



Direction générale des services
Direction des affaires juridiques et institutionnelles

**Extrait des délibérations
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes
Séance du mardi 17 décembre 2024**

N° 1 – D. 17.12.2024

L'an deux mil vingt-quatre, le dix-sept décembre à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur Yassine LAKHNECH, président de l'Université Grenoble Alpes.

Point à l'ordre du jour :

2.1. Budget rectificatif n°2 de l'exercice 2024

Etablissement principal Université Grenoble Alpes (incluant l'Opération Campus)

Membres présents : LAKHNECH Yassine, BARRIERE Florian, GAUSSIER Éric, GERRY-VERNIERES Stéphane, PODEVIN Florence, PLANUS Emmanuelle, PROTASSOV Konstantin, SAMUEL Karine, THIBAUT Pierre, BERNARD Marie-Julie, DANJEAN Vincent, JANIN Rémi, MANDIL Guillaume, MONDET Julie, CANTAROGLOU Frédéric, FIBRANE Ahmed, FORESTIER Gérard, GUINET Éric, VAN DER HEIJDE Caroline, DOULAT Léonce, KETFI Bilal, ROSSI Robinson, SAKPA Samuel, CORVAISIER Bénédicte, BOLZE Catherine, TRONTIN-BERTHAUD Sophie, DESPREZ Frédéric, BOISTARD Pascal, SPERANDIO Aymeric, MAÛR Anne-Marie, DASTARAC Marie, SIMIAND Marie-Christine.

Membres représentés : ADAM Véronique (donne procuration à FORESTIER Gérard), QUINTON Jean-Charles (donne procuration à GERRY-VERNIERES Stéphane), WEST Caroline (donne procuration à MONDET Julie), DELABALLE Anne (donne procuration à SAMUEL Karine), BERGOT Anouk (donne procuration à ROSSI Robinson), DUJEU Ambre (donne procuration à KETFI Bilal), TASSIGNY Axel (donne procuration à BERNARD Marie-Julie), DARAGON Nicolas (donne procuration à BOLZE Catherine), COLL Jean-Luc (donne procuration à BOISTARD Pascal).

Membre excusé : LABRIET Pierre.

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L711-1 et suivants,
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,
Vu le passage en commission permanente le 5 décembre 2024,

Article 1 :

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- **4308 ETPT** sous plafond et **1581 ETPT** hors plafond
- **601 024 144 €** d'autorisations d'engagements dont :
 - **427 139 575 €** en personnel ;
 - **126 069 799 €** en fonctionnement ;
 - **47 814 770 €** en investissement.

Le montant total des autorisations d'engagement est donc porté à 601 024 144 €.

- **604 616 383 €** de crédits de paiements dont :
 - **427 139 575 €** en personnel ;
 - **126 084 435 €** en fonctionnement ;
 - **51 392 373 €** en investissement.

Le montant total des crédits de paiement est donc porté à 604 616 383 €.

- **582 971 592 €** de recettes ;

Le montant total des recettes est donc porté à 582 971 592 €.

- **- 21 644 791 €** de solde budgétaire ;

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Article 2 :

Le Conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- - 24 755 869 € de variation de trésorerie ;
- - 6 571 151 € de résultat patrimonial ;
- + 2 302 044 € de capacité d'autofinancement ;
- - 14 255 659 € de variation de fonds de roulement.

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

Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le budget rectificatif n° 2 de l'exercice 2024 pour l'établissement principal Université Grenoble Alpes (incluant l'Opération Campus).

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	32
Membres représentés	9
Nombre de votants	41
Voix favorables	24
Voix défavorables	17
Abstention	0

Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à la majorité de ses membres présents et représentés, le budget rectificatif n° 2 de l'exercice 2024 pour l'établissement principal Université Grenoble Alpes (incluant l'Opération Campus).

Publié le : 19 décembre 2024

Transmis au Rectorat le : 19 décembre 2024

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 17 décembre 2024

Pour le Président et par délégation,

Le directeur général des services,
Jérôme PARET



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.



Note de présentation du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2024 de l'UGA

L'objectif de la présente note consiste à éclairer les membres du conseil d'administration sur les éléments du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2024. Dans ce but elle commente les tableaux proposés aux votes.

Aspects réglementaires

Conformément aux dispositions du Code de l'éducation et notamment ses articles R719-51 et suivants, le Président de l'Université Grenoble Alpes soumet au Conseil d'Administration de l'établissement le Budget Rectificatif n°2 (BR2) de l'exercice 2024 de l'Université Grenoble Alpes et de l'Opération Plan Campus.

Le budget d'un établissement universitaire est un acte prévisionnel portant sur l'année civile. Il est voté par le conseil d'administration (CA) en décembre de l'année précédant son exécution. Il présente l'ensemble des prévisions de recettes et de dépenses. Les modifications apportées au budget en cours d'année doivent être validées par un budget rectificatif. Les Etablissements Publics à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP) sont soumis au cadre budgétaire défini par le décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique tout en conservant leurs spécificités décrites dans le code de l'éducation.

Le budget principal rassemble les budgets des composantes de l'établissement : unités de formation et de recherche, instituts, services communs, services généraux, directions générales déléguées (DGD) ainsi que l'unité budgétaire de paye créée pour des besoins de gestion interne.

L'Opération Plan Campus dispose d'un cadre comptable distinct, dit SACD, le résultat fait l'objet d'une présentation distincte.

I. Présentation des principaux éléments

Le BR2 est le dernier budget rectificatif de l'année budgétaire 2024. Sa principale vocation consiste à enregistrer des déprogrammations en dépenses et d'ultimes ajustements en recettes, notamment de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP).

Le Budget Initial (BI) 2024 présentait un résultat déficitaire de -18 058 k€ dans un contexte de charges toujours fortement affectées par l'inflation et les incertitudes sur l'évolution des fluides ainsi que sur la part de la compensation des mesures dites « Guerini ». Le Budget Rectificatif n°1 (BR1) de 2024 a conduit à une amélioration du résultat de 4 384 k€ qui s'établit à - 13 674 k€. Cette amélioration a été rendue possible principalement par une diminution des dépenses liées aux fluides de 3 M€.

Le BR2 de 2024 s'inscrit dans la continuité du BR1 concernant les différents ajustements en dépenses et recettes proposés. Il prévoit une déprogrammation en comptabilité générale des charges à hauteur de -14 708 k€, dont – 7 222 k€ de masse salariale, financée sur la SCSP et sur des ressources propres, dont une partie sur projets. La diminution des charges de fonctionnement porte essentiellement sur la déprogrammation de projets portés par la DGD Formation avec un décalage des reversements aux partenaires sur l'année 2025.

Concernant les produits, la déprogrammation concerne également principalement le décalage sur 2025 des recettes liées aux projets portés par la DGD Formation ainsi que l'ajustement de la SCSP. La SCSP définitive n'est toutefois pas connue à ce stade d'élaboration des documents budgétaires. Les ajustements proposés au présent BR tiennent compte de la notification intermédiaire reçue en juillet 2024 et notamment d'une hausse de SCSP de 1,2 M€ au titre du dialogue de performance, et de 1,6 M€ au titre d'une compensation complémentaire des mesures dites « Guerini ».

Ces modifications en charges et produits conduisent à une amélioration du résultat à hauteur de 7 103 k€.

Le résultat prévisionnel se trouve ainsi ajusté de – 13 674 k€ à – 6 571 k€. L'amélioration du résultat ainsi qu'un ajustement à la baisse des dépenses d'investissement conduisent à la réduction du prélèvement sur le fonds de roulement : celui-ci passe ainsi de 21 767 k€ au BR1 2024 à 14 256 k€ au BR2, ramenant le niveau du fonds de roulement à 25 929 k€, correspondant à 16,9 jours de fonctionnement, au-dessus du seuil de soutenabilité.

En comptabilité budgétaire, l'écart entre les dépenses et les recettes se réduit, permettant une amélioration du niveau de la trésorerie qui passe d'un niveau de 91 057 k€ à 101 540 k€, soit 64,2 jours de trésorerie après prise en compte du BR2.

➤ Les autorisations budgétaires¹

S'agissant du budget consolidé de l'UGA (UGA + Service à comptabilité distincte (SACD) Opération Plan Campus), la ventilation des autorisations d'engagements (AE) et des crédits de paiement (CP) entre le budget initial et les budgets rectificatifs, est résumée dans le Tableau 1.

Tableau 1 : Ventilation des autorisations d'engagement (AE) et des crédits de paiement (CP) entre le budget initial (BI) et les budgets rectificatifs (BR1, BR2)

Montant en AE (en k€)	Masse salariale	Fonctionnement	Investissement
BI	441 288 k€	128 090 k€	50 143 k€
BR1	- 5 913 k€	5 019 k€	2 371 k€
BR2	- 8 235 k€	- 7 039 k€	- 4 700 k€
Total	427 140 k€	126 070 k€	47 815 k€
Montant en CP (en k€)	Personnel	Fonctionnement	Investissement
BI	441 288 k€	127 013 k€	53 725 k€
BR1	- 5 913 k€	5 545 k€	2 872 k€
BR2	- 8 235 k€	- 6 473 k€	- 5 204 k€
Total	427 140 k€	126 084 k€	51 392 k€

Le montant global des AE après le BR2 est de **601 024 k€**, celui des CP totalise **604 616 k€**.

¹ Le budget dans le cadre de la réforme de la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) est présenté sous une double forme d'autorisations budgétaires : les autorisations d'engagement (AE) et les crédits de paiement (CP). Les AE constituent le plafond voté par l'organe délibérant et déterminent la capacité pour l'ordonnateur à engager juridiquement l'organisme sur l'exercice alors que les CP constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être décaissées pendant l'exercice.

La déprogrammation proposée dans le cadre du BR2 s'élève à **19 973 k€** en AE et à **19 912 k€** en CP.

Les autorisations budgétaires en AE (BI 2024 + BR) se répartissent en 71 % de masse salariale, 21 % de fonctionnement et 8 % d'investissement.

Les autorisations budgétaires en CP (BI 2024 + BR) se répartissent en 71 % de masse salariale, 21 % de fonctionnement et 8 % d'investissement.

Sur les crédits de fonctionnement :

Le tableau 2 montre la déprogrammation des crédits de fonctionnement du BR2 dans les divers postes de dépenses, à savoir formation, recherche, vie étudiante, patrimoine, systèmes d'information et autres services généraux.

Tableau 2 : Répartition des ajustements de crédits en fonctionnement (AE et CP) du BR2 par secteur de dépenses (en euros)

	Hors Projets		Hors Projets		Projets		Projets		Total AE		Total CP	
	AE		CP		AE		CP					
Formation	-	471 473	-	426 988	-	6 856 433	-	6 852 433	-	7 327 906	-	7 279 421
Patrimoine	-	573 175	-	123 175					-	573 175	-	123 175
Système d'Information	-	100 000	-	100 000					-	100 000	-	100 000
Recherche		3 914 113		3 958 598	-	3 505 000	-	3 505 000		409 113		453 598
Vie étudiante	-	18 000	-	18 000		-		-	-	18 000	-	18 000
Autres services généraux		1 155 000		1 155 000	-	584 202	-	561 202		570 798		593 798
Total		3 906 465		4 445 436	-	10 945 635	-	10 918 635	-	7 039 171	-	6 473 199

Les principales modifications demandées dans le cadre du BR 2 se détaillent comme suit :

- Formation : - 7,3 M€ en AE et CP principalement sur les projets transversaux *Compétences et Métiers d'Avenirs* (CMA) portés par la DGD Formation et en particulier QuantEdu-France, Innovative Biohealth Education School (IBES) et EFELIA-MIAI. Les reversements prévus aux Universités partenaires sont reportés en 2025 pour le projet EFELIA. Pour les autres projets, l'encaissement des recettes est décalé en 2025, de même que le reversement aux partenaires.
- Patrimoine : - 573 k€ AE et -123 k€ CP
 - La réduction porte principalement sur les dépenses d'entretien ajustées au regard de l'exécution 2024 ;

- Systèmes d'information : - 100 k€ en AE et CP
 - La diminution des AE et CP s'explique par le décalage de dépenses dans le cadre de la mise en place de nouvelles applications notamment PEGASE (report de la prise en charge d'une partie de la facturation AMUE liée au financement du développement de l'évolution de l'application de gestion de la scolarité APOGEE vers PEGASE) ;
- Recherche : + 409 k€ en AE et + 454 k€ en CP
 - Hors projets, la hausse des AE/CP s'explique par l'ajout des écritures de flux croisés pour la filiale Floralis (+4,1 M€). Pour mémoire depuis 2014, l'UGA est obligée de retracer l'intégralité des flux relatifs aux contrats tripartites avec la filiale en recettes et dépenses. En conséquence, est inscrit au budget l'intégralité des produits Floralis et charges florialis relatifs à ces contrats. Sont également intégrés les reliquats des affaires antérieures à 2014 ainsi que que les ressourcings, qui correspondent aux reliquats de projets de l'exercice antérieur. Les montants s'équilibrent ainsi en recettes/dépenses ;
 - Sur projets, la diminution des crédits s'explique principalement par la déprogrammation des dépenses prévues sur l'enveloppe prévisionnelle de contrats au regard des besoins sur 2024.
- Vie étudiante : - 18 k € en AE/CP ; la déprogrammation concerne une baisse des fluides pour le Service universitaire des activités physiques et sportives (SUAPS) au regard de la prévision de consommation 2024.
- Autres services généraux : + 571 k€ en AE et + 594 k€ en CP
 - Hors projets, la hausse des AE/CP s'explique par l'ajout de 1,2 M€ de dépenses relatives au dialogue de performance 2024 dont une partie sera reversée à Sciences Po Grenoble - UGA et à GINP – UGA au titre des projets qui les concernent (500 k€). Pour mémoire cette enveloppe de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) finance des projets spécifiques ayant pour objectif de renforcer la capacité de pilotage de l'établissement (dont le projet Hypervision permettant de réduire la consommation des fluides...); un montant équivalent est prévu en recettes.
 - Sur projets, la diminution des AE/CP (– 584 k€ en AE et – 561 k€ en CP) correspond à la déprogrammation de plusieurs projets au regard du budget prévisionnel 2024 dont le projet Grenoble ATtractiveness and ExcellenceS (GATES).

Sur les crédits d'investissement :

Le tableau 3 montre les ajustements de crédits du BR2 dans les divers postes de dépenses, à savoir formation, recherche, vie étudiante, patrimoine, systèmes d'information et autres services généraux.

Tableau 3 : Répartition des ajustements de crédits en investissement (AE et CP) du BR2 par secteurs de dépenses (en euros)

	Hors Projets AE		Hors Projets CP		Projets AE		Projets CP		Total AE	Total CP
Patrimoine	-	758 175	-	79 700	-	2 062 536	-	3 303 444	-	2 820 711 - 3 383 144
Formation	-	68 698	-	93 698	-	1 396 891	-	1 396 891	-	1 465 589 - 1 490 589
Recherche	-	228 235	-	171 235					-	228 235 - 171 235
Système d'Information	-	100 000	-	100 000					-	100 000 - 100 000
Vie étudiante					-	60 000	-	30 000	-	60 000 - 30 000
Autres services généraux					-	24 920	-	29 410	-	24 920 - 29 410
Total	-	1 155 108	-	444 633	-	3 544 347	-	4 759 745	-	4 699 455 - 5 204 378

En investissement la déprogrammation en AE et CP porte sur les opérations suivantes :

- Patrimoine : - 2 821 k€ en AE, - 3 383 k€ en CP
 - Hors projets : 758 k€ sont déprogrammés en AE et 80 k€ en CP pour tenir compte notamment du décalage de plusieurs opérations de travaux sur 2025 : changement des groupes froid pour les bâtiments Phitem B et Nanobio notamment ;
 - Sur projets : 2 063 k€ sont déprogrammés en AE et 3 303 k€ en CP du fait du décalage de dépenses sur 2025 : Centre de recherche en Santé Intégrative (CReSI), travaux sur les toitures de l'IUT 1 et du Polygone, Smart Campus et travaux d'accessibilité du bâtiment M. Soubeyran sur le site de Valence
- Formation : - 1 476 k€ en AE et - 1 501 k€ CP
 - Sur projets, la baisse des AE/CP s'explique par la déprogrammation de dépenses prévues dans le cadre des projets AMI-CMA gérés par la DGD Formation dont IBES, LaTêteDansLesNuages@UGA, Formation et attractivité des métiers de l'électronique (FAME) et Accélération du montage des formations hydrogène de Grenoble (AMHY) notamment.
 - Hors projets, la déprogrammation concerne principalement l'UFR Médecine et l'IUT1 au regard du prévisionnel de dépenses réalisées en 2024.
- Systèmes d'information : - 100 k€ en AE et CP
 - La déprogrammation en investissement correspond à un changement de masse concernant une dépenses prévue dans le cadre du projet Sifac+, dépense qui sera réalisée en fonctionnement.
- Recherche : - 218 k€ en AE et - 161 k€ en CP. La déprogrammation concerne principalement l'enveloppe de réserve en investissement.
- Vie étudiante : - 60 k€ en AE et - 30 k€ en CP (déprogrammation de dépenses dans le cadre de l'IdEx).
- Autres services généraux : -25 k€ en AE et - 29 k€ en CP ; diminution liée à la déprogrammation de projets reportés sur 2025 ou annulés faute de financement externe.

➤ Les Recettes (RE)

La prévision budgétaire des recettes encaissées diminue au BR2 de 9 913 k€. La décomposition du montant de l'ajustement en recettes au BR2 est détaillée dans le Tableau 4.

Tableau 4 : Répartition des ajustements de crédits en recettes (fonctionnement et investissement) du BR2 par comptes budgétaires (en euros)

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Recettes globalisées	518 352 232	487 794 284	490 560 590	497 181 595	6 621 005
Subvention pour charges de service public	405 943 248	381 677 600	382 033 309	385 155 516	3 122 207
Autres financements de l'Etat	15 184 279	17 753 646	17 895 646	17 839 630	- 56 016
Fiscalité affectée	3 360 755	3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129
Autres financements publics	28 548 195	25 666 210	26 939 375	26 891 854	- 47 521
Recettes propres	65 315 754	59 677 509	60 672 941	63 722 147	3 049 206
Recettes fléchées	130 626 134	84 844 405	102 323 857	85 789 997	- 16 533 860
Financements de l'Etat fléchés	5 482 078	14 927 805	14 927 805	12 048 215	- 2 879 590
Autres financements publics fléchés	124 668 359	69 308 000	86 276 267	72 621 997	- 13 654 270
Recettes propres fléchées	475 697	608 600	1 119 785	1 119 785	-
TOTAL DES RECETTES	648 978 366	572 638 690	592 884 447	582 971 592	- 9 912 855

Pour mémoire, les tableaux réglementaires font la distinction entre « recettes globalisées » et « recettes fléchées ». Les « recettes globalisées » comprennent les recettes « non affectées », ainsi que les recettes liées à des projets dont le montant est inférieur à 500 k€. Les « recettes fléchées » comprennent les recettes des projets dont le montant est supérieur à 500 k€.

Le tableau 4 affiche les mouvements proposés dans le cadre du BR2 par nature des financements, en distinguant les recettes fléchées et les recettes non fléchées (fonctionnement et investissement confondus). Ces mouvements se détaillent comme suit :

- Recettes globalisées :

- Concernant la subvention pour charges de service public (SCSP), le BR2 enregistre une augmentation de 3 122 k€ qui s'explique d'une part par divers ajustements de compensation de masse salariale pour 1 860 k€, principalement une compensation complémentaire des mesures de revalorisation dites *Guerini* (cf. infra), par la notification des crédits relatifs au « Dialogue de Performance 2024 » pour 1 200 k€, ainsi que quelques ajustements sur le volet fonctionnement pour 62 k€ ;
- La baisse du poste « autres financements de l'Etat » s'explique par un report de la prise en charge d'une partie de la facturation AMUE liée au financement du développement de PEGASE (cf. supra). Cette dépense étant financée sur des crédits projets, la recette est également reportée ;
- Le réajustement des prévisions de recettes de la Contribution à la vie étudiante et de campus (CVEC) suite à la notification reçue au mois de juillet (poste « fiscalité affectée »). Le montant ajusté au BR2 se compose de la part UGA, établissement-composante pour 3 265 k€ et du reversement des établissements-composantes pour la part commune de la CVEC ;
- La baisse du poste « autres financements publics » s'explique notamment divers ajustements sur projets (avec souvent report de la recette sur 2025) ;
- Le poste « recettes propres » enregistre à la fois :
 - des mouvements en hausse : Recettes liées à la comptabilisation des flux croisés avec la filiale Floralis (dépenses équivalentes, cf. supra), réajustement des refacturations de prestations de la DGD Systèmes d'Information, rattrapage de facturation des charges d'entretien auprès du Rectorat pour le Bâtiment Bergés,
 - des mouvements en baisse : réajustement à la baisse de la prévision des recettes du Centre universitaire d'études françaises (CUEF) (plafonnement des inscriptions depuis 2 ans, suite au Covid), de formation continue d'autres composantes (recette du CNED pour le LLASIC), mais aussi d'autres recettes du Patrimoine (recettes liées aux certificats d'énergie du fait de l'inéligibilité de certains équipements, décalage sur 2025 de remboursements de GINP – UGA au titre du transfert IAE Polytech ...)
 - des ajustements d'enveloppes en recettes en lien avec des enveloppes de dépenses (enveloppe « Réserve » de la DGDRIV qui concerne des recettes de prestations hors projets perçues par les laboratoires).

- Recettes fléchées :

- La déprogrammation du BR2 résulte de l'avancement des projets, principalement les projets liés à l'AMI CMA portés par la DGD Formation : QuantEDu-France, Nouvelles générations de diplômés en nucléaire à Grenoble et à Valence (N2G2V), C0mpétences Et METiers pour l'ESpace (COMETES) (plus de 11 M€) (postes « autres financements publics fléchés », « ressources propres fléchés » concernés) ;
- La déprogrammation s'explique aussi par des décalages d'appels de fonds sur les opérations patrimoniales. Le BR2 enregistre ainsi un report sur 2025 de soldes de financements sur plusieurs opérations du Contrat de plan Etat-Region (CPER 14) pour 3 280 k€ auprès de l'Etat, et 2 345 k€ auprès des autres financeurs (Département, Métro), (postes « autres financements publics fléchés », « financements de l'Etat fléchés » concernés).

Le tableau 4 bis distingue lui les recettes « hors projets » et « sur projets » quel que soit le montant des projets.

Tableau 4 bis: Répartition des ajustements de crédits en recettes (fonctionnement et investissement) du BR2 hors projets et sur projets (en euros)

	Hors Projets		Projets		Total
Autres services généraux	2 367 607	-	12 000		2 355 607
Formation	- 101 040	-	11 455 542	-	11 556 582
Patrimoine	95 417	-	5 116 792	-	5 021 375
Recherche	3 696 262	-	10 000		3 686 262
Système d'Information	188 971	-	66 000		122 971
Vie étudiante	553 129	-	52 867		500 262
Total général	6 800 346	-	16 713 201	-	9 912 855

➤ **Les emplois et la masse salariale**

○ **Les emplois**

Tableau 5 : autorisations d'emplois (pour vote de l'organe délibérant)²

RAPPEL PLAFOND 2024 APRES BR1						VARIATION BR2 2024			PLAFOND 2024 APRES BR1 A VOTER		
		Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global	Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global
Catégories d'emplois		Nature des emplois		En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 828		1 828			-	1 828		1 828
		CDI	20	49	69	-	-	-	20	49	69
	Non permanents	CDD	700	451	1 150	-	-	-	700	451	1 150
S/total EC			2 548	500	3 048			-	2 548	500	3 048
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			-		-			-		-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	1 404		1 404			-	1 404		1 404
		CDI	111	259	370	-	-	-	111	259	370
	Non permanents	CDD	245	810	1 054	-	-	-	245	810	1 054
S/total Biatss			1 760	1 069	2 829			-	1 760	1 069	2 829
Totaux			4 308	1 569	5 876			-	4 308	1 569	5 876
						Plafond global des emplois voté par le CA **				↑ (1)	Plafond global des emplois voté par le CA **
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			4 536				4 536				4 536 (3)

Le plafond d'emplois notifié par l'Etat totalise 4 536 ETPT.

² Les opérateurs doivent produire, en annexe du document budgétaire initial, un tableau des emplois (Tableau 1), document obligatoire faisant apparaître les emplois sous plafond autorisés et les emplois hors plafond approuvés par l'organe délibérant. Ces deux catégories d'emplois sont présentées en ETPT de manière obligatoire et éventuellement en ETP, et constituent l'autorisation d'emplois de l'opérateur sur la base de laquelle la prévision de masse salariale a été calculée.

Tableau 6 : Masse salariale consolidée (en euros)

BR2 2024 - Par Centre Financier			
Étiquettes de lignes ▼	Somme de Dépenses CP	Somme de Recette RE	Somme de Besoin de Financement
600P1	-3 000 000,00	1 859 826,00	4 859 826,00
Dotation	-3 000 000,00	1 859 826,00	4 859 826,00
600P2HP	-3 048 264,00	-2 795 848,00	252 416,00
Dotation	-96 816,00	0,00	96 816,00
LOI ORE	-145 600,00	0,00	145 600,00
EOTP IDEX	-224 688,00	-224 688,00	-
EOTP ERASMUS	-81 821,00	-81 821,00	-
EOTP Divers	-890 828,00	-890 828,00	-
EOTP DE GESTION	-10 000,00	0,00	10 000,00
EOTP FLEXI TLV	-174 813,00	-174 813,00	-
EOTP IDEES	-57 848,00	-57 848,00	-
Ressources Propres	-1 365 850,00	-1 365 850,00	-
UB RECH	-2 186 351,22	-2 186 351,22	-
EOTP RECHERCHE	-2 186 351,22	-2 186 351,22	-
Total général	-8 234 615,22	-3 122 373,22	5 112 242,00

Le tableau 6 présente la masse salariale consolidée : avec les crédits recherche en dépenses, et en recettes (recettes affectées à la masse salariale sur conventions et ressources propres). D'autres recettes inscrites dans les composantes sont aussi prises en compte (Conventions et ressources propres). Il inclut également des enveloppes comptabilisées en fonctionnement (mise à disposition de personnel par des tiers). Il permet de suivre le besoin de financement global de la masse salariale.

Le BR2 2024 concernant la masse salariale impacte à la hausse le résultat prévisionnel en raison de l'actualisation de la prévision 2024 au regard de l'exécution anticipée sur l'année.

Plafond 1 : Déprogrammation de 3M€ en dépenses et reprogrammation de 1,9 M€ en recettes avec un impact positif sur le résultat de 4,9 M€

La diminution des dépenses porte sur les populations BIATSS et Enseignants du fait :

- Du non-paiement de la prime d'indemnité de garantie de pouvoir d'achat pour 800 k€ en raison de la non publication d'un arrêté
- D'une sous exécution sur les postes de 2,2 M€ notamment suite à 10 recrutements infructueux sur les enseignants et à des postes restés temporairement vacants sur les BIATSS.

Les recettes sont réajustées à hauteur de +1,9 M€ au regard de la notification intermédiaire de SCSP reçue dont :

- +1,6 M€ au titre de la hausse du point d'indice
- + 200 K€ au titre des crédits de la loi de programmation de la recherche (LPR).

Plafond 2 : Déprogrammation de 3,048 M€ avec un impact positif sur le résultat de 252 k€ en tenant compte :

- D'une diminution des dépenses sur Dotation et EOTP de Gestion pour les CDD pour 107 k€ (Amélioration du résultat)
- D'une sous exécution sur la loi Orientation et réussite des étudiants (ORE) pour 145 k€ (Amélioration du résultat)
- D'une sous exécution sur les contrats de projets pour 1.4 M€ (sans impact sur le résultat)
- D'une sous exécution des dépenses sur ressources propres pour 1.4 M€ (sans impact sur le résultat)

Recherche : Déprogrammation pour 2,2 M€ sur les contrats de projets comme MIAI et IdEX au vu de l'exécution à fin octobre 2024 (sans impact sur le résultat)

➤ Le solde budgétaire³

*Tableau 7 : Evolution du solde budgétaire entre le BI et le BR 2 2024
(écart entre la prévision de recettes encaissées (RE) et les crédits de paiement (CP), en €)*

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	
Personnel	441 287 652	435 374 190	427 139 575	- 8 234 615	441 287 652	435 374 190	427 139 575	- 8 234 615	487 794 284	490 560 590	497 181 595	6 621 005	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	381 677 600	382 033 309	385 155 516	3 122 207	Subvention pour charges de service public
									17 753 646	17 895 646	17 839 630	- 56 016	Autres financements de l'Etat
									3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129	Fiscalité affectée
Fonctionnement	128 089 987	133 108 970	126 069 799	- 7 039 171	127 012 553	132 557 634	126 084 435	- 6 473 199	25 666 210	26 939 375	26 891 854	- 47 521	Autres financements publics
									59 677 509	60 672 941	63 722 147	3 049 206	Recettes propres
									84 844 405	102 323 857	85 789 997	- 16 533 860	Recettes fléchées*
									14 927 805	14 927 805	12 048 215	- 2 879 590	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	50 142 780	52 514 224	47 814 770	- 4 699 455	53 725 239	56 596 751	51 392 373	- 5 204 378	69 308 000	86 276 267	72 621 997	- 13 654 270	Autres financements publics fléchés
									608 600	1 119 785	1 119 785	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	619 520 419	620 997 385	601 024 144	- 19 973 241	622 025 444	624 528 575	604 616 383	- 19 912 193	572 638 690	592 884 447	582 971 592	- 9 912 855	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	9 999 338	49 386 754	31 644 128	21 644 791	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Le solde budgétaire représente un solde intermédiaire de trésorerie, reflétant le flux de trésorerie généré par le budget de l'UGA. Ce solde s'améliore de quasiment 10 000 k€ par rapport au BR1 (du fait de déprogrammations plus importantes en dépenses qu'en recettes), pour atteindre – 21 645 k€.

³ Par le vote des autorisations budgétaires, l'organe délibérant fixe la limite supérieure des emplois de l'organisme et des dépenses pouvant être engagées juridiquement (autorisations d'engagement) et payées (crédits de paiement) sur l'exercice. Il se prononce également sur les prévisions de recettes et sur le solde budgétaire, représentant la différence entre les prévisions de recettes et les crédits de paiement de l'exercice.

Ce solde négatif résulte d'un exercice 2024 qui n'est pas en équilibre, malgré l'amélioration enregistrée eu BR2, ainsi que des décalages entre les encaissements et les décaissements sur les projets, que ce soit en fonctionnement ou en investissement.

➤ Eléments d'appréciation de la soutenabilité budgétaire

○ A travers la trésorerie et le tableau d'équilibre budgétaire⁴

Tableau 8 : Evolution de la trésorerie entre le BI et le BR2 2024 du budget consolidé (en euros) : prise en compte du solde budgétaire et des opérations hors budget (opérations au nom et pour compte de tiers)

BESOINS						FINANCEMENTS					
	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	49 386 754	31 644 128	21 644 791	-	57 065 342	-	-	-	9 999 338	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	2 045	-	-	1 869	1 869	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	9 025 242	14 405 360	14 405 360	14 405 360	-	7 704 970	17 808 275	17 808 275	17 808 275	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	56 699 575	9 036 889	9 890 823	9 890 823	-	- 3 867 093	3 315 738	3 378 701	3 378 701	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	65 726 862	72 829 003	55 940 311	45 942 842	1 869	60 903 219	21 124 013	21 186 976	21 186 976	9 999 338	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	-	-	-	9 997 469	4 823 643	51 704 990	34 753 335	24 755 866	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	53 516 099	-	-	-	-	-	26 286 548	12 061 991	12 061 991	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	-	-	58 339 742	25 418 442	22 691 344	12 693 876	- 9 997 469	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	65 726 862	72 829 003	55 940 311	45 942 842	9 999 338	65 726 862	72 829 003	55 940 311	45 942 842	9 999 338	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)
(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"											
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"											
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"											

⁴ Il permet de déterminer la variation de trésorerie sur l'exercice qui résulte, d'une part, du solde budgétaire découlant des autorisations budgétaires et, d'autre part, des opérations de trésorerie qui ne sont pas des opérations budgétaires mais affectent la trésorerie.

Le prélèvement de la trésorerie se réduit grâce à l'amélioration du solde budgétaire : le prélèvement est ramené à 24 754 k€.

Il n'y a pas de modifications sur les comptes de tiers au BR2.

Remarque concernant le prélèvement sur la trésorerie fléchée/non fléchée

Le prélèvement de trésorerie se décompose finalement comme suit :

- Diminution de la trésorerie fléchée à hauteur de 12 062 k€,
- Diminution de la trésorerie non fléchée à hauteur de 12 692 k€.

○ **A travers le compte de résultat ⁵**

Pour mémoire, le passage du résultat de comptabilité budgétaire au résultat de comptabilité générale, tel qu'expliqué de façon simplifiée à la Figure 1, intègre plusieurs opérations comptables visant à rattacher l'ensemble des charges et produits à l'exercice dont

- La prise en compte des charges à payer de l'année (n) : intégration des charges ayant donné lieu à service fait sur l'année (n) mais en attente de facturation et par conséquent non réglées. Par ailleurs : neutralisation du paiement des charges à payer comptabilisées en année ($n-1$) ;
- La neutralisation des charges constatées d'avance (n) : neutralisation des charges ayant donné lieu à paiement sur l'année (n) mais se rattachant à l'exercice ($n+1$) ou à des exercices ultérieurs. Par ailleurs prise en compte des charges constatées d'avance sur ($n-1$) ;
- La prise en compte des produits à recevoir de l'année (n) : intégration des produits à rattacher à l'année (n) mais n'ayant pas donné lieu à facturation et par conséquent non encaissés. Par ailleurs, neutralisation du règlement des produits à recevoir comptabilisés en ($n-1$) ;
- La neutralisation des produits constatés d'avance (n) : neutralisation des produits ayant donné lieu à encaissement sur l'année (n) mais se rattachant à l'exercice ($n+1$) ou à des exercices ultérieurs. Par ailleurs prise en compte des produits constatés d'avance comptabilisés en ($n-1$) ;
- La prise en compte des opérations d'amortissements et de leur neutralisation ;
- La prise en compte des opérations liées aux provisions : constitution de nouvelles provisions et reprise/ajustement éventuel des provisions existantes ;

⁵ L'équilibre du budget s'apprécie au regard du compte de résultat qui répond à une logique de droits constatés. Un budget est considéré en équilibre quand sa section de fonctionnement est en équilibre, c'est-à-dire lorsque les produits permettent de couvrir les charges globales de l'établissement y compris les charges calculées telles que les amortissements.

- La neutralisation des flux relatifs aux investissements.

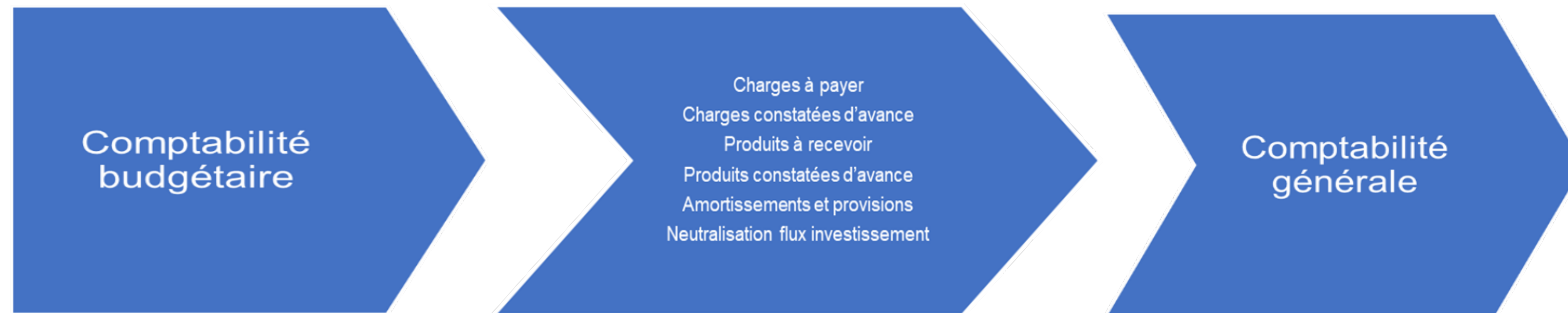


Figure 1 : Schéma simplifié du passage de la comptabilité budgétaire à la comptabilité générale.

La section de fonctionnement s'élève en charges à **582 190 k€** au BR2 contre 596 898 k€ au BR1, soit une variation de – 14 708 k€, et en produits à **575 619k€** contre 583 224 k€ au BR1 2024 soit une variation de – 7 605 k€.

Ces variations aboutissent à une amélioration du résultat entre le BR1 et le BR2 (+ 7 103 k€) qui s'élève après BR2 à - **6 571 k€**.

Tableau 9 : Evolution du résultat du BI au BR2 2024 du budget consolidé

(différence entre les produits et les charges en droits constatés, en euros)

CHARGES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	PRODUITS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Personnel	421 109 402	434 510 197	428 687 985	421 466 173	- 7 221 812	Subventions de l'Etat	458 667 992	393 105 052	393 329 251	395 985 443	2 656 192
dont contributions employeur CAS Pension	108 450 722	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	Fiscalité affectée	3 312 512	3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129
Fonctionnement autre que les charges de personnel	156 353 820	163 079 032	168 209 863	160 723 861	- 7 486 002	Autres subventions	26 317 601	102 243 179	104 414 821	90 442 843	- 13 971 977
						Autres produits	85 862 317	81 163 826	82 460 443	85 618 149	3 157 706
TOTAL DES CHARGES (1)	577 463 222	597 589 229	596 897 849	582 190 034	- 14 707 815	TOTAL DES PRODUITS (2)	574 160 422	579 531 377	583 223 833	575 618 883	- 7 604 950
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	7 102 865	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 302 801	18 057 853	13 674 015	6 571 151	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	577 463 222	597 589 229	596 897 849	582 190 034	- 7 604 950	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	577 463 222	597 589 229	596 897 849	582 190 034	- 7 604 950

A noter qu'il n'est pas proposé de BR pour le compte de résultat relatif à la SACD Opération Plan Campus.

○ **A travers la capacité d'autofinancement et le fonds de roulement** ⁶

Tableau 10 : Tableau de financement des investissements (en euros). Evolution du BI au BR2 2024.

EMPLOIS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	RESSOURCES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Insuffisance d'autofinancement	-	9 184 658	4 800 820	-	- 4 800 820	Capacité d'autofinancement	7 905 088	-	-	2 302 044	2 302 044
Investissements	55 077 261	53 725 239	56 596 751	51 392 373	- 5 204 378	Financement de l'actif par l'État	30 107 851	20 055 891	20 197 191	18 128 046	- 2 069 145
Dépôt IDEX - dotation non consommable	850 828 647	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 808 751	17 175 749	18 785 678	16 167 276	- 2 618 402
Remboursement des dettes financières	4 206 873	-	-	-	-	Autres ressources	1 888 753	437 848	647 848	539 348	- 108 500
TOTAL DES EMPLOIS (5)	910 112 781	62 909 897	61 397 571	51 392 373	- 10 005 198	Augmentation des dettes financières	850 826 603	-	-	-	-
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	7 511 195	TOTAL DES RESSOURCES (6)	899 537 046	37 669 488	39 630 717	37 136 714	- 2 494 003
						Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	10 575 734	25 240 409	21 766 854	14 255 659	-

La capacité d'autofinancement (CAF) est calculée à partir du résultat de fonctionnement dégagé et des amortissements nets. Elle permet de financer les investissements sur fonds propres.

Dans le cadre du BR2, la CAF augmente pour redevenir positive et atteindre **2 302 k€**.

L'amélioration du résultat, ainsi que les déprogrammations en dépenses d'investissement, permettent ainsi de limiter le prélèvement sur fonds de roulement à 14 256 k€.

⁶ L'appréciation de la soutenabilité budgétaire se fait désormais en croisant les informations provenant du solde budgétaire ayant un impact sur la variation de trésorerie, du compte de résultat ayant un impact sur les variations du fonds de roulement et du besoin en fonds de roulement.

○ **Synthèse de la soutenabilité du budget**

Tableau 11 : Evolution des indicateurs de soutenabilité financière

Etape budgétaire	Ratios	en k €	en jours	Rappel seuils alerte
BI 2024	Résultat	-18 057		
	Dépenses décaissables	567 413		
	Fonds de roulement	7 789	4,9	15,00
	Besoin en FDR	-54 656		
	Trésorerie	62 445	39,4	30,00
BR1 2024	Résultat	-13 674		
	Dépenses décaissables	566 722		
	Fonds de roulement	18 418	11,7	15,00
	Besoin en FDR	-72 639		
	Trésorerie	91 057	57,8	30,00
BR2 2024	Résultat	-6 571		
	Dépenses décaissables	552 014		
	Fonds de roulement	25 929	16,9	15,00
	Besoin en FDR	-75 125		
	Trésorerie	101 054	64,2	30,00

Au BR 2, la projection des 4 indicateurs de soutenabilité financière s'améliore :

- La CAF redevient positive : + 2 302 k€
- le fonds de roulement repasse au-dessus du seuil prudentiel de 15 jours pour s'établir à 16,9 jours
- la trésorerie représente 64,2 jours de fonctionnement et dépasse largement le seuil prudentiel de 30 jours
- le déficit se réduit significativement : le résultat passe de -13 674 k€ à - 6 651 k€.

II. Les tableaux budgétaires soumis au vote :

- Tableau 1 : autorisations d'emplois (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 2 : autorisations budgétaires (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 3 : dépenses par destination (obligatoire) et recettes par origine (facultatif) (pour information) ;
- Tableau 4 : équilibre financier (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 5 : opérations pour compte de tiers (pour information) ;
- Tableau 6 : situation patrimoniale (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 7 : plan de trésorerie (pour information) ;
- Tableau 8 : opérations sur recettes fléchées (pour information) ;
- Tableau 9 : opérations pluriannuelles – prévision (pour vote) ;
- Tableau 10 : détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation (pour information) ;
- Tableau 11 : tableau de synthèse budgétaire et comptable (pour information).

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE L'EXERCICE 2024

BUDGET PRINCIPAL (UGA AVEC PLAN CAMPUS)

Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois Etablissement Global avec Plan Campus présenté à l'appui du Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

RAPPEL PLAFOND 2024 APRES BR1						VARIATION BR2 2024			PLAFOND 2024 APRES BR2 A VOTER		
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT			En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 828		1 828			-	1 828		1 828
		CDI	20	49	69	-	2	2,00	20	47	67
	Non permanents	CDD	700	451	1 150	-	13	13	700	464	1 163
S/total EC			2 548	500	3 048	-	11	11	2 548	511	3 059
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			-		-	-		-	-		-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	1 404		1 404	-		-	1 404		1 404
		CDI	111	259	370	-	26	26	111	233	344
	Non permanents	CDD	245	810	1 054	-	27	27	245	837	1 081
S/total Biatss			1 760	1 069	2 829	-	1	1	1 760	1 070	2 830
Totaux			4 308	1 569	5 876	-	12	12	4 308	1 581	5 888
				Plafond global des emplois voté par le CA **				Plafond global des emplois voté par le CA **	↑ (1)		Plafond global des emplois voté par le CA **
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			4 536			4 535			4 535	(3)	

Note sur les modalités de renseignement du tableau :

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

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

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

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

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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2024 - Etablissement Principal avec Plan Campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES											RECETTES					
	AE					CP					RE					
	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecarts entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecarts entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecarts entre BR1 et BR2 2024	
Personnel	424 779 896	441 287 652	435 374 190	427 139 575	- 8 234 615	424 779 926	441 287 652	435 374 190	427 139 575	- 8 234 615	518 352 232	487 794 284	490 560 590	497 181 595	6 621 005	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	108 450 722	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	108 450 722	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	405 943 248	381 677 600	382 033 309	385 155 516	3 122 207	Subvention pour charges de service public
											15 184 279	17 753 646	17 895 646	17 839 630	- 56 016	Autres financements de l'Etat
											3 360 755	3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129	Fiscalité affectée
Fonctionnement	110 911 818	128 089 987	133 108 970	126 069 799	- 7 039 171	108 944 825	127 012 553	132 557 634	126 084 435	- 6 473 199	28 548 195	25 666 210	26 939 375	26 891 854	- 47 521	Autres financements publics
											65 315 754	59 677 509	60 672 941	63 722 147	3 049 206	Recettes propres
											130 626 134	84 844 405	102 323 857	85 789 997	- 16 533 860	Recettes fléchées*
											5 482 078	14 927 805	14 927 805	12 048 215	- 2 879 590	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	40 904 326	50 142 780	52 514 224	47 814 770	- 4 699 455	58 188 274	53 725 239	56 596 751	51 392 373	- 5 204 378	124 668 359	69 308 000	86 276 267	72 621 997	- 13 654 270	Autres financements publics fléchés
											475 697	608 600	1 119 785	1 119 785	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	576 596 040	619 520 419	620 997 385	601 024 144	- 19 973 241	591 913 024	622 025 444	624 528 575	604 616 383	- 19 912 193	648 978 366	572 638 690	592 884 447	582 971 592	- 9 912 855	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						57 065 342	-	-	-	9 999 338	-	49 386 754	31 644 128	21 644 791	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2024 - Etablissement Principal avec Plan Campus

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	15 951 674	15 951 674	5 194 647	5 199 971	2 183 907	2 522 589	23 330 228	23 674 234
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	4 151 826	4 151 826	3 918 890	3 927 769	359 569	349 569	8 430 284	8 429 163
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	454 576	454 576	845 219	845 219	25 000	15 000	1 324 795	1 314 795
D105 - Bibliothèques et documentation	397 502	397 502	3 246 470	2 899 441	105 000	105 000	3 748 972	3 401 943
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	4 095 181	4 095 181	5 588 039	5 352 725	662 400	851 600	10 345 620	10 299 505
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	5 048 870	5 048 870	4 030 110	4 030 110	2 109 257	2 109 257	11 188 237	11 188 237
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 578 603	5 578 603	4 647 603	4 650 001	2 997 621	2 997 621	13 223 828	13 226 226
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	71 939	71 939	237 777	237 777	20 000	20 000	329 716	329 716
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	5 133 269	5 133 269	3 866 769	3 866 769	443 430	443 430	9 443 469	9 443 469
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	3 307 507	3 307 507	3 772 034	3 772 034	282 856	282 856	7 362 396	7 362 396
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	13 154 974	13 154 974	13 729 972	13 729 972	4 767 092	4 767 092	31 652 037	31 652 037
D113 - Diffusion des savoirs et musées	129 872	129 872	178 040	178 040	5 000	5 000	312 912	312 912
D114 - Immobilier	1 432 833	1 432 833	31 165 053	30 750 435	28 281 409	30 649 234	60 879 295	62 832 502
D115 - Pilotage et support	364 940 136	364 940 136	42 658 664	43 570 101	4 191 899	4 289 264	411 790 699	412 799 500
D201 - Aides directes aux étudiants	32 011	32 011	90 923	79 923	-	-	122 934	111 934
D202 - Aides indirectes aux étudiants	1 504 450	1 504 450	1 846 549	1 848 110	1 226 850	1 300 872	4 577 849	4 653 432
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 754 354	1 754 354	1 053 039	1 146 039	163 480	683 990	2 970 873	3 584 383
TOTAL	427 139 575	427 139 575	126 069 799	126 084 435	47 824 769	51 392 373	601 034 144	604 616 383

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

	Budget	RECETTES								
		Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
		Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010	SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	385 155 516	-	-	-	-	-	-	-	385 155 516
FD020	DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	5 297 037	-	-	-	5 297 037
FD030	FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	20 621 851	-	-	-	20 621 851
FD040	TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	748 955	-	-	-	748 955
FD050	CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	146 512	293 554	566 398	160 000	96 585	1 263 048
FD060	VALORISATION	-	-	-	-	1 889 974	-	-	-	1 889 974
FD070	ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	1 458 417	-	-	53 285 815	-	54 744 232
FD080	ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	7 882 496	-	-	2 486 400	-	10 368 896
FD090	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	6 793 899	-	-	1 695 258	-	8 489 157
FD100	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	2 797 441	-	-	4 342 564	-	7 140 005
FD110	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	17 839 630	-	7 647 716	4 145 427	11 481 817	10 526 960	-	51 641 549
FD120	FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	165 375	2 072 443	-	125 000	-	2 362 817
FD130	AUTRES RECETTES	-	-	3 572 448	-	28 652 907	-	-	1 023 200	33 248 555
	TOTAL	385 155 516	17 839 630	3 572 448	26 891 854	63 722 147	12 048 215	72 621 997	1 119 785	582 971 592

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

21 644 791

TABLEAU 4
Equilibre financier 2024 de l'Etablissement Principal avec Plan Campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS						FINANCEMENTS						Opérations budgétaires
	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024		
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	49 386 754	31 644 128	21 644 791	-	57 065 342	-	-	-	9 999 338	Solde budgétaire (excédent) (D1)*	
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	2 045	-	-	1 869	1 869	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	9 025 242	14 405 360	14 405 360	14 405 360	-	7 704 970	17 808 275	17 808 275	17 808 275	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	56 699 575	9 036 889	9 890 823	9 890 823	-	- 3 867 093	3 315 738	3 378 701	3 378 701	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	65 726 862	72 829 003	55 940 312	45 942 844	1 869	60 903 219	21 124 013	21 186 976	21 186 976	9 999 338	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	-	-	-	9 997 468	4 823 643	51 704 990	34 753 337	24 755 869	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)	
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	53 516 099	-	-	-	-	-	26 286 548	12 061 991	10 632 596	- 1 429 395	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***	
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	-	-	58 339 742	25 418 442	22 691 346	14 123 273	- 8 568 073	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)	
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	65 726 862	72 829 003	55 940 312	45 942 844	9 999 338	65 726 862	72 829 003	55 940 312	45 942 844	9 999 338	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	

La variation de trésorerie :

- se détermine par différence entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

différence entre
variation tréso (I ou II)

Décomposition
de la variation
de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers du Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2024 - Etablissement Global avec Plan Campus

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 4731 C 4...	Bourses AMI	630 800	736 400
Opération 2	C 4731 C 4...	Bourses ERASMUS	872 258	124 316
Opération 3	C 4731 C 4...	Reversements partenaires contrats	49 424	121 015
Opération 4	C 4731 C 4...	Bibliothèque Valence	76 602	-
Opération 5	C 4731 C 4...	FFSU	28 300	15 568
Opération 6	C 4731 C 4...	UFI	228 600	228 600
Opération 7	C 4731 C 4...	Reversement GINP	546 734	-
Opération 8	C 4731 C 4...	Labex	4 658 452	4 658 452
Opération 9	C 4731 C 4...	ERC (European Research Council) (projets européens dans le cadre de H2020)	2 297 862	4 101 108
Opération 10	C 4731 C 4...	EQUIPEX + : FASUM	96 368	574 302
Opération 11	C 4731 C 4...	PIA PEGASE	443 462	1 177 234
Opération 12	C 4731 C 4...	PIA TRANS 3	390 740	1 042 204
Opération 13	C 4731 C 4...	PEPR (Programme Exploratoire Prioritaire de Recherche) (PIA France 2030)	3 047 680	3 875 787
Opération 14	C 4731 C 4...	FOCETA	665 204	747 831
Opération 15	C 4731 C 4...	MSCA ACO (Action Marie Curie Astro-Chemical Origins)	363 478	396 062
Opération 16	C 4731 C 4...	PIC RISING ACTION 6.	9 396	9 396
TOTAL			14 405 360	17 808 275

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

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 ci-dessous :

La différence notamment sur l'opération 2 "Bourses ERASMUS" correspond à un décalage de trésorerie relatif aux aides à la mobilité Erasmus (gérées par la DGD DIT) . Concernant la recherche, on constate un écart de 4,6M€ entre encaissement et décaissement. La DGD RIV prévoit d'encaisser des fonds provenant des PEPR en 2024 en tant que coordinateur. Les échéances des décaissements sont quant à eux plus étalées dans le temps voire même inconnues pour l'instant. Ces données seront affinées lors du prochain Budget rectificatif

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2024 - Etablissement Principal avec Plan campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	PRODUITS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Personnel	421 109 402	434 510 197	428 687 985	421 466 173	- 7 221 812	Subventions de l'Etat	458 667 992	393 105 052	393 329 251	395 985 443	2 656 192
dont contributions employeur CAS Pension	108 450 722	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	Fiscalité affectée	3 312 512	3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129
Fonctionnement autre que les charges de personnel	156 353 820	163 079 032	168 209 863	160 723 861	- 7 486 002	Autres subventions	26 317 601	102 243 179	104 414 821	90 442 843	- 13 971 977
						Autres produits	85 862 317	81 163 826	82 460 443	85 618 149	3 157 706
TOTAL DES CHARGES (1)	577 463 222	597 589 229	596 897 849	582 190 034	- 14 707 815	TOTAL DES PRODUITS (2)	574 160 422	579 531 377	583 223 833	575 618 883	- 7 604 950
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	7 102 865	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 302 801	18 057 853	13 674 015	6 571 151	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	577 463 222	597 589 229	596 897 849	582 190 034	- 7 604 950	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	577 463 222	597 589 229	596 897 849	582 190 034	- 7 604 950

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 3 302 801	- 18 057 853	- 13 674 015	- 6 571 151	7 102 865
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	33 544 466	30 175 695	30 175 695	30 175 695	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 511 647	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	134 405	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 177 135	-	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 21 782 200	- 21 302 500	- 21 302 500	- 21 302 500	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	7 905 088	- 9 184 658	- 4 800 820	2 302 044	7 102 865

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

EMPLOIS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	RESSOURCES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Insuffisance d'autofinancement	-	9 184 658	4 800 820	-	- 4 800 820	Capacité d'autofinancement	7 905 088	-	-	2 302 044	2 302 044
Investissements	55 077 261	53 725 239	56 596 751	51 392 373	- 5 204 378	Financement de l'actif par l'État	30 107 851	20 055 891	20 197 191	18 128 046	- 2 069 145
Dépôt IDEX - dotation non consommable	850 828 647	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 808 751	17 175 749	18 785 678	16 167 276	- 2 618 402
Remboursement des dettes financières	4 206 873	-	-	-	-	Autres ressources	1 888 753	437 848	647 848	539 348	- 108 500
						Augmentation des dettes financières	850 826 603	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	910 112 781	62 909 897	61 397 571	51 392 373	- 10 005 198	TOTAL DES RESSOURCES (6)	899 537 046	37 669 488	39 630 717	37 136 714	- 2 494 003
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	7 511 195	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	10 575 734	25 240 409	21 766 854	14 255 659	-

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

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 10 575 734	- 25 240 409	- 21 766 854	- 14 255 659	7 511 195
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 5 752 091	26 464 581	12 986 483	10 500 210	- 2 486 273
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 4 823 643	- 51 704 990	- 34 753 337	- 24 755 869	9 997 468
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	40 185 082	14 944 673	18 418 228	25 929 423	7 511 195
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 85 625 057	- 59 160 476	- 72 638 574	- 75 124 847	- 2 486 273
Niveau de la TRESORERIE	125 810 139	74 105 149	91 056 802	101 054 270	9 997 468

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie prévisionnel du Budget Rectificatif n°2 2024 - Etablissement Global avec Plan campus
(données réalisées de janvier au 25 novembre et données prévisionnelles du 26 novembre à décembre)

Données réalisées de Janvier au 25 novembre - Données prévisionnelles du 26 novembre à décembre

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	125 810 139	192 500 521	169 414 656	131 168 794	207 860 717	173 773 651	130 306 012	242 476 579	206 029 371	172 077 878	201 287 999	176 908 399	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	2 901 430	8 967 262	7 497 333	8 131 843	6 874 207	6 374 621	10 881 979	1 039 780	7 210 990	7 055 827	5 308 906	424 937 416	497 181 595
Subvention pour charges de service public	-	9 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	385 165 515	385 155 516
Autres financements de l'État	94 972	1 328 733	171 387	107 019	21 114	269 386	385 379	-	111 943	90 395	193 124	15 066 178	17 839 630
Fiscalité affectée	-	16 191	-	1 778 310	-	-	-	-	1 530 929	167 198	-	79 820	3 572 448
Autres financements publics	181 573	671 267	1 963 754	1 915 019	3 542 411	2 678 517	6 512 185	19 375	1 709 485	867 789	1 468 142	5 362 336	26 891 854
Recettes propres	2 624 884	6 961 070	5 362 193	4 331 495	3 310 682	3 426 717	3 984 415	1 020 405	3 858 633	5 930 445	3 647 640	19 263 567	63 722 147
Recettes budgétaires fléchées	352 303	12 945 429	5 566 347	119 026	1 870 361	75 579	4 929 388	4 918	9 191 980	1 063 449	7 640 821	46 009 168	85 789 997
Financements de l'État fléchés	-	20 000	-	50 000	-	136 093	184 015	-	-	-	942 056	10 716 051	12 048 215
Autres financements publics fléchés	348 904	12 915 484	5 606 741	345 863	2 402 740	68 518	4 633 732	-	9 150 760	922 151	6 610 334	35 251 012	72 621 997
Recettes propres fléchées	3 400	9 945	40 393	176 838	532 379	8 004	111 641	4 918	41 220	141 298	88 431	42 105	1 119 785
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	108 523 173	2 536 062	372 491	116 170 758	7 312 268	2 796 470	146 806 161	3 110 444	2 890 252	74 204 138	8 813 258	445 823 012	21 186 976
- TVA encaissée	104 025	109 356	148 418	111 036	181 632	161 291	185 957	60 138	237 284	257 556	210 532	1 611 476	3 378 701
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	2 675 617	1 026 661	1 539 678	4 734 160	963 315	744 817	-	215 564	69 496	1 047 192	4 791 774	17 808 275
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	108 419 147	248 911	1 547 571	114 520 044	2 396 476	1 671 863	145 875 387	3 050 306	3 343 100	73 877 086	7 555 534	452 226 262	0
A. TOTAL	111 776 906	24 448 753	12 691 190	124 183 576	12 316 114	9 246 670	162 617 527	4 155 142	13 512 718	82 323 415	21 762 985	25 123 572	604 158 568
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	38 638 029	41 322 759	43 722 947	40 951 688	39 804 052	41 705 957	41 115 166	36 834 780	40 465 917	42 725 548	40 094 924	60 812 027	508 193 792
Personnel	31 840 442	34 107 345	33 674 812	33 130 782	33 269 625	32 667 611	33 326 423	34 002 273	30 264 753	33 668 090	34 460 941	34 364 354	398 777 451
Fonctionnement	4 918 724	5 659 154	7 576 417	6 893 723	4 839 716	6 726 603	5 183 582	2 390 230	7 249 748	6 949 188	4 328 718	20 793 546	83 509 350
Investissement	1 878 862	1 556 259	2 471 718	927 183	1 694 711	2 311 744	2 605 161	442 277	2 951 417	2 108 269	1 305 265	5 654 127	25 906 991
Dépenses liées à des recettes fléchées	5 601 098	4 252 481	4 431 670	4 476 752	3 766 324	5 680 353	6 334 284	3 345 097	5 536 347	8 529 914	4 572 939	39 895 335	96 422 593
Personnel	2 014 759	2 170 234	2 244 061	2 227 748	2 100 122	2 155 680	2 139 617	2 224 170	2 071 649	2 316 117	1 744 147	4 953 823	28 362 127
Fonctionnement	2 590 596	1 069 342	860 289	1 223 325	981 313	1 805 015	1 877 534	593 620	1 309 014	1 159 768	1 204 248	27 901 021	42 575 084
Investissement	995 743	1 012 905	1 327 320	1 025 679	684 889	1 719 658	2 317 133	527 307	2 155 684	5 054 029	1 624 544	7 040 491	25 485 382
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	1 869	-	-	-	-	-	1 869
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	1 869	-	-	-	-	-	1 869
Opérations gérées en comptes de tiers :	847 397	1 959 379	2 782 433	2 063 213	2 832 804	5 328 000	2 995 641	422 473	1 461 947	1 857 831	1 474 722	270 342	24 296 183
- TVA décaissée	643 103	651 169	1 041 636	612 925	448 434	1 102 764	885 637	253 640	1 090 935	1 336 871	592 723	1 230 988	9 890 823
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	25 725	1 272 148	1 489 369	1 409 701	2 355 869	4 097 032	810 259	-	347 407	356 020	979 546	1 262 283	14 405 360
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	178 569	36 063	251 428	40 587	28 501	128 205	1 299 745	168 833	23 605	164 940	97 547	2 222 929	0
B. TOTAL	45 086 523	47 534 619	50 937 051	47 491 652	46 403 180	52 714 310	50 446 960	40 602 350	47 464 211	53 113 293	46 142 585	100 977 703	628 914 438
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	66 690 382	23 085 865	38 245 862	76 691 923	34 087 066	43 467 640	112 170 567	36 447 208	33 951 493	29 210 121	24 379 600	75 854 131	24 755 870
SOLDE CUMULE (1) + (2)	192 500 521	169 414 656	131 168 794	207 860 717	173 773 651	130 306 012	242 476 579	206 029 371	172 077 878	201 287 999	176 908 399	101 054 269	

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Budget Rectificatif n°2 2024 - Etablissement Principal avec Plan Campus

	Antérieures à 2024 et non dénouées	2024	2025	2026	2027	2028 et suivantes	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	-	60 374 021	49 741 424	34 591 733	- 7 636 920	- 78 881 268	58 188 990
Recettes fléchées	377 918 368	85 789 997	117 940 487	36 831 408	28 665 456	196 862 723	844 008 438
Financements de l'Etat fléchés	38 269 209	12 048 215	17 215 605	1 600 049	335 821	21 847 223	91 316 122
Autres financements publics fléchés	336 808 986	72 621 997	100 070 582	34 044 304	28 329 635	175 015 500	746 891 003
Recettes propres fléchées	2 840 173	1 119 785	654 300	1 187 055	0	0	5 801 313
Dépenses sur recettes fléchées	317 544 347	96 422 593	133 090 178	79 060 062	99 909 803	131 659 840	857 686 823
Personnel (AE=CP)							
AE	121 533 069	28 362 126	32 742 444	42 968 245	33 218 753	64 525 847	323 350 484
CP	121 533 069	28 362 126	32 742 444	42 968 245	33 218 753	64 525 847	323 350 484
Fonctionnement et intervention							
AE	88 967 323	41 503 584	72 896 884	24 905 201	25 971 953	50 979 560	305 224 505
CP	85 059 382	42 575 085	73 566 041	24 925 725	25 992 475	53 105 797	305 224 505
Investissement							
AE	129 689 576	14 914 249	25 244 630	41 712 681	8 353 622	9 197 077	229 111 835
CP	110 951 897	25 485 382	26 781 693	11 166 092	40 698 575	14 028 196	229 111 835
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	60 374 021	- 10 632 596	- 15 149 691	- 42 228 654	- 71 244 347	65 202 883	- 13 678 384
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	60 374 021	49 741 424	34 591 733	- 7 636 920	- 78 881 268	- 13 678 384	

TABLEAU DE SYNTHESE

Tableau de synthèse budgétaire et comptable du Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2024

Etablissement Principal avec Plan Campus

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exercice 2024
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	77 006 029
	2 Niveau initial du fonds de roulement	40 185 082
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-85 625 056
	4 Niveau initial de la trésorerie	125 810 138
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	87 556 841
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	38 253 297
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	601 024 144
	6 Résultat patrimonial	-6 571 151
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	2 302 044
	8 Variation du fonds de roulement	-14 255 659
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - 0
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ 0
	Cautionnements et dépôts	- 0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
	Variation des stocks	+ / - 0
	Production immobilisée	+ 0
	Charges sur créances irrécouvrables	- 0
	Produits divers de gestion courante	+ 0
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 7 389 132
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 6 179 461
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -1 209 671
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-21 644 791
	12.a Recettes budgétaires	582 971 592
	12.b Crédits de paiement ouverts	604 616 383
	13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-3 111 078
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-24 755 869
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-10 632 596
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-14 123 273
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	10 500 210
	16 Restes à payer	-3 592 239
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	73 413 790
	18 Niveau final du fonds de roulement	25 929 423
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-75 124 846
	20 Niveau final de la trésorerie	101 054 269
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	76 924 245
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	24 130 024
Comptabilité budgétaire		
Comptabilité générale		

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE L'EXERCICE 2024

BUDGET UGA SANS PLAN CAMPUS

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2024 - UGA sans Plan Campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES											RECETTES					
	AE					CP					RE					
	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecarts entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecarts entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecarts entre BR1 et BR2 2024	
Personnel	424 217 333	440 712 272	434 798 810	426 564 195	- 8 234 615	424 229 820	440 712 272	434 798 810	426 564 195	- 8 234 615	496 225 012	467 744 764	470 511 070	477 132 075	6 621 005	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	108 417 464	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	108 417 464	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	405 943 248	381 677 600	382 033 309	385 155 516	3 122 207	Subvention pour charges de service public
											2 971 324	1 624 126	1 766 126	1 710 110	- 56 016	Autres financements de l'Etat
											3 360 755	3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129	Fiscalité affectée
Fonctionnement	103 972 794	120 192 199	125 211 182	118 172 011	- 7 039 171	101 576 035	119 307 883	124 852 964	118 379 765	- 6 473 199	19 650 782	22 696 210	23 969 375	23 921 854	- 47 521	Autres financements publics
											64 298 903	58 727 509	59 722 941	62 772 147	3 049 206	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
											130 626 134	84 844 405	102 323 857	85 789 997	- 16 533 860	Recettes fléchées*
											5 482 078	14 927 805	14 927 805	12 048 215	- 2 879 590	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	32 773 418	32 523 055	34 894 499	30 195 045	- 4 699 455	45 864 348	45 605 239	48 476 751	43 272 373	- 5 204 378	124 668 359	69 308 000	86 276 267	72 621 997	- 13 654 270	Autres financements publics fléchés
											475 697	608 600	1 119 785	1 119 785	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	560 963 545	593 427 526	594 904 492	574 931 251	- 19 973 241	571 670 203	605 625 394	608 128 525	588 216 333	- 19 912 193	626 851 146	552 589 170	572 834 927	562 922 072	- 9 912 855	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						55 180 943	-	-	-	9 999 338	-	53 036 224	35 293 598	25 294 261	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2024 - UGA sans Plan Campus

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	15 951 674	15 951 674	5 194 647	5 199 971	2 183 907	2 522 589	23 330 228	23 674 234
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	4 151 826	4 151 826	3 918 890	3 927 769	359 569	349 569	8 430 284	8 429 163
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	454 576	454 576	845 219	845 219	25 000	15 000	1 324 795	1 314 795
D105 - Bibliothèques et documentation	397 502	397 502	3 246 470	2 899 441	105 000	105 000	3 748 972	3 401 943
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	4 095 181	4 095 181	5 588 039	5 352 725	662 400	851 600	10 345 620	10 299 505
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	5 048 870	5 048 870	4 030 110	4 030 110	2 109 257	2 109 257	11 188 237	11 188 237
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 578 603	5 578 603	4 647 603	4 650 001	2 997 621	2 997 621	13 223 828	13 226 226
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	71 939	71 939	237 777	237 777	20 000	20 000	329 716	329 716
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	5 133 269	5 133 269	3 866 769	3 866 769	443 430	443 430	9 443 469	9 443 469
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	3 307 507	3 307 507	3 772 034	3 772 034	282 856	282 856	7 362 396	7 362 396
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	13 154 974	13 154 974	13 729 972	13 729 972	4 767 092	4 767 092	31 652 037	31 652 037
D113 - Diffusion des savoirs et musées	129 872	129 872	178 040	178 040	5 000	5 000	312 912	312 912
D114 - Immobilier	857 453	857 453	23 267 265	23 045 765	10 651 684	22 529 234	34 776 402	46 432 452
D115 - Pilotage et support	364 940 136	364 940 136	42 658 664	43 570 101	4 191 899	4 289 264	411 790 699	412 799 500
D201 - Aides directes aux étudiants	32 011	32 011	90 923	79 923	-	-	122 934	111 934
D202 - Aides indirectes aux étudiants	1 504 450	1 504 450	1 846 549	1 848 110	1 226 850	1 300 872	4 577 849	4 653 432
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 754 354	1 754 354	1 053 039	1 146 039	163 480	683 990	2 970 873	3 584 383
TOTAL	426 564 195	426 564 195	118 172 011	118 379 765	30 195 044	43 272 373	574 931 251	588 216 333

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

	Budget	RECETTES								
		Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
		Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010	SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	385 155 516	-	-	-	-	-	-	-	385 155 516
FD020	DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	5 297 037	-	-	-	5 297 037
FD030	FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	20 621 851	-	-	-	20 621 851
FD040	TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	748 955	-	-	-	748 955
FD050	CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	146 512	293 554	566 398	160 000	96 585	1 263 048
FD060	VALORISATION	-	-	-	-	1 889 974	-	-	-	1 889 974
FD070	ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	1 458 417	-	-	53 285 815	-	54 744 232
FD080	ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	7 882 496	-	-	2 486 400	-	10 368 896
FD090	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	3 823 899	-	-	1 695 258	-	5 519 157
FD100	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	2 797 441	-	-	4 342 564	-	7 140 005
FD110	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	1 710 110	-	7 647 716	4 145 427	11 481 817	10 526 960	-	35 512 029
FD120	FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	165 375	2 072 443	-	125 000	-	2 362 817
FD130	AUTRES RECETTES	-	-	3 572 448	-	27 702 907	-	-	1 023 200	32 298 555
	TOTAL	385 155 516	1 710 110	3 572 448	23 921 854	62 772 147	12 048 215	72 621 997	1 119 785	562 922 072

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

25 294 261

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2024 - UGA sans Plan Campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	PRODUITS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Personnel	420 567 983	433 934 817	428 112 605	420 890 793	- 7 221 812	Subventions de l'Etat	451 107 863	385 707 866	385 932 065	388 588 257	2 656 192
dont contributions employeur CAS Pension	108 417 464	115 445 405	107 126 656	104 871 886	- 2 254 770	Fiscalité affectée	3 312 512	3 019 319	3 019 319	3 572 448	553 129
Fonctionnement autre que les charges de personnel	144 380 875	151 254 409	156 385 240	148 899 238	- 7 486 002	Autres subventions	26 317 601	102 243 179	104 414 821	90 442 843	- 13 971 977
						Autres produits	80 908 081	76 161 009	77 457 626	80 615 332	3 157 706
TOTAL DES CHARGES (1)	564 948 857	585 189 226	584 497 846	569 790 031	- 14 707 815	TOTAL DES PRODUITS (2)	561 646 057	567 131 374	570 823 830	563 218 880	- 7 604 950
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	7 102 865	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 302 801	18 057 853	13 674 015	6 571 151	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	564 948 857	585 189 226	584 497 846	569 790 031	- 7 604 950	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	564 948 857	585 189 226	584 497 846	569 790 031	- 7 604 950

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 3 302 801	- 18 057 853	- 13 674 015	- 6 571 151	7 102 865
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 281 020	26 055 742	26 055 742	26 055 742	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 511 647	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 42 730	-	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 17 587 766	- 17 249 683	- 17 249 683	- 17 249 683	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	7 836 076	- 9 251 794	- 4 867 956	2 234 908	7 102 865

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

EMPLOIS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	RESSOURCES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Insuffisance d'autofinancement	-	9 251 794	4 867 956	-	- 4 867 956	Capacité d'autofinancement	7 836 076	-	-	2 234 908	2 234 908
Investissements	46 936 773	45 605 239	48 476 751	43 272 373	- 5 204 378	Financement de l'actif par l'État	19 560 703	14 973 027	15 114 327	13 045 182	- 2 069 145
Dépôt IDEX - dotation non consommable	850 828 647	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 808 751	14 205 749	15 815 678	13 197 276	- 2 618 402
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	-	Autres ressources	88 541	437 848	647 848	539 348	- 108 500
TOTAL DES EMPLOIS (5)	897 765 420	54 857 033	53 344 707	43 272 373	- 10 072 334	Augmentation des dettes financières	850 826 603	-	-	-	-
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	7 511 195	TOTAL DES RESSOURCES (6)	887 120 674	29 616 624	31 577 853	29 016 714	- 2 561 139
						Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	10 644 746	25 240 409	21 766 854	14 255 659	-

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

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 10 644 746	- 25 240 409	- 21 766 854	- 14 255 659	7 511 195
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	30 631 844	5 391 436	8 864 990	16 376 186	7 511 195

BUDGET RECTIFICATIF N°1 DE L'EXERCICE 2024

BUDGET PLAN CAMPUS

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2024 - Plan Campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										
	AE					CP				
	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Personnel	562 563	575 380	575 380	575 380	-	550 105	575 380	575 380	575 380	-
dont contributions employeur CAS Pension	33 259	-	-	-	-	33 259	-	-	-	-
Fonctionnement	6 939 024	7 897 788	7 897 788	7 897 788	-	7 368 790	7 704 670	7 704 670	7 704 670	-
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	8 130 908	17 619 725	17 619 725	17 619 725	-	12 323 926	8 120 000	8 120 000	8 120 000	-
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	15 632 495	26 092 893	26 092 893	26 092 893	-	20 242 821	16 400 050	16 400 050	16 400 050	-
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						1 884 399	3 649 470	3 649 470	3 649 470	-

RECETTES					
RE					
Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	
22 127 220	20 049 520	20 049 520	20 049 520	-	Recettes globalisées
-	-	-	-	-	Subvention pour charges de service public
12 212 956	16 129 520	16 129 520	16 129 520	-	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	-	Fiscalité affectée
8 897 414	2 970 000	2 970 000	2 970 000	-	Autres financements publics
1 016 851	950 000	950 000	950 000	-	Recettes propres
-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
-	-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
-	-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	-	Recettes propres fléchées
22 127 220	20 049 520	20 049 520	20 049 520	-	TOTAL DES RECETTES (C)
-	-	-	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2024 - Plan Campus

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	575 380	575 380	7 897 788	7 704 670	17 619 725	8 120 000	26 092 893	16 400 050
D115 - Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	575 380	575 380	7 897 788	7 704 670	17 619 725	8 120 000	26 092 893	16 400 050

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

3 649 470

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010	SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	-	-	-	-	-	-	-
FD020	DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-
FD030	FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-
FD040	TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-
FD050	CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-
FD060	VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-
FD070	ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-
FD080	ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-
FD090	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	2 970 000	-	-	-	-	2 970 000
FD100	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-
FD110	SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	16 129 520	-	-	-	-	16 129 520
FD120	FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-
FD130	AUTRES RECETTES	-	-	950 000	-	-	-	950 000
TOTAL	-	16 129 520	2 970 000	950 000	-	-	-	20 049 520

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

-

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Plan Campus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	PRODUITS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Personnel	541 420	575 380	575 380	575 380	-	Subventions de l'Etat	7 560 129	7 397 186	7 397 186	7 397 186	-
dont contributions employeur CAS Pension	33 259	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	11 972 945	11 824 623	11 824 623	11 824 623	-	Autres subventions	-	-	-	-	-
						Autres produits	4 954 236	5 002 817	5 002 817	5 002 817	-
TOTAL DES CHARGES (1)	12 514 365	12 400 003	12 400 003	12 400 003	-	TOTAL DES PRODUITS (2)	12 514 365	12 400 003	12 400 003	12 400 003	-
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	12 514 365	12 400 003	12 400 003	12 400 003	-	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	12 514 365	12 400 003	12 400 003	12 400 003	-

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	-	-	-	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 263 446	4 119 953	4 119 953	4 119 953	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	134 405	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 134 405	-	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 4 194 434	- 4 052 817	- 4 052 817	- 4 052 817	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	69 012	67 136	67 136	67 136	-

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

EMPLOIS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024	RESSOURCES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	69 012	67 136	67 136	67 136	-
Investissements	8 140 488	8 120 000	8 120 000	8 120 000	-	Financement de l'actif par l'État	10 547 149	5 082 864	5 082 864	5 082 864	-
Dépôt IDEX - dotation non consommable	-	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	2 970 000	2 970 000	2 970 000	-
Remboursement des dettes financières	4 206 873	-	-	-	-	Autres ressources	1 800 211	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	12 347 361	8 120 000	8 120 000	8 120 000	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-	-
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	69 011	-	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 416 372	8 120 000	8 120 000	8 120 000	-
						Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-	-	-	-

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

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget 2024 après BR1	Budget 2024 après BR2	Ecart entre BR1 et BR2 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	69 011	-	-	-	-
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	9 553 238	9 553 238	9 553 238	9 553 238	-