

EXTRAIT DE DELIBERATION N°15

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 19 décembre 2024

- *Nombre de membres en exercice* : 24
- *Nombre de membres présents* : 15
- *Nombre de membres représentés* : 4
- *Quorum* : 12

Budget rectificatif 2024-1

Vu les articles 175, 176, 177, 179 et 184 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Article 1

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

134.61 ETPT dont 120.50 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 14.11 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;

19 921 735 € d'autorisations d'engagement dont :

11 962 454 € en personnel ;

5 392 048 € en fonctionnement ;

2 567 233 € en investissement.

17 888 892 € de crédits de paiement dont :

11 962 454 € en personnel ;

4 022 127 € en fonctionnement ;

1 904 311 € en investissement.

19 037 048 € de recettes encaissables ;

1 148 157 € de solde budgétaire.

Article 2

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1 064 681 € de variation de trésorerie ;

-39 256.06 € de résultat patrimonial ;

462 945 € de capacité d'autofinancement ;

-428 950.36 € de variation du fonds de roulement.

Article 3

Le Conseil d'administration vote les tableaux suivants (Cf. annexe 3) :

- tableau des emplois (tableau 1) ;
- tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- tableau de l'équilibre financier (tableau 4) ;
- tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9).

↳ **VOTE :**

- **Votants :** 19
- **Non-participations au vote :** 0
- **Abstentions :** 0
- **Suffrages exprimés :** 19
 - **Pour :** 19
 - **Contre :** 0

Fait à Besançon, le 19 décembre 2024

Professeur Pascal VAIRAC
Directeur de SUPMICROTECH-ENSMM





BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

DOSSIER BUDGETAIRE

SOMMAIRE

NOTE DE L'ORDONNATEUR	3
PROPOS LIMINAIRES	4
DEFINITIONS & GLOSSAIRE	5
I. LES MOYENS ALLOUES	6
A. Présentation générale des moyens	7
B. Les ressources humaines	8
B.1 Les emplois	8
B.2 Les crédits de personnel	8
C. Les crédits de fonctionnement	9
D. Les crédits d'investissement	9
II. LES RESSOURCES	10
A. Présentation générale des ressources	11
B. Les recettes globalisées	12
B.1 La subvention pour charge de service public	12
B.2 Les autres financements de l'Etat	12
B.3 La fiscalité affectée	13
B.4 Les autres financements publics	13
B.5 Les recettes propres globalisées	13
C. Les recettes fléchées	14
C.1 Les financements de l'Etat fléchés	14
C.2 Les autres financements publics fléchés	14
C.3. Les recettes propres fléchées	14
III. LA SOUTENABILITE FINANCIERE	15
A. La trésorerie (tableau 7 du plan de trésorerie)	15
B. Le résultat prévisionnel et la situation patrimoniale (tableau 6)	16
C. Les indicateurs de soutenabilité	17
ANNEXES	18
Annexe 1 Note de cadrage budgétaire	19
Annexe 2 Projet de délibération	21
LE BUDGET RECTIFICATIF 24-1 : LES TABLEAUX BUDGETAIRES	22

NOTE DE L'ORDONNATEUR

PROPOS LIMINAIRES

Le budget initial 2024 a été adopté le 21 décembre 2023.

Des dialogues de gestion et de performance se sont déroulés avec l'ensemble des services en juin 2024 et en octobre et novembre 2024 pour piloter la trajectoire financière et préparer le budget rectificatif 2024-1.

Les dialogues de gestion et de performance de l'automne ont permis de réévaluer les prévisions en s'appuyant sur l'exécution budgétaire au 31 octobre 2024 (cf. infra page 7) et en déprogrammant les crédits qui ne seront pas exécutés en 2024.

Dans une logique de continuum budgétaire, les indicateurs financiers finaux de l'exercice 2024 (trésorerie, fonds de roulement, etc.) constituent les points d'entrée de la construction budgétaire 2025 et impactent la trajectoire projetée pour le prochain exercice budgétaire.

Aussi, dans ce contexte, ce sont 2086 K€ d'autorisations d'engagement et 2034 K€ de crédits de paiement qui sont déprogrammés au titre du budget rectificatif 2024-1 (détails présentés dans la note) soit près de 10% des crédits ouverts au budget initial.

Même si ce budget rectificatif 2024-1 est une correction « technique » des hypothèses du budget initial 2024, eu égard aux fortes contraintes qui pèsent sur l'élaboration du budget initial 2025, la maîtrise de la trajectoire de l'exercice 2024 est essentielle.

DEFINITIONS & GLOSSAIRE

Définition du budget :

« **Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses. Le cas échéant, il prévoit et autorise les emplois et engagements de dépenses** » (article 7 du décret 1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique).

Éléments de compréhension des références et acronymes :

Autorisations d'engagement (AE) :

Type de crédits matérialisant les engagements financiers pris auprès d'un tiers et créant une dette dès lors que la contrepartie aura été réalisée. Ex : bon de commande, marchés publics, conventions, etc. Les autorisations d'engagements peuvent concerner des engagements pluriannuels (ex : contrat de nettoyage, marchés de travaux, etc.)

Centre de responsabilité (CR) :

Sous-enveloppe budgétaire à l'intérieur d'une unité budgétaire, disposant d'AE et de CP et allouée à un service, un département, un projet ou un ensemble de moyens financiers homogènes.

Crédits de paiement (CP) :

Type de crédits permettant d'acquitter (décaisser) la dette à l'égard d'un tiers. Les crédits de paiement sont "consommés" lors du constat du décaissement (impact sur la trésorerie – tableau 7).

Déprogrammation :

Fermeture de crédits ouverts (AE et/ou CP) lors du budget initial du fait de la fin de l'opération, de la modification de son économie (dépenses et recettes réévaluées à la baisse) ou de son report (opérations pluriannuelles).

ETP :

Equivalent temps plein, unité de décompte des emplois qui correspond à une activité exercée sur la base d'un temps plein soit à la hauteur de la durée légale du travail.

ETPT :

Equivalent temps plein travaillé, unité de décompte des emplois qui correspond à une pondération des effectifs par la quotité de travail et son incidence sur la rémunération. Il s'agit de l'unité de décompte utilisé dans le tableau 1.

GBCP :

« Gestion budgétaire et comptable publique » en référence au décret 1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Recettes encaissées (RE) :

Le budget est dit de caisse puisqu'il intègre l'ensemble des opérations donnant lieu à un décaissement (CP) et à un encaissement (RE). Les recettes encaissées ne présument pas du résultat puisqu'elles ne font pas nécessairement l'objet d'un produit sur le même exercice. Elles matérialisent un flux d'encaissement.

Reprogrammation :

Ouverture de crédits précédemment fermés ou non consommés (opérations pluriannuelles).

Restes à payer (RAP) :

Différences entre les autorisations d'engagement (AE) et les crédits de paiement (CP). Ils constituent un stock de dettes et participent, dans une logique pluriannuelle, de l'analyse de la soutenabilité du budget.

Solde budgétaire :

Le solde budgétaire (tableau 2) est la différence entre les recettes encaissées (RE) et les crédits de paiement (CP) consommés. Le solde budgétaire matérialise une partie des flux de trésorerie dont il constitue un solde primaire.

Soutenabilité du budget :

Caractère du budget qui doit permettre de réaliser, sur le principe de sincérité, ce qui est prévu (engagement à venir) et d'honorer les engagements antérieurement pris.

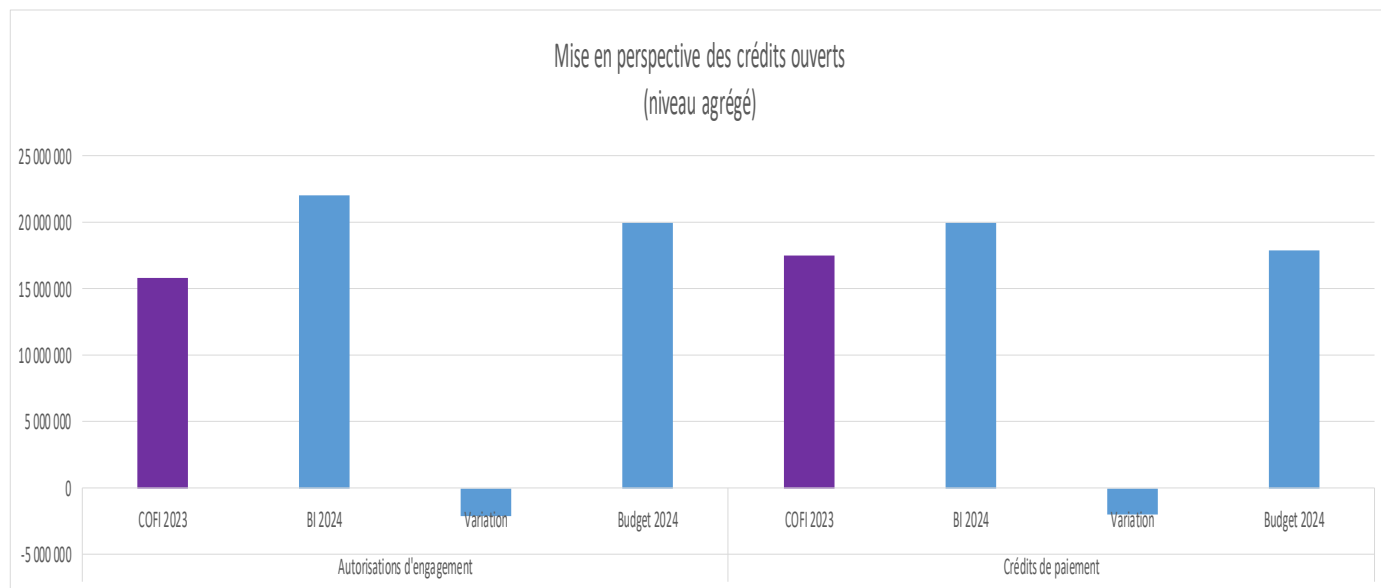
Unité budgétaire (UB) :

Le budget de SUPMICROTECH est organisé en enveloppes de gestion. Les unités budgétaires correspondent aux missions de l'établissement.

I. LES MOYENS ALLOUES

A. Présentation générale des moyens

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BR24-1		Variation CF 23 / B24	
	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	AE	CP	AE	CP
NIVEAU GLOBAL	15 864 014	22 007 789	-2 086 054	19 921 735	17 528 088	19 923 352	-2 034 460	17 888 892	-9,48%	-10,21%	25,58%	2,06%



Exécution par nature des autorisations d'engagement au 31 octobre 2024 (base budget initial 2024)

	Ouvert	Réalisé	Taux d'exécution
Personnel	12 394 272	9 780 247	78.9
Fonctionnement	6 000 462	4 032 908	67.2
Investissement	3 613 055	2 084 685	57.7
Total	22 007 789	15 897 840	72.2

Exécution par nature des crédits de paiement au 31 octobre 2024 (base budget initial 2024)

	Ouvert	Réalisé	Taux d'exécution
Personnel	12 394 272	9 780 247	78.9
Fonctionnement	4 663 618	2 616 945	56.1
Investissement	2 865 462	970 050	33.8
Total	19 923 352	13 367 243	67.0

Les taux d'exécutions au 31 octobre 2024 sont dans la moyenne des taux d'exécutions des années antérieures.

La déprogrammation au titre du budget rectificatif 2024-1 représente 9.48% pour les autorisations d'engagements et 10.21% pour les crédits de paiement.

B. Les ressources humaines

B.1 Les emplois

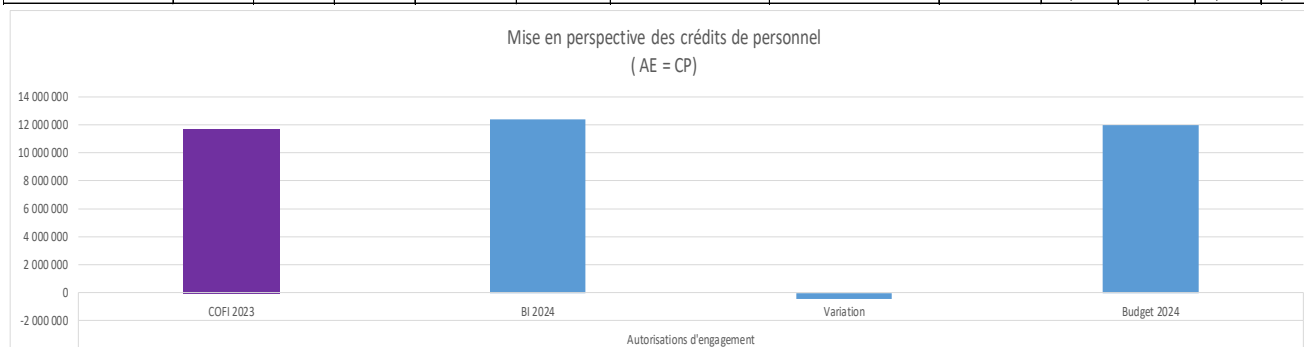
ETPT	CF 2023	BI 2024*	Variation B24-1	Budget 2024
Sous plafond Etat (Plafond 1)	124.12	125.13	-4.63	120.5
Hors plafonds (Plafond 2)	9.18	20.75	-6.64	14.11
Total	133.3	145.88	-11.27	134.61

Pour le plafond 1, la baisse de 4.63 ETPT s'explique notamment par les temps de latence entre les départs d'agents (mutations, retraites, etc.) et l'arrivée des nouveaux agents (concours, mutations). Ces temps de latence peuvent être relativement élevés (exemple : 7 mois pour le directeur des systèmes d'informations).

Pour le plafond 2, qui portent les personnels rémunérés sur ressources propres ou sur ressources fléchées (contrats de recherche notamment), la baisse de 6.64 ETPT s'explique par des retards dans les recrutements ou des difficultés à pourvoir les postes compte tenu des profils spécialisés attendus et des tensions sur les secteurs métiers.

B.2 Les crédits de personnel

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BR24-1		Variation CF 23 / B24	
	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	AE	CP	AE	CP
CREDITS DE PERSONNEL	11 660 920	12 394 272	-431 818	11 962 454	11 660 920	12 394 272	-431 818	11 962 454	-3,48%	-3,48%	2,59%	2,59%



Les crédits de personnels représentent 60.05% des crédits ouverts au budget. Les déprogrammations représentent 3.48% des crédits de personnel initialement ouverts. Elles concernent tant les crédits fléchés (plafond 2) que les crédits du plafond 1 « Etat ».

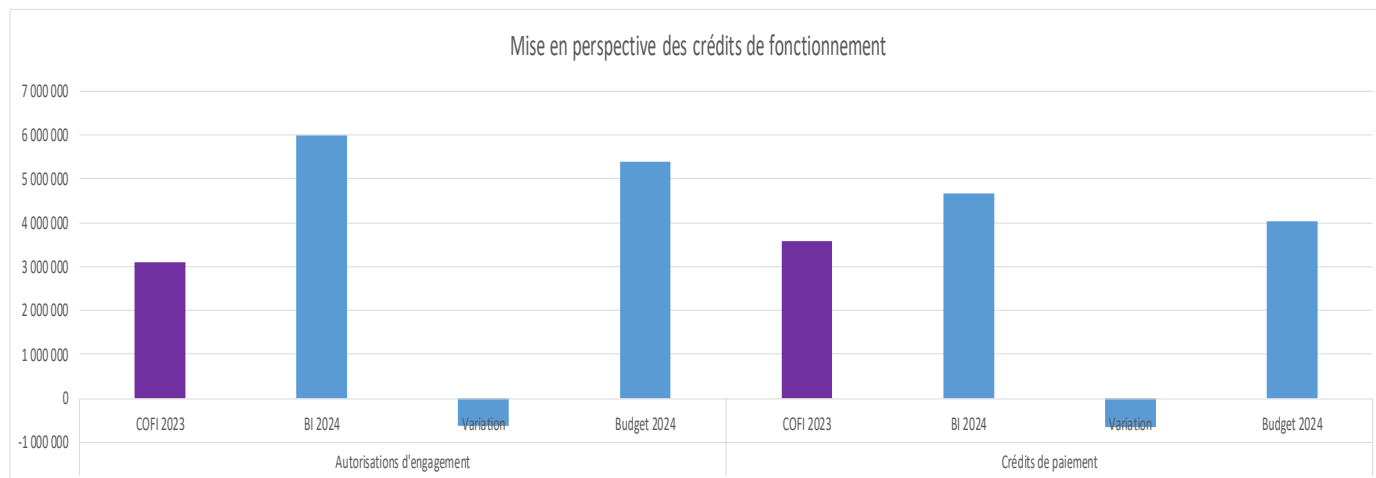
La ventilation des déprogrammations et des crédits ouverts se décompose comme suit :

	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	Variation BI24/ BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
Masse salariale plafond Etat (P1)	11 202 157	11 490 023	-271 818	11 218 205	-2,37%	0,14%
Masse salariale hors plafond (P2)	458 763	904 249	-160 000	744 249	-17,69%	62,23%
Total	11 660 920	12 394 272	-431 818	11 962 454	-3,48%	2,59%

Une partie des déprogrammations, compte tenu de l'articulation entre les emplois et les crédits de personnels, s'explique par les décalages ou les retards dans les recrutements.

C. Les crédits de fonctionnement

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BR24-1		Variation CF 23 / B24	
	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	AE	CP	AE	CP
FONCTIONNEMENT	3 093 179	6 000 462	-608 414	5 392 048	3 584 630	4 663 618	-641 491	4 022 127	-10,14%	-13,76%	74,32%	12,20%

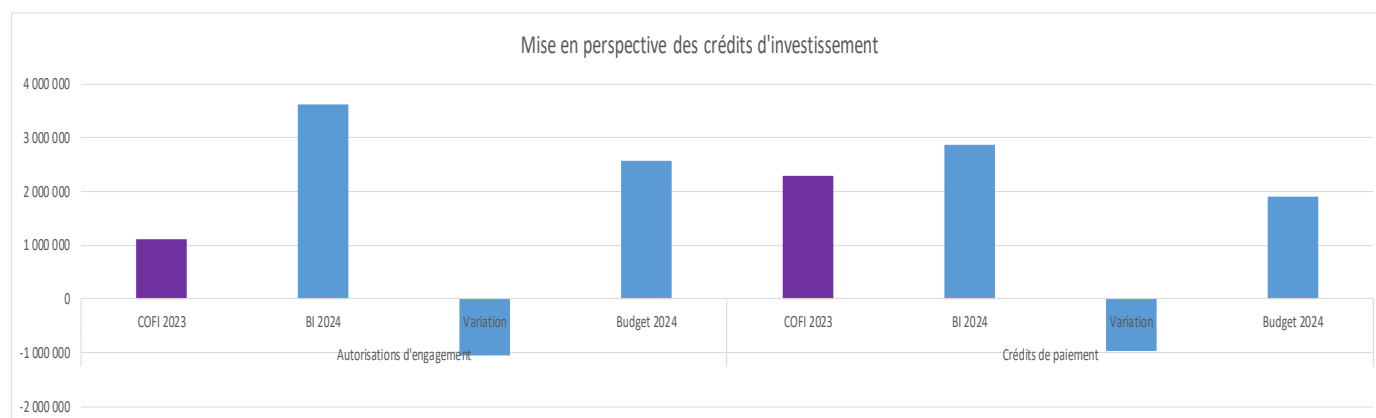


Parmi les déprogrammations :

- -312 K€ (AE) et -425 K€ (CP) de crédits globalisés dont 150 K€ sur la viabilisation.
- -295 K€ (AE) et - 215 K€ (CP) de crédits fléchés qui s'expliquent par un décalage sur 2025 des charges financières rattachées aux programmes fléchés et aux contrats de recherche.

D. Les crédits d'investissement

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BR24-1		Variation CF 23 / B24	
	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	COFI 2023	BI 2024	Variation	Budget 2024	AE	CP	AE	CP
INVESTISSEMENT	1 109 915	3 613 055	-1 045 822	2 567 233	2 282 539	2 865 462	-961 151	1 904 311	-28,95%	-33,54%	131,30%	-16,57%



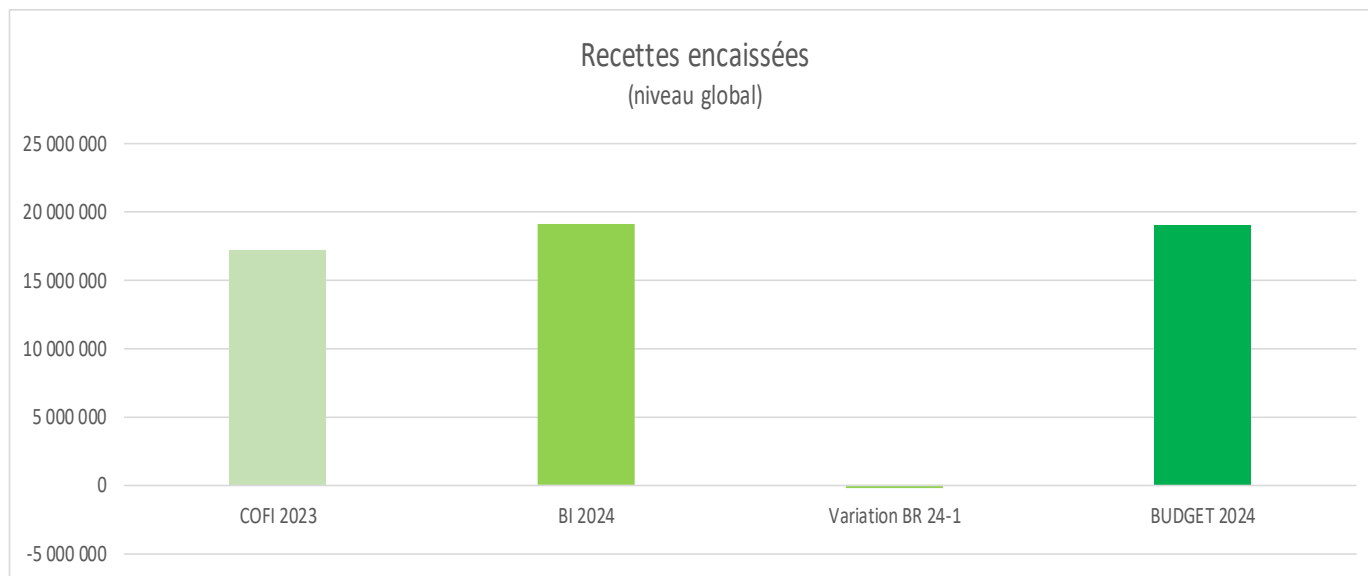
Parmi les déprogrammations :

- -346 K€ (AE) et -337 K€ (CP) de crédits globalisés.
- -699 K€ (AE) et 624 K€ (CP) de crédits fléchés qui s'expliquent par un décalage sur 2025 des investissements prévus rattachés aux programmes fléchés et aux contrats de recherche.

II. LES RESSOURCES

A. Présentation générale des ressources

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
RECETTES ENCAISSEES - NIVEAU GLOBAL	17 188 607	19 185 460	-148 412	19 037 048	-0,77%	10,75%



La réprévision de -148K€ (détails infra. Pages 13-15) s'appuie sur l'exécution des recettes au 31 octobre 2024 et sur une révision des encaissements attendus pour la fin de l'exercice.

Exécution des recettes encaissées au 31 octobre 2024 (Base budget initial 2024)

	Ouvert	Réalisé	Taux de réalisation
Recettes globalisées	15 522 426	14 904 954	96.0
Recettes fléchées	3 663 034	2 788 239	76.1
Total	19 185 460	17 693 193	92.2

L'exécution des recettes globalisées, au 31 octobre, est conforme à la prévision initiale. Les ajustements sont présentés dans la note par nature de recettes.

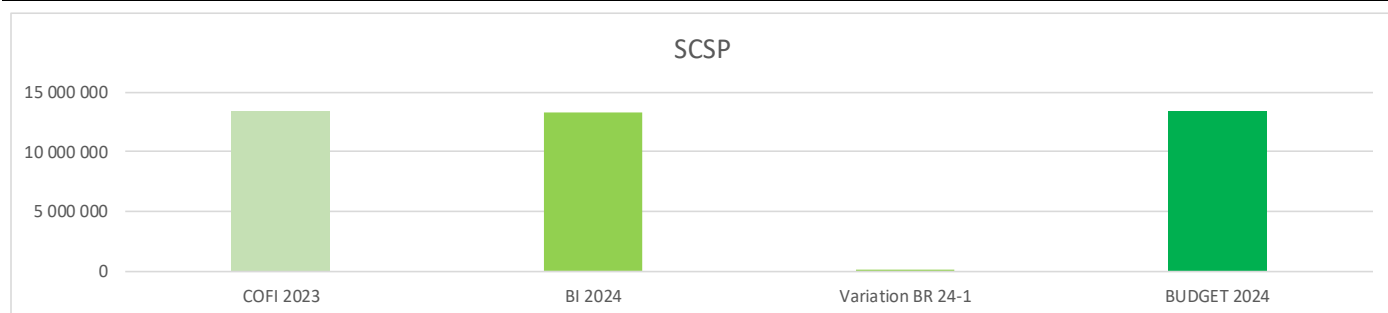
L'exécution des recettes fléchées, dans la moyenne des années antérieures, est fortement dépendantes des versements par les financeurs. Ces recettes ont été réévaluées sur la base des informations au 20 novembre et avec un principe de prudence.

B. Les recettes globalisées

B.1 La subvention pour charge de service public

SUPMICROTECH est un opérateur de l'Etat. A ce titre, dans le cadre de la mise en œuvre des politiques publiques, l'Etat alloue une subvention pour charge de service public (SCSP). La SCSP allouée sert à couvrir la masse salariale du titre 1 et une partie des dépenses de fonctionnement. Calculée sur la base du modèle d'attribution MODAL des écoles d'ingénieurs, elle peut évoluer infra-annuellement en fonction notamment de nouvelles politiques publiques (ex : évolution du point d'indice, le contrat d'objectifs et de moyens – COMP, etc.). **La SCSP constitue la première recette de l'établissement avec 70.7% des encaissements.**

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
SCSP	13 447 807	13 278 435	183 546	13 461 981	1,38%	0,11%

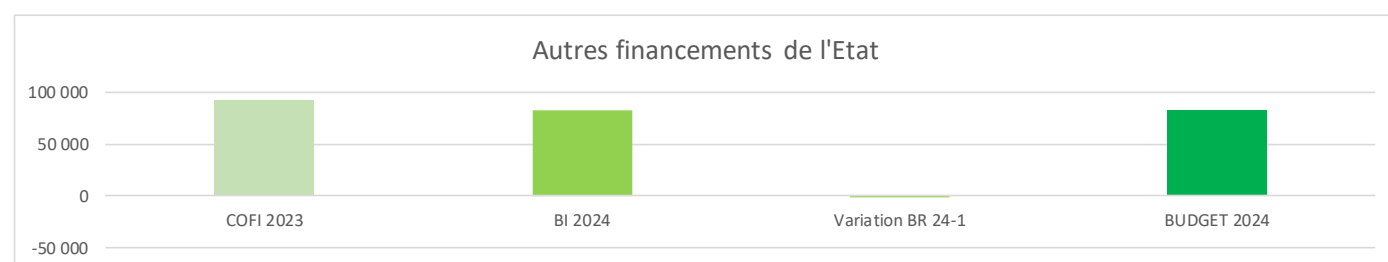


La réévaluation de la SCSP s'explique notamment par le versement, en 2024, de la première tranche de 148 K€ au titre du contrat d'objectifs et de moyens (COMP) signé avec le ministère. La ventilation de la SCSP se structure comme suit :

	Evolution infrannuelle de la SCSP			
	Prénotification	Initial	Intermédiaire	Ecart Prénotification
	BI 2024		BR 2024-1	
Masse salariale	11 490 023,00	11 493 042,00	11 666 519,00	176 496,00
Fonctionnement	1 788 412,00	1 795 462,00	1 795 462,00	7 050,00
Total	13 278 435,00	13 288 504,00	13 461 981,00	183 546,00

B.2 Les autres financements de l'Etat

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT	92 200	82 200	0	82 200	0,00%	-10,85%



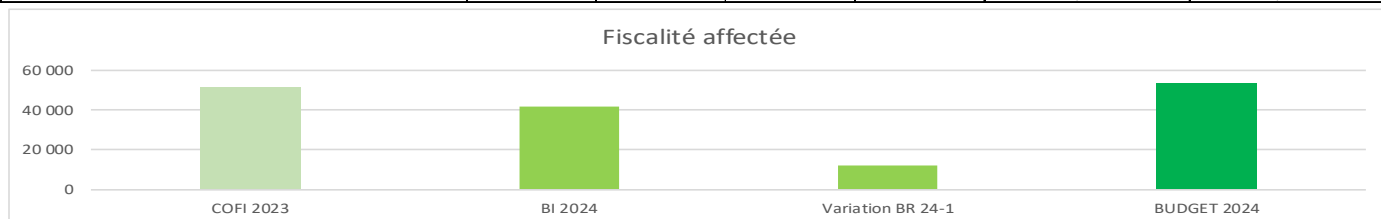
Les recettes encaissées correspondent au reversement par l'Etat prévu par une convention de mise à disposition d'un agent auprès du Rectorat de Région Académique de Bourgogne Franche-Comté. La convention s'achèvera en 2025. L'encaissement est intervenu en octobre.

B.3 La fiscalité affectée

La fiscalité affectée rend compte des encaissements liés à la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC).

La CVEC est une redevance de 103 € acquittée par les étudiants auprès du CROUS en amont de leur inscription. Le CROUS procède à un reversement d'une partie de la redevance sur la base des effectifs inscrits à hauteur de 46€ par étudiant inscrit en formation initial. Les crédits ouverts en dépenses permettent de financer des actions en direction de la vie étudiante. 15% des crédits doivent être alloués à des actions de médecine préventive.

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
FISCALITE AFFECTEE	51 383	42 000	11 842	53 842	28,20%	4,79%



B.4 Les autres financements publics

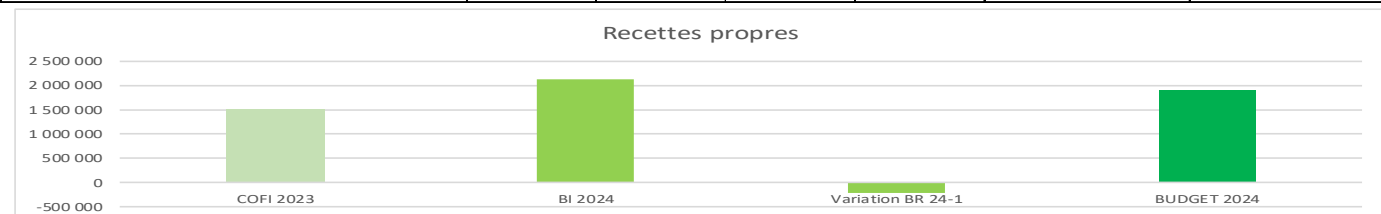
	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS	3 000	0	10 200	10 200	#DIV/0!	240,00%



Les encaissements correspondent à des subventions ponctuelles versées par la ville de Besançon et du conseil régional de Bourgogne-Franche-Comté pour financer des actions spécifiques en lien avec la formation.

B.5 Les recettes propres globalisées

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
RECETTES PROPRES	1 510 779	2 119 791	-220 000	1 899 792	-10,38%	25,75%

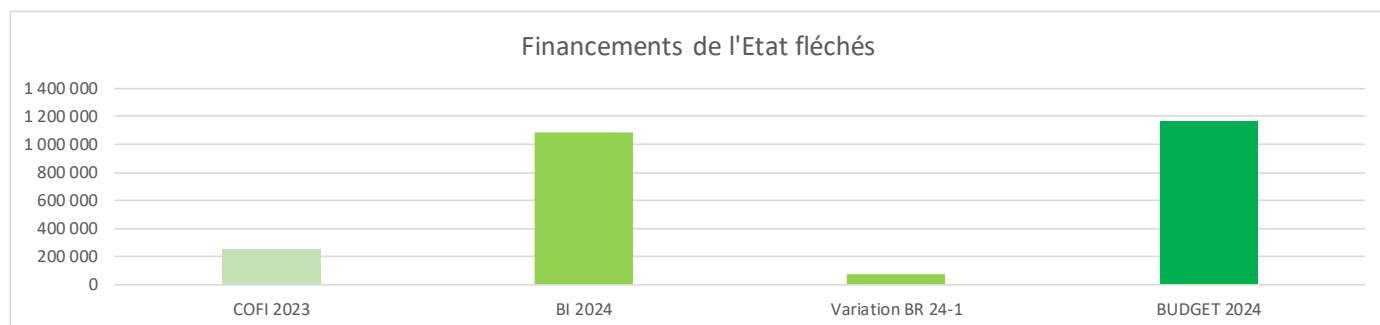


La déprogrammation de 220 K€ s'explique par une re-prévision à la baisse de l'activité des plateformes.

C. Les recettes fléchées

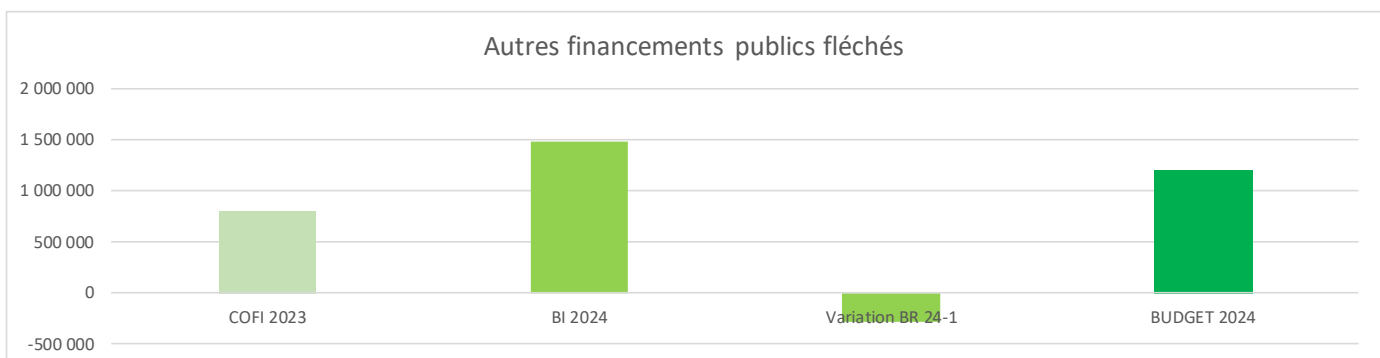
C.1 Les financements de l'Etat fléchés

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	254 520	1 087 832	78 000	1 165 832	7,17%	358,05%



C.2 Les autres financements publics fléchés

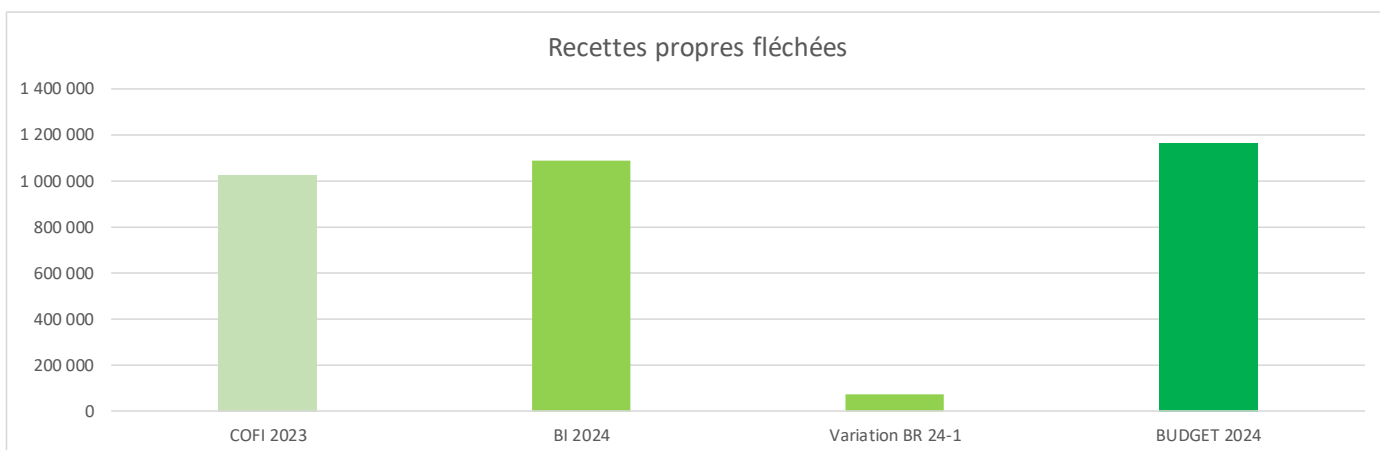
	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	802 487	1 486 164	-287 000	1 199 164	-19,31%	49,43%



La déprogrammation s'explique notamment par un décalage sur 2025 des encaissements initialement prévus à 200 K€ dans le cadre du programme « CPER Extension » financé par le conseil régional de Bourgogne Franche Comté et par Grand Besançon Métropole.

C3. Les recettes propres fléchées

	COFI 2023	BI 2024	Variation BR 24-1	BUDGET 2024	Variation BI24 / BR24-1	Variation CF23 / BR 24-1
RECETTES PROPRES FLECHEES	1 026 431	1 089 038	75 000	1 164 038	6,89%	13,41%



III. LA SOUTENABILITE FINANCIERE

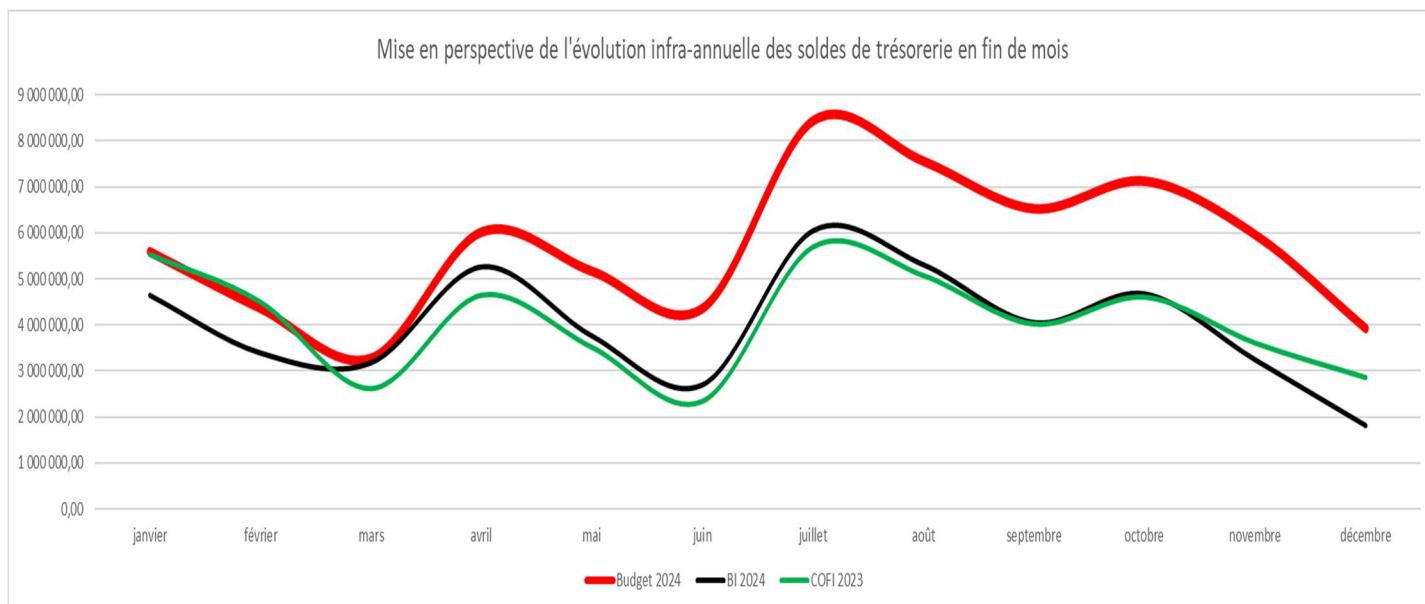
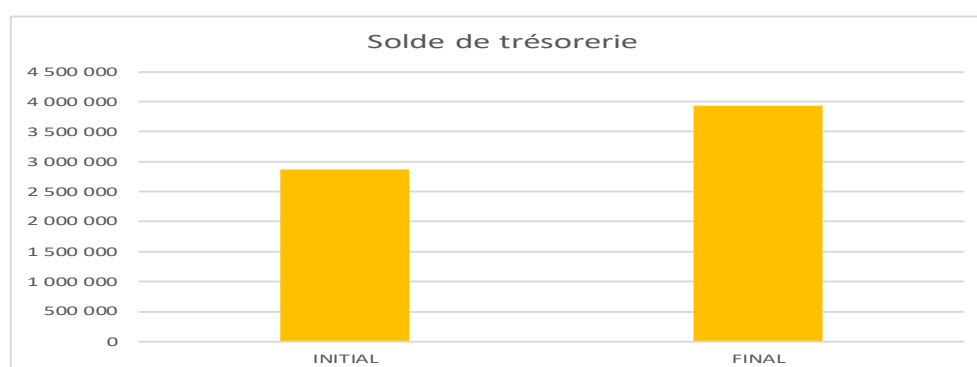
A. La trésorerie (tableau 7 du plan de trésorerie)

Le tableau de trésorerie doit permettre d'identifier les flux de trésorerie par nature et d'anticiper d'éventuelles difficultés (avec ou sans impact budgétaire).

Le point d'entrée correspond au total de trésorerie disponible dans les comptes de classe 5 (compte de dépôts de fonds au trésor et caisse) tel qu'acté lors du compte financier ou lors du dernier budget adopté (budget initial ou rectifié). En l'état, il s'agit du budget rectifié 2023-1.

Le niveau de trésorerie au 1^{er} janvier 2024 était de 2865 K€ euros, pour un niveau de trésorerie final de 3929 K€. Au terme de l'exercice 2024, **la variation positive de la trésorerie est de 1064 K €.**

	INITIAL	FINAL	VARIATION	
SOLDE DE TRESORERIE	2 865 166	3 929 847	1 064 681	37,16%



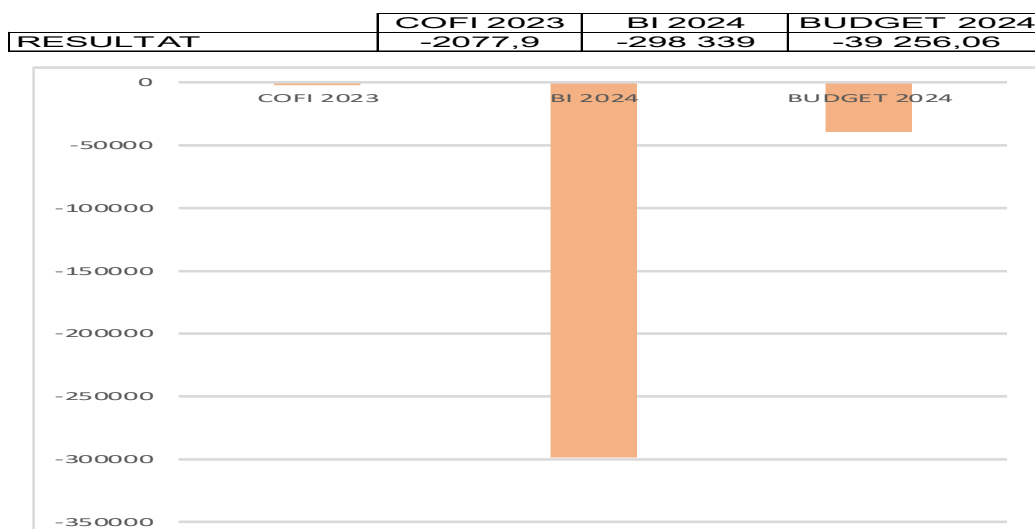
La variation entre l'hypothèse initiale du budget 2024 (courbe noire) et la reprojexion (courbe rouge), s'explique par l'encaissement des soldes des plans de relances et de projets de recherche. Les avances consenties des plans de relance avaient créé une forte tension de la trésorerie en 2022 et 2023 compte tenu du décalage entre les paiements et les encaissements des avances.

Par ailleurs, l'encaissement des avances sur le CPER Etat (Réhabilitation de l'atelier de productique) et la moindre exécution des crédits de fonctionnement et d'investissement, que ce budget rectificatif corrige, explique également le niveau satisfaisant de la trésorerie en fin d'exercice.

B. Le résultat prévisionnel et la situation patrimoniale (tableau 6)

Le résultat 2024

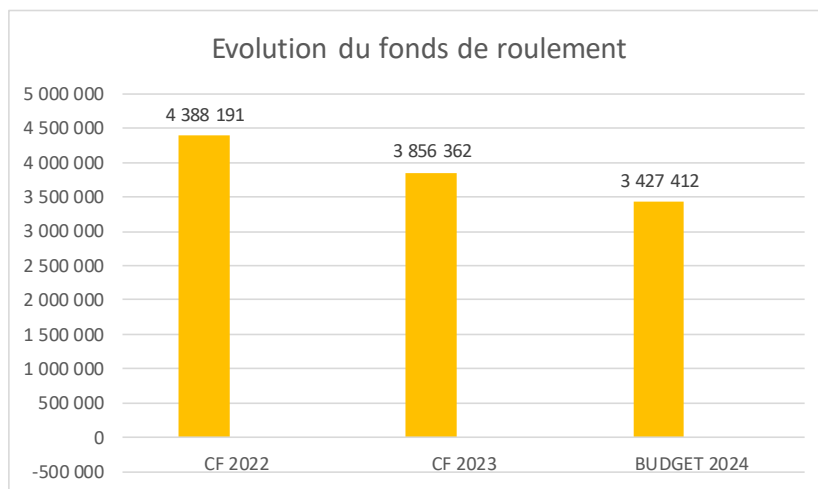
Le tableau de situation patrimoniale permet de déterminer un résultat prévisionnel de l'exercice. Lors de l'élaboration du budget initial 2024 le résultat prévisionnel attendu était un déficit de 298 K€. Compte tenu des reprévisions, et sous réserve de l'exécution intégrale des nouvelles hypothèses, le déficit prévu est de 39 K€.



Le fonds de roulement

Au vu des données précédentes, l'exercice budgétaire 2024 pourrait se traduire par un prélèvement sur le fonds de roulement de 428 K€, le fonds de roulement s'élevant alors à 3427 K€ à la fin de l'exercice 2024. L'impact moindre qu'initialement prévu lors du budget primitif s'explique par des déprogrammations en investissements et par un résultat déficitaire moindre qu'attendu.

	CF 2022	CF 2023	BUDGET 2024
Fonds de roulement	4 388 191	3 856 362	3 427 412
Variation N-1		-12,12%	-11,12%

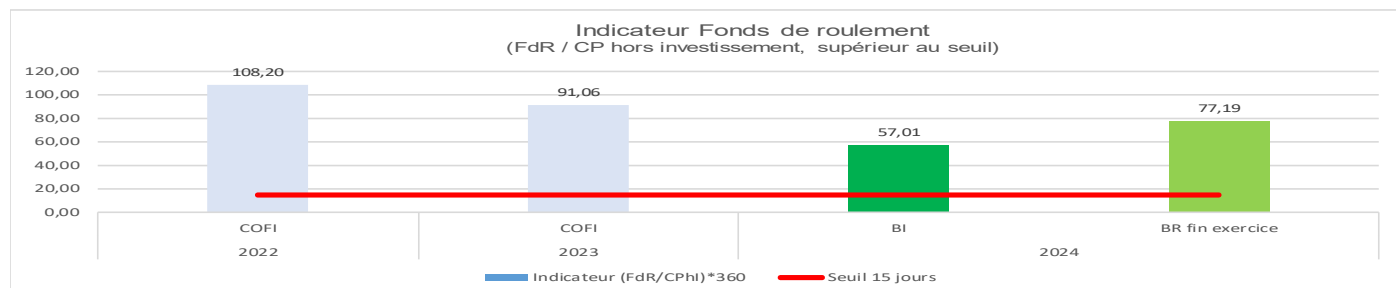


C. Les indicateurs de soutenabilité

Eu égard aux indicateurs de soutenabilité, ci-dessous présentés, **la situation financière projetée au 31 décembre 2024, est satisfaisante**. Ces trois indicateurs permettent d'apprécier la soutenabilité financière de l'établissement.

Indicateur de fonds de roulement

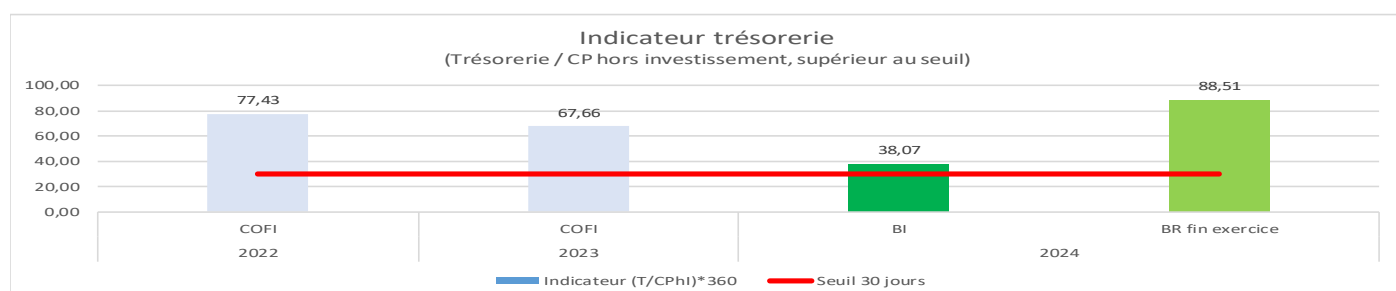
Indicateur	(FdR/CPH)*360	2022	2023	2024	
		COFI	COFI	BI	BR fin exercice
Seuil	15 jours	108,20	91,06	57,01	77,19
		15	15	15	15



Le niveau de fonds de roulement attendu, avec 77.1 jours de fonds de roulement au 31 décembre 2024 est largement supérieur au seuil de 15 jours.

Indicateur de trésorerie

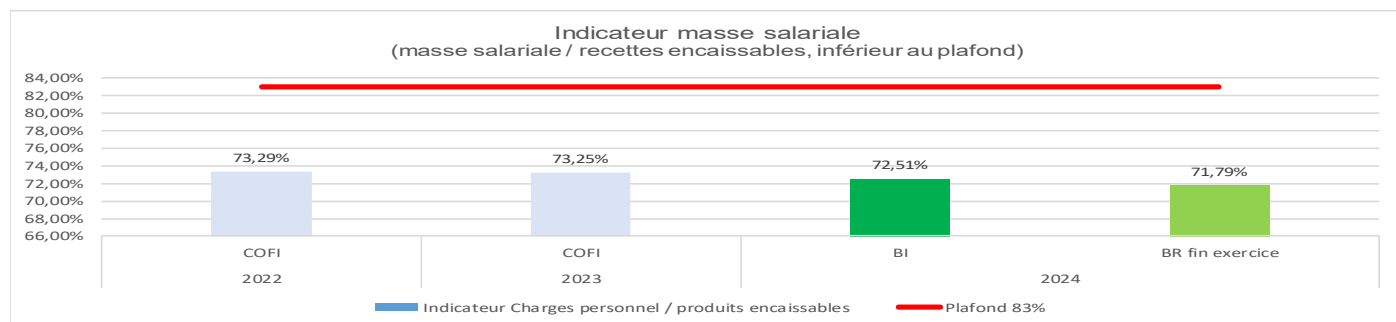
Indicateur	(T/CPH)*360	2022	2023	2024	
		COFI	COFI	BI	BR fin exercice
Seuil	30 jours	77,43	67,66	38,07	88,51
		30	30	30	30



Le niveau de trésorerie attendu, avec 88.5 jours de trésorerie, est également supérieur au seuil fixé à 30 jours.

Indicateur de charges de personnel

Indicateur	Charges personnel / produits encaissables	2022	2023	2024	
		COFI	COFI	BI	BR fin exercice
Plafond	83%	73,29%	73,25%	72,51%	71,79%
		83,00%	83,00%	83,00%	83,00%



Avec 71.7%, l'indicateur de charges de personnel est inférieur au plafond de 83% du ratio dit Dizambourg.

ANNEXES



Besançon, le 2 septembre 2024,

Destinataires

Les directeurs de département,
Les chefs de service,
Les porteurs et gestionnaires de contrats.

Objet : note de cadrage pour le budget rectificatif 24-1 et le budget initial 2025.

Annexe : Calendrier prévisionnel

PJ : Matrices budgétaires

Fiche projet PPI

Le déroulement des dialogues de gestion

Pour le budget rectificatif, les dialogues de gestion s'appuient sur un échange autour de l'exécution budgétaire de votre service au 30 septembre.

Il convient de s'interroger si les crédits alloués sont suffisants pour assurer le fonctionnement courant ou mener les projets d'ici à fin décembre. **Les actions ou projets dont l'engagement n'est pas certain seront déprogrammés et prévus sur l'exercice 2025.**

Les dialogues de gestion permettent ainsi d'articuler le budget rectificatif 24-1 et le budget initial 2025 dans une logique de continuum de gestion. Les indicateurs finaux du budget rectificatif déterminent les indicateurs du budget initial et préemptent donc les arbitrages. Les éléments transmis devront ainsi éclairer les arbitrages.

Méthodologie de réévaluation des crédits pour le budget rectificatif 2024-1

Le décalage récurrent de certaines opérations de gestion ou liées à des projets doivent nous inciter à être vigilants sur la soutenabilité de l'activité pour les équipes et sur l'impact budgétaire de ces opérations.

Conformément à la GBCP, l'Ecole laisse la possibilité d'engager juridiquement (AE) jusqu'à la clôture (31 décembre 2024).

Nous devons être vigilants sur l'articulation entre les autorisations d'engagement et les crédits de paiement. Il apparaît peu probable que les opérations engagées (EJ) fin novembre ou en décembre connaissent un dénouement financier avant la fin de l'exercice. Le paiement interviendra de manière certaine en janvier 2023. **Aussi une attention particulière sera portée sur les crédits de paiement (CP) et leurs déprogrammations.**

Les lignes directrices pour le budget 2025

Dans le cadre des responsabilités et compétences élargies (RCE), le renforcement de notre autonomie et le changement de dimension de notre budget doivent se traduire par une amélioration significative de nos prévisions budgétaires, gage du respect du principe de sincérité budgétaire. Ces enjeux sont régulièrement soulevés par la tutelle.

Pour les recettes, l'hypothèse la plus crédible est celle d'un périmètre constant des moyens alloués par le ministère, au titre de la subvention pour charge de service public, et d'un niveau de ressources propres également constant.

Aussi, pour les moyens alloués à la gestion courante des services (fonctionnement général, charges récurrentes, missions, etc.), **les enveloppes 2025 demandées devront être évaluées à périmètre constant.**

La préparation budgétaire doit être l'occasion de réinterroger nos marchés, nos besoins et **de s'inscrire dans une démarche pluriannuelle pour lisser nos charges** conformément aux recommandations du ministère.

Concernant les demandes liées à des projets, elles devront être étayées par des éléments financiers précis (devis par exemple) et un calendrier prévisionnel de mise en œuvre.

Outre la soutenabilité financière, **il s'agit d'apprécier la soutenabilité humaine de l'activité et ainsi de garantir la réussite des projets** notamment pour ceux s'inscrivant dans une démarche interservices.

Des dialogues de gestion et de performance se dérouleront au printemps 2025 et seront l'occasion de réévaluer l'avancement des projets, les moyens alloués et d'accompagner les nouveaux besoins.

L'ensemble des documents seront remontés pour le vendredi 11 octobre 2024.

Le plan pluriannuel d'investissements (PPI)

Un plan pluriannuel d'investissements pour la période 2024-2028 a été adopté en décembre 2023 (disponible sur l'ENT / Ressources / Les finances / 2. Cycle Budget). Dans une logique d'agilité, ce PPI va être réévalué pour une nouvelle période 2025-2029.

Ainsi les projets prévus pour la période 2025-2028 peuvent être réévalués (montant, phasage, etc.). De nouveaux projets peuvent par ailleurs être envisagés. Le nouveau PPI 2025-2029 sera soumis à arbitrage avant sa présentation en conseil d'administration.

Les documents seront remontés pour le vendredi 11 octobre 2024.

Les travaux budgétaires sur le périmètre de la Recherche et des opérations fléchées

Le pilotage financier des opérations pluriannuelles (contrats de recherche, CPER, opérations fléchées sur subventions, etc.) fait régulièrement l'objet d'observations de la part de la tutelle et des audits externes (IGESR, etc.). L'objectif de parvenir à une **vision exhaustive de la situation financière de ces opérations** est maintenu. Au-delà, la prévision budgétaire doit être optimisée pour garantir la maîtrise et la soutenabilité de la trésorerie de ces opérations (phasage entre les décaissements et encaissements) au regard de la trésorerie générale de l'Ecole.

La préparation budgétaire se déroulera selon les modalités habituelles dans une logique de revue de chaque opération lors de séquences de travail échelonnées entre octobre et début novembre.

Aux fins de prévision de la masse salariale, les éléments liés aux contrats de recherche pour l'exercice 2025 (nouveau recrutement, renouvellement, etc.) seront transmis pour le 14 octobre au service d'aide au pilotage pour permettre la budgétisation des crédits de personnel.

Je sais pouvoir compter sur votre implication pour la bonne préparation du budget rectificatif 2024-1 et du budget initial 2025.



Le directeur

Pascal VAIRAC

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the printed name 'Pascal VAIRAC'.

2

Annexe 2 Projet de délibération

Vu les articles 175, 176, 177, 179 et 184 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Il est demandé aux membres du conseil d'administration de délibérer sur les propositions suivantes :

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 134.61 ETPT, dont 120.50 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 14.11 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 19 921 735 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 11 962 454 € personnel
 - 5 392 048 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 2 567 233 € investissement
- 17 888 892 € de crédits de paiement dont :
 - 11 962 454 € personnel
 - 4 022 127 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 1 904 311 € investissement
- 19 037 048 € de recettes
- 1 148 157 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 1 064 681 € de variation de trésorerie
- -39 256.06 € de résultat patrimonial
- 462 945 € de capacité d'autofinancement
- - 428 950.36 € de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Le conseil d'administration approuve les tableaux suivants :

- tableau des emplois (tableau 1) ;
- tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- tableau de l'équilibre financier (tableau 4) ;
- tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9)

LE BUDGET RECTIFICATIF 24-1 : LES TABLEAUX BUDGETAIRES

Le budget est constitué, stricto sensu, des tableaux présentés ci-après :

Désignation du tableau	Soumis au vote	Pour information
Tableau 1 Les emplois	X	
Tableau 2 Les autorisations budgétaires	X	
Tableau 3 Les dépenses par destination et les recettes par origines		X
Tableau 4 L'équilibre financier	X	
Tableau 5 Les opérations pour compte de tiers		X
Tableau 6 Compte de résultat et situation patrimoniale	X	
Tableau 7 Plan de trésorerie		X
Tableau 8 Les opérations liées aux recettes fléchées		X
Tableau 9 Les opérations pluriannuelles	X	
Tableau 10 Détails des opérations pluriannuelles		X
Tableau 11 Les moyens des UMR		X
Tableau de synthèse budgétaire et comptable		X

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

TABLEAU 1 DES EMPLOIS

Soumis au vote de l'organe délibérant

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous	Emplois sous	Variation BI 24 / BR24-1	Emplois sous	En ETPT	Emplois sous	Emplois sous	Variation BI 24 / BR24-1	Emplois sous	En ETPT	Emplois sous	Emplois sous	Variation BI 24 / BR24-1	Emplois sous	En ETPT
			plafond Etat CF 2023	plafond Etat Budget initial 2024		plafond Etat Budget 2024		plafond Etat CF 2023	plafond Etat Budget initial 2024		plafond Etat Budget 2024		plafond Etat CF 2023	plafond Etat Budget initial 2024		plafond Etat Budget 2024	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	60,73	61,20	- 3,05	58,15	-		0,00		60,73	61,20	- 3,05	58,15			
		CDI		-	-	-	-		0,00		-	-	-	-			
	Non permanents	CDD	2,25	4,08	0,64	4,72	1,08	1,25	1,33	2,58	3,33	5,33	1,97	7,30			
		Sitotal EC	62,98	65,28	- 2,41	62,87	1,08	1,25	1,33	2,58	64,06	66,53	- 1,08	65,45			
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																	
BIATSS	Permanents	Titulaires	45,94	45,15	- 2,10	43,05			-		45,94	45,15	- 2,10	43,05			
		CDI	5,06	5,90	-	5,90			-		5,06	5,90	-	5,90			
	Non permanents	CDD	10,14	8,80	0,12	8,68	8,10	19,50	7,97	11,53	18,24	28,30	- 8,09	20,21			
		Sitotal Biatss	61,14	59,85	2,22	57,63	8,10	19,50	- 7,97	11,53	69,24	79,35	- 10,19	69,16			
Totaux		124,12	125,13	- 4,63	120,50	(3) 9,18	20,75	- 6,64	14,11	(4) 133,30	145,88	- 11,27	134,61				
Plafond emplois fixé par l'Etat			133	133		133	(5)										

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

(c) le dernier budget rectificatif correspond au total du budget initial et de tous les budgets rectificatifs de l'exercice

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

TABLEAU 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Soumis au vote de l'organe délibérant

Dépenses														
	CF 2023		Budget initial 2024		Ecart BI24 - BR24-1		Budget 2024		CF 2023	Budget initial 2024	Ecart BI24 - BR24-1	Budget 2024		
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	11 660 920	11 660 920	12 394 272	12 394 272	- 431 818	- 431 818	11 962 454	11 962 454	15 105 168,85	15 522 426,67	-14 411,92	15 508 014,75	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>									13 447 807	13 278 435	183 546,00	13 461 981	Subvention pour charges de service public	
									92 200	82 200	0,00	82 200	Autres financements de l'Etat	
									51 383	42 000	11 842,08	53 842	Fiscalité affectée	
									3 000	0	10 200,00	10 200	Autres financements publics	
									1 510 779	2 119 792	-220 000,00	1 899 792	Recettes propres	
Fonctionnement et intervention	3 093 179	3 584 630	6 000 462	4 663 618	- 608 413	- 641 491	5 392 048	4 022 127	2 083 438,10	3 663 033,58	-134 000,00	3 529 034	Recettes fléchées **	
									254 520	1 087 832	78 000,00	1 165 832	Financements de l'Etat fléchés	
									802 487	1 486 164	-287 000,00	1 199 164	Autres financements publics fléchés	
									1 026 431	1 089 038	75 000,00	1 164 038	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DÉPENSES	15 964 014	17 528 088	22 007 789	19 923 352	- 2 086 054	- 2 034 460	19 921 735	17 888 892	17 188 607	19 185 460	-148 412	19 037 048	TOTAL DES RECETTES	
Solde budgétaire (excédent)		-					1 886 048	1 148 156,52	339 481	737 892			Solde budgétaire (déficit)	

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1
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							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	11 962 454	11 962 454	5 204 803	3 836 882	2 512 233	1 849 311	19 679 490	17 648 647
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 809 878	4 809 878	776 730	773 930	494 700	494 700	6 081 308	6 078 508
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							0	0
D105 - Bibliothèques et documentation			16 900	23 858			16 900	23 858
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							0	0
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	995 759	995 759	380 238	421 713	345 373	322 299	1 721 370	1 739 772
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	2 922 202	2 922 202	518 788	441 007	188 873	188 873	3 629 863	3 552 082
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							0	0
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							0	0
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							0	0
D113 - Diffusion des savoirs et musées							0	0
D114 - Immobilier			2 332 600	1 016 234	1 284 287	649 439	3 616 887	1 665 673
D115 - Pilotage et support	3 234 614	3 234 614	1 179 547	1 160 139	199 000	194 000	4 613 161	4 588 753
Étudiants	0	0	187 245	185 245	55 000	55 000	242 245	240 245
D201 - Aides directes aux étudiants			15 000	15 000			15 000	15 000
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			172 245	170 245	55 000	55 000	227 245	225 245
Total	11 962 454	11 962 454	5 392 048	4 022 127	2 567 233	1 904 311	19 921 735	17 888 892

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) **1 148 156,53**

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1
TABLEAU 3 -Dépenses par destination et recettes par origine

Tableau des recettes par origine (obligatoire) 2/2

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	13 461 981,00								13 461 981,00
Droits d'inscription					280 466,67	0,00	0,00	0,00	280 466,67
Formation continue, diplômes propres et VAE					419 200,00	0,00	0,00	0,00	419 200,00
Taxe d'apprentissage					210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR					254 850,00	271 000,00	0,00	739 037,50	1 264 887,50
Valorisation					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANR investissements d'avenir					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANR hors investissements d'avenir					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					0,00	0,00	1 199 163,72	0,00	1 199 163,72
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				10 200,00	0,00	894 832,36	0,00	0,00	905 032,36
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres recettes		82 200,00	53 842,08		735 275,00	0,00	0,00	425 000,00	1 296 317,08
Total	13 461 981,00	82 200,00	53 842,08	10 200,00	1 899 791,67	1 165 832,36	1 199 163,72	1 164 037,50	19 037 048,33

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2024-1
TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER**

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2023	Budget initial 2024	Variation BI 24 / BR 24-1	BUDGET 2024	BUDGET 2024	Variation BI 24 / BR 24-1	Budget initial 2024	CF 2023	
Solde budgétaire (déficit) *	339 481	737 892			1 148 157	1 886 048			Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) :				0					Nouveaux emprunts (capital) :
Nouveaux prêts (capital) :				0					Remboursements de prêts (capital) :
Dépôts et cautionnements				0					Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	251 601	189 217	85 480	274 697	136 321	-67 279	203 600	268 626	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	58 279		538	538	55 438	55 438		105 359	Autres encaissements sur comptes de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	649 362	927 109	86 018	275 235	1 339 915	1 874 207	203 600	373 985	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie			1 788 169	1 064 681			723 509	275 377	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***		569 112	996 824	1 565 936				20 581	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée								254 796	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	649 362	927 109	1 874 207	1 339 915	1 339 915	1 874 207	927 109	649 362	TOTAL DES FINANCEMENTS

* Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)
 ** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)
 *** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2024-1
TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	CF 2023		BUDGET INITIAL 2024		Variation BI 2024 / BR 24-1		BUDGET 2024	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
	46781	Bourses Mobilité MESR	26 800,00	26 800,00	30 000,00	30 000,00	4 800,00	-9 120,00	34 800,00	20 880,00
	46781	Bourses Mobilités GBM	21 600,00	21 600,00	21 600,00	21 600,00	2 400,00	2 400,00	24 000,00	24 000,00
	46781	Bourses Mobilité Erasmus	127 145,00	100 576,00	45 000,00	120 000,00	35 430,00	-29 559,00	80 430,00	90 441,00
	46781	Bourses UFA HSKA	12 675,00	12 838,00	21 000,00	17 000,00	-12 250,00	-17 000,00	8 750,00	0,00
	46781	Bourses UFA Ilmenau			20 000,00	15 000,00	-20 000,00	-14 000,00	0,00	1 000,00
	46781	Transatlantic mobility	1 000,00	13 617,00	11 617,00	0,00	-11 617,00	0,00	0,00	0,00
	46781	EU4M	0,00	65 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Reversement à des tiers (convention ou contrat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Remboursement TVA	58 391,00	0,00	40 000,00	0,00	86 717,00	0,00	126 717,00	0,00
		TOTAL	247 611,00	241 226,00	189 217,00	203 600,00	85 480,00	-67 279,00	274 697,00	136 321,00

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

TABLEAU 6 – SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES				Budget 2024	PRODUITS				Budget 2024
	CF 2023	BI 2024	Ecart BI 24 / BR 24-1			CF 2023	BI 2024	Ecart BI 24 / BR 24-1	
Personnel	11 611 869,13	12 394 271,63	-431 818,00	11 962 453,63	Subventions de l'Etat	13 699 308,89	13 498 621,10	183 546,00	13 682 167,10
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	3 583 510,23				Fiscalité affectée	51 383,00	42 000,00	11 842,08	53 842,08
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	5 506 018,99	6 397 118,06	-164 049,41	6 233 068,65	Autres subventions	260 910,01	328 405,20	8 700,00	337 105,20
					Autres produits	3 104 208,32	4 624 024,38	-540 872,54	4 083 151,84
TOTAL DES CHARGES (1)	17 117 888,12	18 791 389,69	-595 867,41	18 195 522	TOTAL DES PRODUITS (2)	17 115 810,22	18 493 050,68	-336 784,46	18 156 266
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)			259 082,95		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	2 077,90	298 339,01		39 256,06
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	17 117 888,12	18 791 389,69	-336 784,46	18 195 522	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	17 117 888,12	18 791 389,69		18 195 522

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2023	BI 2024	Ecart BI 24 / BR 24-1	Budget 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-2 077,90	-298 339	259 083	-39 256
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 797 937,19	1 730 000	264 442	1 994 442
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	70 056,00			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	1 192 399,84	1 400 000	92 240	1 492 240
= CAF ou IAF*	533 403,45	31 661	431 284	462 945

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

EMPLOIS				Budget 2024	RESSOURCES				Budget 2024
	CF 2023	BI 2024	Ecart BI 24 / BR 24-1			CF 2023	BI 2024	Ecart BI 24 / BR 24-1	
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	0,00			Capacité d'autofinancement*	533 403	31 661	431 284	462 945
Investissements	2 243 003,80	2 735 462,45	-961 151,05	1 774 311,40	Financement de l'actif par l'Etat	431 204	485 378	0	485 378,29
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	741 133	921 084	-624 047	297 037,42
					Autres ressources	5 434	100 000	0	100 000,00
Remboursement des dettes financières		0,00		0	Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 243 003,80	2 735 462,45	-961 151,05	1 774 311	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 711 175	1 538 123	-192 762	1 345 361
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)			768 388,65		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	531 829	1 197 339		428 950,36

	CF 2023	BI 2024	Budget rectificatif 24-1	Budget 2024
Variation Fonds de roulement	-531 828,84	-1 197 339,01	768 388,65	-428 950,36
Variation Besoin en fonds de roulement	-256 451,45	-473 830,13	-1 019 800,76	-1 493 630,89
Variation Trésorerie	-275 377,39	-723 508,88	1 788 189,41	1 064 680,53
Niveau du fonds de roulement	3 856 362,52	2 701 299,39	726 112,77	3 427 412,16
Niveau du besoin en fonds de roulement	991 196,21	897 429,34	-1 399 864,02	-502 434,68
Niveau de trésorerie	2 865 166,31	1 803 870,05	2 125 976,79	3 929 846,84

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1
TABLEAU 7 – PLAN DE TRESORERIE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution	Prévision	Prévision	Prévision
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 865 166,31	5 594 723,84	4 365 726,70	3 279 313,75	6 022 530,16	5 171 952,74	4 363 786,09	8 439 666,26	7 562 021,25	6 529 073,91	7 129 480,11	5 966 804,68	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	3 387 901,15	125 257,22	70 420,57	3 353 089,91	411 819,50	72 326,05	5 013 082,79	140 285,79	232 494,41	2 098 276,72	50 779,66	552 280,98	15 508 014,75
Subvention pour charges de service public	3 319 615,00	0,00	22 690,00	3 306 994,00	0,00	0,00	4 820 931,00	0,00	0,00	1 984 539,00	0,00	7 212,00	13 461 981,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 200,00
Fiscalité affectée	32 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 172,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 842,08
Autres financements publics	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	10 200,00
Recettes propres	34 266,15	125 257,22	46 380,57	46 095,91	411 819,50	72 326,05	82 779,71	140 285,79	232 494,41	113 737,72	49 279,66	545 068,98	1 899 791,67
A2. Recettes budgétaires fléchées	752 109,48	0,00	297 882,30	712 038,48	206 200,80	240 041,81	368 610,80	5 756,94	55 473,90	150 125,21	269 802,37	470 991,49	3 529 033,58
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	214 112,00	382 000,00	0,00	5 800,00	320 132,40	0,00	0,00	0,00	204 000,00	39 787,96	1 165 832,36
Autres financements publics fléchés	678 620,28	0,00	0,00	12 950,00	0,00	15 685,81	0,00	0,00	35 073,90	26 283,92	11 802,37	418 747,44	1 199 163,72
Recettes propres fléchées	73 489,20	0,00	83 770,30	317 088,48	206 200,80	218 556,00	48 478,40	5 756,94	20 400,00	123 841,29	54 000,00	12 456,09	1 164 037,50
A3. Opérations non budgétaires	0,00	80,00	14 372,75	58 250,00	0,00	20 880,00	98 171,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	191 758,75
Nouveaux emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	0,00	0,00	13 920,00	4 250,00	0,00	20 880,00	97 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 321,00
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres encaissements sur comptes de tiers	0,00	80,00	452,75	54 000,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	55 437,75
Retenues de garantie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. TOTAL	4 140 010,63	125 337,22	382 675,62	4 123 378,39	6 18 020,30	333 247,86	5 479 864,59	146 042,73	287 968,31	2 248 406,93	320 582,03	1 023 272,47	19 228 807,08
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	1 276 485,83	1 251 918,61	1 327 122,34	1 158 000,35	1 243 573,56	1 054 413,85	1 226 197,38	994 382,04	1 240 085,50	1 361 827,48	1 281 459,69	2 510 318,07	15 925 794,70
Personnel	938 011,58	937 016,17	973 952,45	898 239,78	933 874,09	918 714,88	901 827,54	918 747,10	919 638,38	1 086 396,76	967 068,69	1 137 447,86	11 530 935,28
Fonctionnement	298 353,45	281 274,09	241 746,92	254 960,57	271 755,49	94 279,27	282 613,06	22 775,19	298 341,92	149 604,81	147 085,87	930 173,09	3 272 963,73
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	40 120,80	33 628,35	111 422,97	4 800,00	37 943,98	41 419,70	41 756,78	52 869,75	22 105,20	125 825,91	167 305,13	442 697,12	1 121 895,69
B2. Dépenses sur recettes fléchées	121 555,27	102 335,75	104 073,48	172 845,63	122 575,16	85 102,66	145 219,04	29 295,70	75 930,15	274 293,25	179 958,77	549 912,23	1 963 097,09
Personnel	34 492,55	51 098,80	31 097,44	43 412,34	29 520,59	31 755,95	28 566,57	28 566,57	37 682,64	37 634,90	37 690,00	40 000,00	431 518,35
Fonctionnement	41 049,62	36 201,91	46 346,91	47 768,45	39 151,82	48 484,63	76 722,63	729,13	18 329,23	66 456,51	38 447,89	289 474,30	749 163,03
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	46 013,10	15 035,04	26 629,13	81 664,84	53 902,75	4 862,08	39 929,84	0,00	19 918,28	170 201,84	103 820,88	220 437,93	782 415,71
B3. Opérations non budgétaires	12 412,00	80,00	37 892,75	49 316,00	102 449,00	1 898,00	32 568,00	0,00	4 900,00	11 880,00	21 839,00	0,00	275 234,75
Remboursements d'emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	0,00	0,00	37 440,00	46 300,00	3 120,00	0,00	27 420,00	0,00	4 900,00	11 880,00	16 920,00	0,00	147 980,00
TVA décaissée	12 412,00	0,00	0,00	3 016,00	99 329,00	1 898,00	5 148,00	0,00	0,00	0,00	4 914,00	0,00	126 717,00
Autres décaissements sur comptes de tiers	0,00	80,00	452,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	537,75
B. TOTAL	1 410 453,10	1 354 334,36	1 469 088,57	1 380 161,98	1 468 597,72	1 141 414,51	1 403 984,42	1 023 687,74	1 320 915,65	1 648 000,73	1 483 257,46	3 060 230,30	18 164 126,54
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	2 729 557,53	-1 228 997,14	-1 086 412,95	2 743 216,41	-850 577,42	-808 166,65	4 075 880,17	-877 645,01	-1 032 947,34	600 406,20	-1 162 675,43	-2 036 957,83	1 064 680,54
SOLDE CUMULE (1) + (2)	5 594 723,84	4 365 726,70	3 279 313,75	6 022 530,16	5 171 952,74	4 363 786,09	8 439 666,26	7 562 021,25	6 529 073,91	7 129 480,11	5 966 804,68	3 929 846,85	1 064 680,54

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2024-1
TABLEAU 8 DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N	2024	2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-518 609	1 565 936
Recettes fléchées (b)	5 546 218	3 529 034	8 820 575
Financements de l'État fléchés	3 274 560	1 165 832	1 114 191
Autres financements publics fléchés	1 900 536	1 199 164	5 579 325
Recettes propres fléchées	371 122	1 164 038	2 127 059
Dépenses sur recettes fléchées (c)	6 064 827	1 963 097	9 203 584
Personnel			
AE=CP	186 965	431 518	1 397 133
Fonctionnement			0
AE	333 702	956 981	2 208 737
CP	313 742	749 163	2 029 586
Investissement			0
AE	5 890 735	1 365 805	5 134 270
CP	5 564 121	782 416	5 776 866
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-518 609	1 565 936	-383 009
		<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a)</i>	

Tableau 9 - Tableau des opérations pluriannuelles (BI - BR)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Recettes

Code	Financier	Opérations Projet	Montant de l'opération (1)	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
					Montant (15)	Encaissements au titre des années antérieures (16)	Encaissements pour l'année n (17)	Restes à encaisser (18)=(15)-(16)-(17)
				0,00				0,00
				0,00				0,00
RPF	BPI	PIA CMQ	935 583,00 €	0,00	935 583,00	0,00	350 000,00	585 583,00
RPF	UBFC	Convention reversement OSC IMP- 2022-0034	214 848,56 €	0,00	214 848,56	80 000,00		134 848,56
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0001	117 239,61 €	0,00	117 239,61	50 000,00		67 239,61
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0002	20 000,00 €	0,00	20 000,00			20 000,00
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0003	62 760,39 €	0,00	62 760,39			62 760,39
FEF	LNE	LNE 2022	9 960,00 €	0,00	9 960,00	9 960,00		0,00
FEF	CNES	CNES 2020-0020	17 600,00 €	0,00	17 600,00	17 600,00		0,00
RPF	EZUS	EZUS 2022-0004	3 122,20 €	0,00	3 122,20	3 122,20		0,00
FEF	LNE	LNE 2023 (Nouveau)	35 000,00 €	0,00	35 000,00	14 000,00	21 000,00	0,00
FEF	ANR	FLE2022-0015 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	13 868,00 €	0,00	13 868,00	8 000,00		5 868,00
FEF	ANR	FLE2022-0015 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	1 132,00 €	0,00	1 132,00	0,00		1 132,00
RPF	AID	FLE2022-0037 EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S	60 000,00 €	0,00	60 000,00	25 000,00		35 000,00
RPF	SAFRAN	FLE2021-0001 CCR CIFRE Tom CATEL - S. Thibaud	60 000,00 €	0,00	60 000,00	50 000,00		10 000,00
RPF	PSA	FLE2022-0008 CCR CIFRE Jamal Takhchi - M. Ouisse	45 000,00 €	0,00	45 000,00	24 000,00	6 000,00	15 000,00
RPF	ALSTOM	FLE2022-0036 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	22 000,00 €	0,00	22 000,00			22 000,00
RPF	SAFRAN	EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S. Thibaud	194 400,00 €	0,00	194 400,00			194 400,00
RPF	EPSA	Projet SHAPED HOLES - SAFRAN - S. THIBAUD	8 000,00 €	0,00	8 000,00	8 000,00		0,00
RPF	ALSTOM	Projet Caténaires - M. Ouisse	51 480,00 €	0,00	51 480,00			51 480,00
RPF	L'OREAL	Développement prototype - P-H Cornuault	41 400,00 €	0,00	41 400,00			41 400,00
RPF	L'OREAL	Etude Perception sensorielle - P-H Cornuault	9 847,50 €	0,00	9 847,50		9 847,50	0,00
RPF	ALSTOM	CCR CIFRE Nour ABUHEMEIDA - M. Ouisse	67 500,00 €	0,00	67 500,00			67 500,00
RPF	BPI France	FLAM2 - E. Foltête	474 600,00 €	0,00	474 600,00	120 000,00	100 000,00	254 600,00
RPF	FFB	Etude décolletage chaussée - S. Thibaud	17 110,00 €	0,00	17 110,00			17 110,00
RPF	SAFRAN	CCR CIFRE Corentin BRIOT - M. Ouisse	100 000,00 €	0,00	100 000,00			100 000,00
RPF	PSA	CCI Jamal TAKHCHI - M. Ouisse	16 500,00 €	0,00	16 500,00			16 500,00
RPF	ENNOÏA	CCR CIFRE Laura REVOL - N. Boudeau	37 349,00 €	0,00	37 349,00			37 349,00
AFPF	FEDER	SAMI - S. Thibaud	1 559 022,17 €	0,00	1 559 022,17		450 000,00	1 109 022,17
RPF	FAURECIA	Etude décolletage	35 720,00 €	0,00	35 720,00		27 000,00	8 720,00
AFPF	CRBFC	INTERFACIO - F. Boutenel	48 481,00 €	0,00	48 481,00	0,00	24 000,00	24 481,00
AFPF	CRBFC	PROMETA - R. Teloli	49 100,00 €	0,00	49 100,00	0,00	24 500,00	24 600,00
RPF	AMAROB	FLE-FACT-2022-0007 AMAROB CIFRE	5 000,00 €	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
RPF	SCHLUMBERGER	FLE-FACT-2020-005 SCHLUMBERGER	66 900,00 €	0,00	66 900,00	33 600,00	16 800,00	16 500,00
RPF	FIVES CORTX	FLE-FACT- 2020-0002	33 600,00 €	0,00	33 600,00	22 400,00	11 200,00	0,00
AFPF	GBM	FLE-2023-0016 BOURSE KETFI	109 000,00 €	0,00	109 000,00			109 000,00
RPF	PRECIJURA	OPE-2024	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
RPF	OPALE ENERGIES	OPE-2024	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
RPF	SAWCLEAR VALEO	OPE-2024	200 000,00 €	0,00	200 000,00	0,00	125 000,00	75 000,00
RPF	CIFRE RAKON	OPE-2024	60 000,00 €	0,00	60 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00
RPF	EXAIL	OPE-2024	60 000,00 €	0,00	60 000,00	0,00	45 000,00	15 000,00
RPF	SMART POI BPI	OPE-2024	569 297,00 €	0,00	569 297,00	0,00	300 000,00	269 297,00
AFPF	SMART POI REGION	OPE-2024	200 000,00 €	0,00	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
FEF	HOMERIT DGA	OPE-2024	649 587,60 €	0,00	649 587,60	0,00	250 000,00	399 587,60
RPF	FRECNSYS FLIP CHIP	OPE-2024	8 190,00 €	0,00	8 190,00	0,00	8 190,00	0,00
AFPF	CEA CADARACHE TUS	OPE-2024	105 000,00 €	0,00	105 000,00	0,00	45 000,00	60 000,00
AFPF	FRECNSYS POI	FLE-FACT-2022-0029	15 000,00 €	0,00	15 000,00	0,00	10 000,00	5 000,00
AFPF	XBLUE	FLE-FACT-2022-0025 IXBLUE	15 000,00 €	0,00	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00
AFPF	CRBFC	FINANCEMENT COMPLEMENTAIRE PPI	130 000,00 €	0,00	130 000,00	0,00	85 000,00	45 000,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
Total contrats de recherche			6 615 198,03	0,00	6 615 198,03	475 682,20	2 108 537,50	4 030 978,33
FEF	ETAT	PDR	3 090 000,00 €	0,00	3 090 000,00	2 890 000,00	190 168,03	9 831,97
FEF	ETAT	RESILIENCE	135 000,00 €	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00
FEF	ETAT	CPER REHAB	915 000,00 €	83 000,00	832 000,00	150 000,00	350 000,00	332 000,00
AFPF	CRBFC	PAIR	2 400 000,00 €	0,00	2 400 000,00	1 895 536,28	504 463,72	0,00
AFPF	CRBFC	CPER EXTENSION	2 600 000,00 €	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
AFPF	GBM	CPER EXTENSION	1 200 000,00 €	0,00	1 200 000,00	0,00	200 000,00	1 000 000,00
FEF	ETAT	TRANSITION	250 000,00 €	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
								0,00
Total programmes pluriannuels d'investissement			10 590 000,00	83 000,00	10 507 000,00	5 070 536,28	1 494 631,75	3 941 831,97
Total			17 205 198,03	83 000,00	17 122 198,03	5 546 218,48	3 603 169,25	7 972 810,30

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

Tableau 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation (BI - BR)

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

Opération	Nature	Coût total de l'opération (1)	Prévission N (BI + BR)										Prévission N+1 et suivantes										
			AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N (6)=(4)+(5)	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N (11)=(8)+(10)	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2					
			(2)	(3)	(4)←(2)-(3)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)←(7)-(8)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)					
Dépenses d'investissement (PPI)	PLAN DE RELANCE DE L'ETAT	3 080 000	3 080 000	3 080 168,03						3 080 000	2 977 283	93 043			93 043	9 632	19 664						
	PLAN D'ACCELERATION DE L'INVESTISSEMENT REGIONAL	2 400 000	2 400 000							2 400 000	2 288 125	111 875			111 875								
	RESILIENCE	135 000	135 000								128 958,49	6 042			6 042								
	CPER ETAT REHABILITATION ENERGETIQUE ATELIER	832 000	120 000	79 759,20	40 241	712 000	752 241	120 000		17 000	103 000	200 000			303 000								
	CPER CRBRC EXTENSION DES LOCAUX	2 600 000														2 600 000			1 300 000			1 300 000	
	CPER GBM EXTENSION DES LOCAUX	1 200 000	120 000	58 494,00	61 506	61 506	61 506	120 000		58 494	61 506				61 506	1 080 000	350 000		350 000			380 000	
	PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2024-2028	4 380 100				990 500	990 500								990 500	861 400	631 400	655 600	885 600	1 772 600			1 772 600
	TRANSITION ENVIRONNEMENTALE	250 000				250 000	250 000					50 000			50 000		150 000		50 000				
	Autres opérations d'investissement FONCTIONNEMENT																						
	Autres opérations d'investissement INVESTISSEMENT					130 000	130 000								130 000								
Total Dépenses d'investissement.1		15 100 100	5 865 000	5 753 421	101 747	2 082 900	2 184 247	5 838 938	5 469 871	257 548	1 376 542	1 634 091			4 551 232	1 774 938	655 600	2 585 600	1 772 600			3 452 600	
Contrats de recherche	Personnel	1 828 341	217 958	186 965	22 743	699 840	722 583	217 958	186 965	22 743	699 838,87	722 583			916 793,33	916 793,33							
	Fonctionnement et intervention	3 444 640	428 597	333 702	87 329	1 115 650	1 202 979,18	421 097	313 742	96 781	1 101 010	1 197 792			1 907 958,07	307 927,98	0,00	1 933 106,05					
	Investissement	1 214 258	224 132	137 314	85 507	898 802	954 308,59	220 132	94 250	124 570	638 301	762 871			122 635,52	357 136,01							
Total contrats de recherche.2		6 485 238,03	870 687	657 980	195 579	2 684 292	2 679 871	839 187	594 957	244 065	2 439 151	2 663 246			2 947 387	1 581 057	0	1 933 106	0			0	
Contrats de formation continue	Personnel																						
	Fonctionnement et intervention																						
	Investissement																						
Total contrats de formation continue.3																							
Contrats d'enseignement	Personnel																						
	Fonctionnement et intervention																						
	Investissement																						
Total contrats d'enseignement.4																							
Ss total personnel		1 828 341	217 958	186 965	22 743	699 840	722 583	217 958	186 965	22 743	699 840	722 583			916 793	916 793	0	0	0			0	0
	Ss total fonctionnement et intervention	3 444 640	428 597	333 702	87 329	1 115 650	1 202 979	421 097	313 742	96 781	1 101 010	1 197 792			1 907 958	307 928	0	1 933 106	0			0	0
	Ss total investissement	16 314 358	6 089 132	5 890 735	197 254	2 951 302	3 138 555	6 079 090	5 584 121	382 119	2 014 843	2 396 982			4 673 867	2 132 074	655 600	2 585 600	1 772 600			3 452 600	
TOTAL		21 585 338	6 735 687	6 411 402	297 326	4 766 792	5 064 118	6 718 145	6 064 827	501 644	3 815 693	4 317 337			7 498 619	3 356 795	655 600	4 818 706	1 772 600			3 452 600	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

Tableau 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation (BI - BR)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission		Prévission N		Prévissions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)		Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*	4 307 000		3 175 000	790 168	175 000	166 832	
	Autres financements publics**	5 250 000		1 895 536	789 464	295 000	1 300 000	970 000
	Autres financements***	0		0	0	0	0	0
Total PPI.1		9 557 000,00		5 070 536,28	1 579 631,75	470 000,00	1 466 832,00	970 000,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	927 148		99 560	271 000		556 588	
	Autres financements publics**	2 100 603		5 000	663 500	1 432 103		
	Autres financements***	3 457 447		371 122	1 089 038	1 997 288		
Total contrat de recherche.2		6 485 198		475 682	2 023 537,50	3 985 979		
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
Total contrat de formation continue.3								
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
Total contrat enseignement.4								
Ss total financement de l'Etat		5 234 148		3 274 560	1 061 168	731 588	166 832	0
	Ss total autres financements publics	7 350 603		1 900 536	1 452 964	1 727 103	1 300 000	970 000
	Ss total autres financements	13 014 447		5 441 658	1 089 038	2 467 288	1 466 832	970 000
TOTAL		16 042 198		5 546 218	3 603 169	4 455 979	1 466 832	970 000

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

TABLEAU 11 RETRACANT LES MOYENS DES UNITES MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

UMR	Personnel	ENSMM		CNRS		UFC		UTBM		AUTRES	
		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois	
UMR 6174 Institut FEMTO-ST		42,07									
	Fonctionnement		110 000,00								
	Investissement		20 000,00								
UMS 3245 OSU THETA		0									
	Fonctionnement		9 000,00								
	Investissement										

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2024-1

SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BUDGET 2024	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	1 675 647,24	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	3 856 362,52	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	991 196,21	
	4 Niveau initial de la trésorerie	2 865 166,31	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 831 759,54	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 696 925,85	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	19 921 734,62	
	6 Résultat patrimonial	- 39 256,06	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	462 945,33	
	8 Variation du fonds de roulement	- 428 950,36	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	-
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	-
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	-
	Cautionnements et dépôts	-	-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-
	Variation des stocks	+ / -	-
	Production immobilisée	+	-
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	-
	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	+ / -	-
12 Solde budgétaire =		1 148 156,52	
12.a	Recettes budgétaires	19 037 048,33	
12.b	Crédits de paiement	17 888 891,80	
13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	-	138 376,00	
14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers		54 900,00	
15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14		1 064 680,52	
15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	2 075 848,72	
15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 011 168,19	
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	-	1 493 630,89	
17 Restes à payer		2 032 842,82	
18 Niveau final de restes à payer		3 708 490,06	
Stocks finaux	19 Niveau final du fonds de roulement	3 427 412,16	
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 502 434,68	
	21 Niveau final de la trésorerie	3 929 846,84	
	21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 244 089,18
	21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 685 757,66

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale