

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 15 octobre 2024

Délibération n°2024-20 portant approbation du budget rectificatif n°2 de l'ENS 2024

- Vu** les articles L. 719-4, R. 79-51 et suivants du code de l'éducation ;
- Vu** les articles 175, 176 et 177 du décret n°012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- Vu** le décret n°2013-1140 du 9 décembre 2013 modifié relatif à l'École normale supérieure ;
- Vu** le règlement intérieur de l'École normale supérieure ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires et les prévisions comptables du budget rectificatif n°2 2024 ci-après :

Autorisations budgétaires :

- ✓ 1842 ETPT sur le plafond global établissement, dont 1389 ETPT sur le plafond État.
- ✓ 160 954 511 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 103 598 591 € de personnel
 - 42 568 350 € de fonctionnement
 - 14 787 570 € d'investissement
- ✓ 158 189 492 € de crédits de paiements dont :
 - 103 598 591 € de personnel
 - 42 142 472 € de fonctionnement
 - 12 448 428 € d'investissement
- ✓ 156 942 370 € de recettes
- ✓ - 1 247 122 € de solde budgétaire

Prévisions comptables :

- ✓ -5 223 518 € de variation de trésorerie
- ✓ 2 314 770 € de résultat déficitaire
- ✓ 314 770 € d'insuffisance d'autofinancement
- ✓ - 8 537 334 € de variation du fonds de roulement.

Nombre de membres votants : 24

Pour : 24

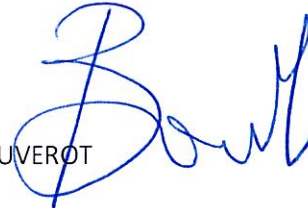
Contre : 0

Abstention : 0

Fait à Paris, le 15 octobre 2024

La Présidente du conseil d'administration

Anne BOUVEROT



ÉCOLE NORMALE SUPÉRIEURE-PSL

2024

BUDGET
RECTIFICATIF N° 2

PRÉSENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF N° 2 – 2024

Le présent budget rectificatif n°2 (BR2/2024) s'inscrit dans la programmation budgétaire 2024. Il a pour but d'ajuster les prévisions inscrites premier budget rectificatif (BR1/2024), voté en Conseil d'administration le 15 mars 2024, afin de préparer la clôture comptable en rapprochant la prévision de l'exécution. Pour mémoire, le BR1/2024, essentiellement « technique », se limitait principalement à ajuster les opérations immobilières et de recherche au regard de l'exécution passée telle que ressortant du compte financier 2023 (CF2023).

Le présent budget s'inscrit dans la continuité de celui présenté en 2023 dans la mesure où, d'une part, il est programmé dans le même calendrier que l'an passé ; d'autre part, il continue, comme au budget initial, de tenir compte dans le nouveau système d'information, notamment pour ce qui concerne la mise en place progressive d'une programmation pluriannuelle.

Les ajustements budgétaires proposés prennent en compte notre trajectoire budgétaire, c'est-à-dire un déficit prévisionnel au BR1/2024 conjoncturel et exogène de -1,9 M€, en raison de l'impact des fluides (-1,1 M€) et des mesures dites « Guerini » (-0,8 M€), comprenant deux incertitudes majeures : la part de financements du coût des mesures bas salaire pour les normaliens (autour de 2 M€) et le niveau de financement des contrats doctoraux spécifiques normaliens (un manque de financement de l'ordre de 800 K€ au regard des financements standards ministériels d'un contrat doctoral).

Les notifications de moyens ministériels ont confirmé une couverture partielle des incertitudes : il manque 824 K€ pour couvrir les mesures bas salaire et l'absence de financement complémentaire sur les CDSN nous a amené à arbitrer, avec l'ensemble des ENS, un niveau de financement des CDSN recrutés par les établissements partenaires au niveau du financement moyen perçu.

Par ailleurs, l'année 2024 présente un profil atypique et unique en termes de présence d'élèves fonctionnaires, du fait de la baisse significative des congés sans traitement pris par les élèves, entraînant un impact à la hausse sur la masse salariale de plus de 2,2 M€. Cet impact est lui aussi conjoncturel, du fait de la constance du flux entrant, du stock et de la durée des rémunérations des élèves (48 mois maximum).

Cela a eu plusieurs conséquences lors des travaux préparatoires de ce budget rectificatif : limiter l'ouverture des crédits au strict nécessaire, accepter les transformations de nature de crédits uniquement si elle était sans impact sur le résultat comptable de l'exercice et réaliser des fermetures de crédits afin de limiter l'impact sur le résultat comptable de la hausse des rémunérations des élèves.

Le BR2/2024 a été l'occasion d'une revue des projets immobiliers, pour ajuster la prévision budgétaire en fonction de l'évolution desdits projets, ainsi que des contrats de recherche et de l'activité de mécénat.

En outre, les travaux autour des deux projets stratégiques concernant le financement externe de l'actif et la modélisation pluriannuelle de nos contrats de recherche avancent, mais ne sont pas achevés.

Les principaux éléments de ce budget rectificatif et les variations significatives au budget 2024 sont ici retracés.

1 - Autorisations budgétaires limitatives

1 – 1 Tableau des autorisations d’emplois (tableau 1)

Le plafond d'emplois État augmente d'un ETPT pour un emploi de contrat doctoral spécifique normalien chargé des recherches documentaires et s'établit à 1 389 ETPT.

Le plafond sur ressources propres est lui aussi stable 453 ETPT par rapport au budget initial, conduisant à un volume d'équivalent temps plein travaillés de 1.842 ETPT.

1 - 2 - Tableau des autorisations budgétaires (tableaux 2 et 3)

1 – 2- 1. Tableau détaillé des recettes budgétaires

Les prévisions de recettes s'établissent à 156,9 M€, soit une très légère augmentation de +657 K€, principalement au titre des recettes globalisées.

1.2.1.1 Recettes globalisées

Les recettes globalisées présentent une variation de +607 K€, soit un total prévisionnel sur l'exercice 2024 de 115,09 M€. Cette situation quasi stable reflète cependant dans le détail certaines variations importantes :

- Subvention pour charges de service public : la prévision budgétaire prend ici en compte la notification intermédiaire de juillet 2024 en étant ajusté de -181 K€. Ainsi la dotation de fonctionnement est en réduction de -262 K€ alors que la part dédiée à la part salariale est en augmentation de +654 K€, en maintenant une recette prévisionnelle de 2 017 K€ pour le paiement des mesures bas salaires à destination des élèves normaliens, dont seulement 1 191 K€ ont été notifié par le ministère. Par ailleurs en dépit des demandes de revalorisation de l'établissement auprès de la tutelle, le financement destiné aux contrats doctoraux spécifiques normaliens (CDSN) est en réduction de -573 K€, en cohérence avec la notification intermédiaire de juillet 2024.
- Autres financements publics : ces recettes sont en nette diminution de -4,1 M€. Cette variation s'explique à hauteur de 4,7 M€ par une réimputation en ressources propres des prévisions, jusqu'alors programmées en « autres financements publics », des recettes perçues au titre des CDSN des autres ENS et de l'École polytechnique, ainsi que des contrats doctoraux financés par PSL : ceci découle de la prise en compte des modalités de gestion sous SIFAC. Ce mouvement est très partiellement compensé par l'inscription de plus de 555 K€ de nouvelles recettes dont en particulier une revalorisation du préciput ANR¹ pour 199 K€ et de la « part F » du CNRS pour 176 K€ auxquels s'ajoutent divers financements venant de PSL (en particulier dans le cadre du Global Seed Fund), du CNRS ou d'autres acteurs au bénéfice d'une dizaine d'unités, notamment dans le cadre de divers congrès et autres événements ;
- Recettes propres : elles sont en nette augmentation de +4,9 M€, mais comme indiqué supra, principalement en raison d'une réimputation budgétaire des financements au titre des CDSN des autres ENS et de l'École polytechnique, ainsi que des contrats doctoraux financés par PSL. A ceci s'ajoute un remboursement de 170 K€ à verser par un prestataire de travaux condamné par la Cour administrative d'appel au titre du préjudice subi par l'ENS-PSL lors de l'opération de réhabilitation du bâtiment LOGOS du campus Jourdan.

¹ Agence nationale de la recherche

1.2.1.2 Recettes fléchées

Les recettes fléchées, qui sont constituées des financements externes perçus au titre des diverses conventions de recherche et de mécénat, ainsi que du Contrat de Plan État Région (CPER), connaissent une quasi stabilité (+50 K€) ainsi portées à **41,9 M€**. Cette faible variation s'explique par une actualisation des versements attendus au titre des deux projet CPER immobilier (+150 K€ de l'État pour le 46 rue d'Ulm et -100 K€ de la Région pour Lhomond).

1.2.2. Tableau détaillé des dépenses budgétaires

Les prévisions de dépenses s'établissent à près de **161 M€** en autorisations d'engagement (AE) et **158,2 M€** en crédits de paiement (CP). Les dépenses supplémentaires figurant au BR 2 sont de +2,06 M€ en AE et -336 K€ en CP.

1.2.2.1. Dépenses de personnel

Les dépenses de personnel sont désormais estimées à **103,6 M€** en AE et CP, soit une variation de +3,52 M€ qui s'explique ainsi :

Les dépenses de personnel globalisées d'un montant total de 85,17 M€ varient de +2,45 M€ principalement en raison de la hausse de la masse salariale sur les élèves fonctionnaires.

En effet, en dépit d'une stabilité sur le nombre de recrutements des élèves par concours CPGE² (192 depuis 2018) et du nombre d'élèves inscrits dans l'établissement (entre 925 et 940 au cours des sept dernières années universitaires), nous avons en 2024 une chute très importante du nombre d'élèves en congés sans traitement observée sur la période de janvier à août, qui passe d'une moyenne relativement stable de 225 sur les sept dernières années (entre 214 en 2021 et 246 en 2020) à 144 en 2024³.

Cela entraîne mécaniquement une hausse des élèves présents et rémunérés, dont la prévision de consommation s'établit à 791 ETPT annuels, soit 49 ETPT annuels supplémentaires au regard de la prévision du budget initial, pour un coût moyen estimé à 43 K€ soit +2,2 M€.

Des études sont en cours pour en mesurer les impacts sur les exercices ultérieurs, et nourrir le prochain budget initial. Néanmoins, cette situation est unique, au regard de l'historique des données dont nous disposons (sept exercices) et devrait en toute logique nous apporter des marges de manœuvres budgétaire dans les prochaines années, à effectif constant, sachant qu'un élève ne peut percevoir plus de 48 mois de rémunération, que les flux entrants sont constants, comme le stock des élèves.

Les autres variations sur les crédits de personnels sont :

- +251 K€ au titre de l'ajustement des prévisions pour les contrats doctoraux (CDSN de l'ENS-PSL et des autres établissements, contrats doctoraux de PSL) ;
- -65 K€ de fermeture ou de transformations de crédits de personnels accordés au budget initial aux départements et services.

Les dépenses de personnel fléchées connaissent une variation de +1,1 M€ au titre des contrats de recherche, soit un total de 18,4 M€. Ces crédits sont destinés à couvrir les dépenses de personnel à prévoir d'ici la fin de l'année 2024 au titre des nouveaux contrats de recherche attendus d'ici la clôture de 2024.

² Classe préparatoire aux grandes écoles.

³ Nombre d'élèves fonctionnaires ayant au moins un mois en congés sans traitement entre janvier et août, sur les années 2017 à 2024.

1.2.2.2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont estimées à **42,6 M€** en AE et **42,1 M€** en CP soit une variation de +594 K€ en AE et -614 K€ en CP qui s'explique principalement ainsi :

- Les dépenses de fonctionnement globalisées : elles sont en légère réduction en AE (-517 K€) et en CP (-1,08 M€).
 - La stabilité des crédits de fonctionnement en AE s'explique :
 - par des ouvertures de crédits pour 976 K€, principalement pour le Service Prévention et Sécurité aussi bien au titre de l'hygiène et de la sécurité que du gardiennage (nouveaux marchés gardiennage et sécurité, mesures liées au rehaussement du plan Vigipirate au niveau « urgence attentat » sur les campus Panthéon et Montrouge, séparation des flux d'entrées entre le 45 rue d'Ulm et le 43 bis), ainsi que des transformation de crédits,
 - partiellement compensées par des annulations de crédits de fonctionnement pour -1,5 M€ dont :
 - -912 K€ au titre des financements des CDSN versés aux établissements partenaires car la recette perçue est plus faible qu'attendue (cf. supra) ;
 - -332 K€ au titre des de la logistique, de l'hébergement et la maintenance (notamment l'ajustement des marchés déchets à la consommation) ;
 - -234 K€ au titre du projets du centre des ressources informatiques repoussés à 2025 (câblages et téléphonie fixe).
 - La baisse des crédits de fonctionnement en CP (-614 K€) s'explique principalement par les réductions déjà évoquées en AE, notamment :
 - -912 K€ à nouveau au titre des financements des CDSN versés aux établissements partenaires ;
 - -320 K€ d'ajustement de prévisions de la logistique et de la maintenance,
 - -223 K€ pour le Centre des ressources informatiques

Ces diminutions de crédits en CP sont très partiellement compensées par une augmentation de +388 K€, correspondant aux besoins réévalués du Service Prévention et Sécurité (182 K€), auxquels s'ajoutent des prévisions de dépenses couvertes par des financements externes (PSL et divers autres) ou des transformations de nature de crédits.

- Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement fléchées sont ajustées de +1,1 M€ en AE et +466 K€ en CP au titre des ajustements sur près de 80 contrats de recherche et de mécénat, aboutissant à un total de 12,1 M€ en AE et 12 M€ en CP. Les financements ici visés sont ceux dont la date de d'achèvement prévue est la clôture 2024.

1.2.2.3. Dépenses d'investissement

La prévision des dépenses d'investissement est de **14,8 M€ en AE** et **12,4 M€ en CP**, en diminution de -2,06 M€ en AE et -3,2 M€ en CP. Cette évolution s'explique principalement par :

- Dépenses d'investissement globalisées : -2,1 M€ d'AE et -3,2 M€ en CP, aboutissant à un total respectif de 6,5 M€ et 5,6 M€ qui s'explique par la contraction d'ouvertures et d'annulations de crédits selon le détail suivant :
 - Variation en AE :
 - Ouvertures à la marge de crédits supplémentaires à hauteur de +143 K€ sur six opérations auxquelles s'ajoutent 303 K€ de travaux à la salle blanche du département de physique
 - Annulations de crédits pour -2,1 M€ dont principalement :
 - -1,96 M€ de reprogrammation d'opérations immobilières sur les prochains exercices budgétaires ;
 - -189 K€ de reprogrammation de projets informatiques sur 2025 ;
 - -158 K€ de reprogrammation relative à la maintenance.

- Variation en CP :
 - Ouvertures de crédits : +226 K€ dont principalement :
 - +135 K€ pour des travaux au titre des opérations immobilières ;
 - +91 K€ de travaux à la salle blanche du département de physique.
 - Annulations de crédits pour -3,5 M€ : elles concernent principalement la reprogrammation de diverses opérations immobilières (-3,1 M€) et à la marge des projets informatiques (-151 K€) et de projets de maintenance (-136 K€).

➤ Dépenses d'investissement fléchées⁴ : elles restent stables (+13 K€ en AE et +3 K€ en CP) pour aboutir respectivement à un montant de 8,3 M€ et 6,8 M€.

2 - Équilibre financier :

2. 1 Solde budgétaire :

La consolidation des données précitées en recettes et en dépenses en CP conduit à présenter un solde budgétaire prévisionnel restant déficitaire, à hauteur de **-1,2 M€** en amélioration de +1 M€ par rapport au déficit budgétaire inscrit au BR1/2024.

Cette variation positive du déficit budgétaire s'explique par :

- un solde budgétaire globalisé de -5,9 M€, en amélioration de +2,5 M€ résultant, d'une part, d'une augmentation des recettes de +607 K€ (essentiellement des ressources propres) ; d'autre part, d'une nette diminution des ouvertures de CP (-1,9 M€, la baisse des investissements et du fonctionnement dépassant la hausse sur les crédits de personnels).
- un solde budgétaire fléchi de +4,7 M€, en recul de -1,49 M€ en raison, d'une quasi-stabilité des recettes (+50 K€) couplée à une hausse des dépenses (+1,54 M€).

Si le déficit budgétaire présente un montant raisonnable (-1,2 M€), il est nécessaire de l'observer en lien avec la poursuite de la politique d'investissement de l'École normale supérieure, dont le montant des dépenses prévisionnelles d'investissement reste très important : 12,4 M€ en CP.

En outre, nous avons un certain nombre d'investissements qui ne sont pas valorisés au niveau de solde budgétaire, mais qui sont valorisés directement au niveau du tableau 4, présentant le solde de trésorerie (cf. infra § 2-2 Opérations pour compte de tiers), conformément aux méthodes prescrites par la DGFiP⁵ : les deux projets relatifs au CPER immobilier (Lhomond et 46 rue d'Ulm) qui sont gérés en maîtrise d'ouvrage délégué avec l'EPAURIF⁶.

2 - 2 - Opérations pour compte de tiers

Le solde budgétaire étant un solde intermédiaire de trésorerie, il est nécessaire d'intégrer les opérations en capital et celles pour compte de tiers afin d'obtenir une variation de trésorerie, que nous retrouvons au sein du tableau 4 présentant l'équilibre financier.

Ainsi, il prend en compte :

- ✓ d'une part, le solde budgétaire négatif, déjà présenté au § 2-1, à hauteur de -1,2 M€ ;
- ✓ d'autre part, outre la contribution annuelle de 10 K€ au capital de la fondation partenariale Philippe MEYER, les opérations pour compte de tiers (cf. tableau 5) constituées de 2,5 M€ pour la TVA, de 6,35 M€ au titre des versements d'avances à l'EPAURIF, ajusté en fonction du déroulement des travaux.

⁴ Il est précisé que les montants présents au tableau 2 dans la colonne relative à la variation du BR1/2024 sur la ligne investissement au seul titre du CPER immobilier ont été ajoutés en AE (pour 209 K€) comme en CP (237 K€) : ces montants étaient bien inclus dans le montant total en AE et en CP du BR1/2024 mais n'étaient pas détaillés dans la ligne « dont CPER immobilier », qui est une donnée pour information du conseil d'administration. Cet oubli, sans impact sur les équilibres votés précédemment, a été corrigé à l'occasion du présent BR2/2024 dans un objectif de transparence et de clarté.

⁵ Direction Générale des Finances Publiques.

⁶ Établissement Public d'Aménagement Universitaire de la Région Île-de-France.

Le prélèvement de trésorerie à l'issue de l'adoption de ce BR2/20243, sera ainsi de **-5,2 M€** dont -9,9 M€ au titre de la trésorerie globalisée et un abondement de +4,7 M€ M€ au titre de la trésorerie fléchée (cf. détail dans le tableau 8).

3. Éléments d'analyse de la soutenabilité pour 2024

3 - 1 - Situation patrimoniale prévisionnelle

Le tableau 6 présente la situation patrimoniale de l'établissement, issue de la comptabilité générale, et décomposée en données d'exploitation et données de bilan. Ces montants s'appuient sur les prévisions budgétaires mais sont retraités selon les critères de la comptabilité générale.

Le résultat comptable suite au BR2/2024 fait apparaître un déficit comptable prévisionnel de -2,3 M€ soit une dégradation de -418 K€ par rapport à celui inscrit au budget initial 2024 (-1,9 M€), le BR1 n'ayant pas eu d'impact sur cet indicateur. Il s'explique selon le détail suivant :

✓ Produits prévisionnels :

La variation des produits au BR2/2023 est de +4,7 M€. Elle résulte principalement de l'augmentation des autres produits (+6,2 M€) : celle-ci s'explique par une réimputation technique des recettes perçues au titre des CDSN des autres ENS et de l'École polytechnique, ainsi que des contrats doctoraux financés par PSL, mais aussi par certains recettes réévaluées (cf. supra §1-2-1), que reflète la réduction de -1,3 M€ des autres subventions. A la marge, le montant de la SCSP est aussi réévalué, ainsi diminué de -181 K€ (cf. supra §1-2-1).

Le total prévu des produits est ainsi de **152,13 M€**.

✓ Charges prévisionnelles :

Le total des charges au BR2 est de **154,44 M€** selon le détail ci-dessous :

- Charges de personnel : la variation de +3,5 M€ des charges de personnel est arrêtée à hauteur des prévisions de décaissement (en CP⁷) figurant sur le tableau 2 des autorisations budgétaires ;
- Charges de fonctionnement : est prévu une variation de +1,6 M€, dont une quote-part liée à la hausse des dépenses de personnels (en CP) impactés en charges de fonctionnement, ainsi qu'une diminution de -912 K€ au titre de la reprogrammation des dépenses afférentes aux CDSN (cf. supra).

Dans le cadre des travaux en cours de fiabilisation de l'actif, le niveau des amortissements et reprises de financements de l'actif n'est en l'état pas modifié.

✓ Résultat et capacité d'autofinancement (CAF) :

Le montant des amortissements et provisions ainsi que celui des reprises sur subventions restant inchangé, le résultat comptable se dégrade de -418 K€ pour atteindre un déficit de -2,3 M€. En neutralisant la hausse atypique liée de la masse salariale des élèves fonctionnaires (+2,207 K€), le résultat se serait amélioré de 1 789 K€.

La capacité d'autofinancement ne peut être maintenue et devient mécaniquement une insuffisance d'autofinancement (IAF) de -315 K€ : le déficit de -2,3 M€ aboutit à un prélèvement sur le fonds de roulement de 315 K€.

✓ Financement des investissements :

Pour mémoire, ce tableau est composé des ressources et des dépenses d'investissement. La différence entre ces deux notions permet de calculer l'apport ou le prélèvement sur le fonds de roulement de l'établissement.

Les ressources d'investissement sont quasiment stables :

- ✓ dans la mesure où il n'y a plus de capacité d'autofinancement (CAF) prévue (marginale de 103 K€ en BR1/2024) ;

⁷ 1,5% des crédits de paiement en personnel est porté en fonctionnement, afin de prendre en compte la part des dépenses de personnels valorisée en charges de fonctionnement. Ce prorata a été établi en fonction des exécutions antérieures.

- ✓ des subventions d'investissement, qui augmente de +53 K€, après prise en compte de +150 K€ de financement attendu de l'État au titre du CPER 46 rue d'Ulm et une réduction de -61 K€ par les autres financeurs, notamment un ajustement de -100 K€ sur les financements attendu de la Région Île-de-France pour le CPER Lhomond.

Les investissements sont nettement réduits à hauteur de -4,9 M€ au regard des -3,25 M€ CP reprogrammés au titre de divers projets immobiliers (cf. § 1.2.2.3), ainsi qu'une diminution de -1,65 M€ au titre des avances versées à l'EPAURIF pour les projets CPER immobilier. Le montant des investissements s'établit à un montant de 18,8 M€.

A l'issue du BR2/2024, avec une quasi-stabilité des ressources (-14 K€), la forte réduction des emplois (-4,6 M€) conduit à une réduction équivalente du prélèvement sur fonds de roulement de **-4,6 M€**. Le prélèvement sur le fonds de roulement s'établit à **-8,54 M€**.

Sur la base des données du compte financier 2023 (CF 2023), le fonds de roulement s'établirait ainsi après prélèvement à 33,8 M€, soit 83 jours de charges de fonctionnement décaissables, un niveau supérieur au seuil de 15 jours recommandé par le ministère.

3 – 2 Plan de trésorerie

Le plan de trésorerie a été actualisé par rapport à la version présentée en BR1/2024, en inscrivant l'exécution des encaissements et des décaissements jusqu'au mois de septembre 2024, pour ce qui concerne les opérations budgétaires mais aussi pour les opérations non budgétaires.

En prenant le niveau initial de trésorerie prévisionnel mentionné au CF2023 de 46 M€ et une variation de -5,2 M€, la trésorerie prévisionnelle à la clôture 2024 devrait être de **40,83 M€** soit 101 jours de charges de fonctionnement décaissables. Ce niveau, prévu à la fin décembre 2024, dépasse le seuil recommandé de 30 jours de charges de fonctionnement. Il ne présente donc aucun risque pour l'établissement.

3 – 3 -Opérations liées aux recettes fléchées et tableaux des opérations pluriannuelles

✓ Opérations liées aux recettes fléchées :

Ce tableau (tableau 8) permet de déterminer l'impact des opérations sur recettes fléchées sur l'exercice en cours et d'observer la situation de la trésorerie de manière pluriannuelle, au regard des informations inscrites sur les tableaux 9 et 10 présentant les opérations pluriannuelles (cf. infra).

Ainsi, le solde budgétaire prévu fin 2024 est de +4,7 M€ et la trésorerie fléchées 2024 est prévue à 28 M€. La trésorerie fléchée devrait atteindre 14,3 M€ à la fin des projets immobiliers, en raison des dépenses liées au CPER, qui sont aujourd'hui principalement supportées par des avances sur les crédits globalisés, mais qui vont, à termes, impacter la trésorerie fléchée lors de la comptabilisation des factures transmises par l'EPAURIF.

✓ Opérations pluriannuelles :

Les tableaux 9 et 10 concernent une sélection des opérations relatives aux contrats de recherche à enjeux et aux projets immobiliers dans une vision pluriannuelle, uniquement du point de vue de la comptabilité budgétaire.

Sur les contrats de recherche sélectionnés, stable en montant d'opération, nous avons une légère ouverture de crédits de 71 K€ en AE et en CP.

Sur les projets immobiliers, plusieurs variations sont intégrées au regard du précédent budget :

- Une hausse des montants d'opération de 903 K€ dont :
 - +348 K€ pour les opérations travaux de la salle blanche (Physique) et le désenfumage
 - +150 K€ pour des études complémentaires pour le CPER 46 rue d'Ulm
 - +405 K€ réparti sur dix projets immobiliers
- Une diminution des crédits ouverts au budget de -1,9 M€ en AE et -3,17 M€ en CP, au titre de la reprogrammation des crédits sur des exercices ultérieurs, compte tenu de la situation des opérations immobilières.

L'ensemble des variations sont décrites dans le tableau détaillé des opérations en annexe du présent document.

3 - 4 Synthèse budgétaire et comptable.

Ce tableau (n°12) constitue la synthèse entre les données de la comptabilité budgétaire et la comptabilité générale. Par recoupement des données de bilan, il permet de vérifier la cohérence entre la comptabilité budgétaire (autorisations d'engagement, restes à payer, crédits de paiement) et la comptabilité générale (fonds de roulement, besoin en fonds de roulement, trésorerie).

Ce tableau montre notamment que le montant des restes à payer (différence entre les AE et CP prévisionnels) est une hausse par rapport au niveau de restes à payer du CF/2023 (35,1 M€) de +2,8 M€ du fait de la reprogrammation sur les années suivantes des échéanciers de paiements sur les opérations pluriannuelles.

Le niveau final des restes à payer à la fin 2024 s'établit à 37,9 M€.

Détail du tableau 9 – tableau des opérations immobilières détaillées

Nouvelles catégories SPSI	PFIs	Sites	Opérations	Montant d'opération	AE consommées au titres des années antérieures à 2024	AE BR1 2024	AE virements post BR1 2024	AE BR2 2024 Variation	AE BR2 2024	CP consommées au titres des années antérieures à 2024	CP BR1 2024	CP virements post BR1 2024	CP BR2 2024 Variation	CP BR2 2024	
Soutien enseign. et recherche	OP16-182	24 Lhomond	Trvx d'achèvement CPER 1	1 104 065	1 104 065	-			-	1 104 065	-			-	
	OP18-143	24 Lhomond	Rénovation département de physique	1 230 000	1 230 000	-			-	1 230 000	-			-	
	OP18-144	24 Lhomond	Local serveurs	3 153 750	2 955 915	197 835	- 30 000		167 835	2 933 455	220 294	- 30 000		190 294	
	OP18-145	24 Lhomond	Rénovation département de chimie	4 670 000	4 600 000	70 000			70 000	4 600 000	70 000			70 000	
	OP18-146	24 Lhomond	Rénovation du Grand Hall	28 870 000	1 583 485	3 000 000			3 000 000	1 560 000	-			-	
	OP19-060	46 ULM	2ème étage - Restructuration de 2 laboratoires (équipe STRICK)	328 000	286 787	41 213			41 213	156 242	171 758				171 758
	OP19-142	24 Lhomond	Travaux préalable au Grand Hall	406 166	282 197	53 969	50 000	10 000	113 969	243 549	92 618	50 000	- 25 000		117 618
	OP21-012	46 ULM	CPER du 46 ulm - diagnostics techniques préalable	55 000	44 346	10 655			10 655	42 570	12 430				12 430
	OP21-155	46 ULM	LENA POPA	405 000	155 687	249 314			249 314	52 070	352 930		- 150 000		202 930
	OP22-131	46 ULM	CPER du 46 ulm Diagnostic et études	450 000	-	300 000			300 000	-	-				-
	OP23-050	24 Lhomond	Extension labo RMN (Projet F. FERRAGE)	30 000	1 655	18 345			10 000	28 345	1 286	18 714			18 714
	OP23-051	24 Lhomond	Chimie - Aménagement 1 salle rayons X	80 000	2 706	47 294	30 000			77 294	-	40 000		10 000	50 000
	OP23-054	Montrouge	Aménagement d'un laboratoire L2 (Dani AMOR) - QBIO	300 000	39 421	225 000	- 70 000	- 84 575		70 425	-	240 000	- 70 000	- 130 000	40 000
	Total Soutien enseign. et recherche				41 081 981	12 286 262	4 213 625	- 20 000	- 64 575	4 129 050	11 923 237	1 218 745	- 50 000	- 295 000	873 745
Amélioration QVT et campus	OP18-117	45 ULM	Implantation ascenseur escalier C	1 206 000	850 595	325 405	- 237 760	- 11 670	75 975	72 389	1 103 611	- 157 760	- 882 758	63 093	
	OP18-123	45 ULM	Réaménagement département des Sciences de l'antiquité (DSA)	401 000	317 492	56 773		15 000	71 773	41 590	138 616		- 105 000	33 616	
	OP19-104	45 ULM	Cour Pasteur - requalification Paysager	1 267 000	1 057 573	209 427			209 427	704 109	562 891			562 891	
	OP20-111	45 ULM	45 Ulm - Rénovation de l'amphi Galois	200 000	5 411	49 589			49 589	-	55 000		- 35 000	20 000	
	OP20-112	45 ULM	45 Ulm - Rénovation d'espaces sanitaires	600 000	242 499	357 502		- 340 000	17 502	239 892	360 108		- 340 000	20 108	
	OP21-040	45 ULM	Pavillon Pasteur	145 000	43 015	55 000			55 000	21 734	31 266			31 266	
	OP21-158	45 ULM	Rénovation PC Sécurité	399 000	306 735	92 266			92 266	196 581	202 419			202 419	
	OP22-128	Tous sites	Hébergement - programme de maintenance	400 000	235 433	154 567		- 15 000	139 567	234 141	155 859		- 46 362	109 497	
	OP22-129	Tous sites	Rénovation des services	235 000	2 493	232 507			232 507	1 084	233 916			233 916	
	OP24-002	29 ULM	DEC - IJN- isolation phonique de bureaux	38 000	-	38 000		- 38 000	-	-	30 400		- 30 400	-	
	OP24-003	45 ULM	HIST - Rénovation salle réunion et bureau	250 000	-	250 000			250 000	-	200 000			200 000	
	OP24-012	Tous sites	SD SSI SSS - Programme général de sécurité/sûreté	245 000	-	245 000		- 145 000	100 000	-	196 533		- 150 000	46 533	
	OP24-005	Tous sites	Poursuite des travaux d'accessibilité	61 020	-	61 020			61 020	-	49 518			49 518	
	OP24-048	45 ULM	BIB Rénovation bureaux et service catalogues	270 000	-	250 000	20 000		270 000	-	204 000			204 000	
	OP24-051	Tous sites	SD SSI mise en conformité	150 000	-	150 000		- 150 000	-	-	120 000		- 120 000	-	
	OP24-052	45 ULM	Aménagement entrée sécurité	260 000	-	200 000	10 000	50 000	260 000	-	160 000	10 000	- 90 000	260 000	
Total Amélioration QVT et campus				6 127 020	3 061 246	2 727 056	- 207 760	- 634 670	1 884 626	1 511 521	3 804 137	- 147 760	- 1 619 520	2 036 857	
Rénovation technique / conformité	OP22-123	Tous sites	Modernisation des ascenseurs	415 000	2 012	357 988		55 000	412 988	-	360 000		- 260 000	100 000	
	OP22-124	45 ULM	Rénovation du poste HT bâtiment bibliothèque	300 000	1 747	298 253		- 260 000	38 253	1 747	298 253		- 275 000	23 253	
	OP22-126	24 Lhomond	SD SSI SSS - Remplacement Centrale incendie Grand Hall	35 000	5 366	29 634			29 634	-	35 000			35 000	
	OP22-127	JOURDAN	POTOS - ouverture au public	230 000	202 489	27 511	6 670	- 27 328	6 853	190 533	39 467	6 670	- 28 670	17 467	
	OP23-106	45 ULM	Amélioration locaux stockage en sous-sol	95 000	5 099	29 901	57 000	3 000	89 901	1 342	13 658	57 000		70 658	
	OP24-006	24 Lhomond	Création d'une gaine d'extraction F-S	108 000	-	108 000		- 108 000	-	-	86 400		- 86 400	-	
	OP24-008	Tous sites	Maintenance générale - CVC	150 000	-	150 000		- 49 000	101 000	-	135 000		- 49 000	86 000	
	OP24-009	Tous sites	Maintenance générale - Électricité	100 000	-	100 000		- 33 000	67 000	-	90 000		- 33 000	57 000	
	OP24-011	Tous sites	Investissement sur installations CVC	486 000	-	200 000		- 50 000	150 000	-	160 000		- 50 000	110 000	
	OP24-013	Tous sites	SPSI 2024-2028	1 000 000	-	1 000 000	- 50 000	- 950 000	-	-	500 000		- 500 000	-	
	OP24-001	24 Lhomond	GEOS-Sécurisation de 2 ateliers	80 000	-	80 000			80 000	-	52 000			52 000	
	OP24-004	46 ULM	Aménagement local stock réservoir azote	60 000	-	60 000		- 57 000	3 000	-	48 000		- 48 000	-	
	OP24-007	Tous sites	Levée des réserves bureau de contrôle	108 000	-	108 000			108 000	-	86 400			86 400	
	OP24-010	Tous sites	Règlage des portes coupe-feu Com Sécu	54 000	-	54 000		- 18 000	36 000	-	48 600		- 18 000	30 600	
P124-001	45 ULM	Désenfumage 45 rue d'Ulm	35 000			25 000	10 000	35 000					35 000		
P124-002	24 Lhomond	Physique - Travaux de la salle blanche	303 000				303 000	303 000					91 000		
Total Rénovation technique / conformité				3 559 000	216 714	2 603 286	38 670	- 1 181 328	1 460 628	193 622	1 952 779	63 670	- 1 222 070	794 379	
Transition énergétique et env.	OP19-021	Tous sites	SME-Système de Management Energétique	230 000	165 712	34 289	30 000		64 289	98 651	101 349			101 349	
	OP19-063	JOURDAN	Aménagement et requalification paysagère de la parcelle BK2	270 000	144 117	75 882	50 000	- 25 000	100 882	142 979	77 021		- 30 000	47 021	
	OP22-125	JOURDAN	Campus Jourdan - Réduction empreinte carbone - Raccordement au R	405 000	189 809	170 191	45 000		215 191	61 720	298 280	45 000		343 280	
Total Transition énergétique et env.				905 000	499 638	280 361	125 000	- 25 000	380 361	303 350	476 650	45 000	- 30 000	491 650	
Total général				51 673 001	16 063 860	9 824 329	- 64 090	- 1 905 573	7 854 666	13 931 729	7 452 311	- 89 090	- 3 166 590	4 196 631	

ENS - synthèse de la liasse budgétaire

	Intitulé du tableau	Soumission au CA
1	Tableau des emplois	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	Pour vote.
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	Pour information
4	Tableau d'équilibre financier	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	Pour information
9	Tableau des opérations pluriannuelles	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche	Pour information
12	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	Pour information

Tableau 1 - Tableau des emplois (en ETPT)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Plafond Etat					(B) Plafond Ressources propres					(C) = (A) + (B) - Global				
			CFI 2023	BI 2024	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2024	CFI 2023	BI 2024	Variation n BR1	Variation n BR2	BR2 2024	CFI 2023	BI 2024	Variation n BR1	Variation BR2	BR2 2024
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	141	175			175	0	0			0	141	175	0	0	175
		CDI	2	0			0	0	0			0	2	0	0	0	0
	Non permanents	CDD	103	99		1	100	312	352			352	415	451	0	1	452
S/total EC			246	274	0	1	275	312	352	0	0	352	558	626	0	1	627
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			756	776	0	0	776						756	776	0	0	776
BIATSS	Permanents	Titulaires	266	337			337	0	0			0	266	337	0	0	337
		CDI	28	1			1	3	0			0	31	1	0	0	1
	Non permanents	CDD	31				0	100	101			101	131	101	0	0	101
S/total Biatoss			325	338	0	0	338	103	101	0	0	101	428	439	0	0	439
Totaux			1 327	1 388	0	1	1 389	415	453	0	0	453	1 742	1 841	0	1	1 842
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 388	1 388	0	1	1 389										

Tableau 2 - Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses											Recettes									
	Compte financier 2023		Budget Initial 2024		Variation budget rectificatif n°1		Variation budget rectificatif n°2		Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2		Compte financier 2023	Budget Initial 2024	Variation budget rectificatif n°1	Variation budget rectificatif n°2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2					
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP										
Personnel	95 180 690	95 175 190	96 570 659	96 570 659	3 503 611	3 503 611	3 524 321	3 524 321	103 598 591	103 598 591	108 825 672	111 694 767	2 786 097	606 873	115 087 737	Recettes globalisées				
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	23 425 906	23 425 906							0	0	96 325 071	97 568 681	0	-181 321	97 387 360	Subvention pour charges de service public				
<i>dont Contrats de recherche et mécénat</i>	13 191 880	13 185 430	13 846 812	13 846 812	3 505 911	3 505 911	1 071 625	1 071 625	18 424 348	18 424 348	100 000	22 500	0	0	22 500	Autres financements de l'Etat				
Fonctionnement	39 980 298	30 710 240	38 174 565	37 652 470	3 799 414	5 104 338	594 371	-614 336	42 568 350	42 142 472	183 853	57 000	0	0	57 000	Fiscalité affectée				
<i>dont Contrats de recherche et mécénat</i>	7 985 475	6 412 663	8 428 688	8 784 430	2 608 425	2 699 352	1 111 004	466 426	12 148 117	11 950 208	2 241 111	5 966 358	1 363 431	-4 103 605	3 226 184	Autres financements publics				
<i>Dont CDSN</i>	10 641 600	7 142 098	11 662 896	11 662 896	0	2 000 000	-911 586	-911 586	10 751 310	12 751 310	9 975 637	8 080 228	1 422 666	4 891 799	14 394 693	Recettes propres				
											18 454 083	31 379 322	10 425 311	50 000	41 854 633	Recettes fléchées *				
Investissement	4 278 260	4 844 420	12 519 377	11 466 065	4 330 230	4 228 617	-2 062 037	-3 246 254	14 787 570	12 448 428	3 691 700	3 200 000	-200 000	150 000	3 150 000	Financements de l'Etat fléchés				
<i>dont Contrats de recherche et mécénat</i>	1 773 429	1 577 947	2 724 506	4 466 884	1 949 702	2 020 444	12 536	2 536	4 686 744	6 489 864	14 642 603	25 416 729	6 177 195	-100 000	31 493 924	Autres financements publics fléchés				
<i>dont CPER immobilier</i>	30 057	38 148	3 383 521	83 521	208 928	236 692	0	0	3 592 449	320 213	119 780	2 762 593	4 448 116		7 210 709	Recettes propres fléchées				
TOTAL DES DÉPENSES	139 439 247	130 729 850	147 264 601	145 689 194	11 633 255	12 836 566	2 056 655	-336 268	160 954 511	158 189 492	127 279 755	143 074 089	13 211 408	656 873	156 942 370	TOTAL DES RECETTES				
	B1		B2		B3		B4		B5		C1		C2		C3		C4		C5	
Solde budgétaire (excédent)						374 842		993 141			3 450 095	2 615 105			1 247 122				Solde budgétaire (déficit)	
	D1 = C1-B1		D1 = C2-B2		D1 = C3-B3		D1 = C4-B4		D1 = C5-B5		D2=B1-C1		D2=B2-C2		D2=B3-C3		D2=B4-C4		D2=B5-C5	

Tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme (BI+BR)							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	39 514 327	39 514 327	11 531 610	13 453 880	125 000	100 000	51 170 937	53 068 207
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	0	0	0	0	0	0	0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	33 367 598	33 367 598	780 300	702 570	125 000	100 000	34 272 898	34 170 168
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	6 146 729	6 146 729	10 751 310	12 751 310	0	0	16 898 039	18 898 039
D105 - Bibliothèques et documentation	3 829 184	3 829 184	1 202 116	1 094 382	10 000	8 000	5 041 300	4 931 566
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	4 972 530	4 972 865	1 713 623	1 632 927	680 337	674 926	7 366 490	7 280 718
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 681 549	2 681 549	752 311	679 020	96 416	128 810	3 530 276	3 489 379
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	11 032 307	10 976 607	4 942 742	4 901 771	1 836 055	3 811 994	17 811 104	19 690 372
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 426 595	3 426 595	731 625	724 369	257 625	246 482	4 415 845	4 397 446
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 034 040	10 724 040	1 826 314	1 968 590	358 645	349 729	13 218 998	13 042 358
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	8 018 682	8 384 047	3 570 765	3 370 166	2 521 738	1 908 231	14 111 185	13 662 444
D113 - Diffusion des savoirs et musées	405 726	405 726	285 600	257 590	65 000	52 000	756 326	715 316
D114 - Immobilier	4 046 296	4 046 296	567 510	574 094	7 702 526	4 191 324	12 316 332	8 811 714
D115 - Pilotage et support	12 723 833	12 723 833	12 494 101	10 802 263	1 134 228	976 932	26 352 162	24 503 028
Étudiants	1 913 523	1 913 523	2 950 033	2 683 421	0	0	4 863 556	4 596 944
D201 - Aides directes aux étudiants	75 128	75 128	2 333 123	2 109 246	0	0	2 408 251	2 184 374
D202 - Aides indirectes	1 590 202	1 590 202	508 910	481 000	0	0	2 099 112	2 071 202
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	248 193	248 193	108 000	93 175	0	0	356 193	341 368
Total	103 598 591	103 598 591	42 568 350	42 142 472	14 787 570	12 448 428	160 954 511	158 189 492

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	97 387 360								97 387 360
Droits d'inscription					670 000	-	-	-	670 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					-	-	-	-	-
Taxe d'apprentissage					122 251	-	-	-	122 251
Contrats et prestations de recherche hors ANR					-	-	2 661 129	3 609 630	6 270 759
Valorisation					-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir					-	-	10 939 429	-	10 939 429
ANR hors investissements d'avenir					198 515	-	6 113 652	-	6 312 167
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					-	-	3 418 302	-	3 418 302
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					-	-	4 916 753	-	4 916 753
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		22 500		1 178 326	-	3 150 000	3 426 532	1 370 560	9 147 918
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs			-	-	-	-	18 127	2 223 519	2 241 646
Autres recettes			57 000	1 849 343	13 602 442	-	-	7 000	15 515 785
Total	97 387 360	22 500	57 000	3 226 184	14 394 693	3 150 000	31 493 924	7 210 709	156 942 370

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	1 247 122
-----------------------------------	------------------

TABLEAU 4 - Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2	FINANCEMENTS
Solde budgétaire (déficit)*	3 450 095	2 615 105	0	0	1 247 122	0	0	374 842	993 141	0	Solde budgétaire (excédent)*
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	10 000	10 000	0	0	10 000	0	0	0	0	0	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers **	598 261	1 618 538	1 118 856	21 342	2 758 736	1 657 534	2 185 921	1 533 336	-1 882	3 717 375	Opérations au nom et pour le compte de tiers **
Autres décaissements sur comptes de tiers	11 446 194	10 500 000	0	-1 650 000	8 850 000	11 068 397	3 924 965	0	0	3 924 965	Autres encaissements sur comptes de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (A)	15 504 550	14 743 643	1 118 856	-1 628 658	12 865 858	12 725 931	6 110 886	1 908 178	991 259	7 642 340	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (B)
ABONDEMENT de la trésorerie		0	789 322	2 619 917		2 778 619	8 632 757	0	0	5 223 518	PRELEVEMENT de la trésorerie (= A-B)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		<i>4 197 675</i>	<i>2 199 604</i>	<i>-1 727 280</i>	<i>4 669 999</i>	<i>2 760 105</i>					<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée</i>						<i>18 514</i>	<i>13 089 397</i>	<i>1 151 317</i>	<i>-4 347 197</i>	<i>9 893 517</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	15 504 550	14 743 643	1 908 178	991 259	12 865 858	15 504 550	14 743 643	1 908 178	991 259	12 865 858	TOTAL DES FINANCEMENTS

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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



PS

BUDGET RECTIFICATIF N°2/2024

CA du 15 octobre 2024

TABLEAU 5 - Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements 2024	Prévisions d'encaissements 2024
		<i>Autres décaissements sur comptes de tiers</i>	8 850 000	3 924 965
Autres décaissements sur comptes de tiers	C/4456, 4457, 44583	TVA déductible, TVA collectée et Remboursement de TVA	2 500 000	2 500 000
	238 et 44583	OPE CPER : LHOMOND et IBENS avance et récup. TVA	6 350 000	1 424 965
		<i>Opérations au nom et pour le compte de tiers</i>	2 758 736	3 717 375
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers	467	BOURSES ERASMUS DRI_ER22 à ER24	155 000	113 076
	467	BOURSES AMIE DRI_AM22 à AM24	78 400	96 000
	467	Paiement et remboursement EDF par Ecotron	177 000	177 000
	467	ERC HIRES MULTYDYN - HISCORE - IBRAIN - FRM GUEROUI -ERC <i>MaxImmun (nouveau OPCT)</i>	2 233 994	3 240 181
	467	Reversement CEVEC à PSL	114 342	91 118
TOTAL			11 608 736	7 642 340

TABLEAU 6 - Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2	PRODUITS	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2
Personnel	94 671 898	95 122 099	3 450 922	3 471 592	102 044 613	Subvention de l'Etat	96 433 471	97 591 181		-181 321	97 409 860
<i>dont charges de pensions civiles</i>	23 425 906				25 250 233	Autres subventions	19 938 566	22 899 705	6 205 263	-1 333 752	27 771 216
						Fiscalité affectée	183 853	57 000			57 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	34 564 608	39 101 030	2 955 067	1 640 354	43 696 451	Autres produits	13 327 855	13 778 123	200 726	6 209 369	20 188 218
Amortissements - provisions	9 445 394	8 700 000			8 700 000	Quotes-parts financements de l'actif	5 384 006	6 700 000			6 700 000
TOTAL DES CHARGES (1)	138 681 900	142 923 129	6 405 989	5 111 946	154 441 064	TOTAL DES PRODUITS (2)	135 267 750	141 026 009	6 405 989	4 694 296	152 126 294
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)						Résultat prévisionnel : déficit (4) = (1) - (2)	3 414 149	1 897 120	-0	417 650	2 314 770
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	138 681 900	142 923 129	6 405 989	5 111 946	154 441 064		138 681 900	142 923 129	6 405 989	5 111 946	154 441 064

Calcul de la capacité d'autofinancement	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-3 414 149	-1 897 120	0	-417 650	-2 314 770
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 445 394	8 700 000			8 700 000
- reprises sur amortissements (des biens immobiliers), dépréciations et provisions	14 136				0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					0
- produits de cession d'éléments d'actifs					0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 369 869	6 700 000			6 700 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	647 239	102 880	0	-417 650	-314 770

TABLEAU 6 - Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

EMPLOIS	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2	RESSOURCES	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2024 BI+BR1+BR2
Insuffisance d'autofinancement				314 770	314 770	Capacité d'autofinancement	647 239	102 880		-102 880	0
Investissements	13 115 289	19 466 065	4 228 617	-4 896 254	18 798 428	Financements de l'actif par l'État	18 515 564	3 200 000	-200 000	150 000	3 150 000
						Financements de l'actif par des tiers autres que l'État	3 520 886	7 466 884	20 444	-61 464	7 425 864
						Autres ressources					
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	13 115 289	19 466 065	4 228 617	-4 581 484	19 113 198	TOTAL DES RESSOURCES (6)	22 683 689	10 769 764	-179 556	-14 344	10 575 864
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	9 568 400			4 567 140		Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)		8 696 301	4 408 173		8 537 334

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

	Compte financier 2023	Budget initial 2024	Budget rectificatif n°1	Budget rectificatif n°2
Niveau initial				
FONDS DE ROULEMENT	32 731 733	17 073 176	42 300 133	42 300 133
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-16 099 094	-20 828 133	-3 752 074	-3 752 074
TRESORERIE	48 830 827	37 901 309	46 052 207	46 052 207
Variation				
Variation du FONDS DE ROULEMENT	9 568 400	-8 696 301	-13 104 474	-8 537 334
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	12 347 020	-63 544	-5 261 039	-3 313 816
Variation de la TRESORERIE	-2 778 619	-8 632 757	-7 843 435	-5 223 518
Niveau final				
FONDS DE ROULEMENT	42 300 133	8 376 875	29 195 659	33 762 799
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-3 752 074	-20 891 677	-9 013 113	-7 065 890
TRESORERIE	46 052 207	29 268 551	38 208 772	40 828 689

Jours de charges de fonctionnement décaissables

83

101

TABLEAU 7 - Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	46 052 207	57 860 653	47 737 637	35 379 469	48 546 976	43 253 995	35 638 235	63 367 500	54 359 232	46 647 383	38 111 903	43 736 054	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	24 576 784	344 646	1 703 737	24 680 991	1 211 803	1 778 074	36 102 803	0	1 749 887	2 353 990	17 498 468	3 086 555	115 087 737
Subvention pour charges de service public	23 856 740		1 028 470	23 836 740			33 520 931	0			15 144 479		97 387 360
Autres financements de l'État							97 600	0				-75 100	22 500
Fiscalité affectée			57 000					0					57 000
Autres financements publics	406 747	10 000	119 898			1 315 982	1 438 730	0	33 000			-98 173	3 226 184
Recettes propres	313 297	334 646	498 369	844 251	1 211 803	462 092	1 045 543	0	1 716 887	2 353 990	2 353 989	3 259 828	14 394 693
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	209 381	-30 000	296 871	610 276	5 026 114	3 060 604	2 713 253	0	1 517 768	6 000 000	9 929 507	12 520 860	41 854 633
Financements de l'État fléchés	0	0	7 500	10 000	75 000	0	35 400		92 593		2 929 507		3 150 000
Autres financements publics fléchés	163 381	-30 000	248 488	578 537	4 256 588	2 615 709	2 660 556		1 387 600	4 500 000	5 500 000	9 613 065	31 493 924
Recettes propres fléchées	46 000	0	40 883	21 739	694 525	444 895	17 297		37 575	1 500 000	1 500 000	2 907 795	7 210 709
<i>Opérations non budgétaires</i>	252 350	31 593	1 963 544	869 760	148 921	442 950	370 226	3 487	420 540	382 530	2 067 904	688 535	7 642 340
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	252 350	31 593	1 963 544	869 760	148 921	442 950	370 226	3 487	420 540	382 530	2 067 904	688 535	7 642 340
- TVA encaissée	252 350	31 593	88 839	756 684	52 921	101 581	28 857	3 487	243 540	289 530	301 570	349 048	2 500 000
- récupération TVA sur op. CPER											1 424 965		1 424 965
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0	0	1 874 705	113 076	96 000	341 369	341 369		177 000	93 000	341 369	339 487	3 717 375
A. TOTAL	25 038 515	346 239	3 964 151	26 161 027	6 386 837	5 281 628	39 186 282	3 487	3 688 194	8 736 520	29 495 879	16 295 950	164 584 710
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	10 317 934	8 763 525	12 456 294	11 265 924	9 022 348	9 669 041	8 716 456	7 831 838	9 049 990	11 120 000	11 120 000	11 671 508	121 004 857
Personnel	6 900 023	6 982 796	6 945 714	6 941 264	6 834 974	6 860 052	6 887 409	7 015 094	7 248 421	7 200 000	7 200 000	8 158 496	85 174 243
Fonctionnement	3 391 910	1 261 114	5 278 989	4 103 586	1 853 055	2 466 051	1 705 237	624 645	1 647 396	2 620 000	2 620 000	2 620 281	30 192 264
Investissement	26 001	519 615	231 591	221 075	334 320	342 937	123 809	192 099	154 172	1 300 000	1 300 000	892 731	5 638 350
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>	2 577 985	1 578 334	2 418 650	1 463 796	2 293 643	2 844 423	2 284 759	1 140 119	1 954 954	5 780 000	5 950 000	6 897 972	37 184 634
Personnel	1 075 207	1 099 551	1 097 677	1 096 482	1 082 046	1 125 377	1 167 046	1 047 951	1 103 158	2 500 000	2 500 000	3 529 854	18 424 349
Fonctionnement	359 366	389 815	854 757	341 361	587 916	929 673	736 958	89 771	504 348	2 300 000	2 300 000	2 556 243	11 950 209
Investissement	1 143 411	88 968	466 216	25 952	623 681	789 372	380 756	2 397	347 449	980 000	1 150 000	811 875	6 810 077
<i>Opérations non budgétaires</i>	334 151	127 397	1 447 375	263 800	363 827	383 924	455 803	39 797	395 100	372 000	6 801 728	623 834	11 608 736
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements												10 000	10 000
Opérations gérées en comptes de tiers :	334 151	127 397	1 447 375	263 800	363 827	383 924	455 803	39 797	395 100	372 000	6 801 728	623 834	11 608 736
- TVA décaissée	334 151	127 397	105 492	108 800	285 427	160 896	232 776	39 797	218 100	279 000	228 700	379 464	2 500 000
- Avance sur CPER											6 350 000		6 350 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0	0	1 341 883	155 000	78 400	223 028	223 027		177 000	93 000	223 028	244 370	2 758 736
B. TOTAL	13 230 070	10 469 255	16 322 319	12 993 520	11 679 818	12 897 388	11 457 018	9 011 754	11 400 044	17 272 000	23 871 728	19 203 314	169 808 227
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	11 808 445	-10 123 016	-12 358 167	13 167 507	-5 292 981	-7 615 760	27 729 265	-9 008 267	-7 711 849	-8 535 480	5 624 151	-2 907 364	-5 223 517
SOLDE CUMULE (1) + (2)	57 860 653	47 737 637	35 379 469	48 546 976	43 253 995	35 638 235	63 367 500	54 359 232	46 647 383	38 111 903	43 736 054	40 828 690	

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

TABLEAU 8 - Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	2025*	2026*	2027 et suivants*
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	26 105 213	21 786 497	23 345 108	23 345 108	28 015 107	19 880 374	15 336 461
Recettes fléchées (b)	18 454 083	31 379 322	41 804 633	41 854 633	4 298 133	6 020 272	2 781 327
Financements de l'État fléchés	3 691 700	3 200 000	3 000 000	3 150 000	0	0	0
Autres financements publics fléchés	14 642 603	25 416 729	31 593 924	31 493 924	4 298 133	6 020 272	2 533 306
Recettes propres fléchées	119 780	2 762 593	7 210 709	7 210 709	0	0	248 021
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	21 214 188	27 181 647	35 644 046	37 184 634	12 432 866	10 564 185	12 900 776
Personnel							
AE=CP	13 185 430	13 846 812	17 352 723	18 424 348	1 062 654	511 317	356 370
Fonctionnement							
AE	7 985 475	8 428 688	11 037 113	12 148 117	535 461	450 500	1 458 756
CP	6 412 663	8 784 430	11 483 782	11 950 208	567 392	452 868	1 687 645
Investissement							
AE	1 803 486	6 108 027	8 266 657	8 279 193	7 434 256	9 600 000	7 516 514
CP	1 616 095	4 550 405	6 807 541	6 810 077	10 802 820	9 600 000	10 856 761
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-2 760 105	4 197 675	6 160 587	4 669 999	-8 134 733	-4 543 913	-10 119 449
Autofinancement des opérations fléchées (d)	0	0	0	0	0	0	9 131 981
Dépenses financées par des recettes fléchées (e) = (c) - (d)	21 214 188	27 181 647	35 644 046	37 184 634	12 432 866	10 564 185	3 768 795
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (f) = (a)+(b)-(e)	23 345 108	25 984 172	29 505 695	28 015 107	19 880 374	15 336 461	14 348 993

*Données issues du tableau des opérations détaillées pluriannuelles et programmation (tableau 10)

TABLEAU 9 - Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opération	Montant de l'opération	Autorisation d'engagement						Crédits de paiement						Restes	
		AE consommées au titre des années antérieures à 2024	BI/2024	Variations BR1/2024	AE virements post BR1/2024	Variations BR2/2024	Total des AE ouvertes 2024	CP consommées au titre des années antérieures à 2024	BI/2024	Variations BR1/2024	CP virements post BR1/2024	Variations BR2/2024	Total des CP ouverts 2024	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)+(6)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(9)+(10)+(11)+(12)	(14) = (1) - (2) - (7)	(15) = (2) + (7) - (8) - (13)
PIA	15 632 038	11 252 896	983 621	88 906	0	22 000	1 094 527	6 872 643	1 803 535	130 044	0	22 000	1 955 579	3 284 615	3 519 201
Mécénat	2 332 921	1 986 445	599 508	-256 622	0	44 230	387 116	1 922 526	628 899	-253 849	0	44 230	419 280	-40 639	31 754
UE	6 662 614	4 579 337	702 611	242 854	0	5 000	950 465	4 318 953	937 168	226 596	0	5 000	1 168 764	1 132 812	42 085
Autres	628 969	501 443	55 000	0	0	0	55 000	482 467	53 500	0	0	0	53 500	72 527	20 476
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS	25 256 542	18 320 121	2 340 739	75 138	0	71 230	2 487 107	13 596 589	3 423 103	102 791	0	71 230	3 597 124	4 449 314	3 613 515
Soutien enseign. et recherche	41 081 981	12 286 262	3 828 531	385 094	-20 000	-64 575	4 129 050	11 923 237	703 650	515 095	-50 000	-295 000	873 745	24 666 669	3 618 330
Amélioration QVT et campus	6 127 020	3 061 246	1 367 560	1 359 496	-207 760	-634 670	1 884 626	1 511 521	2 499 668	1 304 469	-147 760	-1 619 520	2 036 857	1 181 148	1 397 495
Rénovation technique / conform	3 559 000	216 714	2 407 000	196 286	38 670	-1 181 328	1 460 628	193 622	1 853 400	99 379	63 670	-1 222 070	794 379	1 881 658	689 341
Transition énergétique et env.	905 000	499 638	5 710	274 651	125 000	-25 000	380 361	303 350	309 423	167 227	45 000	-30 000	491 650	25 001	84 999
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES	51 673 001	16 063 860	7 608 801	2 215 527	-64 090	-1 905 573	7 854 665	13 931 729	5 366 141	2 086 170	-89 090	-3 166 590	4 196 631	27 754 476	5 790 165
TOTAL	76 929 543	34 383 981	9 949 540	2 290 665	-64 090	-1 834 343	10 341 772	27 528 319	8 789 244	2 188 961	-89 090	-3 095 360	7 793 755	32 203 789	9 403 680

B - Recettes

Opération	Montant de l'opération	Financements extérieurs					Restes à encaisser
		Prélèvement sur la trésorerie	Montant financements extérieurs	Encaissements au titre des années antérieures à 2024	Encaissements au titre de l'année 2024		
	(1)	(17) = (1) - (18)	(18)	(19)	(20)	(21) = (18) - (19) - (20)	
PIA	15 632 038	0	15 632 038	8 190 446	1 486 144	5 955 449	
Mécénat	2 332 921	0	2 332 921	2 084 900	0	248 021	
UE	6 662 614	0	6 662 614	4 089 187	777 165	1 796 263	
Autres	628 969	0	628 969	628 969	0	0	
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS	25 256 542	0	25 256 542	14 993 502	2 263 308	7 999 732	
Soutien enseign. et recherche	41 081 981	9 131 981	31 950 000	22 800 000	4 050 000	5 100 000	
Amélioration QVT et campus	6 127 020	6 127 020	0	0	0	0	
Rénovation technique / conformité	3 559 000	3 439 000	120 000	84 000	36 000	0	
Transition énergétique et env.	905 000	605 000	300 000	100 000	0	200 000	
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES	51 673 001	19 303 001	32 370 000	22 984 000	4 086 000	5 300 000	
TOTAL	76 929 543	19 303 001	57 626 542	37 977 502	6 349 308	13 299 732	

TABLEAU 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Opérations	Nature	Montant de l'opération	Autorisation d'engagement						Crédits de paiement						Programmation dépenses N+1 et suivants					
			AE consommées au titre des années antérieures à 2024	BI/2024	Variations BR1/2024	AE virements post BR1/2024	Variations BR2/2024	Total des AE ouvertes en 2024	CP consommées au titre des années antérieures à 2024	BI/2024	Variations BR1/2024	CP virements post BR1/2024	Variations BR2/2024	Total des CP ouverts en 2024	AE prévues en 2025	CP prévues en 2025	AE prévues en 2026	CP prévues en 2026	AE prévues en 2027 et suivants	CP prévues en 2027 et suivants
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)+(6)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(9)+(10)+(11)+(12)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18) = (1) - (2) - (14) - (16)	(19) = (1) - (8) - (13) - (15) - (17)
Contrats de recherche	Personnel	11 112 878	7 685 953	1 668 276	-183 691	0	12 000	1 496 585	7 685 953	1 668 276	-183 691	0	12 000	1 496 585	1 062 654	1 062 654	511 317	511 317	356 370	356 370
	Fonctionnement	6 819 266	3 789 667	405 678	129 974	0	59 230	594 882	3 427 056	491 974	161 339	0	59 230	712 543	535 461	567 392	450 500	452 868	1 448 756	1 659 407
	Investissement	7 324 397	6 844 500	266 786	128 855	0	0	395 641	2 483 581	1 262 853	125 143	0	0	1 387 996	84 256	3 452 820			0	0
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS		25 256 542	18 320 121	2 340 739	75 138	0	71 230	2 487 107	13 596 591	3 423 103	102 791	0	71 230	3 597 124	1 682 371	5 082 866	961 817	964 185	1 805 126	2 015 776
Opérations immobilières	Fonctionnement fléché	145 437	105 427	40 010	0	-20 000	10 000	30 010	67 069	75 129	0	0	-25 000	50 129	0	0	0	0	10 000	28 239
	Investissement fléché	39 793 544	11 694 581	3 383 521	208 928	40 000	3 632 449	11 646 570	83 521	236 692	20 000	0	340 213	7 350 000	7 350 000	9 600 000	9 600 000	7 516 514	10 856 761	
	Total Fléché	39 938 981	11 800 008	3 423 531	208 928	20 000	10 000	3 662 459	11 713 639	158 650	236 692	20 000	-25 000	390 342	7 350 000	7 350 000	9 600 000	9 600 000	7 526 514	10 885 000
	Fonctionnement globalisé	459 302	51 525	311 020	95 000		-100 000	306 020	17 091	321 511	85 997		-100 000	307 508	101 756	134 703			0	0
	Investissement globalisé	11 274 718	4 212 327	3 874 250	1 911 600	-84 090	-1 815 573	3 886 187	2 200 999	4 885 980	1 763 481	-109 090	-3 041 590	3 498 781	3 176 204	5 574 939			0	0
Total Globalisé	11 734 020	4 263 853	4 185 270	2 006 600	-84 090	-1 915 573	4 192 207	2 218 090	5 207 491	1 849 478	-109 090	-3 141 590	3 806 289	3 277 960	5 709 641	0	0	0	0	0
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES		51 673 001	16 063 860	7 608 801	2 215 528	-64 090	-1 905 573	7 854 666	13 931 729	5 366 141	2 086 170	-89 090	-3 166 590	4 196 631	10 627 960	13 059 641	9 600 000	9 600 000	7 526 514	10 884 999
<i>Ss total Personnel</i>		11 112 878	7 685 953	1 668 276	-183 691	0	12 000	1 496 585	7 685 953	1 668 276	-183 691	0	12 000	1 496 585	1 062 654	1 062 654	511 317	511 317	356 370	356 370
<i>Ss total Fonctionnement</i>		7 424 005	3 946 620	756 708	224 974	-20 000	-30 770	930 912	3 511 217	888 614	247 336	0	-65 770	1 070 180	637 217	702 095	450 500	452 868	1 458 756	1 687 646
<i>SS total Investissement</i>		58 392 659	22 751 408	7 524 557	2 249 383	-44 090	-1 815 573	7 914 277	16 331 150	6 232 354	2 125 316	-89 090	-3 041 590	5 226 990	10 610 460	16 377 759	9 600 000	9 600 000	7 516 515	10 856 760
TOTAL		76 929 543	34 383 981	9 949 540	2 290 666	-64 090	-1 834 343	10 341 773	27 528 320	8 789 244	2 188 961	-89 090	-3 095 360	7 793 755	12 310 331	18 142 507	10 561 817	10 564 185	9 331 640	12 900 776

B - Prévissions de recettes

Opérations	Nature	Prévission
		financement extérieur des opérations
		(18)
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	22 294 652
	Autres financements	2 961 890
Total contrat de recherche	25 256 542	25 256 542
Opérations immobilières	Financement de l'Etat	21 950 000
	Autres financements publics	10 000 000
	Autres financements	0
	Total Fléché	31 950 000
	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	0
Autres financements	420 000	
Total Globalisé	420 000	420 000
Total opérations immobilières	32 370 000	32 370 000
<i>ss total financement de l'Etat</i>	<i>21 950 000</i>	<i>21 950 000</i>
<i>ss total autres financements publics</i>	<i>32 294 652</i>	<i>32 294 652</i>
<i>ss total autres financements</i>	<i>3 381 890</i>	<i>3 381 890</i>
TOTAL	57 626 542	57 626 542

Prévission N	
Encaissements au titre des années antérieures à 2024	Encaissements au titre de l'année 2024
(19)	(20)
0	0
12 279 633	2 263 308
2 713 869	0
14 993 502	2 263 308
18 800 000	3 150 000
4 000 000	900 000
0	0
22 800 000	4 050 000
0	0
0	0
0	0
184 000	36 000
184 000	36 000
22 984 000	4 086 000
<i>18 800 000</i>	<i>3 150 000</i>
<i>16 279 633</i>	<i>3 163 308</i>
<i>2 897 869</i>	<i>36 000</i>
37 977 502	6 349 308

Programmation N+1 et suivants		
Encaissements prévus en 2025	Encaissements prévus en 2026	Encaissements prévus en 2027 et suivants
(21)	(22)	(23) = (18) - (19) - (20) - (21) - (22)
0	0	0
1 598 133	4 220 272	1 933 306
0	0	248 021
1 598 133	4 220 272	2 181 327
0	0	0
2 700 000	1 800 000	600 000
0	0	0
2 700 000	1 800 000	600 000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
200 000	0	0
200 000	0	0
2 900 000	1 800 000	600 000
0	0	0
4 298 133	6 020 272	2 533 306
200 000	0	248 021
4 498 133	6 020 272	2 781 327

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
SCIENCES									
BIOLOGIE - UAR 3194 -CEREEP - BIO21	Personnel	56 000							
	Fonctionnement	146 000		409 725					
	Investissement	0		397 000		0		0	
BIOLOGIE - UMR 8197 -IBENS - IBENS11	Personnel	105 000							
	Fonctionnement	105 000		411 400		485 000		0	
	Investissement	80 000		133 500		154 000			
BIOLOGIE - UMI 3157 - BIO31 (nouveau)	Personnel	0							
	Fonctionnement	5 000							
	Investissement	0							
CHIMIE - UMR 8640 - Labo Pasteur - CHIM11	Personnel	0							
	Fonctionnement	100 000		90 000				24 000	
	Investissement	25 000		35 000					
CHIMIE -UMR 7203 - Labo. des biomolécules - LBM - CHIM31	Personnel	0							
	Fonctionnement	48 000		85 000				105 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - FR 2769 - Inst. Chimie Moléculaire de Paris Centre - CHIM51	Personnel	0							
	Fonctionnement	8 000		18 000				8 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - FR 3615 - Féd.Physico-Chimie Ana. et Bio. CHIM41	Personnel	0							
	Fonctionnement	15 000		7 000				6 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - UMR 8004 - IMAP CHIM21	Personnel	0							
	Fonctionnement	35 000		7 000				14 000	
	Investissement	0		20 000				77 000	
ETUDES COGNITIVES - U960 - Labo.de Neurosciences Cognitives et computationnelles- LNC2 DEC11	Personnel	0							
	Fonctionnement	27 000		0				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8129 - Institut J.Nicod - IJN - DEC21	Personnel	9 000							
	Fonctionnement	16 000		50 000				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8554 - Labo.Sc.Cogn. et Psycholing. - LSCP - DEC31	Personnel	17 100							
	Fonctionnement	3 400		44 000				27 000	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR	Personnel	3 500							

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
8248 - Labo.Psycho.de la Perception -LSP - DEC41	Fonctionnement	21 500		74 850				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - U 955 - Equipe Neuropsych.Interventionnelle - NPI DEC61	Personnel	0							
	Fonctionnement	5 000		0				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UAR 3332 - Relais d'info.sur les sc.cognitives - RISC - DEC71	Personnel	0							
	Fonctionnement	0		16 000				0	
	Investissement	0							
GEOSCIENCES UMR 8538 - Labo.de Géologie GEOS11	Personnel	0							
	Fonctionnement	65 000		105 000				0	
	Investissement	35 000							
GEOSCIENCES UMR 8539 - Labo.de Météo.Dyna.-LMD-GEOS21	Personnel	0						7 800	
	Fonctionnement	26 000		132 000				171 585	
	Investissement	0						10 000	
INFORMATIQUE - UMR 8548 - DI INFO01	Personnel	0							
	Fonctionnement	40 000		40 000				0	
	Investissement	10 000							
MATHEMATIQUES - UMR 8553 - DMA MATH01	Personnel	0							
	Fonctionnement	77 000		40 000				0	
	Investissement	15 000							
PHYSIQUE - UMR 8552 - Labo. Kastler Brossel - LKB - PHYS11	Personnel	0						30 000	
	Fonctionnement	120 000		514 000				12 000	
	Investissement	0						49 000	
PHYSIQUE - UMR 8023 - Labo.de physique de l'ENS - LPENS PHYS21	Personnel	0							
	Fonctionnement	190 000		315 000				100 000	
	Investissement	70 000		165 000				15 000	
LETTRES									
ANTIQUITES - UMR 8546 - Labo.d'archéo - AOROC - ANTI11	Personnel	12 000							
	Fonctionnement	60 000		137 500				38 000	
	Investissement	15 000							
HISTOIRE -UMR 8066 - Institut Histoire moderne et Contemporaine - IHMC - HIST11	Personnel	0							
	Fonctionnement	17 000		161 500				0	
	Investissement	0							
	Personnel	0							

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHES...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
ARIS - UMR 7172 - IHALIM ART11	Fonctionnement	7 500		2 500				118 000	
	Investissement	0							
LITTÉRATURE ET LANGAGE - UMR 8132 - Inst.Textes et Manuscrits Modernes - ITEM LILA11	Personnel	0							
	Fonctionnement	42 000		34 600				111 400	
	Investissement	0							
LITTÉRATURE ET LANGAGE - UMR 8094 - - LATTICE LILA21	Personnel	6 000							
	Fonctionnement	27 000		92 000				0	
	Investissement	0							
PHILOSOPHIE - UMR 8547 - Pays Germaniques PHILO11	Personnel	0							
	Fonctionnement	28 000		8 000				48 000	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - USR 3608 - République des savoirs PHILO21	Personnel	0							
	Fonctionnement	35 000		78 500				0	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - UMS 3610 - CAPHES PHILO31	Personnel	10 000							
	Fonctionnement	19 000		45 000				17 000	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - UMR 8230 - Centre J.Pépin - PHILO41	Personnel	0							
	Fonctionnement	18 500		35 000				0	
	Investissement	6 500							
SCIENCES SOCIALES - UMR 7074 - Centre de théorie et analyse du droit - CTAD - SCSO11	Personnel	0							
	Fonctionnement	3 400		25 000				26 700	
	Investissement	0							
SCIENCES SOCIALES - UMR 8097 - CMH SCSO21	Personnel	0							
	Fonctionnement	30 000		75 000				32 000	
	Investissement	0							
ECONOMIE - UMR 8545 - Paris Jourdan Sciences Economiques PJSE - ECO11	Personnel	0						51 000	
	Fonctionnement	20 000		142 000				227 600	
	Investissement	0							

(1) : données issues de l'application Dialog du CNRS pour la campagne BI 2021

Ce tableau se décline par enveloppe et par type de financement

TABLEAU 12 - Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	26 402 412	31 114 085	35 111 809	35 111 809	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	32 731 733	26 296 093	42 300 133	42 300 133	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-16 099 094	-5 361 608	-3 752 074	-3 752 074	
	4 Niveau initial de la trésorerie	48 830 827	31 657 700	46 052 207	46 052 207	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	26 105 213	21 786 497	23 345 108	23 345 108	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	22 725 614	9 871 203	22 707 100	22 707 100		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	139 439 247	147 264 601	158 897 856	160 954 511	
	6 Résultat patrimonial	-3 414 149	-1 897 120	-1 897 120	-2 314 770	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	647 239	102 880	102 880	-314 770	
	8 Variation du fonds de roulement	9 568 400	-13 104 474	-13 104 474	-8 537 334	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0	0	
	Variation des stocks	+ / -				
	Production immobilisée	+				
	Charges sur créances irrécouvrables	-				
	Produits divers de gestion courante	+				
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	13 028 496	-1 899 549	-10 175 303	-7 280 212
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	13 028 496	-1 899 549	-10 175 303	-7 280 212
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -				
	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		-3 450 095	-11 194 925	-2 919 171	-1 247 122	
12.a Recettes budgétaires		127 279 755	143 074 089	156 285 497	156 942 370	
12.b Crédits de paiement ouverts		130 729 850	145 689 194	158 525 760	158 189 492	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-671 476	6 017 652	5 603 172	3 976 396	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-2 778 619	-17 212 577	-8 522 343	-5 223 518	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		-2 760 105	4 197 675	6 397 279	4 669 999	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-18 514	-13 089 397	-14 240 714	-9 893 517	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		12 347 020	4 108 103	-4 582 131	-3 313 816	
16 Variation des restes à payer		8 709 397	1 575 407	372 096	2 765 020	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	35 111 809	32 689 492	35 483 905	37 876 829	
	18 Niveau final du fonds de roulement	42 300 133	13 191 619	29 195 659	33 762 799	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-3 752 074	-1 253 505	-8 334 205	-7 065 890	
	20 Niveau final de la trésorerie	46 052 207	14 445 123	37 529 865	40 828 689	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	23 345 108	25 984 172	29 742 387	28 015 107	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	22 707 100	-3 218 194	8 466 386	12 813 583	
	Comptabilité budgétaire					
	Comptabilité générale					