 837	0
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFPP IBV	3 895 033	1 437 163	2 457 870	1 864 537	0	593 333
IMREDD	IMREDD	22 169 818	669 818	21 500 000	21 355 689	-271 166	415 477
PEMED	PEMED	9 828 668	508 668	9 320 000	8 026 633	918 366	375 000
INPHYNI	INPHYNI	22 568 166	1 570 366	20 997 800	15 382 336	3 100	5 612 364
HELIX	HELIX	8 903 000	0	8 903 000	0	1 103 000	7 800 000
PFIPPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 847 264	2 361 564	54 485 700	14 539 209	39 946 491	0
CAMPUSSANT	CAMPUS SANTE	32 500 000	2 830 000	29 670 000	0	0	29 670 000
PFIPPIREL2	PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334	0	1 037 334	0	0	1 037 334
Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT		178 126 916	27 725 212	150 401 704	61 847 547	42 014 628	46 539 529
PFIRECHAUT	CONTRATS DE RECHERCHE < GBCP	9 728 229	82 490	9 645 739	9 078 415	567 324	0
PFIRECH17	CONTRATS DE RECHERCHE 2017	4 728 479	72 634	4 655 845	3 785 066	312 818	557 961
PFIRECH18	CONTRATS DE RECHERCHE 2018	8 328 182	140 099	8 188 083	6 226 354	1 961 729	0
PFIRECH19	CONTRATS DE RECHERCHE 2019	3 679 539	1 263	3 678 277	3 300 706	204 627	172 944
PFIRECH20	CONTRATS DE RECHERCHE 2020	8 267 809	242 584	8 025 225	5 966 550	1 249 993	808 681
PFIRECH21	CONTRATS DE RECHERCHE 2021	11 047 231	663 474	10 383 758	4 924 841	2 773 051	2 685 865
PFIRECH22	CONTRATS DE RECHERCHE 2022	11 602 543	681 723	10 920 821	3 702 573	2 943 815	4 274 433
PFIRECH23	CONTRATS DE RECHERCHE 2023	5 149 752	592 422	4 557 331	0	2 473 861	2 083 469
PFIRECHFLE	CONTRATS DE RECHERCHE FLECHES	10 483 229	617 565	9 865 664	2 353 461	1 223 128	6 289 075
PFIRECHLIF	PROJET PIA SIGNALIFE	13 038 325	0	13 038 325	8 191 972	2 037 541	2 808 812
PFIRECH3IA	PROJET PIA 3IA	17 237 040	0	17 237 040	8 178 720	5 070 000	3 988 320
PFIRECHPLR	PROJET PLAN DE RELANCE RH	800 919	0	800 919	618 058	182 861	0
PFIRECHIDE	PROJET PIA IDEE R2D2	6 822 452	0	6 822 452	700 000	2 823 819	3 298 633
PFIRECHSFR	PROJET PIA SFRI	8 779 140	0	8 779 140	0	4 000 000	4 779 140
Total CONTRATS DE RECHERCHE		119 692 871	3 094 253	116 598 618	57 026 717	27 824 567	31 747 334
IDEX1	IDEX 1	73 323 404	0	73 323 404	73 323 404	0	0
PFIDS4H	PROJET DS4H	17 512 701	0	17 512 701	6 586 196	232 872	10 693 634
Total PROJET IDEX		90 836 105	0	90 836 105	79 909 600	232 872	10 693 634
IDEX2	IDEX 2	26 608 654	0	26 608 654	15 310 453	11 298 201	0
PFIFONENS	CONTRAT D'ENSEIGNEMENT - FONDATION	115 394	61 210	54 184	34 000	40 000	-19 816
PFIFONRECH	CONTRAT DE RECHERCHE - FONDATION	122 465	37 110	85 355	0	0	85 355
Total FONDATION UNIVERSITAIRE UCAJEDI		26 846 513	98 320	26 748 193	15 344 453	11 338 201	65 539
PFIENSAUT	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT < GBCP	4 623 170	64 411	4 558 760	3 705 771	126 009	726 980
PFIENS17	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	88 126	40 858	47 268	47 268	0	0
PFIENS18	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	2 493 422	71 528	2 421 894	1 866 445	488 249	67 200
PFIENS19	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	4 858 791	49 041	4 809 750	3 674 461	392 465	742 824
PFIENS20	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	5 305 765	225 652	5 080 113	4 545 111	422 841	112 161
PFIENS21	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	3 167 442	189 010	2 978 432	1 628 606	1 349 827	0
PFIENS22	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	5 329 090	117 324	5 211 766	2 656 590	1 842 793	712 383
PFIENS23	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	5 086 648	227 826	4 858 822	0	4 204 861	653 961
PFIENSFLE	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	28 340 711	0	28 340 711	11 835 156	5 007 736	11 497 819
Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT		59 293 165	985 649	58 307 516	29 959 407	13 834 782	14 513 327
Total		474 795 570	31 903 434	442 892 135	244 087 724	95 245 049	103 559 362

TABLEAU 11
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
			CNRS	Partenaire B	Partenaire N
UMR 7351 LJAD	Personnel	45 000 €			
	Fonctionnement	173 375 €			
	Investissement	35 000 €			
UMR 7010 INPHYNI	Personnel				
	Fonctionnement				
	Investissement				
UMR 7329 GEOAZUR	Personnel				
	Fonctionnement				
	Investissement				
UMR 7250 ARTEMIS	Personnel				
	Fonctionnement	15 000 €			
	Investissement				
UMR 7293 LAGRANGE	Personnel				
	Fonctionnement	147 780 €			
	Investissement				
UMR 7272 ICN	Personnel				
	Fonctionnement	128 115 €			
	Investissement	15 000 €			
UMR 7275 IPMC	Personnel				
	Fonctionnement	254 390 €			
	Investissement				
UMR 7277 IBV	Personnel	100 000 €			
	Fonctionnement	151 788 €			
	Investissement	53 800 €			
UMR_E 4320 TIRO MATOS	Personnel				
	Fonctionnement	21 800 €			
	Investissement	4 000 €			
UMR 7284 IRCAN	Personnel	129 500 €			
	Fonctionnement	56 216 €			
	Investissement	- €			
UMR S 1065 C3M	Personnel				
	Fonctionnement	95 720 €			
	Investissement	50 000 €			
UMR 7264 CEPAM	Personnel				
	Fonctionnement	74 501 €			
	Investissement				
UMR 7320 BCL	Personnel				
	Fonctionnement	56 000 €			
	Investissement				
UMR 6039 ESPACE	Personnel	18 000 €			
	Fonctionnement	37 300 €			
	Investissement				
UMR 8245 URMIS	Personnel				
	Fonctionnement	21 875 €			
	Investissement				
UMR 7321 GREDEG	Personnel				
	Fonctionnement	161 203 €			
	Investissement	13 000 €			
UMR 7248 LEAT	Personnel	4 053 €			
	Fonctionnement	48 357 €			
	Investissement	26 500 €			
UMR 7271 I3S	Personnel	45 900 €			
	Fonctionnement	183 888 €			
	Investissement	15 000 €			
UMR A 7254 ISA	Personnel				
	Fonctionnement	217 630 €			
	Investissement				
UMR 7035 ECOSEAS	Personnel				
	Fonctionnement				
	Investissement				
UMR 7370 LP2M	Personnel				
	Fonctionnement				
	Investissement				
TOTAUX	Personnel	342 453 €			
	Fonctionnement	1 844 938 €			
	Investissement	212 300 €			

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR1 2023	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	32 939 314
	2	Niveau initial du fonds de roulement	33 957 098
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-55 606 574
	4	Niveau initial de la trésorerie	89 563 672
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	26 822 993
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	62 740 679	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	334 613 011
	6	Résultat patrimonial	-9 851 385
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-5 851 385
	8	Variation du fonds de roulement	-18 481 251
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 0
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
		Cautionnements et dépôts	-
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
		Variation des stocks	+ / -
		Production immobilisée	+
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 10 333 157
		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	3 484 073	
	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	+ / -	
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-8 148 094	
	12.a Recettes budgétaires	354 248 097	
	12.b Crédits de paiement ouverts	362 396 191	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-3 503 888	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-11 651 982	
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-5 667 358	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-5 984 624	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	30 232 113	
16	Restes à payer	-27 783 180	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	5 156 134
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 475 847
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-62 435 843
	20	Niveau final de la trésorerie	77 911 690
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	21 155 635
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	56 756 055	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Tableau 2 FONDATION
 Autorisations budgétaires
 BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses							Recettes			
	Montants						Montants			
	BI AE	BR1 AE	AE Total	BI CP	BR1 CP	CP Total	BI PR	BR1 PR	PR Total	
Personnel	6 670 235 €	- 447 547 €	6 222 688 €	6 670 235 €	- 450 885 €	6 219 349 €	769 190 €	- €	769 190 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
							- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
							- €	- €	- €	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	6 460 242 €	422 073 €	6 882 315 €	6 460 242 €	4 310 339 €	10 770 581 €	40 000 €	- €	40 000 €	Autres financements publics
							729 190 €	- €	729 190 €	Recettes propres
									- €	
							12 929 345 €	- €	12 929 345 €	Recettes fléchées **
							- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 612 994 €	- 792 896 €	820 098 €	1 612 994 €	- 673 804 €	939 190 €	12 929 345 €	- €	12 929 345 €	Autres financements publics fléchés
							- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	14 743 470 €	- 818 370 €	13 925 100 €	14 743 470 €	3 185 649 €	17 929 120 €	13 698 535 €	- €	13 698 535 €	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)	-	818 370	-	-	-	-	1 044 936	3 185 649	4 230 585	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 6 FONDATION
Situation patrimoniale
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI	BR1	Total	PRODUITS	BI	BR1	Total
Personnel	6 590 192 €	- 445 475 €	6 144 717 €	Subventions de l'Etat	- €	- €	- €
dont charges de pensions civiles*				Fiscalité affectée	- €	- €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	6 540 284 €	4 344 928 €	10 885 213 €	Autres subventions	12 406 287 €	3 899 454 €	16 305 741 €
				Autres produits	729 190 €	- €	729 190 €
TOTAL DES CHARGES (1)	13 130 476 €	3 899 454 €	17 029 930 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 135 477 €	3 899 454 €	17 034 930 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	5 000 €	- €	5 000 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		3 899 454 €	17 034 930 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 135 477 €	3 899 454 €	17 034 930 €

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

	BI	BR1	Total
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	5 000 €	- €	5 000 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	110 000 €	- 70 000 €	40 000 €
- reprise de provision	- €		- €
+ 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	110 000 €	- 70 000 €	40 000 €
= CAF ou IAF*	5 000 €	- €	5 000 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI	BR1	Total	RESSOURCES	BI	BR1	Total
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	5 000 €	- €	5 000 €
Investissements	1 612 994 €	- 673 804 €	939 190 €	Financement de l'actif par l'État	- €	- €	- €
Remboursement des dettes financières			- €	Autres ressources	1 607 994 €	- 673 804 €	934 190 €
				Augmentation des dettes financières	- €		- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 612 994 €	- 673 804 €	939 190 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 612 995 €	- 673 804 €	939 190 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(-5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(-5)		- €	0 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI	BR1	TOTAL
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	202 486 €	- €	202 486 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	797 514 €	- €	797 514 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 1 000 000 €	- 3 543 647 €	- 4 543 647 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	202 486 €	- €	202 486 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 9 076 356 €		- 9 076 356 €
Niveau de la TRESORERIE	9 278 842 €	- 4 543 647 €	4 735 195 €

ANNEXE MASSE SALARIALE (à remplir et à transmettre au recteur parallèlement au budget primitif et lors de chaque budget rectificatif)
Décompte en ETPT des emplois sous plafond et hors plafond et suivi de la dépense de masse salariale

Etablissement : Université Côte d'Azur
N° UAI : 0062205P
Prévision en date du : 05/10/2023

2023 (base BR V3)

	janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	Prévision d'exécution finale (1)	Crédits ouverts au BP ou au dernier BR (2)	Ecart crédits ouverts/prévision (3)
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	2503,13	2505,73	2501,26	2484,43	2485,29	2484,63	2479,93	2479,59	2378,62	2492,92	2506,92	2511,42	2 484,49		
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	600,18	649,60	649,38	667,93	680,60	693,72	681,59	697,96	617,29	696,29	702,29	702,29	669,93		
Total ETPT (c) = (a)+(b)	3 103,31	3 155,33	3 150,64	3 152,36	3 165,89	3 178,35	3 161,52	3 177,55	2 995,91	3 189,21	3 209,21	3 213,71	3 154,42		
Masse salariale PSOP estimée 2023	18 497 327	18 349 112	20 098 292	19 532 744	18 790 983	18 281 087	20 310 188	20 689 393	17 612 791	21 247 089	22 119 731	22 971 263	238 500 000		
Masse salariale HORS PSOP	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	33 000 €	37 000 €	400 000		
Total Masse salariale	18 530 327	18 382 112	20 131 292	19 565 744	18 823 983	18 314 087	20 343 188	20 722 393	17 645 791	21 280 089	22 152 731	23 008 263	238 900 000		

#Dare to Create Oser créer

Budget rectificatif n°1 - 2023

Table des matières

Préambule.....	3
Élément de contexte à l'élaboration du budget rectificatif n°1 - 2023	4
La liasse budgétaire	5
Plafond d'emploi (tableau 1)	5
Les autorisations budgétaires (tableau 2)	6
Les recettes.....	6
Les dépenses.....	11
La prévision budgétaire par origine et par destination (tableau 3).....	16
L'équilibre financier (tableau 4).....	17
Les opérations pour compte de tiers (tableau 5)	18
La situation patrimoniale (tableau 6)	19
Le plan de trésorerie (tableau 7)	21
Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8).....	22
Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)	23
Les autorisations d'engagements	23
Les crédits de paiements	24
Les prévisions de recettes.....	25
La fondation universitaire UCAJedi.....	26
Autorisations budgétaires (tableau 2)	26
La situation patrimoniale (tableau 6)	27
Ratios et analyse	28

Préambule

La construction du projet de Budget Initial 2023 a débuté en juin et a permis aux composantes et aux services opérationnels, dans le cadre des dialogues de gestion, de nous faire remonter en lien avec le plan stratégique de l'établissement et le débat d'orientation budgétaire, leurs objectifs et plans d'actions pour les années 2023 à 2026 tant sur les moyens financiers, humains et patrimoniaux.

Malgré le contexte géopolitique et les éléments exogènes qui sont venus interférer l'élaboration du budget initial 2023, le débat d'orientation budgétaire, en lien avec le plan stratégique de l'établissement prévoyait le maintien d'une stratégie d'établissement ambitieuse. Elle se décomposait en **3 axes** :

Axe « Recherche »

- Finaliser le contrat quinquennal 2024-2028 pour le volet Recherche & Innovation en poursuivant la logique de stratégie de site coconstruite en articulation avec les unités de recherche, composantes, établissements composantes / partenaires, ONR. Mise en place / renouvellement / avenants des accords-cadres (avec changements éventuels d'établissement gestionnaires pour certaines UMR)
- Renforcer la visibilité des axes stratégiques (lisibilité, ranking) et consolider le positionnement dans les grands projets / programmes nationaux (PEPR, CMA, Innovation, PIA, grandes infrastructures ou instruments sol ou spatiaux) et les partenariats internationaux en recherche
- Poursuivre le chantier de coordination de site du numérique scientifique dans le cadre du Datacenter Sud mutualisé (équipements, réseau, données)
- Poursuivre la mise en œuvre du CPER Recherche, améliorer la visibilité et la valorisation des plateformes (+ expertises) et leurs modèles économiques
- Poursuivre la mise en œuvre d'une stratégie de site coordonnée pour les secteurs Science et Société, Science Ouverte, HSR4R, Politique au Sud, Impact environnemental des activités de recherche
- Développer le SI/SID pour le secteur Recherche au niveau de l'université et du site
- Construire et mettre en place un modèle d'intéressement recherche

Axe « Formation »

- Préparer l'offre de formation du contrat 24-28 (cf. Document stratégie OF 24-28)
- Renouveler les équipements pédagogiques & rénover les espaces d'enseignement
- Accompagner les enseignants : soutien pédagogique & scolarité
- Développer la politique à l'international
- Développer la formation continue et UCA online
- Intégrer l'IFMK (fusion en janvier 2024) et le PNSD

Axe « Ressources Humaines »

- Mettre en place une nouvelle grille de rémunération des Contractuel BIATSS
- Refonte du RIFSEP, NBI et cartographie métier (GPEC)
- Politique RH de développement des emplois enseignants-chercheurs avec 10 ETPT supplémentaires

Les documents de remontées budgétaires ont permis d'alimenter des entretiens riches et transparents menés par toutes les composantes en présence de la gouvernance, des services de la Direction Générale et des composantes. S'agissant des demandes financières et humaines, nous avons souhaité la distinction des besoins récurrents et des projets, au regard des projets à venir de l'établissement.

Élément de contexte à l'élaboration du budget rectificatif n°1 - 2023

De nombreux éléments externes sont venus interférer l'élaboration du budget rectificatif n°1 - 2023 à commencer par :

- Les dépenses de patrimoine en lien avec le surcoût énergétique estimé à +4 900 000€ par rapport à 2022 au BI et réajusté à + 6 900 000€ au BR1, soit 2 000 000€ supplémentaires
- Aux différentes révisions de prix et surcoût sur nos opérations immobilières principalement sur le bâtiment INPHYNI.
- L'impact financier de l'AAP France Relance sur nos ressources propres en lien principalement au changement important de notre taux de déductibilité de la TVA mixte au compte financier 2021
- Aux mesures gouvernementales non compensées en 2023, comme par l'exemple l'augmentation du point d'indice de 1.5% et à la prime « pouvoir d'achat » pour un montant de 2.7 m€.

La liasse budgétaire

Plafond d'emploi (tableau 1)

Sur la notification ministérielle reçue en Juillet 2023, l'autorisation du plafond d'emploi Etat a été relevé à 2 568 ETPT pour 2023 contre 2567 sur la notification Initiale. Cela fait suite à une révision des effectifs de médecine.

Le Conseil d'administration d'UniCA avait fixé en Budget initial un plafond de 2 512 ETPT sur ce plafond Etat. A la vue de la prévision d'ETPT pour l'année 2023, qui va s'établir à 2 485 ETPT, il apparaît inutile de changer ce curseur pour ce Budget Rectificatif.

Par contre, pour les emplois non financés par la SCSP, le plafond avait été fixé à 670 ETPT. La dernière estimation est à la limite prévue, il serait donc souhaitable de réévaluer ce dernier à 685 ETPT en Budget Rectificatif. La hausse est constituée de -20 ETP Enseignants, + 10 CDI BIATSS, +25 CDD BIATSS.

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2023
BI 2023 CA du 13 décembre 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	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 115	(1)		1 115
		CDI	12			12
	Non permanents	CDD	395		235	630
S/total EC			1 522		235	1 757
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						-
BIATSS	Permanents	Titulaires	650	(2)		650
		CDI	120		80	200
	Non permanents	CDD	220		370	590
S/total Biatoss			990		450	1 440
Totaux			2 512	(3)	685	3 197
						Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat				2 568	(5)	

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

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Les autorisations budgétaires (tableau 2)

Les recettes

Les financements de l'Etat (SCSP)

La prévision de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) au budget initial s'appuyait sur la pré-notification 2023 du 24 novembre 2022.

Le montant ainsi prévu était de 213 489 763 € dont 195 506 837 € de crédits de masse salariale dont vous trouverez les principales nouvelles recettes ci-dessous :

- LPR 2022 - revalorisation des contrats doctoraux (EAP) pour **119 208 €**
- LPR 2022 - création de nouveaux contrats doctoraux (EAP) pour **149 088 €**
- LPR 2022 - chaires de professeur junior (EAP) pour **73 333 €**
- Moyens nouveaux 2023 pour **7 361 240 €** répartis comme ceci :
- Mesures ressources humaine (refonte indemnitaire et le repyramidage des EC, PUPH) pour **975 523€**
- Soutien des actions de recherche (valorisation des nouveaux contrats, contrats doctoraux) pour **341 631€**
- Financement de la hausse de la valeur du point d'indice pour **5 635 893€**
- Autres mesures ressources humaines (revalorisation indiciaire, indemnitaire des BIATSS) pour **408 195€**
- L'adaptation de l'offre de formation (réforme initiale des INSPE) pour **207 723€**

La prévision de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) au budget rectificatif n°1 s'appuie dorénavant sur la notification intermédiaire du 10 juillet 2023 et s'élève à **216 018 345€**

Cette hausse de + 2 528 582 € s'explique principalement par :

- Trajectoire financière et masse salariale – pérennisation pour 650 000€
- Réforme de la formation initiale des enseignants et des conseillers principaux d'éducation en INSPE pour 207 723€ (solde)
- Révision de médecine 2022/2023 pour 165 000€
- Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap pour 100 000€
- Dialogue de performance 2023 pour 450 000€

	Crédits 2023 (AE=CP)
Crédits de masse salariale	197 791 383 €
Crédits de fonctionnement	18 226 962 €
Dotation à inscrire au budget 2023	216 018 345 €

Évolution de la SCSP

En constante augmentation, la SCSP affiche depuis 2013 une augmentation récurrente de la masse salariale (+15% de 2013 à 2023).

Les crédits de fonctionnement sont quant à eux en diminution et restent **inférieurs aux dotations de 2013. (cf ci-dessous)**

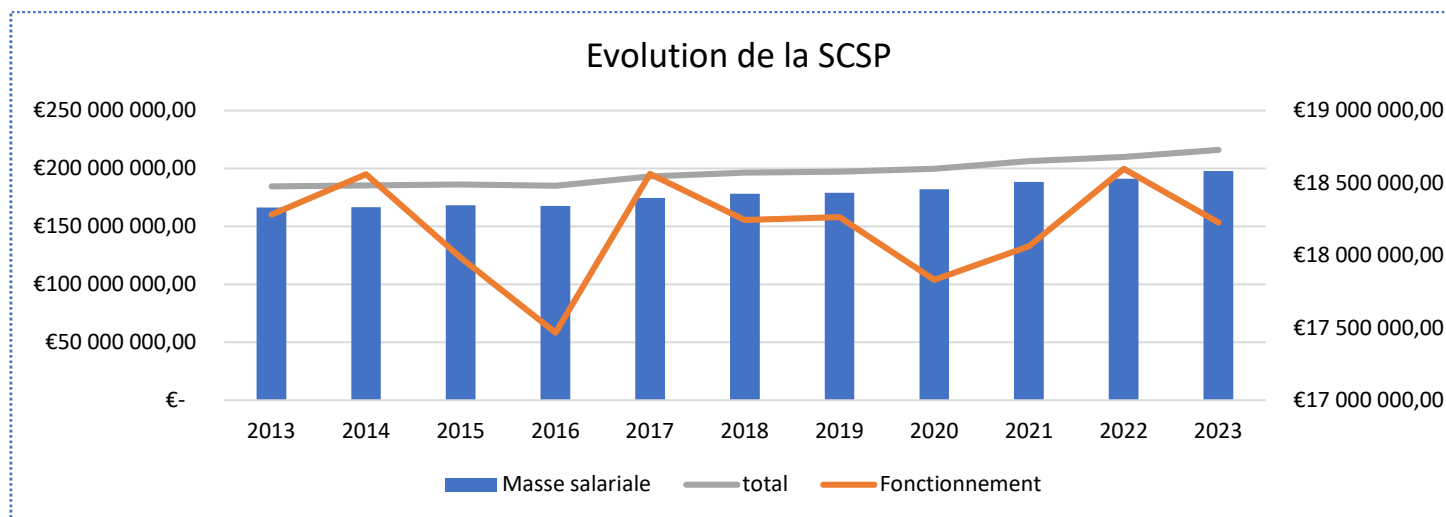
	Autorisations d'engagement
Masse salariale	166 273 654 €
Crédits de fonctionnement	18 811 180 €
Dotation 2013	185 084 834 €
Déduction réserve de précaution	529 441 €
Subvention définitive 2013	184 555 393 €

En se fiant aux données annuelles de l'INSEE, les taux d'inflation ont pris 17.7% depuis 2013.

Ainsi, en complément d'une sous dotation inférieure à la moyenne des établissements UDICE **de 33 millions d'euros par an**, l'établissement doit absorber une inflation galopante non financée par le ministère (Au global, aucune revalorisation de la part fonctionnement en 10 ans)

Cette « perte » représente en 2023, 3 200 000€.

Les crédits de masse salariale étant majoritairement liés à de nouvelles mesures ou effets structurels, l'établissement doit constamment se renouveler et trouver de nouvelles marges de manœuvre **pour financer l'absence de revalorisation de la part fonctionnement.**



Les recettes propres globalisées

Le montant des ressources propres s'élevait au budget initial à 31 265 057 € en prévision d'encaissement.

Au budget rectificatif n°1, le montant s'élève désormais à **32 691 420€**. En augmentation comparé au budget initial, il est constitué des éléments suivants :

Nature	CF 2019	CF 2020	CF2021	BI 2022	BR 2022	BI 2023	BR1 2023	Variation BI - B1
Droits d'inscription	5 701 819 €	4 355 082 €	4 239 638 €	4 954 850 €	5 243 505 €	4 982 563 €	5 047 363 €	64 800 €
Formation continue et diplômes d'établissement	5 776 260 €	4 634 470 €	5 565 182 €	6 796 874 €	6 774 797 €	6 992 029 €	7 060 960 €	68 931 €
Taxe d'apprentissage	1 136 564 €	838 662 €	982 243 €	926 567 €	1 024 933 €	1 023 744 €	979 484 €	44 260 €
Contrats et Prestation de recherche	510 169 €	536 962 €	449 108 €	259 862 €	1 052 206 €	1 028 036 €	1 195 980 €	167 944 €
Valorisation	1 305 577 €	1 274 299 €	1 678 180 €	368 000 €	- €	- €	- €	- €
CFA	5 475 210 €	6 470 292 €	8 438 409 €	13 394 358 €	14 201 649 €	14 039 380 €	14 536 657 €	497 277 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	56 032 €	- €	- €	50 000 €	135 498 €	150 000 €	248 099 €	98 099 €
Autres recettes	4 738 096 €	3 691 616 €	4 026 578 €	3 182 278 €	2 982 019 €	3 049 306 €	3 622 878 €	573 572 €
Total	24 699 728 €	21 801 384 €	25 379 337 €	29 932 789 €	31 414 607 €	31 265 057 €	32 691 420 €	1 426 363 €

Les autres recettes globalisées

Le montant des autres ressources propres s'élevait au budget initial à 16 193 559 € en prévision d'encaissement.

Au budget rectificatif n°1, le montant s'élève désormais à **28 383 404€**. En augmentation comparé au budget initial, il est constitué des éléments suivants :

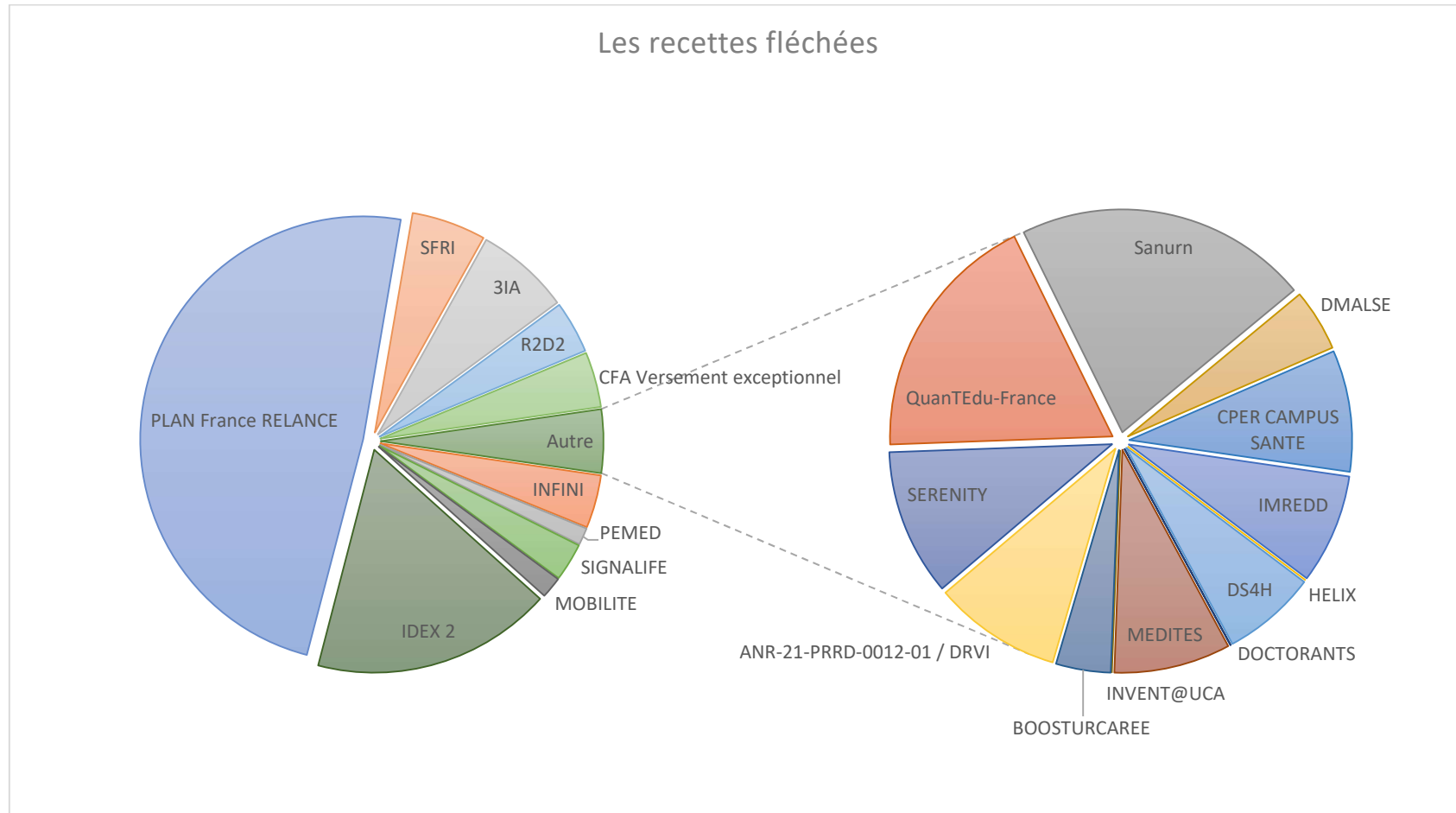
Nature	CF 2020	CF 2021	BI 2022	BR 2022	BI 2023	BR1	Variation BI - BR
Valorisation	- €	- €	48 000 €	48 000 €	- €	753 737 €	753 737 €
ANR investissements d'avenir	274 710 €	949 390 €	- €	193 552 €	420 384 €	591 985 €	171 601 €
ANR hors investissements d'avenir	2 603 511 €	2 342 505 €	1 552 184 €	1 252 570 €	900 913 €	2 854 736 €	1 953 822 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	1 520 989 €	2 220 343 €	1 065 308 €	300 867 €	563 440 €	1 363 889 €	800 449 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	7 410 342 €	1 061 075 €	1 484 831 €	4 794 137 €	4 676 405 €	7 513 405 €	2 837 000 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	4 036 870 €	5 123 573 €	5 086 846 €	4 842 878 €	7 582 416 €	13 093 479 €	5 511 062 €
CVEC	1 955 547 €	1 996 840 €	1 571 500 €	2 102 700 €	2 050 000 €	2 212 173 €	162 173 €
Total	17 801 968 €	13 693 726 €	10 808 669 €	13 534 706 €	16 193 559 €	28 383 404 €	12 189 845 €

Nous noterons une forte augmentation au budget rectificatif n°1 comparée au budget initial 2023. Cette dernière est en lien avec le report des opérations pluriannuelles de recherche et de formation.

Les ressources fléchées

Les recettes fléchées s'élevaient à 66 352 296 € au budget initial.

Au budget rectificatif n°1, le montant s'élève à **74 776 009€** et est constitué des éléments suivants :



Opérations	BI 2021	BR1 2021	BI 2022	BR1 2022	BI 2023	BR1 2023	Variation BI - BR
IMREDD	2 560 000 €	1 234 233 €	235 604 €	289 921 €	- €	271 166 €	271 166 €
INFINI	7 290 731 €	9 784 824 €	1 524 259 €	- €	- €	2 851 838 €	2 851 838 €
PEMED	1 731 219 €	2 394 530 €	918 967 €	918 967 €	- €	918 366 €	918 366 €
FIZEAU	- €	504 146 €		- €	- €	- €	- €
HELIX	100 000 €	670 000 €	1 270 000 €	- €	1 103 000 €	- €	1 103 000 €
DS4H	1 580 420 €	3 160 840 €	1 152 720 €	- €	1 152 720 €	232 872 €	919 848 €
SIGNALIFE		1 431 511 €		- €	- €	2 037 541 €	2 037 541 €
PIA	564 436 €	270 777 €		- €	- €	- €	- €
DOCTORANTS	229 537 €	438 215 €	75 340 €	262 816 €	- €	1 168 €	1 168 €
MEDITES	324 816 €	325 694 €			- €	287 731 €	287 731 €
MOBILITE	185 029 €	383 817 €		307 653 €	- €	1 149 884 €	1 149 884 €
EUROAQUAE	- €	3 003 €			- €	- €	- €
INVENT@UCA	- €	179 788 €		179 788 €	- €	- €	- €
PIA L@UCA	383 011 €	- €	3 566 863 €	1 795 753 €	1 647 554 €	2 792 417 €	1 144 863 €
BOOSTURCAREE	- €	756 700 €		398 300 €	91 366 €	135 299 €	43 933 €
IDEX 1	12 954 572 €	12 954 572 €			- €	- €	- €
IDEX 2	- €	- €	11 316 618 €	12 929 345 €	12 929 345 €	12 929 345 €	0 €
PLAN France RELANCE	- €	3 687 517 €	25 491 312 €	12 667 489 €	39 528 311 €	36 127 450 €	3 400 861 €
SFRI	- €	2 000 000 €	1 000 000 €	3 000 000 €	1 000 000 €	4 000 000 €	3 000 000 €
3IA	- €	2 700 000 €	2 700 000 €	5 370 000 €	8 200 000 €	5 070 000 €	3 130 000 €
ANR-21-PRRD-0012-01 / DRVI			618 400 €	120 440 €	- €	315 156 €	315 156 €
ULYSSEUS			305 205 €	155 893 €	- €	- €	- €
R2D2					700 000 €	2 809 844 €	2 109 844 €
CFA Versement exceptionnel					- €	2 972 527 €	2 972 527 €
SERENITY						361 954 €	361 954 €
QuantEdu-France						621 934 €	621 934 €
Sanurn						724 708 €	724 708 €
DMALSE						152 879 €	152 879 €
CPER CAMPUS SANTE						300 000 €	300 000 €
Total	27 903 771 €	42 338 610 €	50 175 288 €	38 396 365 €	66 352 296 €	76 524 637 €	10 172 341 €

*Vous trouverez le détail des impacts liés aux opérations fléchées page 22

Les dépenses

Dépenses								
	Montants							
	BI AE	BR1 AE	AE Total	Consommation 02/10	BI CP	BR1 CP	CP Total	Consommation 02/10
Personnel	237 500 000 €	1 400 000 €	238 900 000 €	72%	237 500 000 €	1 400 000 €	238 900 000 €	72%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	55 108 106 €	- €	55 108 106 €		55 108 106 €	- €	55 108 106 €	
Fonctionnement et intervention	67 433 290 €	4 883 552 €	72 316 842 €	64%	62 444 781 €	5 587 471 €	68 032 252 €	57%
Investissement	20 801 574 €	2 594 595 €	23 396 169 €	40%	62 025 758 €	- 6 561 819 €	55 463 939 €	55%
TOTAL DES DÉPENSES	325 734 864 €	8 878 147 €	334 613 011 €	68%	361 970 539 €	425 652 €	362 396 191 €	67%
Solde budgétaire (excédent)						26 308 369	-	

Les autorisations d'engagements

Masse salariale :

Le montant des dépenses de masse salariale estimé pour le Budget Initial 2023 s'établissait à 237 500 000 €, ce qui représentait une hausse de 15 800 000 € par rapport au Budget Rectificatif de novembre 2022 (221 700 000 €) soit +7.2%.

Il y avait 2 facteurs qui à eux seuls représentaient 6,1 M€ de hausse (soit près de 40% du total) :

- L'impact 2023 de l'augmentation décidée par le gouvernement du point d'indice de 3.5 % au 1er juillet 2022 pour 3,4 M€. Pour information, nous avons reçu 5,635 M€ sur la pré-notification de SCSP 2023. Ce montant reçu par l'établissement correspond au financement des agents sur plafond état. La part manquante est donc 1.2 M€ sur le coût estimé par l'établissement pour l'ensemble des agents (6.8M€).
- La volonté par l'établissement d'effectuer une revalorisation des grilles de rémunération pour les agents contractuels dès janvier 2023. Cette mesure répond à plusieurs objectifs qui s'inscrivent dans la volonté d'une politique RH de rémunération à la fois plus attractive dans nos recrutements et qui permette de valoriser et fidéliser les personnels en place. Cette mesure prendra effet en au 1er janvier 2023 et sera mise en place progressivement lors du 1er semestre 2023 avec effet rétroactif (Catégorie C en mars, Catégorie B en avril-Mai et Cat A en paie de juin/Juillet). Le surcout de la mesure est estimé à 2,7 M€ et sera financé par l'établissement. Le montant de la hausse sur des contrats « convention est estimé à 750 K€ et 250 K€ pour les personnels payés sur les ressources propres des composantes

Ce budget initial comportait également des éléments de MS dû au titre de 2022, qui ont fait l'objet d'un passage en paye début 2023, pour un montant de 1,72 M€ (11 %).

Cela comprend majoritairement le solde de l'intéressement 2022 soit 1,13 M€ (qui correspond à l'intéressement versé sur l'Axe 3 du dispositif d'intéressement relatif à l'accroissement des ressources propres) et le paiement des sommes restant dû au titre du suivi des étudiants alternants pour les vacataires d'enseignement notamment (96K€).

Ce montant comprend également les paiements qui seront effectués sur 2023 pour la période courant de septembre à décembre 2022 pour le RIPEC 2 ainsi qu'aux 61 bourses résultant de la réforme RIPEEC 3 pour le dernier trimestre 2022.

D'autres facteurs sont venus justifier cette hausse importante entre 2022 et 2023 :

- Le GVT net pour 1,6 M€
- L'augmentation des budgets des composantes (X02) pour 1.3 M€ (8.2%) avec notamment l'emploi de professeurs contractuels pour améliorer les taux d'encadrement de nos formations.
- L'obtention en automne dernier du Projet EFILIA qui va entrer en exécution début 2023. Pour ce projet pluriannuel, l'ouverture de crédits pour 2023 est de 1.25 M€ (7,8 %) pour permettre l'embauche de 25 nouveaux agents pour la mise en œuvre du projet.
- La mise en place d'une campagne d'emploi plus ambitieuse en accord avec la nouvelle stratégie d'établissement et de recrutement validé par le CA en septembre 2021. Cette stratégie a notamment pour objectif d'augmenter le potentiel en ressources humaines de l'établissement dans toutes ses missions, et au service de ses ambitions. Pour 2023, l'impact de cette campagne d'emploi est estimé à 1,4 M€.
- D'autres mesures RH ont été inscrites au budget pour permettre aux services de réaliser leurs objectifs et missions dans des conditions optimales, comme la diminution des vacances de postes, ou l'augmentation de l'enveloppe de recrutements potentiels pour besoins de service (1M€). Ces mesures ne font pas l'objet de financement.
- Deux projets et mesures qui ont fait l'objet d'un financement via de la SCSP ont également été inscrit au budget. Il s'agit des plans pour l'égalité des chances et du plan Tourisme pour respectivement 350 et 382 K€ (soit 4,7 % de la hausse).

- Enfin, les mesures liées à la mise en place de la loi programmation recherche 2023 entraînent une augmentation de la masse salariale à hauteur de 1,5 M€ (9,5% de la hausse de MS sur 2023). Ces mesures ont fait l'objet d'un financement sur SCSP.

Concernant les crédits ouverts sur l'IDEX pour 2023, le budget de masse salariale a diminué de 806 K€.

Les crédits ouverts sur la 1ere phase sont en diminution de 4,4M€. A contrario, les crédits de l'IDEX 2 et de la fondation augmente de 3,6 M€

Evolution de la Masse salariale entre le BI 2023 et le BR 2023

Le budget rectificatif que nous venons de finaliser est prévu à **238 900 000 € soit une hausse 1.4 M€ (+0.6%)**.

En complément des variations évoquées pour le budget initial, cette hausse complémentaire est principalement due à des éléments exogènes imposés sur le 2ème semestre 2023. Des éléments prévus au budget initial ont été revus à la baisse ce qui permet de limiter la hausse qui aurait dû être à plus de 3 M€ dont 2.8 M€ exogènes qui ne feront pas l'objet de dotations supplémentaires pour 2023.

Voici la synthèse de l'évolution de 1,4 M€ de la masse salariale entre le BI et le BR 2023.

Eléments haussiers (non pris en compte dans le budget initial) :

- La hausse du point d'indice de 1.5% au 1er juillet entraine un surcout de la masse salariale d'environ 1.4 M€.
- L'octroi d'une prime pouvoir d'achat à verser sur le dernier trimestre que nous avons chiffré sur la base des éléments fournis (liste des bénéficiaires envoyée par la DDFIP) à 1.3 M€
- La hausse du montant de la GIPA (garantie individuelle pouvoir d'achat) versée annuellement qui est 0.2 M€. Cette indemnité est payée aux agents dont l'augmentation de salaire est inférieure à un taux décidé en fonction de l'inflation sur une période de 4 ans. Le taux est plus important cette année en raison de l'inflation.
- A ces éléments exogènes se rajoute une enveloppe supplémentaire votée pour le paiement de l'intéressement 2023, soit 0.3 M€.

Eléments baissiers :

- L'hypothèse de départ du Budget initial était établie sur une estimation d'atterrissage 2022 qui finalement était supérieure à la masse salariale réelle 2022 (Est 2022 221 763 K€ / réelle 2022 221 305 K€) soit une baisse sur le socle de départ de -0.46 M€.
- L'autre facteur principal est l'évaluation du coût de la mise en place des nouvelles grilles de rémunérations des agents contractuels. Estimée à hauteur de 2,7 M€ sur le budget initial, au final le coût serait vers les 1.5 M€, soit une baisse de 1.2 M€.
- L'estimation de la hausse du point d'indice 2022 (3.5% de juillet 2022) a été réactualisée aussi légèrement à la baisse d'environ 200 K€.

Le Fonctionnement :

Les AE sont en augmentation de +3 521 203€ en lien avec la hausse des fluides (+ 1 100 000€), au renouvellement de notre marché « multi-technique ».

Cette hausse s'explique également par l'ouverture des crédits permettant l'engagement des nouveaux marchés de 2023 à portée pluriannuelle (+600 000€ au CPNU) ainsi que les reports des opérations pluriannuelles.

L'investissement :

Les AE étaient en augmentation de + 4,2m€ au budget initial pour certaines opérations stratégiques et facteurs exogènes liés à la crise COVID et aux hausses tarifaires :

- AAP Plan de Relance / Diminution déductibilité TVA pour 350 000 €

- Rallonge INFINI pour 1 250 000 €
- Sanitaires pour 985 000 €
- Restauration des décors du LAC – Valrose pour 472 900 €
- 1% artistique – IMREDD pour 120 000 €
- Valrose - R+1 - pour directions centrales pour 1 000 000 €

Au budget rectificatif, nous noterons une augmentation des AE de 2 594 595€ supplémentaires correspondant à :

- 150 000€ pour lancer l'opération CAMPUS SANTE financée par le CPER
- 860 000€ d'échanges de masse pour les composantes de formations (CVEC, DSI)
- 410 000€ pour nos opérations de maintenance lourde immobilière
- 3 300 000€ pour nos opérations pluriannuelles de recherche et de formation
- -1 100 000€ de déprogrammation sur la fondation universitaire UCAJedi

Les prévisions de décaissement

Au budget initial, les prévisions de décaissement ont été faites en tenant compte des éléments dont nous disposions en droits constatés et s'expliquent principalement par les variations suivantes :

En fonctionnement, nous avons retenu des CP inférieurs à nos autorisations d'engagement (-5m€).

Cette différence s'expliquait :

- Pour 3m€ en lien avec une « sous-consommation » estimée fin 2023
- Pour 1,2m€ en lien avec notre marché multi-technique
- Pour 0,8m€ pour les groupements commande du service commun de documentation (SCD)

Au budget rectificatif n°1, nous augmentons de 5 587 471€ les CP de fonctionnement en lien exclusivement avec le report des opérations pluriannuelles et à l'augmentation des coûts énergétiques (+1 100 000€)

En investissement, nous avons retenu des CP supérieurs à nos autorisations d'engagements (+41.2m€).

Cette différence s'expliquait :

- Pour 35.2m€ pour l'AAP France relance
- Pour 1m€ sur l'AAP (interne) Sanitaire en lien avec la vente de la Villa Monique
- 480k€ sur les travaux et les simulateurs des ECOS de l'UFR Odontologie
- 4m€ sur nos opérations immobilières (IMREDD, INFINI, PEMED et CEFP IBV)

Au budget rectificatif n°1, nous diminuons sensiblement nos CP d'investissement principalement sur l'appel à projet « Plan de relance » suite à la résiliation du MGP Valrose.

Le solde budgétaire

Pour mémoire, sont exclues du solde budgétaire les recettes et dépenses non encaissables/décaissables.

Le solde budgétaire de l'établissement s'élevait au budget initial à -34 456 463€.

Ce déficit était essentiellement dû à la différence entre les encaissements et les décaissements suivants :

- 4m€ sur les opérations immobilières
- 2.5m€ pour l'IDEX 1
- 1m€ pour l'IDEX 2
- 15m€ sur les dépenses courantes de l'établissement, en cohérence avec notre prélèvement sur le fonds de roulement.
 - Ces derniers sont en lien principalement avec le surcoût énergétique (+5m€), nos opérations courantes (6m€), les éléments exogènes sur nos opérations immobilière (1.2m€) et la nouvelle stratégie ambitieuse d'UCA pour (3m€).
- 1.4m€ sur les conventions « doctorant »
- 9m€ sur les conventions recherche et formation dont une partie sera reportée au BR1 de 2023.

Au budget rectificatif n°1, il s'élève désormais à : - 8 148 094€

L'amélioration du solde budgétaire est essentiellement dû à :

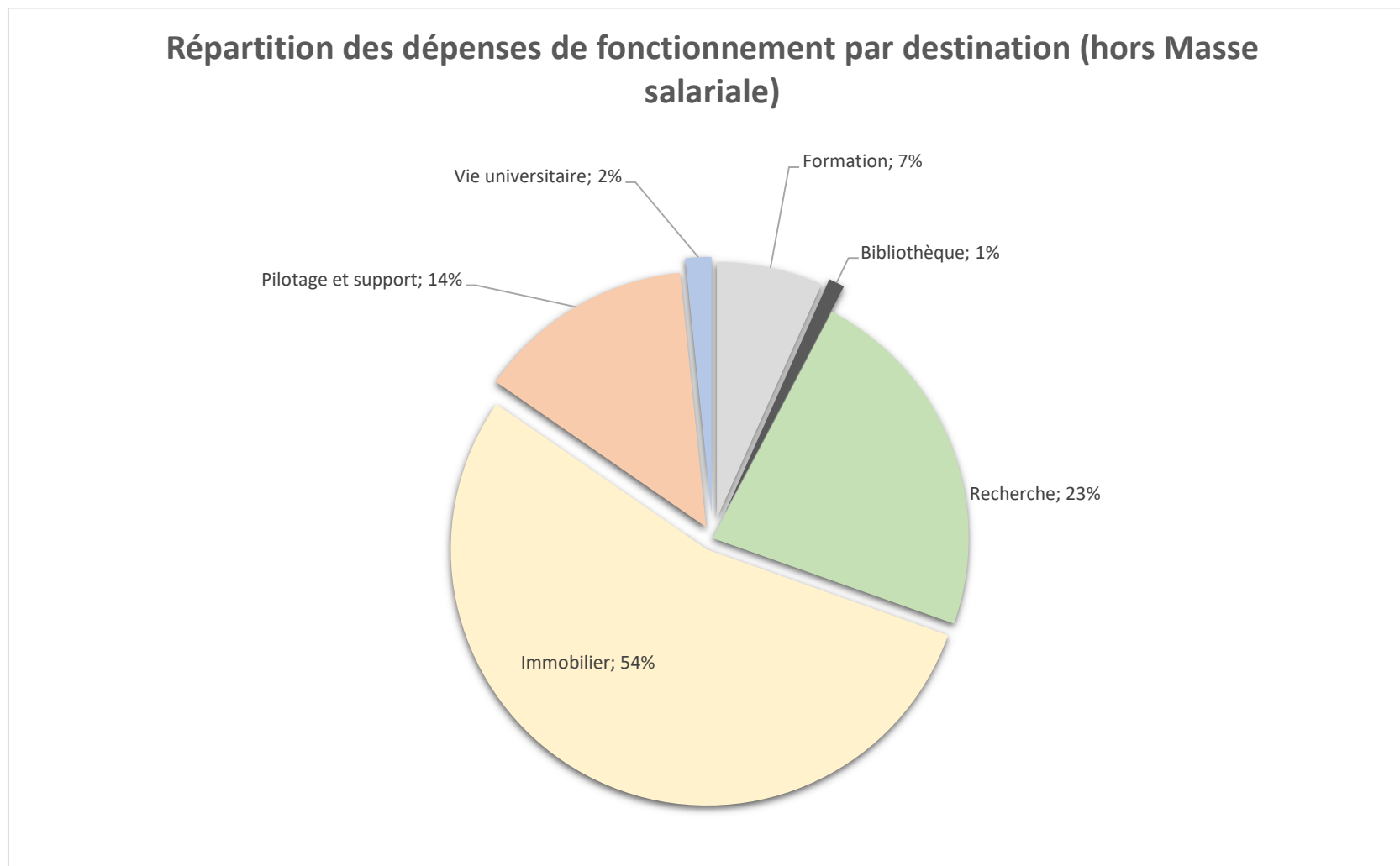
- La reprogrammation des prévisions d'encaissement et de décaissement de nos opérations pluriannuelles de recherche et de formation (-3.8m€ de recettes et -7.5m€ de CP)
- La reprogrammation des prévisions d'encaissement et de décaissement de nos opérations immobilières (+22.6m€)

La prévision budgétaire par origine et par destination (tableau 3)

La part de la SCSP représentait seulement 65% des encaissements prévus au budget initial 2023.

Au budget rectificatif, nous diminuons encore notre taux de couverture de SCSP en passant à 60.7%

Ce « faible » taux s'explique en grande partie par l'exécution de nos appels à projets (SFRI, IDEE, AAP France Relance et la pérennisation de l'IDEX)



L'équilibre financier (tableau 4)

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	BI	Variations	BR1		BI	Variations	BR1
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	34 456 463	- 26 308 369	8 148 094		-	-	-
<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 (b1)	98 880	-	98 880				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	7 577 895	-	7 577 895				
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	-	1 100 000	1 100 000				
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)	42 133 238	- 25 208 369	16 924 869	et	5 174 007	-	5 174 007
Variation de trésorerie (I)				ou	36 959 232	- 25 208 369	11 750 862
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>			5 667 358	ou	6 942 284	- 6 942 284	-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>			-	ou	30 016 947	- 18 266 085	11 750 862
TOTAL DES BESOINS (1+I)	42 133 238	- 25 208 369	16 924 869	et	42 133 238	- 25 208 369	16 924 869
							TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

Ce tableau reprend le solde budgétaire du tableau 2 ainsi que les opérations non budgétaires ayant un impact sur la trésorerie.

Au budget initial, les opérations en compte de tiers concernaient les encaissements et décaissements de TVA pour respectivement 0.8m€ et 3.8m€. Les autres opérations pour compte de tiers à hauteur de 4.1m€ décaissées et 3.5m€ encaissées concernaient les reversements aux partenaires (PIA, projets européens et LABEX)

Le solde budgétaire et ces diverses opérations avaient créé une variation négative sur la trésorerie et un prélèvement de 38 059 232€ au budget initial.

Au budget rectificatif n°1, la forte amélioration de notre solde budgétaire a impacté très positivement le prélèvement sur notre trésorerie qui s'établit finalement à **11 750 862€**

Les opérations pour compte de tiers (tableau 5)

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	(c1)	(c2)
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Projets européens et PIA où UCA est coordinateur	C 467100/467200	Reversements aux partenaires	3 513 895 €	4 089 107 €
dont MEERIC			10 922 €	- €
dont ULYSSEUS			21 627 €	- €
dont ANR-21-ESRE-052 4D-OMICS			- €	607 760 €
dont ABSOLEU - 101058636			2 879 489 €	2 879 489 €
dont Efelia			242 995 €	242 995 €
dont autres (ERASMUS+, Doctorants, etc...)			358 863 €	358 863 €
Bourses Aides à la mobilité internationale	C 46711000	AMI	264 000 €	264 000 €
TVA	C 445XX	TVA	3 800 000 €	820 900 €
Autres opérations en compte de tiers (4718 notamment)			1 100 000 €	- €
TOTAL			8 677 895 €	5 174 007 €

(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.

La situation patrimoniale (tableau 6)

Tableau 6
Situation patrimoniale
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI	BR1	Total	PRODUITS	BI	BR1	Total
Personnel	234 650 000 €	1 383 200 €	236 033 200 €	Subventions de l'Etat	213 245 663 €	3 402 973 €	216 648 636 €
dont charges de pensions civiles*	55 108 106 €	- €	55 108 106 €	Fiscalité affectée	2 050 000 €	162 173 €	2 212 173 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	90 871 781 €	4 604 271 €	95 476 052 €	Autres subventions	49 646 273 €	348 526 €	49 994 799 €
				Autres produits	53 750 785 €	-	53 750 785 €
TOTAL DES CHARGES (1)	325 521 781 €	5 987 471 €	331 509 252 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	318 692 721 €	2 965 146 €	321 657 867 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	6 829 060 €	3 022 325 €	9 851 385 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	325 521 781 €	5 987 471 €	331 509 252 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	325 521 781 €	5 987 471 €	331 509 252 €

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

	BI	BR1	Total
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 6 829 060 €	- 3 022 325 €	- 9 851 385 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 900 000 €	- 1 000 000 €	23 900 000 €
- reprise de provision	- €	- €	- €
+ 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	19 000 000 €	900 000 €	19 900 000 €
= CAF ou IAF*	- 929 060 €	- 4 922 325 €	- 5 851 385 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI	BR1	Total	RESSOURCES	BI	BR1	Total
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	- 929 060 €	- 4 922 325 €	- 5 851 385 €
Investissements	62 025 758 €	- 6 561 819 €	55 463 939 €	Financement de l'actif par l'Etat	41 534 903 €	- 4 921 364 €	36 613 539 €
Remboursement des dettes financières			- €	Autres ressources	7 614 989 €	- 1 394 455 €	6 220 534 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	62 025 758 €	- 6 561 819 €	55 463 939 €	Augmentation des dettes financières	- €	- €	- €
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	48 220 832 €	- 11 238 144 €	36 982 688 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	13 804 926 €	4 676 325 €	18 481 251 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI	BR1	TOTAL
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 13 804 926 €	- 4 676 325 €	- 18 481 251 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	50 764 158 €	16 427 187 €	30 232 113 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou RELEVEMENT (11)	- 36 959 232 €	- 11 750 862 €	- 11 750 862 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	20 152 172 €	15 475 847 €	15 475 847 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 32 452 267 €	- 62 336 961 €	- 94 789 229 €
Niveau de la TRESORERIE	52 604 439 €	77 812 809 €	77 812 809 €

Le budget prévisionnel 2023 présentait un résultat d'exploitation déficitaire de 6 829 060€ et prévoyait un prélèvement sur le fonds de roulement de 13 804 926€.

Le déficit et la dégradation du résultat de -9,7m€ par rapport au BR1 2022 s'expliquait à la fois par des éléments exogènes 6,2m€ et des éléments stratégiques (3,5m€) :

- Le surcout énergétique (5m€),
- La compensation partielle de l'augmentation du point d'indice (1,2m€)
- La politique de changement de grille de recrutement (1,7m€), la campagne d'emplois (0,8m€) et la refonte des grilles RIFSEEP et NBI (0,3m€)
- L'augmentation du soutien à notre politique recherche : (0,2m€)
- Hausse des budgets des services formation et communication et marque (0,5m€)

Au global le calcul de la CAF partant d'un déficit générerait donc une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 929 060 € ne nous permettant pas de financer nos investissements.

Le tableau des emplois faisait ressortir des dépenses d'investissement 62m€ en forte augmentation + 34,4m€ par rapport au BR1 2022 en lien avec les opérations immobilières : +27m€.

S'ajoutait les opérations d'investissement stratégiques : +4,2m€ cf. supra, et nos réserves pour 3,2m€.

Ces investissements sont financés à 79% par des subventions d'investissement à hauteur de 49,2m€ mais insuffisants pour financer les 13m€ d'investissement nécessaires à notre établissement pour accompagner sa stratégie.

Au budget rectificatif n°1, de nombreux éléments exogènes et non financés par le ministère dégradent -encore- notre résultat d'exploitation prévisionnel de **3 022 235€** le faisant passer à **-9 851 385€**.

Les principaux éléments exogènes sont les suivants :

- De l'augmentation du coût des énergies pour **+1 100 000€**,
- La hausse du point d'indice de 1.5% au 1er juillet entraîne un surcout de la masse salariale d'environ **+1 400 000€**.
- L'octroi d'une prime pouvoir d'achat à verser sur le dernier trimestre que nous avons chiffré sur la base des éléments fournis (liste des bénéficiaires envoyée par la DDFIP) à **+1 300 000€**
- La hausse du montant de la GIPA (garantie individuelle pouvoir d'achat) versée annuellement qui est **+200 000€**.

L'établissement parvient cependant à absorber une partie de ces éléments exogènes en libérant des marges sur la masse salariale :

- En sous exécutant de la masse salariale sur ressources propres pour **-1 250 000€**
- En déprogrammant / reprogrammant nos opérations pluriannuelles de recherche et de formation pour **-600 000€ (impactant le montant de Masse Salariale et les recettes à même niveau, donc sans impact sur le résultat d'exploitation)**
- A ces éléments se rajoute une enveloppe supplémentaire votée pour le paiement de l'intéressement 2023, soit **+300 000€**.

Le plan de trésorerie (tableau 7)

Tableau 7
Plan de trésorerie
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT															
EN €	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle		
SOLDE INITIAL (début de mois)	89 563 672	127 118 718	106 982 870	82 558 103	115 612 878	97 259 152	75 463 406	133 615 199	114 954 223	85 000 824	55 935 951	81 378 043			
<i>dont placements</i>															
ENCAISSEMENTS															
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	1 384 354	56 785 363	4 490 261	55 046 725	2 388 345	1 123 226	76 034 338	4 363 014	682 127	7 097 153	44 014 492	24 314 061	277 723 460		
Subvention pour charges de service public	0	53 372 460	1 107 674	53 332 218	110 000	0	74 661 145	1 530 013	0	0	31 904 835		216 018 345		
Autres financements de l'Etat	2 500	249 909	104 000	4 500	5 310	19 000	20 000	100 000	24 107	35 500	64 884	581	630 291		
Fiscalité affectée	0	0	695 525	0	0	0	0	0	0	480 200	349 590	686 858	2 212 173		
Autres financements publics	1 046 929	1 620 115	1 541 371	727 590	1 632 545	305 740	814 685	1 743 839	517 753	3 452 365	3 411 223	9 357 078	26 171 231		
Recettes propres	334 925	1 542 879	1 041 692	982 418	640 490	798 486	538 508	989 161	140 268	3 129 088	8 283 960	14 269 544	32 691 420		
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	1 000 866	8 499 572	8 877 027	145 140	4 983 880	964 551	1 871 292	6 219 426	2 606 790	3 271 657	18 694 765	19 389 670	76 524 637		
Financements de l'Etat fléchés	0	34 000	8 154 829	0	0	0	0	0	0	0	16 027 833	15 849 641	40 066 303		
Autres financements publics fléchés	987 031	5 492 553	700 000	134 400	4 982 817	955 251	1 860 506	6 214 066	2 596 536	3 256 454	2 652 147	3 524 457	33 356 219		
Recettes propres fléchées	13 835	2 973 019	22 198	10 740	1 063	9 300	10 786	5 360	10 254	15 203	14 785	15 572	3 102 114		
<i>Opérations non budgétaires</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Emprunts : encaissements en capital													0		
Prêts : encaissements en capital													0		
Dépôts et cautionnements													0		
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	59 825 144	-58 936 854	-1 525 477	4 973 422	-202 236	1 334 830	13 330 959	-5 329 084	1 096 167	-1 864 239	-3 042 800	-4 485 824	5 174 008		
TVA encaissée	20 680	118 908	84 396	58 414	36 039	73 482	44 531	28 356	10 062	66 683	108 056	171 293	820 900		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 002 158	100 200	31 664	0	460 636	0	0	0	20 423	1 325 625	1 412 402	0	4 353 107		
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	58 802 306	-59 155 962	-1 641 538	4 915 008	-698 910	1 261 348	13 286 429	-5 357 440	1 065 682	-3 256 547	-4 563 258	-4 657 117	0		
TOTAL	62 210 364	6 348 081	11 841 811	60 165 288	7 169 990	3 422 607	91 236 589	5 253 356	4 385 084	8 504 571	59 666 457	39 217 907	359 422 105		
DECAISSEMENTS															
<i>Enveloppes hors recettes fléchées</i>	20 960 091	21 263 547	25 742 645	21 768 073	22 432 428	20 976 392	24 657 011	20 865 652	23 294 010	26 916 060	25 709 558	25 618 728	280 204 196		
Personnel	17 436 706	17 356 100	18 971 191	18 437 619	17 701 012	17 203 815	20 310 188	19 596 833	18 582 771	17 203 815	19 758 555	20 716 141	223 274 747		
Fonctionnement	2 982 164	3 487 022	5 781 872	2 527 332	3 776 779	3 297 603	3 881 110	1 140 017	4 523 654	9 162 370	5 005 789	3 953 116	49 518 830		
Investissement	541 222	420 425	989 581	803 122	954 637	474 973	465 712	128 802	187 585	549 875	945 214	949 471	7 410 620		
<i>Dépenses sur recettes fléchées</i>	2 764 849	3 244 036	9 078 207	4 765 859	2 647 261	3 843 179	7 787 380	2 855 630	10 923 401	9 704 504	8 113 607	16 464 083	82 191 995		
Personnel	1 069 235	1 101 291	1 163 785	1 106 607	1 107 983	1 092 560	1 092 560	1 092 560	1 400 000	1 400 000	1 875 412	2 123 259	15 625 253		
Fonctionnement	1 352 836	393 810	3 552 487	542 136	334 841	389 581	414 809	192 558	3 000 145	3 741 248	2 112 541	2 486 431	18 513 423		
Investissement	342 777	1 748 934	4 361 934	3 117 117	1 204 437	2 361 039	6 280 011	1 570 511	6 523 256	4 563 256	4 125 654	11 854 393	48 053 319		
<i>Opérations non budgétaires</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 880	0	0	98 880		
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 880	0	0	98 880		
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	930 378	1 976 346	1 445 727	576 580	444 026	398 782	640 405	193 050	121 072	850 000	401 200	700 327	8 677 895		
TVA décaissée	143 084	226 989	579 536	412 932	315 416	187 463	476 663	126 874	91 760	300 000	350 000	589 283	3 800 000		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	735 327	1 601 597	512 041	71 862	73 588	38 538	144 535	10 400	12 000	500 000	1 200	76 807	3 777 895		
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	51 967	147 761	354 150	91 786	55 022	172 781	19 208	55 776	17 313	50 000	50 000	34 237	1 100 000		
TOTAL	24 655 318	26 483 929	36 266 579	27 110 512	25 523 715	25 218 353	33 084 796	23 914 332	34 338 483	37 569 444	34 224 365	42 783 138	371 172 965		
SOLDE DU MOIS	37 555 046	-20 135 848	-24 424 767	33 054 776	-18 353 726	-21 795 746	58 151 793	-18 660 976	-29 953 399	-29 064 873	25 442 092	-3 565 231	-11 750 860		
SOLDE CUMULE	127 118 718	106 982 870	82 558 103	115 612 878	97 259 152	75 463 406	133 615 199	114 954 223	85 000 824	55 935 951	81 378 043	77 812 812			
													dont trésorerie fléchée	-5 667 358	
														dont trésorerie sur op. non budgétaires	-3 602 767

Afin de déterminer la variation de trésorerie sur l'exercice 2023, le solde initial est constitué par le solde au compte financier 2022, soit **89 563 672 €**.

Au 31 décembre 2023, la trésorerie prévisionnelle est évaluée à **77 812 812€** soit une variation négative de **11 750 860€** détaillée comme ceci :

Un prélèvement sur la trésorerie fléchée de 5 667 358€

Un prélèvement sur la trésorerie non fléchée de 6 083 502m€

Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8)

	Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
				26 822 993 €	21 155 635 €	9 796 400 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Recettes fléchées	153 319 280 €	76 524 637 €	11 472 022 €	4 423 173 €	2 986 924 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Financements de l'Etat fléchés	45 417 818 €	38 293 000 €	- €	2 560 000 €	- €
	Autres financements publics fléchés	106 854 522 €	35 129 523 €	11 472 022 €	1 863 173 €	2 986 924 €
	Recettes propres fléchées	1 046 939 €	3 102 114 €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Dépenses sur recettes fléchées	126 496 287 €	82 191 995 €	22 831 257 €	5 889 276 €	6 868 751 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Personnel (AE=CP)	- €	- €	- €	- €	- €
	AE	41 004 083 €	15 621 914 €	10 929 352 €	3 278 891 €	5 164 631 €
	CP	41 004 083 €	15 625 253 €	10 894 352 €	3 278 891 €	5 164 631 €
	Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €
	AE	24 104 923 €	15 686 343 €	6 540 024 €	2 169 212 €	1 652 233 €
	CP	19 576 407 €	18 513 423 €	6 472 524 €	2 169 212 €	1 602 233 €
	Investissement	- €	- €	- €	- €	- €
	AE	102 389 265 €	12 952 212 €	7 776 535 €	3 356 173 €	2 401 888 €
	CP	65 915 797 €	48 053 320 €	5 464 381 €	441 173 €	101 888 €
		- €	- €	- €	- €	- €
	Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	26 822 993 €	- 5 667 358 €	- 11 359 235 €	- 1 466 103 €	- 3 881 828 €

Le prélèvement de la trésorerie sur les opérations fléchées de **- 5 667 358 €** s'explique principalement par :

- Les contrats de recherche pour + 3 107 009€
- Les contrats d'enseignement pour + 3 733 049€
- Les opérations immobilières pour -4 776 123€
- L'IDEX 1 pour - 3 187 647€
- L'IDEX 2 pour - 4 543 647€

Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)

Les autorisations d'engagements

Opérations		Montant de l'opération	Autorisations d'engagement				
			AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	8 630 062	4 252 494	4 252 494	2 677 568	1 700 000	4 377 568
AD-AP	AGENDA D'ACCECIBILITE PROGRAMEE	11 747 571	2 323 645	1 673 716	0	0	0
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	3 895 033	2 937 948	2 937 948	9 808	0	9 808
IMREDD	IMREDD	22 169 818	19 283 289	19 283 289	240 193	0	240 193
PEMED	PEMED	9 828 668	8 945 218	8 945 218	232 231	0	232 231
INPHYNI	INPHYNI	22 568 166	20 800 090	20 800 090	1 768 076	0	1 768 076
HELIX	HELIX	8 903 000	44 964	44 964	-1 100 000	1 103 000	3 000
PFIPPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 847 264	49 897 439	49 851 129	2 671 392	4 000 000	6 671 392
CAMPUSSANT	CAMPUS SANTE	32 500 000	0	0	250 000	0	250 000
PFIPPIREL2	PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334	0	0	877 334	0	877 334
Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT		178 126 916	108 485 087	107 788 848	7 626 602	6 803 000	14 429 602

L'année 2023 est marquée par le démarrage du plan de résilience 2 et des premières dépenses pour le plan campus à Saint Jean d'Angely. Nous noterons également de nombreux dépassement sur les opérations IMREDD, INFINI, PEMED ainsi que la déprogrammation d'HELIX.

Les crédits de paiements

Opérations		Montant de l'opération	Crédits de paiement				
			CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	8 630 062	4 252 494	4 252 494	2 496 757	1 700 000	4 196 757
AD-AP	AGENDA D'ACCECIBILITE PROGRAMEE	11 747 571	633 567	988 285	7 524	0	7 524
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	3 895 033	2 739 529	2 739 529	7 983	200 244	208 227
IMREDD	IMREDD	22 169 818	19 159 672	18 853 663	-148 252	818 070	669 819
PEMED	PEMED	9 828 668	9 554 533	8 668 780	127 844	380 825	508 669
INPHYNI	INPHYNI	22 568 166	18 529 969	18 529 969	1 451 006	2 587 191	4 038 197
HELIX	HELIX	8 903 000	44 964	44 964	-1 100 000	1 103 000	3 000
PFIPPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 847 264	16 571 399	16 571 399	-7 402 181	39 581 985	32 179 804
CAMPUSSANT	CAMPUS SANTE	32 500 000	0	0	150 000	0	150 000
PFIPPIREL2	PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334	0	0	0	0	0
Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT		178 126 916	71 486 127	70 649 084	-4 409 318	46 371 314	41 961 996

L'année 2023 sera marquée par le démarrage des décaissements sur le campus santé à Saint Jean d'Angely.

Comme pour les AE, nous noterons les dépassements pour INFINI, PEMED et les sur opérations de maintenance lourde. Ces dernières sont cependant en partie financée par la vente de la Villa Monique et les crédits de SCSP fléchée.

Les prévisions de recettes

Prévisions de recettes		Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT	Financement de l'Etat	119 250 834	45 559 286	40 366 304	0	2 560 000	30 765 245
	Autres financements publics	31 150 870	16 375 881	1 549 718	2 045 000	0	11 180 271
	Autres financements				0	0	0
Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT		150 401 704	61 935 167	41 916 021	2 045 000	2 560 000	41 945 516
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	2 726 422	2 104 771	471 650	120 000	30 000	0
	Autres financements publics	102 683 547	46 141 665	25 613 764	8 509 797	2 679 732	19 738 588
	Autres financements	11 188 649	8 780 281	1 739 153	523 153	146 062	0
Total CONTRATS DE RECHERCHE		116 598 618	57 026 717	27 824 567	9 152 950	2 855 795	19 738 589
PROJET IDEX	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics	89 848 758	78 922 124	233 001	7 043 600	0	3 650 033
	Autres financements	987 346	987 476	-130	0	0	0
Total PROJET IDEX		90 836 104	79 909 600	232 872	7 043 600	0	3 650 032
FONDATION UNIVERSITAIRE UCAJEDI	Financement de l'Etat	34 000	34 000	0	0	0	0
	Autres financements publics	26 684 193	15 307 603	11 314 394	38 190	24 006	0
	Autres financements	30 000	2 850	0	0	0	27 150
Total FONDATION UNIVERSITAIRE UCAJEDI		26 748 193	15 344 453	11 314 394	38 190	24 006	27 150
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Financement de l'Etat	2 458 379	1 665 074	796 306	0	0	-3 000
	Autres financements publics	48 785 240	27 908 003	6 340 908	1 207 082	673 761	12 655 487
	Autres financements	7 063 896	386 330	6 697 569	0	0	-20 002
Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT		58 307 516	29 959 407	13 834 782	1 207 082	673 761	12 632 484
Ss total Financement de l'Etat		124 469 635	49 363 130	41 634 260	120 000	2 590 000	30 762 245
Ss total Autres financements publics		299 152 608	184 655 276	45 051 785	18 843 669	3 377 499	47 224 379
Ss total Autres financements		19 269 891	10 156 938	8 436 592	523 153	146 062	7 147
TOTAL		442 892 135	244 175 344	95 122 637	19 486 822	6 113 561	77 993 771

L'impact sur la trésorerie des opérations pluriannuelles est de **7 235 840€** comme ceci :

- -45k€ pour PPI
- + 891k€ pour les contrats de recherche
- -2.5m€ pour les contrats d'enseignement et de mobilité
- -9.3m€ pour l'idex1 et 2

La fondation universitaire UCAJedi

Autorisations budgétaires (tableau 2)

Tableau 2
Autorisations budgétaires
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses							Recettes			
Montants							Montants			
	BI AE	BR1 AE	AE Total	BI CP	BR1 CP	CP Total	BI PR	BR1 PR	PR Total	
Personnel	6 670 235 €	- 447 547 €	6 222 688 €	6 670 235 €	- 450 885 €	6 219 349 €	769 190 €	- €	769 190 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
							- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
							- €	- €	- €	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	6 460 242 €	422 073 €	6 882 315 €	6 460 242 €	4 310 339 €	10 770 581 €	40 000 €	- €	40 000 €	Autres financements publics
							729 190 €	- €	729 190 €	Recettes propres
							- €	- €	- €	
							12 929 345 €	- €	12 929 345 €	Recettes fléchées **
							- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 612 994 €	- 792 896 €	820 098 €	1 612 994 €	- 673 804 €	939 190 €	12 929 345 €	- €	12 929 345 €	Autres financements publics fléchés
							- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	14 743 470 €	- 818 370 €	13 925 100 €	14 743 470 €	3 185 649 €	17 929 120 €	13 698 535 €	- €	13 698 535 €	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)	-	818 370	-	-	-	-	1 044 936	3 185 649	4 230 585	Solde budgétaire (déficit)

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

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

En AE, les principales variations constatées concernant :

- Les reports et reprogrammations des crédits 2022 sur l'exercice 2023 (+152 453 de masse salariale, + 422 073€ de fonctionnement et +307 104€ d'investissement)
- Les déprogrammations et report d'une partie des crédits 2023 sur 2024 (-600 000€ de MS et – 1 100 000€ d'investissement)

En CP, les principales variations constatées concernant :

- Les reports et reprogrammations des crédits 2022 sur l'exercice 2023 (+149 453 de masse salariale, + 4 310 339€ de fonctionnement et +426 196€ d'investissement)
- Les déprogrammations et report d'une partie des crédits 2023 sur 2024 (-600 000€ de MS et – 1 100 000€ d'investissement)

La situation patrimoniale (tableau 6)

Tableau 6
Situation patrimoniale
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI	BR1	Total	PRODUITS	BI	BR1	Total
Personnel	6 590 192 €	- 445 475 €	6 144 717 €	Subventions de l'Etat	- €	- €	- €
dont charges de pensions civiles*				Fiscalité affectée	- €	- €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	6 540 284 €	4 344 928 €	10 885 213 €	Autres subventions	12 406 287 €	3 899 454 €	16 305 741 €
				Autres produits	729 190 €	- €	729 190 €
TOTAL DES CHARGES (1)	13 130 476 €	3 899 454 €	17 029 930 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 135 477 €	3 899 454 €	17 034 930 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	5 000 €	- €	5 000 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		3 899 454 €	17 034 930 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 135 477 €	3 899 454 €	17 034 930 €

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

	BI	BR1	Total
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	5 000 €	- €	5 000 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	110 000 €	- 70 000 €	40 000 €
- reprise de provision	- €		- €
+ 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	110 000 €	- 70 000 €	40 000 €
= CAF ou IAF*	5 000 €	- €	5 000 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI	BR1	Total	RESSOURCES	BI	BR1	Total
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	5 000 €	- €	5 000 €
Investissements	1 612 994 €	- 673 804 €	939 190 €	Financement de l'actif par l'Etat	- €	- €	- €
Remboursement des dettes financières				Autres ressources	1 607 994 €	673 804 €	934 190 €
				Augmentation des dettes financières	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 612 994 €	- 673 804 €	939 190 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 612 995 €	- 673 804 €	939 190 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		- €	0 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI	BR1	TOTAL
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	202 486 €	- €	202 486 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	797 514 €	- €	797 514 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 1 000 000 €	- 3 543 647 €	- 4 543 647 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	202 486 €	- €	202 486 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 9 076 356 €	- €	- 9 076 356 €
Niveau de la TRESORERIE	9 278 842 €	- 4 543 647 €	4 735 195 €

Le résultat d'exploitation ne change pas car aucune variation n'est à déclarer sur les opérations sur ressources propres (hors ANR)

Du fait de son report important, la fondation prélève 3 543 647€ supplémentaire sur sa trésorerie pour atterrir à 4 543 647€ de prélèvement. La trésorerie reste cependant confortable avec + 4 735 195€

Ratios et analyse

Nature de l'indicateur	Mode de calcul - données utilisées	Seuils de vigilance et d'alerte	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022	BI 2023	BR1 2023	Evolution
Fonds de roulement en euros	(fonds de roulement / charges décaissables T6) * 360	Seuil : 20 jours	26 083 660	29 748 625	33 957 098	20 152 172	15 475 847	
Fonds de roulement en nombre de jours			38	42	44,96	24,13	18,11	
Trésorerie en euros	(trésorerie / charges décaissables T6) * 360	Seuil : 30 jours	60 088 688	82 249 909	89 563 671	51 504 439	77 812 809	
Trésorerie en nombre de jours			88,25	114,42	118,58	61,68	91,07	
Poids des charges externes	Charges externes / produits encaissables	Vigilance : entre 15 et 16 % Alerte : supérieur à 16%	7,12%	7,31%	7,46%	7,01%	6,96%	
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	Charges décaissables de fonctionnement général / produits	-	16,07%	18,36%	18,67%	22,01%	23,72%	
Dépendance aux financements de l'Etat	Ressources propres encaissables / Produits encaissables	Vigilance : 15% > taux > 13% Alerte : taux inférieur à 13%	20,95%	23,04%	25,04%	28,76%	28,41%	
Autonomie financière	Pdts encaissables hors SCSP/Produits encaissables	Vigilance : <15% Alerte : inférieur 13%	20,95%	23,00%	25,04%	28,76%	28,41%	
Taux de déficit	Résultat / total de la classe 7	Vigilance : entre 0 et 2 % Alerte : inférieur à 0%	2,90%	1,83%	2,22%	-2,14%	-3,06%	
Poids des charges de personnel	Charges de personnel / Produits encaissables	Vigilance : 83% > taux > 82% Alerte : taux supérieur à 83%	81,36%	78,17%	77,54%	78,30%	78,22%	
Taux d'autofinancement	CAF / Produits encaissables	Vigilance si 1% > taux > 0,5% Alerte si 0,5% > taux	2,57%	3,47%	3,76%	-0,31%	-1,94%	
Part de l'autofinancement dans l'investissement	CAF / Dépenses d'investissement	Vigilance : 30% > taux > 20% Alerte : taux inférieur à 20%	26,24%	47,33%	35,63%	-1,50%	-10,55%	

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable
BR1 2023 CA du 19 octobre 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT				
			BR1 2023	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	32 939 314	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	33 957 098	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-55 606 574	
	4	Niveau initial de la trésorerie	89 563 672	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	26 822 993	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	62 740 679		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	334 613 011	
	6	Résultat patrimonial	9 851 385	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-5 851 385	
	8	Variation du fonds de roulement	-18 481 251	
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
		Cautionnements et dépôts	-	
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	10 333 157
		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	+ / -	3 484 073	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	6 849 084	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-8 148 094	
12.a	Recettes budgétaires		354 248 097	
12.b	Crédits de paiement ouverts		362 396 191	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-3 503 888	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-11 651 982	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-5 667 358	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-5 984 624	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		30 232 113	
16	Restes à payer		-27 783 180	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	5 156 134	
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 475 847	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-62 435 843	
	20	Niveau final de la trésorerie	77 911 690	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	21 155 635	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	56 756 055		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale