Présidence
Vice-président CA
Laurent YON
Direction Générale des services
Pascale LAINE-MONTELS
Affaire suivie par :
Marie BELLET
Responsable des Instances
02.35.14.67.69
secretariatca@univ-rouen.fr

Conseil d'administration - URN
28 octobre 2022
Délibération n°CA-2022-43

À l'ouverture de la réunion, le quorum est atteint par 28 votants, dont 10 membres représentés.

Budget rectificatif n°2 - 2022

- Vu l'article L712-3 du code de l'éducation
- Vu les articles 175,176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
- Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes
- Vu la note annexe
- Vu les tableaux 1, 2, 4, 6 et 9 annexes

Adoption du budget rectificatif n°2 - 2022

Pour	19
Contre	9
Abstention	0
NPPV	0

Le conseil d'administration adopte le budget rectificatif n°2-2022 tel que présenté en synthèse ainsi que les tableaux 1, 2, 4, 6 et 9.

Fait à Rouen, le 28 octobre 2022

Le Président de l'URN

Joël ALEXANDRE

Présidence
Affaire suivie par :
Laurent YON
Vice-Président en charge des moyens, du patrimoine immobilier et de la stratégie des systèmes d'information

Direction générale des services
Affaire suivie par :
Pascale Laine-Montels
Sylvie Monsinjon

Direction des Affaires Financières
Affaire suivie par :
Cédric Ecourtemer
Corinne Martins

Mont Saint-Aignan, le 13/10/2022

Le Président

À

Madame la Rectrice de l'académie de Normandie

Objet : budget rectificatif n° 2 de l'exercice 2022

La présente note a pour objet de vous présenter les principaux éléments constitutifs de la seconde proposition de budget rectificatif (BR n°2) de l'exercice 2022 de l'Université de Rouen Normandie.

Ce budget rectificatif tient compte des écarts de réalisation par rapport au budget initial (BI) et au premier budget rectificatif n°1 2022. Outre les ajustements habituels anticipant la fin de l'exercice, il comporte pour l'essentiel la prise en compte de la dernière notification de la subvention pour charges de service public (SCSP) et l'intégration des subventions liées à la recherche.

Ainsi, la démarche a été de questionner l'ensemble des composantes et directions sur l'évolution de leur besoin mais aussi sur les éventuelles recettes depuis le budget initial voté le 10/12/2021 et modifié le 8 juillet 2022 (BR1).

Le contexte international lié à l'augmentation du coût de l'énergie (gaz, électricité) combiné au contexte national d'augmentation du point d'indice, nous conduisent à inscrire des charges de l'ordre de 6 M€ qui ne sont pas compensées par des recettes, comme le précise la lettre de la DGESIP transmise le 28 septembre dernier.

Cette proposition de budget rectificatif n°2 sera soumise au vote du conseil d'administration le 28 octobre prochain.

1. Rappel des autorisations budgétaires liées au budget rectificatif n°1 2022

DEPENSES		
	AE	CP
Personnel	186 417 263,91 €	186 417 263,91 €
Fonctionnement	40 602 199,86 €	35 365 257,80 €
Investissement	21 432 420,39 €	17 557 936,31 €
TOTAL DES DEPENSES	**248 451 884**	**239 340 458**

TOTAL DES RECETTES	**229 195 717**

Solde budgétaire au BR 1 2022 : - 10 144 741 euros

2. Le budget rectificatif n°2 de l'exercice 2022

2.1 - Volet recettes

Ce budget rectificatif de l'exercice budgétaire 2022 prévoit en synthèse une augmentation des recettes de **11 223 590 €** réparties comme suit :

- *Financement État* :

Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) : **+ 3 653 087 €** correspondant à la différence entre le montant de la notification initiale et la notification intermédiaire.

- *Financement autres*

Autres financements publics : + 5 417 021 € dont :

3,8 M€ de subvention Feder
481 K€ concernant des projets de recherche financés sur fonds de la région Normandie
231K€ des projets RIN ActionsSup 2021 et 2022 de la région Normandie
236 K€ pour le financement de la mise en place du département d'odontologie par la métropole Rouen Normandie
296K€ d'appels à projets financés par la métropole
230 K€ de financement ANR

Autres : +2 153 481 € dont :

1,3 M€ de recettes supplémentaires liées à la formation continue et apprentissage
201 K€ de subventions recherche
718 K€ de solde du projet GENESIS (Equipex)

2.2 - Volet dépenses

a / Dépenses de personnels + 3 372 435 €

Un budget rectificatif sur la partie masse salariale marqué par les éléments suivants :

- Une évolution du point d'indice de 3.5% à effet au 01/07/2022 et évaluée à **2 818 165 €** d'impact sur 2022.

- Une augmentation du budget des contractuels sur financement recherche évaluée à **1 M€** dont les principales évolutions sont :
  - La prise en charge des nouveaux doctorants contractuels régionaux (appel à projet RIN100 et RIN50) dont la gestion des nouvelles cohortes est opérée par notre établissement à compter de 2022
  - La prise en charge d'agents contractuels dans le cadre du dispositif « Winning Normandy »
  - Une désinscription à hauteur de 445 730€ qui concerne d'une part l'enveloppe des vacataires à hauteur de 310 730€ et d'autre part l'enveloppe des contractuels pour 135 000€.

Le Budget initial en masse salariale était de 186 417 264 €. La variation sur ce BR2 est de 3 372 435€ portant le montant en masse salariale à **189 789 699 €.**

b / Dépenses de fonctionnement – Autorisations d'engagement : + 8 351 779 € / Crédits de paiements + 8 067 525 €

Les dépenses de fonctionnement sont constituées de :

- Contrats de recherche : + 1,373 M€ en AE et + 1,373 € en CP
- Formation continue et apprentissage : + 1,452 M€ en AE et 1,331 M€ en CP
- Les dépenses liées au RIN ActionSup 2021 et 2022 : + 234 K€ en AE et en CP
- Les reversements aux partenaires du projet GENESIS : + 460K€ en AE et en CP
- Les dépenses liées aux AAP métropole, odontologie, Medical Training center et l'augmentation de tarifs (hors énérgie) : + 1 M€ en AE et 591K€ en CP
- Dépenses liées aux augmentations de fluides : + 3,3 M€ en AE et + 3,55 M€ en CP

Les dépenses de fluides augmentent par rapport au BI et nous avions ajusté une premiere fois les autorisations d'engagement lors du BR1 du mois de juillet. Force est de constater que le coût de l'énergie a continué d'augmenter depuis pour atteindre des niveaux inédits.

A ce jour, ces dépenses exceptionnelles ne sont pas compensées par une aide de l'État et implique d'ores et déjà que cela aura un impact sur le résultat comptable de fin d'exercice.

c / Dépenses d'investissement : + 7,3 M€ en Autorisations d'engagement / + 6,9 M€ en crédits de paiements

+ 5,4 M€ correspondant aux investissements liés aux projets Recherche

+ 1 M€ au titre de la création du département d'odontologie (convention sur 3 ans avec la métropole Rouen Normandie)

+ 0,9 M€ de projets financés par le RIN ActionSup, la métropole et d'autres investissements pour des équipements pédagogiques.

2.3 – Synthèse

En synthèse, ce projet de budget rectificatif présente les évolutions suivantes :

Autorisations d'engagement	+ 19 033 063 €
Crédits de paiement	+ 18 395 698 €
Recettes	+ 11 223 590 €
Solde budgétaire	- 7 172 108 €

Cette proposition de budget rectificatif donne ainsi lieu aux autorisations budgétaires et crédits de paiement révisés suivants :

Dépenses	**Autorisations d'engagement (AE)**	**Crédits de paiement (CP)**
Masse Salariale	189 789 699 €	189 789 699 €
Fonctionnement	48 953 979 €	43 432 782 €
Investissement	28 741 269 €	24 513 675 €
Total	**267 484 947 €**	**257 736 156 €**

Recettes	**Prévision de recettes**
Subv. Charges Service Public (SCSP)	194 731 613 €
Autres financements État	1 821 617 €
Fiscalité affectée	1 950 000 €
Autres financements publics	24 123 557 €
Recettes propres	17 792 520 €
Total	**240 419 307 €**

Ces autorisations budgétaires rectificatives donnent lieu à un solde budgétaire prévisionnel négatif de **– 17 316 849 €.**

3 – Budget 2022 révisé – Situation patrimoniale

État des prévisions en BR1 2022 (budget agrégé en droits constatés)

Charges	228 835 679 €
Produits	227 333 411 €
Résultat prévisionnel	- 1 502 267 €
Capacité d'autofinancement	5 550 890 €
Emplois	17 557 936 €
Ressources	16 028 666 €
Évolution du fonds de roulement	- 1 529 271 €

État des prévisions en BR2 2022 (budget agrégé en droits constatés)

Charges	251 565 120 €
Produits	248 962 063 €
Résultat prévisionnel	- **2 603 057 €**
Capacité d'autofinancement	4 450 101 €
Emplois	24 564 785 €
Ressources	21 289 332 €
Évolution du fonds de roulement	**- 3 275 454 €**
Fonds de roulement estimé en fin d'exercice	26 886 274 €

Le Président,

Joël Alexandre

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du Budget rectificatif n°2 - 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat En ETPT		(B) Emplois financés hors SCSP En ETPT	(C) = (A) + (B) Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 049	(1)		1 049
		CDI	2		-	2
	Non permanents	CDD	344		90	434
S/total EC			**1 395**		**90**	**1 485**
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						**-**
BIATOSS	Permanents	Titulaires	685	(2)		685
		CDI	67		9	76
	Non permanents	CDD	165		109	274
S/total Biatoss			**917**		**118**	**1 035**
Totaux			**2 312**	(3)	**208**	**2 520**
						Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			**2 355**	(5)		

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°2 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	BI+BR1		Montants Budget rectificatif n°2		BI+BR1+BR2		BI + BR1	Montants Budget rectificatif n°2	BI+BR1+BR2	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	**186 417 264**	**186 417 264**	**3 372 435**	**3 372 435**	**189 789 699**	**189 789 699**	**229 195 717**	**11 223 590**	**240 419 307**	**Recettes globalisées**
dont contributions employeur au CAS Pension					53 762 495	53 762 495	**191 078 526**	3 653 087	**194 731 613**	Subvention pour charges de service public
							1 821 617		**1 821 617**	Autres financements de l'Etat
							1 950 000		**1 950 000**	Fiscalité affectée
Fonctionnement	**40 602 200**	**35 365 258**	**8 351 779**	**8 067 524**	**48 953 979**	**43 432 782**	**18 706 536**	5 417 021	**24 123 557**	Autres financements publics
							15 639 038	2 153 481	**17 792 520**	Recettes propres
Intervention	**-**	**-**								
							-	**-**	**-**	**Recettes fléchées***
							-		**-**	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	**21 432 420**	**17 557 936**	**7 308 849**	**6 955 739**	**28 741 269**	**24 513 675**	**-**		**-**	Autres financements publics fléchés
							-		**-**	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	**248 451 884**	**239 340 458**	**19 033 063**	**18 395 698**	**267 484 947**	**257 736 156**	**229 195 717**	**11 223 590**	**240 419 307**	**TOTAL DES RECETTES (C)**
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		**-**		**-**		**-**	**10 144 741**	**7 172 108**	**17 316 849**	**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)**

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Formation initiale et continue	**90 652 598,27 €**	**90 652 598,27 €**	**3 897 647,00 €**	**2 977 344,07 €**	**- €**	**- €**	**3 929 814,97 €**	**3 119 179,76 €**	**98 480 060,24 €**	**96 749 122,09 €**
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	**55 283 509,72 €**	**55 283 509,72 €**	**2 959 837,00 €**	**2 147 979,49 €**	**- €**	**- €**	**2 495 800,97 €**	**1 871 464,68 €**	**60 739 147,69 €**	**59 302 953,89 €**
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	**29 963 992,80 €**	**29 963 992,80 €**	**900 810,00 €**	**812 364,57 €**	**- €**	**- €**	**1 106 800,00 €**	**931 102,25 €**	**31 971 602,80 €**	**31 707 459,62 €**
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	**5 405 095,75 €**	**5 405 095,75 €**	**37 000,00 €**	**17 000,00 €**	**- €**	**- €**	**327 214,00 €**	**316 612,83 €**	**5 769 309,75 €**	**5 738 708,58 €**
D105 - Bibliothèques et documentation	**4 205 751,99 €**	**4 205 751,99 €**	**1 091 467,00 €**	**940 844,55 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**5 297 218,99 €**	**5 146 596,54 €**
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	**18 567 156,88 €**	**18 567 156,88 €**	**6 576 374,00 €**	**7 200 360,49 €**	**- €**	**- €**	**4 394 928,28 €**	**4 056 437,62 €**	**29 538 459,16 €**	**29 823 954,99 €**
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	**6 012 264,91 €**	**6 012 264,91 €**	**366 483,70 €**	**315 908,95 €**	**- €**	**- €**	**85 774,61 €**	**68 619,69 €**	**6 464 523,22 €**	**6 396 793,55 €**
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	**15 132 562,77 €**	**15 132 562,77 €**	**1 842 431,93 €**	**1 588 176,32 €**	**- €**	**- €**	**7 007 123,07 €**	**6 005 698,46 €**	**23 982 117,77 €**	**22 726 437,55 €**
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	**- €**	**- €**	**460 023,00 €**	**460 023,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**460 023,00 €**	**460 023,00 €**
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	**1 300 774,94 €**	**1 300 774,94 €**	**368 930,12 €**	**318 017,76 €**	**- €**	**- €**	**549 876,68 €**	**439 901,34 €**	**2 219 581,74 €**	**2 058 694,05 €**
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	**24 078 327,08 €**	**24 078 327,08 €**	**956 917,23 €**	**824 862,65 €**	**- €**	**- €**	**341 846,78 €**	**273 477,42 €**	**25 377 091,09 €**	**25 176 667,15 €**
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	**136 102,54 €**	**136 102,54 €**	**133 023,16 €**	**114 665,96 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**269 125,70 €**	**250 768,50 €**
D113 - Diffusion des savoirs et musées	**434 307,71 €**	**434 307,71 €**	**217 800,00 €**	**194 984,40 €**	**- €**	**- €**	**5 000,00 €**	**1 000,00 €**	**657 107,71 €**	**630 292,11 €**
D114 - Immobilier	**4 924 033,59 €**	**4 924 033,59 €**	**17 899 780,00 €**	**15 298 982,19 €**	**- €**	**- €**	**11 287 313,00 €**	**9 625 713,00 €**	**34 111 126,59 €**	**29 848 728,78 €**
D115 - Pilotage et support	**21 891 138,90 €**	**21 891 138,90 €**	**12 664 043,49 €**	**11 061 663,50 €**	**- €**	**- €**	**659 591,93 €**	**539 647,54 €**	**35 214 774,32 €**	**33 492 449,94 €**
Étudiants	**2 454 679,43 €**	**2 454 679,43 €**	**2 479 058,23 €**	**2 136 948,19 €**	**- €**	**- €**	**480 000,00 €**	**384 000,00 €**	**5 413 737,66 €**	**4 975 627,63 €**
D201 - Aides directes aux étudiants	**56 937,18 €**	**56 937,18 €**	**1 779 538,23 €**	**1 533 961,95 €**	**- €**	**- €**	**430 000,00 €**	**344 000,00 €**	**2 266 475,41 €**	**1 934 899,13 €**
D202 - Aides indirectes	**435 033,71 €**	**435 033,71 €**	**375 500,00 €**	**323 681,00 €**	**- €**	**- €**	**10 000,00 €**	**8 000,00 €**	**820 533,71 €**	**766 714,71 €**
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	**1 962 708,55 €**	**1 962 708,55 €**	**324 020,00 €**	**279 305,24 €**	**- €**	**- €**	**40 000,00 €**	**32 000,00 €**	**2 326 728,55 €**	**2 274 013,79 €**
TOTAL	**189 789 699,00**	**189 789 699,00**	**48 953 978,86**	**43 432 782,05**	**-**	**-**	**28 741 269,32**	**24 513 674,83**	**267 484 947,18 €**	**257 736 155,88 €**

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	**-**

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

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	
Subvention pour charges de service public	194 731 613,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	194 731 613,00 €
Droits d'inscription	- €	- €	1 950 000,00 €	- €	4 368 000,00 €	- €	- €	- €	6 318 000,00 €
Formation continue, diplômes propres et VAE	- €	- €	- €	- €	8 591 666,67 €	- €	- €	- €	8 591 666,67 €
Taxe d'apprentissage	- €	- €	- €	- €	664 006,17 €	- €	- €	- €	664 006,17 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR	- €	- €	- €	- €	336 245,71 €	- €	- €	- €	336 245,71 €
Valorisation	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ANR investissements d'avenir	- €	186 789,11 €	- €	2 867 773,89 €	718 267,00 €	- €	- €	- €	3 772 830,00 €
ANR hors investissements d'avenir	- €	- €	- €	403 027,00 €	- €	- €	- €	- €	403 027,00 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	- €	- €	- €	6 169 872,90 €	- €	- €	- €	- €	6 169 872,90 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	- €	3 795 513,32 €	- €	8 071 977,76 €	- €	- €	- €	- €	11 867 491,08 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	- €	1 867 623,21 €	- €	2 517 596,94 €	176 719,03 €	- €	- €	- €	4 561 939,17 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	- €	- €	- €	65 000,00 €	- €	- €	- €	- €	65 000,00 €
Autres recettes	- €	- €	- €	- €	5 128 300,85 €	- €	- €	- €	5 128 300,85 €
TOTAL	194 731 613,00 €	5 849 925,64 €	1 950 000,00 €	20 095 248,49 €	19 983 205,43 €	- €	- €	- €	242 609 992,56 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	15 126 163,33

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget rectificatif n°2 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	BI + BR1	**BR2**	**BI + BR1 + BR2**	**BI + BR1**	**BR2**	**BI + BR1 + BR2**	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	10 144 741	7 172 108	17 316 849	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal	10 144 741	7 172 108	17 316 849	-	-	-	*dont Budget Principal*
dont Budget Annexe	-		-	8 280		8 280	*dont Budget Annexe*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			1 900 798	509 226			Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			1 127 485	3 904 205			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)			20 345 132	4 413 431			**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)			-	15 931 701			**PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)****			-	-			*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)****
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)			-	15 931 701			*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)*
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)			**20 345 132**	**20 345 132**			**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"

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers Budget rectificatif n°2

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	**Débit exécuté (40)**	**Crédit exécuté (50)**
Opération 1	C 1655	Cautionnements		
	C 1655	Cautionnements		
Opération 2	C 27	Immobilisations financières		
	C 27	Immobilisations financières		
Opération 3	C 427	Personnel - oppositions		
	C 427	Personnel - oppositions		
Opération 4	C 44583	Remboursement TVA		
	C 44583	Remboursement TVA	1 900 798,00	509 226,00
		Sous TOTAL (C) *	1 900 798,00	509 226,00
Opération 5	C	Autres comptes créditeurs		
	C	Autres comptes créditeurs	907 511,49	1 828 165,00
Opération 6	C 46711	Aide à la Mobilité Internationale		
	C 46711	Aide à la Mobilité Internationale	219 973,53	2 076 039,66
		Sous TOTAL (D) *	1 127 485,02	3 904 204,66
TOTAL			**3 028 283,02**	**4 413 430,66**

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget rectificatif n°2 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI + BR 1	Montants Budget rectificatif n°2	BI + B1 + BR 2	PRODUITS	BI + BR 1	Montants Budget rectificatif n°2	BI + BR1 + BR 2
Personnel	186 417 263,91 €	3 372 434,97 €	189 789 698,88 €	Subventions de l'Etat	191 105 956,00 €	3 653 087,00 €	194 759 043,00 €
*dont charges de pensions civiles**	53 762 495,00 €		53 762 495,00 €	Fiscalité affectée	1 950 000,00 €		1 950 000,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	42 418 414,80 €	19 357 006,00 €	61 775 420,80 €	Autres subventions	19 443 132,53 €	5 417 021,20 €	24 860 153,73 €
Intervention (le cas échéant)	- €		- €	Autres produits	14 834 322,90 €	12 558 543,37 €	27 392 866,27 €
TOTAL DES CHARGES (1)	**228 835 678,71 €**	**22 729 440,97 €**	**251 565 119,68 €**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**227 333 411,43 €**	**21 628 651,57 €**	**248 962 063,00 €**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**- €**	**- €**	**- €**	**Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)**	**1 502 267,28 €**	**1 100 789,40 €**	**2 603 056,68 €**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**228 835 678,71 €**	**22 729 440,97 €**	**251 565 119,68 €**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**228 835 678,71 €**	**22 729 440,97 €**	**251 565 119,68 €**

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BI + BR 1	Montants Budget rectificatif n°2	BI + B1 + BR 2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	- 1 502 267,28 €	- 1 100 789,40 €	- 2 603 056,68 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 831 884,00 €		17 831 884,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €		- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €		- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €		- €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	10 778 727,00 €		10 778 727,00 €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	**5 550 889,72 €**	**- 1 100 789,40 €**	**4 450 100,32 €**

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

EMPLOIS	BI + BR 1	Montants Budget rectificatif n°2	BI + B1 + BR 2	RESSOURCES	BI + BR 1	Montants Budget rectificatif n°2	BI + B1 + BR 2
Insuffisance d'autofinancement	- €	1 100 789,40 €	- €	Capacité d'autofinancement	5 550 889,72 €	- €	4 450 100,32 €
Investissements	17 557 936,31 €	7 006 848,93 €	24 564 785,24 €	Financement de l'actif par l'État	652 000,00 €	6 361 455,00 €	7 013 455,00 €
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	9 306 500,00 €		9 306 500,00 €
				Autres ressources	519 276,00 €		519 276,00 €
Remboursement des dettes financières	- €		- €	Augmentation des dettes financières	- €		- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**17 557 936,31 €**	**8 107 638,33 €**	**24 564 785,24 €**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**16 028 665,72 €**	**6 361 455,00 €**	**21 289 331,32 €**
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	**- €**	**- €**	**- €**	**Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)**	**1 529 270,60 €**	**1 746 183,33 €**	**3 275 453,92 €**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

		BI + BR 1	Montants Budget rectificatif n°2	BI + B1 + BR 2
Fonds de roulement initial	CF 2021	30 161 727		30 161 727
Besoin en fonds de roulement initial	CF 2021	-10 940 393		-10 940 393
Trésorerie initiale	CF 2021	41 102 121		41 102 121
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)		-1 529 271		-3 275 454
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)		7 736 556		12 656 247
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*		-9 265 827		-15 931 701
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT		28 632 457		26 886 273
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		-3 203 837		1 715 854
Niveau final de la TRESORERIE		31 836 294		25 170 419

Tableau 7
Budget initial 2022 - Plan de trésorerie
Budget agrégé

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (Début de mois)	41 102 121	**72 426 055**	**55 888 697**	**39 814 562**	**75 171 985**	**58 005 133**	**40 264 477**	**82 886 145**	**61 793 210**	**43 169 399**	**31 423 538**	**28 383 792**	**25 170 419**
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 038 673	47 745 744	3 392 764	51 676 850	2 143 049	4 518 234	70 392 454	1 459 210	4 504 908	12 886 751	21 062 369	19 598 302	240 419 307
Subvention pour charges de service public	0	47 128 821	951 883	48 734 671	0	0	65 976 210	0	2 290 668	9 883 120	9 883 120	9 883 120	194 731 613
Autres financements de l'Etat	0	28 521	213 411	0	68 921	297 692	122 912	0	242 967	28 500	818 692		1 821 617
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	1 493 123	0	0	0	456 877	0	1 950 000
Autres financements publics	205 289	-225 189	1 386 410	1 588 688	841 520	3 732 825	1 877 232	1 009 916	1 263 042	2 794 422	4 278 386	5 371 015	24 123 558
Recettes propres	833 384	813 591	841 059	1 353 490	1 232 608	487 717	922 977	449 294	708 230	180 709	5 625 294	4 344 167	17 792 520
A2. Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat fléchés													0
Autres financements publics fléchés													0
Recettes propres fléchées													0
Recettes pour compte de tiers													0
Opérations non budgétaires	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	1 730
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	1 730
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A3. Opérations non budgétaires	48 024 459	-45 663 494	817 935	1 527 758	830 865	258 828	-2 262 038	587 874	35 382	4 465	200 000	49 667	4 411 701
Ops gérées en compte de tiers (hors TVA)	60	824 278	104 220	60	0	243 372	87 108	565 300	60	1 977	0	0	1 826 435
TVA encaissée	34 370	24 467	26 893	23 311	22 094	15 456	52 584	22 574	35 322	2 488	200 000	49 667	509 226
Autre encaissements sur compte de tiers	47 990 029	-46 512 239	686 822	1 504 387	808 771	0	-2 401 730	0	0	0	0	0	2 076 040
A. TOTAL	**49 063 277**	**2 082 394**	**4 210 843**	**53 204 752**	**2 974 058**	**4 777 207**	**68 130 560**	**2 047 228**	**4 540 434**	**12 891 360**	**21 262 513**	**19 648 113**	**244 832 738**
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	17 475 393	18 038 427	19 960 064	17 548 760	20 094 465	22 052 168	25 132 065	23 108 409	22 712 085	24 450 575	24 302 258	22 861 487	257 736 156
Personnel	15 208 481	14 664 322	16 067 028	15 081 692	15 061 259	16 275 825	19 755 594	16 707 202	14 509 572	15 274 074	15 066 999	16 117 652	189 789 699
Fonctionnement	1 251 128	2 484 280	2 816 363	1 907 501	3 969 715	3 554 008	3 334 200	3 244 000	4 183 661	5 172 464	6 907 687	4 607 774	43 432 782
Investissement	1 015 784	889 825	1 076 673	559 567	1 063 491	2 222 335	2 042 271	3 157 208	4 018 852	4 004 038	2 327 572	2 136 060	24 513 675
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personnel													0
Fonctionnement													0
Investissement													0
B3. Opérations non budgétaires	263 949	581 325	324 915	298 569	199 582	312 558	376 826	31 754	452 160	186 646	0	0	3 028 283
Ops gérées en compte de tiers (hors TVA)	61 697	75 256	165 026	178 244	31 023	98 357	158 683	0	36 990	102 236	0	0	907 511
TVA décaissée	190 483	497 381	177 409	113 499	154 433	220 564	183 628	16 744	267 814	78 843	0	0	1 900 798
Autre décaissements sur compte de tiers	11 770	8 687	-17 519	6 826	14 126	-6 363	34 515	15 009	147 356	5 567			219 974
B. TOTAL	**17 739 342**	**18 619 752**	**20 284 978**	**17 847 329**	**20 294 047**	**22 364 726**	**25 508 891**	**23 140 163**	**23 164 244**	**24 637 222**	**24 302 258**	**22 861 487**	**260 764 440**
(2) SOLDE DU MOIS = A-B	31 323 934	-16 537 358	-16 074 135	35 357 423	-17 319 989	-17 587 520	42 621 668	-21 092 935	-18 623 810	-11 745 862	-3 039 745	-3 213 374	-15 931 702
SOLDE CUMULE (1) + (2)	***72 426 055***	***55 888 697***	***39 814 562***	***75 171 985***	***57 851 996***	***40 264 477***	***82 886 145***	***61 793 210***	***43 169 399***	***31 423 538***	***28 383 792***	***25 170 419***	

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - Budget Agrégé - exécution - Budget rectificatif n°2 - 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision	Exécution						Prévision N+1 et suivantes	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Restes à payer	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Opérations liées à la Recherche	Personnel	8 491 954	4 463 808	1 132 002	5 595 810	4 238 542	1 132 002	5 370 543	225 267	2 896 144	3 121 411
	Fonctionnement	8 852 688	4 168 566	1 124 088	5 292 654	2 968 659	1 029 362	3 998 021	1 294 633	3 560 034	4 854 667
	Intervention				0			0	0	0	0
	Investissement	13 152 804	6 418 104	1 476 825	7 894 929	4 186 394	1 542 236	5 728 630	2 166 299	5 257 875	7 424 174
Total Op.1		**30 497 446,44 €**	**15 050 478**	**3 732 915**	**18 783 393**	**11 393 595**	**3 703 599**	**15 097 194**	**3 686 199**	**11 714 053**	**15 400 252**
Opérations Liées aux investissements	Personnel							0	- €	0	0
	Fonctionnement	26 164 359	20 505 248	4 485 198	24 990 446	18 370 678	3 786 790	22 157 468	2 832 977,65 €	1 173 913	4 006 891
	Intervention							0	- €	0	0
	Investissement	37 924 857	36 083 890	1 423 213	37 507 104	32 983 794	1 082 495	34 066 288	3 440 815,59 €	417 753	3 858 569
Total Op.2		**64 089 216,16 €**	**56 589 138,81 €**	**5 908 410,97 €**	**62 497 550 €**	**51 354 472**	**4 869 285**	**56 223 757**	**6 273 793,24**	**1 591 666**	**7 865 460**
	Ss total personnel										
	Ss total fonctionnement										
	Ss total intervention										
	Ss total investissement										
TOTAL											

B - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Opérations liées à la Recherche	Financement de l'Etat*	18 044	8 587	0	9 457
	Autres financements publics**	25 297 413	11 560 493	478 335	13 258 586
	Autres financements***	5 181 989	1 906 067	559 999	2 715 924
Total Op.1		**30 497 446**	**13 475 147**	**1 038 333**	**15 983 966**
Opérations Liées aux investissements	Financement de l'Etat*	20 190 950	19 335 341	855 609	0
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total Op.2		**20 190 950**	**19 335 341**	**855 609**	**0**
	Ss total financement de l'Etat				
	Ss total autres financements publics				
	Ss total autres financements				
TOTAL					

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés
** Autres financements publics et autres financements publics fléchés
*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable Budget Rectificatif n° 2 - 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

				Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)*	BI+BR1+BR2
Niveaux initiaux	1	**Niveau initial de restes à payer**			**14 805 876**
	2	**Niveau initial du fonds de roulement**			**30 161 727**
	3	**Niveau initial du besoin en fonds de roulement**		**0**	**-10 940 393**
	4	**Niveau initial de la trésorerie**			**41 102 121**
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée			
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		0	41 102 121
Flux de l'année	5	**Autorisations d'engagement**		**0**	**267 484 947**
	6	**Résultat patrimonial**		**0**	**-2 603 057**
	7	**Capacité d'autofinancement (CAF)**		**0**	**4 450 100**
	8	**Variation du fonds de roulement**		**0**	**-3 275 454**
	9	**Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire**		**0**	**0**
	10	**Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF**	**SENS**	**0**	**0**
		Variation des stocks	+ / -		
		Charges sur créances irrécouvrables	-		
		Produits divers de gestion courante	+		
	11	**Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie**	**SENS**	**0**	**14 041 395**
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
		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	+ / -		**14 041 395**
	12	**Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11**		**0**	**-17 316 849**
	13	**Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires**		**0**	**-1 385 148**
	14	**Variation de la trésorerie = 12 - 13**		**0**	**-15 931 701**
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		0	
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		0	-15 931 701
	15	**Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13**		**0**	**12 656 247**
	16	**Variation des restes à payer**		**0**	**9 748 791**
Niveaux finaux	17	**Niveau final de restes à payer**		**0**	**24 554 668**
	18	**Niveau final du fonds de roulement**		**0**	**26 886 273**
	19	**Niveau final du besoin en fonds de roulement**		**0**	**1 715 854**
	20	**Niveau final de la trésorerie**		**0**	**25 170 419**
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		0	0
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		0	25 170 419

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

0