



ECOLE NATIONALE SUPERIEURE  
DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

## EXTRAIT DE DELIBERATION N°17

### CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 19 décembre 2024

- Nombre de membres en exercice : 24
- Nombre de membres présents : 16
- Nombre de membres représentés : 3
- Quorum : 12

### **Budget Initial 2025**

*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 :

- ✓ **145.68** ETPT dont **126.85** ETPT sous plafond d'emplois législatif et **18.83** ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
  - ✓ **22 433 792** € d'autorisations d'engagement dont :
    - **12 811 398** € en personnel ;
    - **3 769 331** € en fonctionnement ;
    - **5 853 063** € en investissement.
  - ✓ **20 419 124** € de crédits de paiement dont :
    - **12 811 398** € en personnel ;
    - **4 283 531** € en fonctionnement ;
    - **3 324 195** € en investissement.
  - ✓ **18 238 598** € de recettes encaissables ;
- 2 180 526** € de solde budgétaire.

#### **Article 2**

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- ✓ **-2 247 143.03** € de variation de trésorerie ;
- ✓ **-934 942.71** € de résultat patrimonial ;
- ✓ **-454 851.57** € de capacité d'autofinancement ;
- ✓ **-1 338 529.65** € de variation du fonds de roulement.

#### **Article 3**

Le Conseil d'administration vote les tableaux suivants (Cf. annexe 4) :

- ✓ 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**





ECOLE NATIONALE SUPERIEURE  
DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

## **BUDGET INITIAL 2025**

## **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 .....	9
B.1 Les emplois.....	9
B.2 Les crédits de personnel .....	9
C. Les moyens de la formation et de la vie étudiante.....	10
D. Les moyens de la recherche et de la valorisation.....	10
E. Les moyens communs .....	11
F. Le patrimoine .....	11
II. LES RESSOURCES.....	12
A. Présentation générale des ressources .....	13
B. Les recettes globalisées.....	14
B.1 La subvention pour charge de service public.....	15
B.2. Les autres financements de l'Etat.....	16
B.3 La fiscalité affectée .....	16
B.4 Autres financements publics.....	16
En l'état des informations au moment de l'élaboration du budget initial 2025, aucune recette n'est prévue. ....	16
B.5 Les recettes propres globalisées .....	17
C. Les recettes fléchées .....	18
C.1 Les financements de l'Etat fléchés .....	18
C.2 Les autres financements publics fléchés .....	19
C3. Les recettes propres fléchées .....	19
III. LA SOUTENABILITE FINANCIERE.....	20
A. La trésorerie (tableau 7).....	20
B. Le résultat prévisionnel et la situation patrimoniale (tableau 6) .....	21
C. Les indicateurs de soutenabilité .....	22
ANNEXES .....	24
Annexe 1 Note de cadrage budgétaire.....	25
Annexe 2 Répartition des moyens par missions.....	27
Annexe 3 Evolution des emplois et des crédits de personnel.....	28
Annexe 4 Les subventions aux associations .....	31
Annexe 5 Projet de délibération .....	32
LE BUDGET 2025 : LES TABLEAUX BUDGETAIRES .....	33

## NOTE DE L'ORDONNATEUR

## PROPOS LIMINAIRES

### **Un budget 2025 dans un contexte incertain et fortement contraint**

Le budget initial 2025 a été élaboré dans un contexte fortement contraint. La situation des finances publiques apparaît particulièrement dégradée. Les recettes globalisées de l'établissement sont dépendantes de la subvention pour charges de service public (SCSP) qui représente, en moyenne, 83% de ces recettes.

La pré-notification de la SCSP est habituellement transmise mi-novembre. Compte tenu, de l'absence d'adoption du budget de l'Etat, par courrier du 19 novembre 2024, il a été demandé aux établissements d'inscrire 99% du montant total de la SCSP inscrite en notification intermédiaire 2024 au budget initial 2025.

Par ailleurs, certaines mesures nationales liées à la masse salariale vont connaître, en 2025, une augmentation significative sans compensation dans la SCSP. C'est ainsi le cas des cotisations au compte d'affectation spécial des pensions qui doivent augmenter de 4% en 2025 (cf. infra page 9).

Afin de garantir la soutenabilité financière (cf. infra page 22), outre des arbitrages sur les crédits de fonctionnement, il a été décidé de geler une partie des crédits prévus sur le plan pluriannuel d'investissement (PPI) à hauteur de 400 K€. Entre autres choses, le lancement des travaux de réaménagement de la bibliothèque (300 K€, en autorisations d'engagement) et l'étude préalable au déploiement d'une installation photovoltaïque en tiers financement (23K€) sont reportés. De même, l'étude sur le réaménagement des espaces extérieurs en vue de respecter les obligations règlementaires concernant l'installation de bornes de recharge de véhicules électriques et d'ombrières photovoltaïques est reportée (12K€). Enfin, les crédits PPI Enseignement et Recherche ont été redimensionnés.

La situation pourra être réévaluée au printemps 2025 sur la base des indicateurs du compte financier 2024 et une fois connu le montant de la SCSP allouée pour l'exercice 2025.

Si le développement des ressources propres demeure un axe essentiel pour garantir et ancrer notre autonomie financière, un travail de maîtrise des dépenses (pertinence, rapport gain-coût, etc.) sera initié en 2025 en s'appuyant sur la refonte de la politique d'achat qui datait de 2018.

### **La poursuite des projets de transformation**

Habilitée à délivrer le doctorat, SUPMICROTECH poursuit ainsi le renforcement de son positionnement sur le secteur de la recherche. C'est l'EPE Université Marie et Louis Pasteur qui assurera le portage des écoles doctorales.

L'objectif d'augmenter les effectifs étudiants sous statut d'apprentis (180 par an à horizon 2026) demeure pour répondre aux enjeux et aux besoins de notre société de former des ingénieurs.

Par ailleurs, dans le cadre du contrat d'objectifs, de moyens et de performance (COMP) signé avec l'Etat, le déploiement de la démarche Qualité, lancée en 2024, se poursuivra (330 K€). La démarche Qualité permettra de répondre aux recommandations du HCERES et de la CTI. Outre le déploiement de l'évaluation par compétence, l'objectif d'intégrer les enjeux de la transition écologique et du développement soutenable (TEDS) dans les modules de formation constitue un axe fort, en lien avec le schéma directeur du développement durable et de la responsabilité sociétale (SD2DRS). Pour engager durablement ces transformations, l'Ecole se fera notamment accompagner dans le cadre d'un marché public.

C'est dans cette dynamique que s'inscrit le projet de réaménagement et d'extension des locaux. Le marché pour la construction d'une extension et le réaménagement des locaux existants, financée par le contrat de plan Etat-Région 2021-2027, sera publié dans la seconde moitié de l'année 2025 avec un début des travaux prévus en 2026 (cf. infra page 11)

Le déploiement de ces projets transformants et la tenue de nos engagements contribueront à renforcer notre positionnement et notre attractivité auprès de nos parties prenantes qu'ils soient partenaires ou étudiants.

## 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) :**

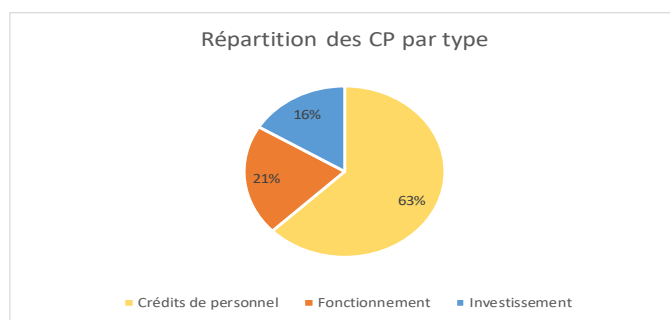
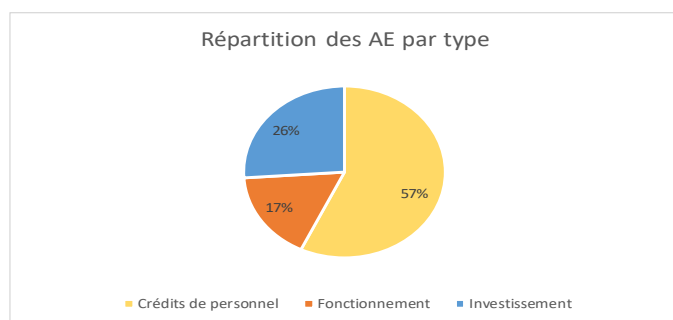
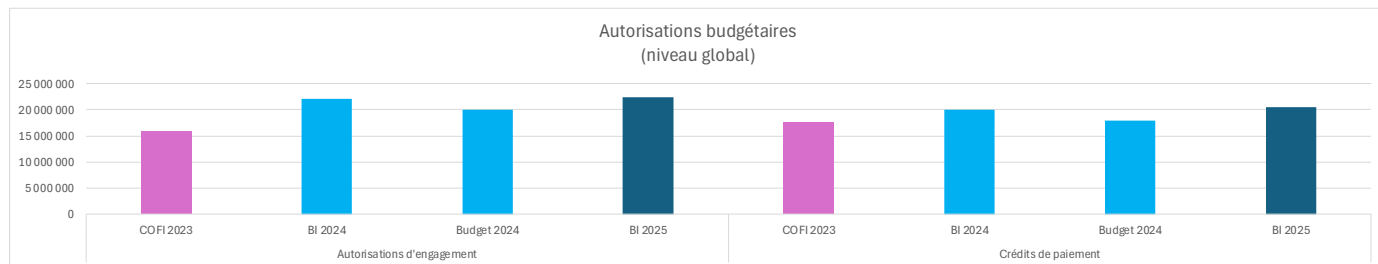
Le budget de SUPMICROTECH est organisé en enveloppes de gestion. Les unités budgétaires correspondent aux missions de l'établissement.

## I. LES MOYENS ALLOUES



## A. Présentation générale des moyens

NIVEAU GLOBAL	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BI25		Variation Budget 24- BI25	
	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	AE	CP	AE	CP
	15 864 014	22 007 789	19 921 735	<b>22 433 792</b>	17 528 088	19 923 352	17 888 892	<b>20 419 124</b>	1,94%	2,49%	12,61%	14,14%



L'augmentation des moyens alloués pour l'exercice 2025 s'explique par l'augmentation des crédits de personnels (cf. infra page 9), et une augmentation des crédits d'investissements sur ressources fléchées.

La répartition des moyens par mission (Formation – Recherche – Transverses) est globalement stable.



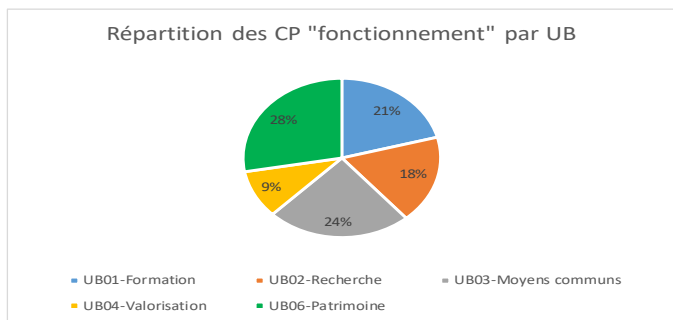
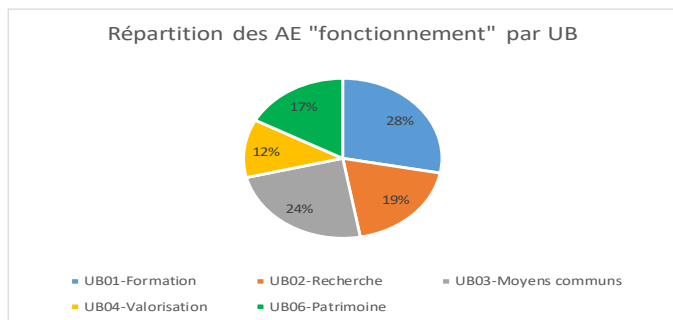
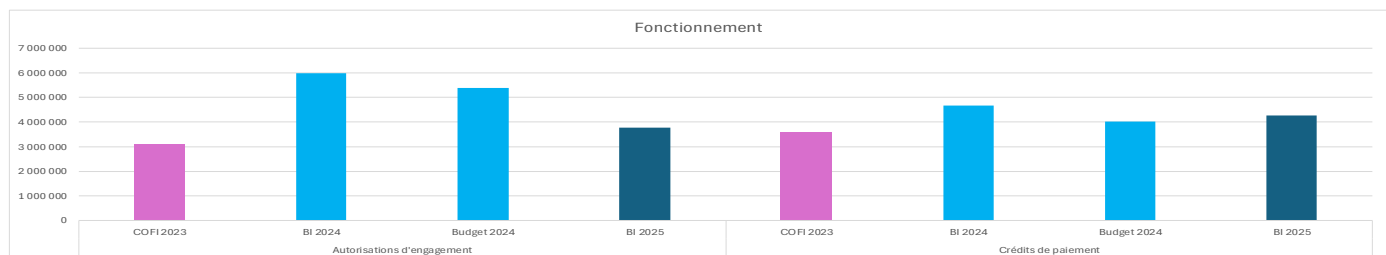
Compte tenu du volume général des crédits, le portage d'opérations fléchées, comme les CPER ou le programme SAMI, peut avoir une incidence sur la répartition entre les missions (cf. infra annexe 2 « répartition par mission »). En 2025, les crédits fléchés représentent 27.35 % des autorisations d'engagement ouvertes. Ils représentaient 19.18% au budget initial 2024. Ci-dessous la ventilation des crédits globalisés et fléchés par type :

### Synthèse générale

	Globalisés		Ressources propres / Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel	11 941 971,10	11 941 971,10	869 427,17	869 427,17	<b>12 811 398,27</b>	<b>12 811 398,27</b>
Fonctionnement	3 230 097,07	3 684 796,75	539 234,09	598 734,09	<b>3 769 331,16</b>	<b>4 283 530,84</b>
Investissement	1 124 756,08	1 043 678,08	4 728 306,93	2 280 516,84	<b>5 853 063,01</b>	<b>3 324 194,92</b>
<b>Total</b>	<b>16 296 824,25</b>	<b>16 670 445,93</b>	<b>6 136 968,19</b>	<b>3 748 678,10</b>	<b>22 433 792,44</b>	<b>20 419 124,03</b>

## Les crédits de fonctionnement

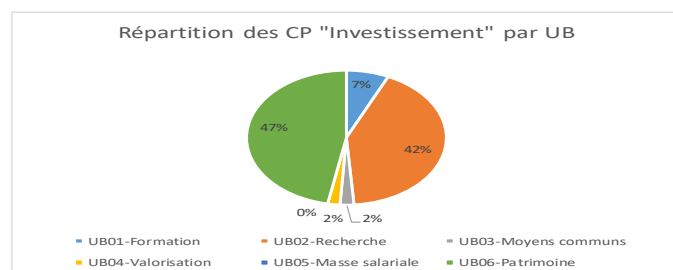
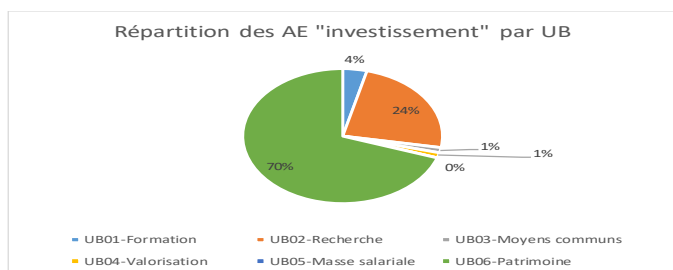
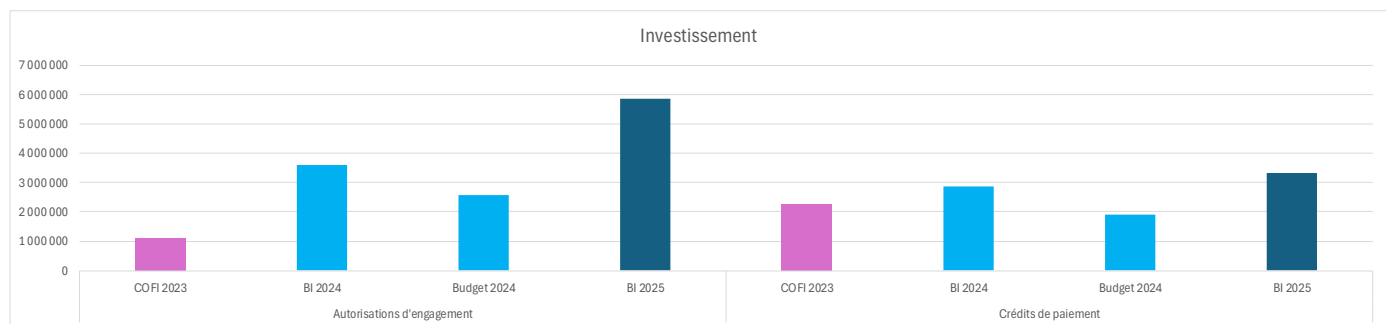
FONCTIONNEMENT	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BI25		Variation Budget 24- BI25	
	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	AE	CP	AE	CP
	3 093 179	6 000 462	5 392 048	<b>3 769 331</b>	3 584 630	4 663 618	4 022 127	<b>4 283 531</b>	-37,18%	-8,15%	-30,09%	6,50%



La baisse des autorisations d'engagement de 30.09% entre 2024 et 2025 s'explique par la consommation, en 2024, de crédits pour le marché pluriannuel de nettoyage 2024-2028 de SUPMICROTECH (1200 K€). Ces crédits représentaient 20% des crédits de fonctionnement (AE) ouverts au budget initial 2024. Les paiements seront lissés jusqu'en 2028.

## Les crédits d'investissement

INVESTISSEMENT	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BI25		Variation Budget 24- BI25	
	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	AE	CP	AE	CP
	1 109 915	3 613 055	2 567 233	<b>5 853 063</b>	2 282 539	2 865 462	1 904 311	<b>3 324 195</b>	62,00%	16,01%	127,99%	74,56%



Les autorisations d'engagement connaissent une forte augmentation de 127% du fait du lancement du marché pour la construction d'une extension (3842 K€) dans le cadre du contrat plan Etat-Région 2021-2027 (CPER).

De même, l'attribution du projet SAMI, dans le cadre d'un appel à projet Feder, avec l'acquisition d'un équipement de micro-usinage (903 K€) explique l'augmentation des crédits d'investissement.

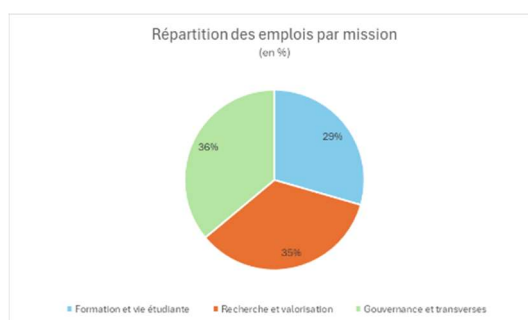
## B. Les ressources humaines

### B.1 Les emplois

ETPT	CF 2023	BI 2024*	BR 24-1	BI 2025
Sous plafond Etat (Plafond 1)	124.12	125.13	120.5	126.85
Hors plafonds (Plafond 2)	9.18	20.75	14.11	18.83
<b>Total</b>	<b>133.3</b>	<b>145.88</b>	<b>134.61</b>	<b>145.68</b>

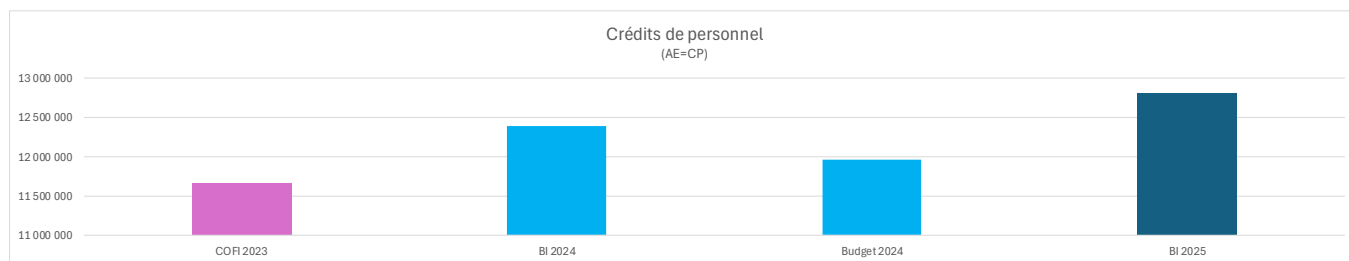
Pour le plafond 1, l'augmentation des ETPT, s'explique notamment par l'extension année pleine des emplois liés à la campagne d'emploi 2024 (+ 4 postes d'enseignants chercheurs). **Le choix avait été fait, dans le cadre de la stratégie de SUPMICROTECH, de décaler les recrutements 2023 d'enseignants chercheurs sur l'année 2024.**

Pour le plafond 2 (sur ressources propres et sur ressources fléchés), la baisse, par rapport au budget initial 2024, s'explique par une reprojexion plus cohérente avec la réalité. La répartition des emplois par mission est stable par rapport à 2024.



### B.2 Les crédits de personnel

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI24 BI25		Variation Budget 24- BI25	
	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	AE	CP	AE	CP
MASSE SALARIALE	11 660 920	12 394 272	11 962 454	12 811 398	11 660 920	12 394 272	11 962 454	12 811 398	3,37%	3,37%	7,10%	7,10%



	COFI 2023	BI 2024	Budget 2024	BI 2025	Variation BI24/25	Var BT24/BI25	Var COFI23/BI25
Masse salariale plafond Etat (P1)	11 202 157	11 490 023	<b>11 218 205</b>	<b>11 941 971</b>	3,93%	6,45%	6,60%
Masse salariale hors plafond (P2)	458 763	904 249	<b>744 249</b>	<b>869 427</b>	-3,85%	16,82%	89,52%
Total	11 660 920	12 394 272	<b>11 962 454</b>	12 811 398	3,37%	7,10%	9,87%

Les crédits de personnel du plafond 1, financés par la SCSP, connaissent une augmentation de 3.93% par rapport au budget initial 2024. Cette augmentation s'explique notamment par :

- Une augmentation de 4% des cotisations au compte d'affectation spécial des pensions des fonctionnaires (dit CAS Pension). L'augmentation attendue est de 151 K€.
- L'impact, en projection « extension année pleine », de la campagne d'emploi 2024.
- La poursuite du déploiement des mesures de la loi de programmation de la recherche (LPR).

Pour le plafond 2, les crédits ouverts le sont sur la base des hypothèses de recrutement des contrats de recherche.

Les éléments détaillés de l'évolution de la structure des emplois et des crédits de personnel sont présentés en annexe 3 (cf. infra page 27).

## C. Les moyens de la formation et de la vie étudiante

### UB01-Formation

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	1 052 647,36	892 956,92	0,00	0,00	1 052 647,36	892 956,92
Investissement	229 500,00	229 500,00	0,00	0,00	229 500,00	229 500,00
<b>Total</b>	<b>1 282 147,36</b>	<b>1 122 456,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 282 147,36</b>	<b>1 122 456,92</b>

Les crédits alloués à l'unité budgétaire 01-Formation sont gérés par les services d'enseignement, la direction des études, la coopération internationale, la bibliothèque, l'atelier et le pôle SMART.

Les crédits ouverts sont stables par rapport à 2024. Le choix a été fait de sanctuariser les moyens alloués à l'enseignement (200K€ en AE de fonctionnement et d'investissement).

Habilité à délivrer le doctorat, SUPMICROTECH percevra les droits d'inscriptions des doctorants, qui seront en partie reversés, à hauteur de 14K€, à l'établissement public expérimental ULMP qui assure la gestion des écoles doctorales.

Par ailleurs, 330 K€ sont ouverts dans le cadre du déploiement du projet « Qualité ». Ce projet s'inscrit dans le contrat d'objectifs, de moyens et de performance (COMP) signé avec l'Etat et pour lequel des moyens complémentaires ont été alloués (cf. supra « propos liminaires »).

## D. Les moyens de la recherche et de la valorisation

### UB02-Recherche

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel	0,00	0,00	560 601,05	560 601,05	560 601,05	560 601,05
Fonctionnement	317 162,93	307 162,93	407 234,09	455 734,09	724 397,02	762 897,02
Investissement	320 356,08	310 356,08	1 069 630,69	1 080 891,69	1 389 986,77	1 391 247,77
<b>Total</b>	<b>637 519,01</b>	<b>617 519,01</b>	<b>2 037 465,83</b>	<b>2 097 226,83</b>	<b>2 674 984,84</b>	<b>2 714 745,84</b>

Les crédits alloués à l'unité budgétaire 02-Recherche sont gérés par les départements de recherche. Ils portent essentiellement les crédits fléchés des contrats de recherche (cf. *infra* tableau 9). Des crédits globalisés dédiés aux moyens récurrents, aux bonus qualité-recherche (BQR) et aux reliquats sont également intégrés.

Le projet SAMI (1476 K€), financé par le Feder, est ouvert avec 1049 K€ de crédits dont 903 K€ pour l'acquisition d'équipements dont une machine de micro-usinage (800K€).

Les crédits récurrents dévolus au laboratoire FEMTO-ST sont sanctuarisés avec 130 K€ ouverts.

### UB04-Valorisation et partenariats

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel	0,00	0,00	143 826,12	143 826,12	143 826,12	143 826,12
Fonctionnement	311 199,20	274 609,60	132 000,00	143 000,00	443 199,20	417 609,60
Investissement	63 400,00	58 400,00	8 000,00	8 000,00	71 400,00	66 400,00
<b>Total</b>	<b>374 599,20</b>	<b>333 009,60</b>	<b>283 826,12</b>	<b>294 826,12</b>	<b>658 425,32</b>	<b>627 835,72</b>

Les crédits alloués à l'unité budgétaire 04-Valorisation et partenariats sont gérés par les plateformes, la coopération industrielle et le campus des métiers et qualification MSI (microtechniques et systèmes intelligents). Pour les plateformes, la construction budgétaire est un peu différente des autres services. Une projection d'activité est effectuée en recettes et produits et les crédits de dépenses sont ouverts de manière symétrique (déduction faite des frais de gestion) pour permettre la réalisation et les engagements liés aux différents projets.

Le déploiement du PIA (932K€) porté par le campus des métiers et des qualifications se poursuit avec 281 K€ ouverts (dont 143 K€ de crédits de personnel).

263 K€ d'autorisations d'engagement (fonctionnement et investissement) sont prévus sur la plateforme Mifhysto et les contrats industriels pour déployer les activités.

## E. Les moyens communs

### UB03-Moyens communs

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	904 087,58	1 018 967,30	0,00	0,00	904 087,58	1 018 967,30
Investissement	75 500,00	75 500,00	0,00	0,00	75 500,00	75 500,00
<b>Total</b>	<b>979 587,58</b>	<b>1 094 467,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>979 587,58</b>	<b>1 094 467,30</b>

Les crédits alloués à l'unité budgétaire 03-Recherche sont gérés par les services supports, à savoir, la direction générale, la direction des systèmes d'informations (DSI), le service des ressources humaines, le SCRIPT, le service d'aide au pilotage. Certains des projets et moyens portés par la DSI et le service TICE le sont au bénéfice de la mission Formation.

Pour 2025, les moyens alloués, compte tenu du contexte financier, sont stables. A noter :

- 50K€ ont été ouverts pour poursuivre le renouvellement du parc informatique pédagogique, en lieu des 100K€ initialement envisagés au PPI 2024-2028.

-35 K€ sont ouverts pour la formation, enveloppe en baisse de 41.6% par rapport au budget initial 2024.

## F. Le patrimoine

### UB06- Patrimoine

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	645 000,00	1 191 100,00	0,00	0,00	645 000,00	1 191 100,00
Investissement	436 000,00	369 922,00	3 650 676,24	1 191 625,15	4 086 676,24	1 561 547,15
<b>Total</b>	<b>1 081 000,00</b>	<b>1 561 022,00</b>	<b>3 650 676,24</b>	<b>1 191 625,15</b>	<b>4 731 676,24</b>	<b>2 752 647,15</b>

Les crédits alloués à l'unité budgétaire 06-Patrimoine sont gérés par la direction du patrimoine, de la prévention et du développement durable (D2P2D). Ils portent, en fonctionnement, notamment l'ensemble des contrats de maintenance et la viabilisation et, en investissement, les travaux réalisés sur fonds propres et sur crédits fléchés, en particulier les moyens alloués au titre du Contrat Plan Etat-Région (2021-2027).

Pour 2025, sont notamment prévus :

3842 K€ (AE, investissement) sont ouverts pour lancer le marché de réaménagement et d'extension des locaux. Ces crédits sont essentiellement financés par le contrat plan Etat-Région (CPER) 2021-2027. Les travaux débiteront au plus tard 2026. En 2024, la maîtrise d'œuvre a été attribué, dans le cadre d'un concours, à l'agence d'architecture B-CUBE (389 K€, engagement en 2025).

Par ailleurs, les travaux du CPER 2021-2027 pour la réhabilitation énergétique de l'atelier de productique s'achèveront en 2025. A ce titre 1027 K€ de crédits de paiement ont été ouverts. Ces travaux achèvent le programme de réhabilitation énergétique des bâtiments commencé avec le CPER 2016-2021 et financés par ailleurs avec les plans de relance de l'Etat et de la Région Bourgogne Franche Comté.

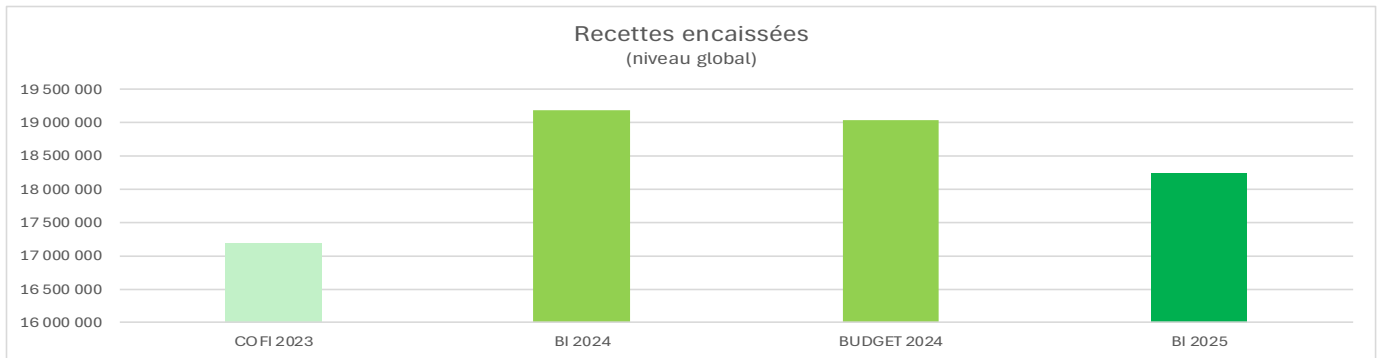
Dans le cadre des travaux du Corridor Vert, portés par Grand Besançon Métropole, outre la participation financière de 250 K€, dont le paiement du solde en 2025 (125 K€), SUPMICROTECH engage la refonte de la signalétique extérieure avec une enveloppe de 30 K€ dont 8.2K€ pour l'amélioration de l'éclairage du nouveau parvis.

Enfin, une étude de faisabilité sur la rénovation acoustique de l'amphithéâtre Pierre Mesnage sera réalisée (5K€) en vue de travaux prévus en 2026.

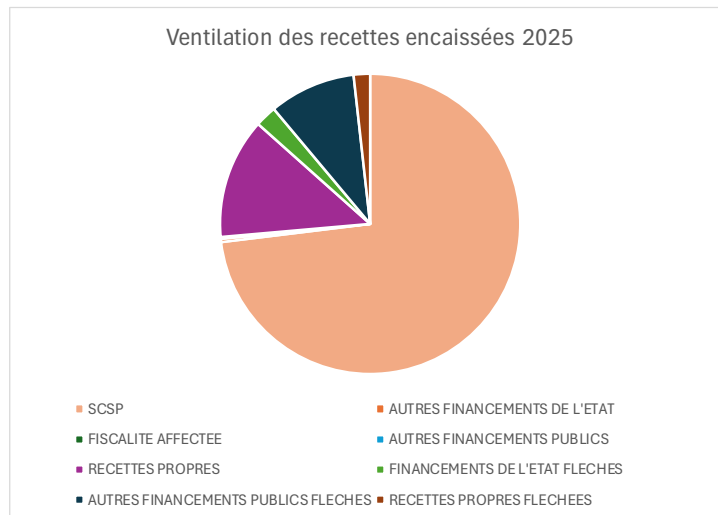
## II. LES RESSOURCES

## A. Présentation générale des ressources

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>RECETTES ENCAISSEES - NIVEAU GLOBAL</b>	17 188 607	19 185 460	<b>19 037 048</b>	18 238 598	-4,94%	-4,19%



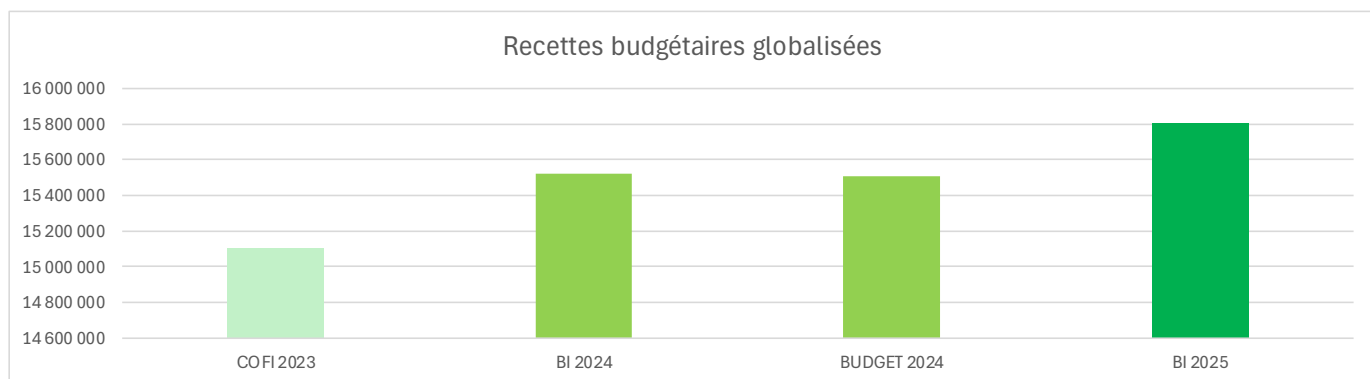
SCSP	13 327 361	73,07%
AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT	61 650	0,34%
FISCALITE AFFECTEE	35 000	0,19%
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS	0	0,00%
RECETTES PROPRES	2 372 955	13,01%
FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	418 000	2,29%
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	1 698 752	9,31%
RECETTES PROPRES FLECHEES	324 880	1,78%
<b>TOTAL</b>	<b>18 238 598</b>	<b>100,00%</b>



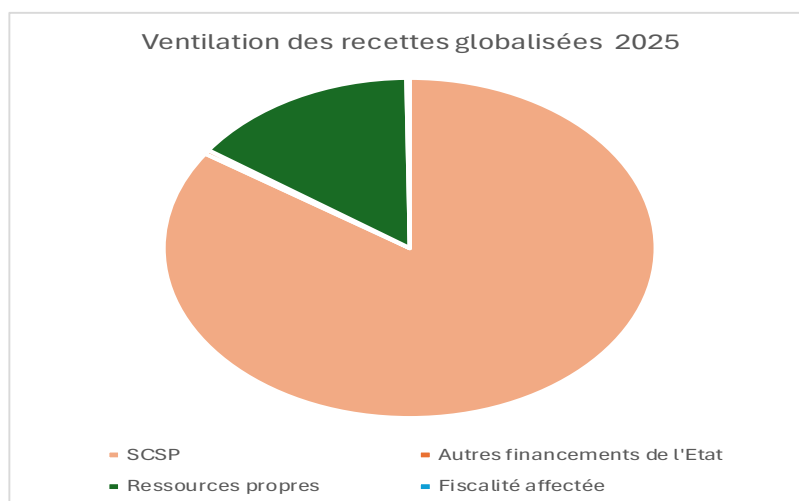
Les financements publics représentent 84.86% des prévisions de recettes encaissées pour 2025. Les recettes encaissées de l'Ecole présentent donc **une forte rigidité** puisque fortement dépendante des ressources publiques. Ce taux était de 82.6% au budget initial 2024. Il correspond néanmoins aux modalités de financement de l'enseignement supérieur public tant pour ses moyens généraux que pour le financement des projets fléchés (Recherche et investissements).

## B. Les recettes globalisées

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>RECETTES BUDGETAIRES GLOBALISEES</b>	15 105 169	15 522 427	<b>15 508 015</b>	15 796 966	1,77%	1,86%



SCSP	13 327 361	84,37%
Autres financements de l'Etat	61 650	0,39%
Ressources propres	2 372 955	15,02%
Fiscalité affectée	35 000	0,22%
<b>Total</b>	<b>15 796 966</b>	<b>100%</b>



Au titre des recettes budgétaires globalisées, la part de la subvention pour charge de service public est importante (SCSP) puisqu'elle représente près de 84.37 % de ces recettes globalisées (85.5% en 2024).

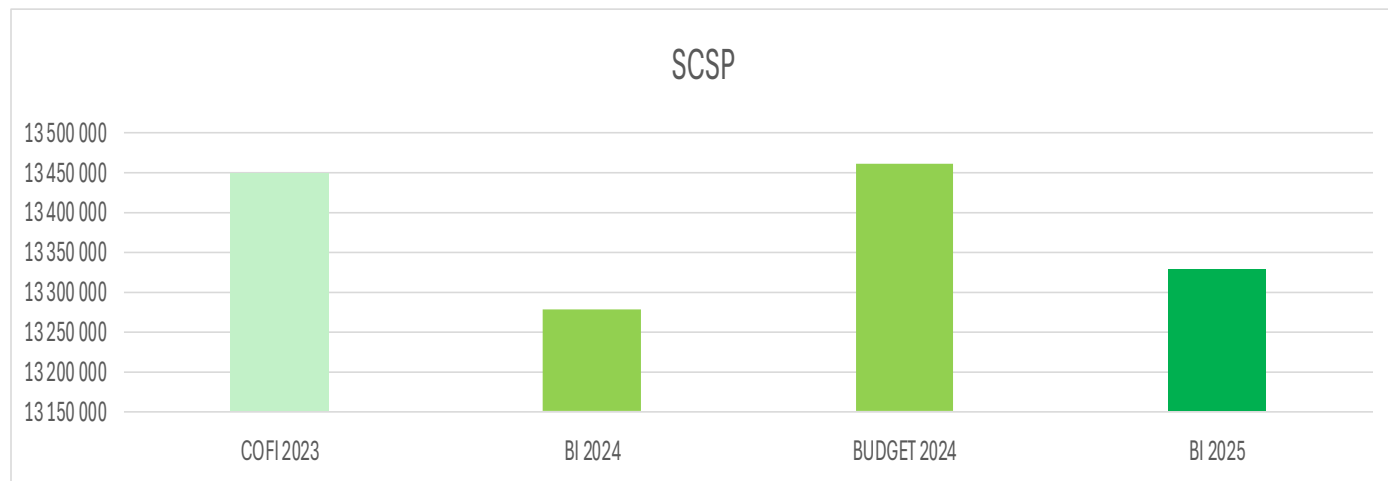
Les enjeux de développement des ressources propres pour l'établissement sont élevés pour diminuer le taux de rigidité des produits (dépendance aux recettes publiques), et accroître les marges de manœuvre, la démarche volontariste autour des projets de développement des plateformes s'inscrit dans cette dynamique.



## 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 allouée sous plafond législatif (dit plafond 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.**

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	BI 2025	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>SCSP</b>	13 447 807	13 278 435	<b>13 461 981</b>	13 327 361	0,37%	-1,00%



Compte tenu des fortes contraintes qui pèsent sur le budget de l'Etat et les finances publiques, le ministère de l'enseignement supérieur a demandé aux établissements, pour la prévision 2025, de réduire de 1% sur la base de la dernière SCSP notifiée en juillet 2024.

Eu égard au poids relatif de la SCSP dans les ressources de l'établissement, il conviendra probablement de réviser, au premier semestre 2025, les hypothèses budgétaires dès la réception de la notification initiale.

### Part de la SCSP dans les recettes encaissées

	COFI 2022	COFI 2023	BUDGET 2024*	BUDGET 2025
Part dans les recettes globalisées	89,07	89,02	86,86	84,37
Part dans les recettes totales	64,63	78,23	70,71	73,07

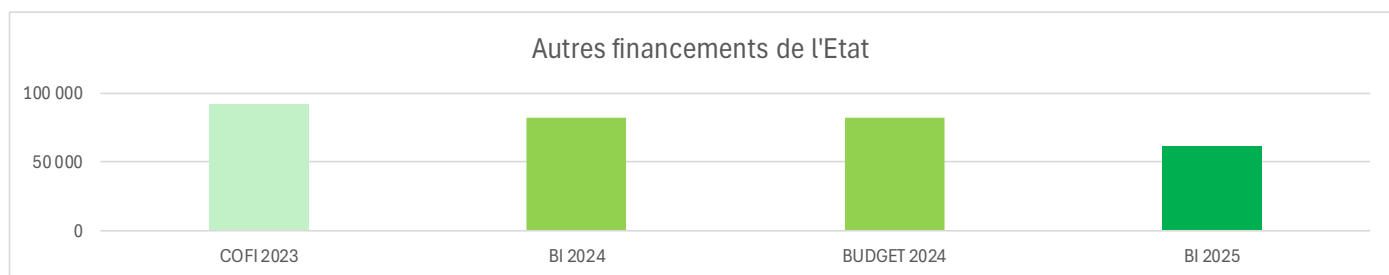
\* Dernier budget rectificatif

La part de la SCSP dans les recettes totales varie en fonction des recettes fléchées. Les variations constatées s'expliquent notamment par les encaissements liés à l'avancement des programmes immobiliers (CPER) et par un encaissement de 1000 K€ attendu au titre du programme FEDER SAMI.

Si la part prépondérante de la SCSP dans les recettes atteste d'une *forte rigidité des recettes*, son poids relatif est dans la moyenne des établissements d'enseignement supérieur.

## B.2. Les autres financements de l'Etat

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT</b>	92 200	82 200	<b>82 200</b>	61 650	-25,00%	-25,00%



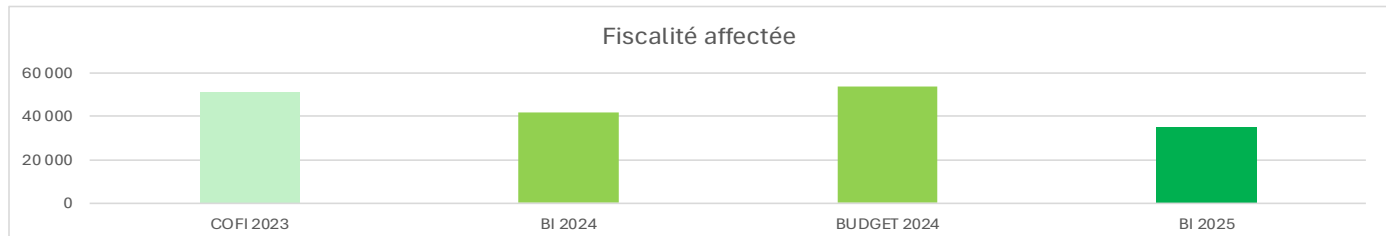
Les recettes encaissées correspondent au reversement par l'Etat prévu par une convention de mise à disposition d'un agent auprès du Rectorat de Région Académique de Bourgogne Franche-Comté. La mise à disposition s'achève en 2025 et l'encaissement est conforme au plan de financement de la convention.

## B.3 La fiscalité affectée

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

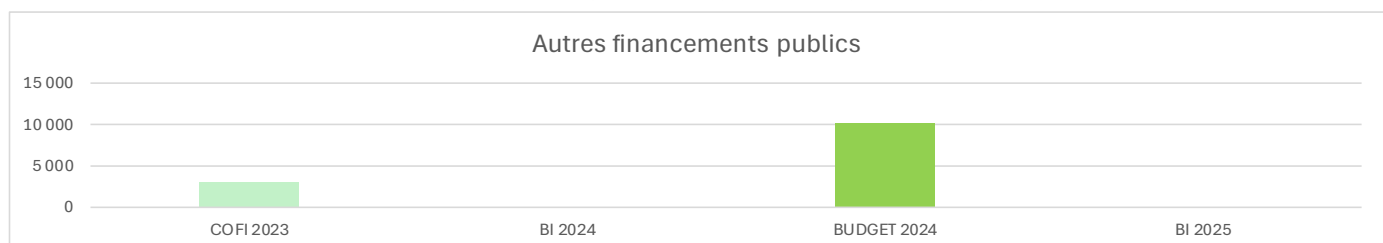
La CVEC est une redevance de 103 € acquittée par les étudiants auprès du CROUS en amont de leur inscription. Le CROUS procède à un reversement d'une partie de la redevance sur la base des effectifs inscrits à hauteur de 46€ par étudiant inscrit en formation initial. Les crédits ouverts en dépenses permettent 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	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>FISCALITE AFFECTEE</b>	51 383	42 000	<b>53 842</b>	35 000	-35,00%	-35,00%



## B.4 Autres financements publics

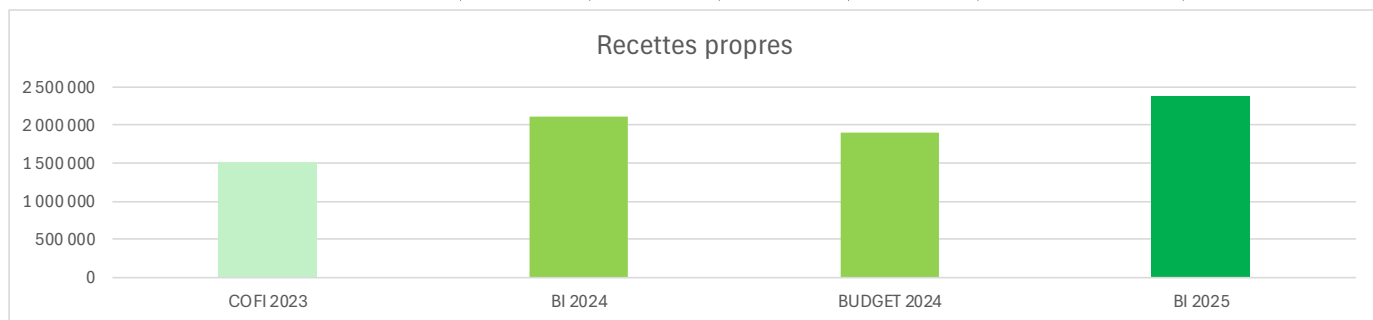
	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS</b>	3 000	0	<b>10 200</b>	0	-100,00%	-100,00%



En l'état des informations au moment de l'élaboration du budget initial 2025, aucune recette n'est prévue.

## B.5 Les recettes propres globalisées

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>RECETTES PROPRES</b>	1 510 779	2 119 791	<b>1 899 792</b>	2 372 955	11,94%	24,91%

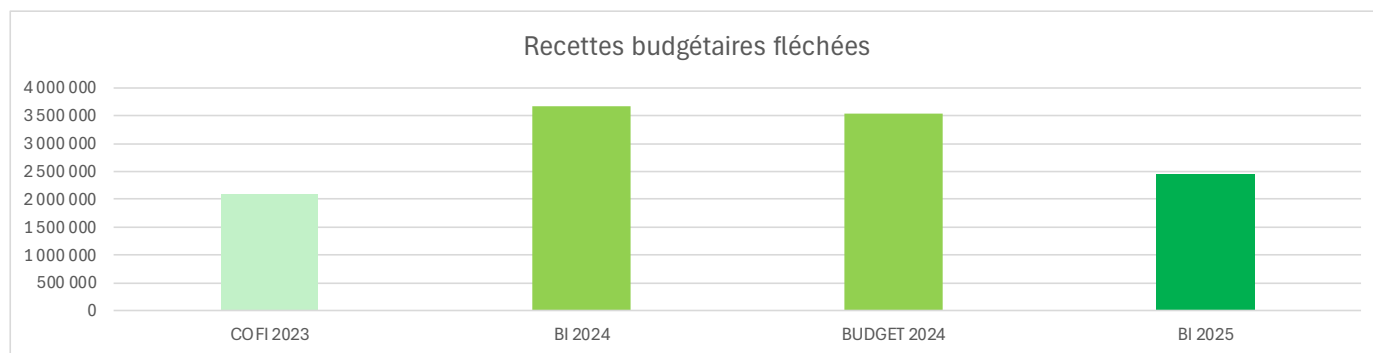


L'augmentation de 11.94% par rapport au budget initial 2024 s'explique notamment par :

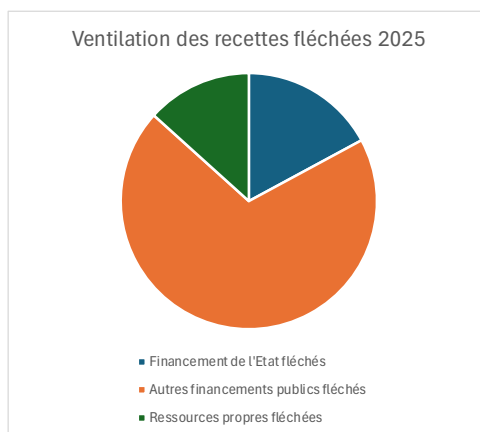
- Une augmentation attendue de 50K€ au titre de la taxe d'apprentissage. Un marché a été passé en 2024 pour l'accompagnement dans la collecte de la taxe d'apprentissage. Ce marché prévoit de contacter 1000 entreprises supplémentaires qui ne font pas parties des entreprises déjà versantes ni des partenaires habituels de SUPMICROTECH. L'objectif est d'élargir l'assiette des entreprises versantes dans un domaine devenu factuellement concurrentiel.
- Une augmentation prévisionnelle de 90 K€ dans le cadre des reversements de l'AFAI (formation initiale sous statut d'apprenti).

## C. Les recettes fléchées

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>RECETTES BUDGETAIRES FLECHEES</b>	2 083 438	3 663 034	<b>3 529 034</b>	2 441 632	-33,34%	-30,81%



Financement de l'Etat fléchés	418 000	17,12%
Autres financements publics fléchés	1 698 752	69,57%
Ressources propres fléchées	324 880	13,31%
<b>Total</b>	<b>2 441 632</b>	<b>100,00%</b>

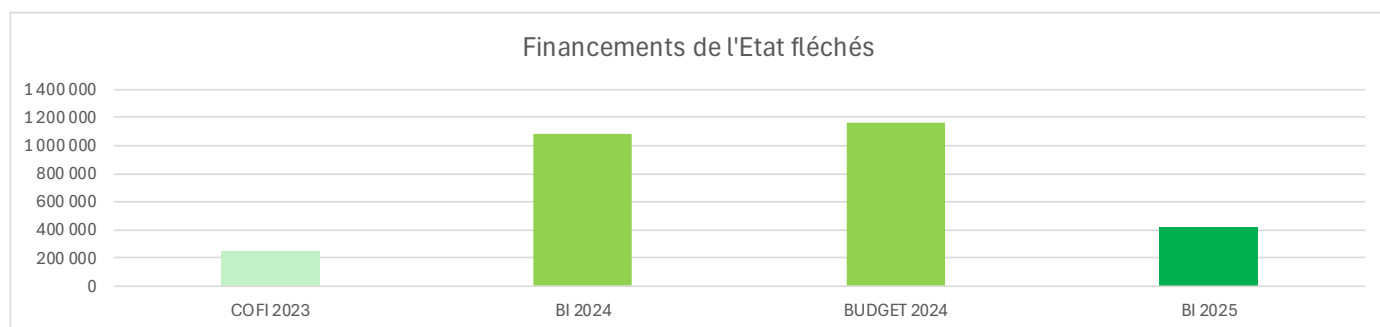


Le budget initial 2025 voit une diminution de 33.34% des recettes budgétaires fléchées par rapport au budget initial 2024.

Pour mémoire, les opérations fléchées sont pour l'essentiel des opérations de type pluriannuelles. A ce titre le financement (encaissement) n'est pas nécessairement symétrique aux décaissements qui résultent de la réalisation du projet. Dans certains cas, comme les contrats de plan Etat Région (cf. *infra le tableau 9*), le financeur consent une avance de trésorerie, dans d'autres cas, c'est l'Ecole qui supporte l'avance de trésorerie. Le suivi des équilibres de trésorerie par opérations constitue un enjeu majeur de la maîtrise de la trésorerie générale de SUPMICROTECH.

### C.1 Les financements de l'Etat fléchés

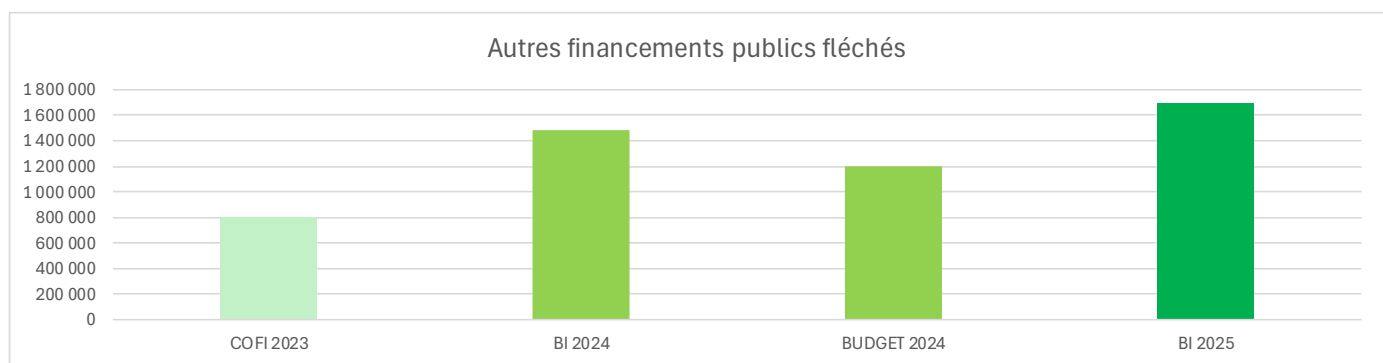
	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES</b>	254 520	1 087 832	<b>1 165 832</b>	418 000	-61,57%	-64,15%



La baisse des financements de l'Etat fléchés s'explique par le versement, en 2024, des avances du CPER 202-2027 pour la rénovation de l'atelier de productique. L'essentiel des dépenses sera porté sur l'exercice 2025.

## C.2 Les autres financements publics fléchés

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES</b>	802 487	1 486 164	<b>1 199 164</b>	1 698 752	14,30%	41,66%

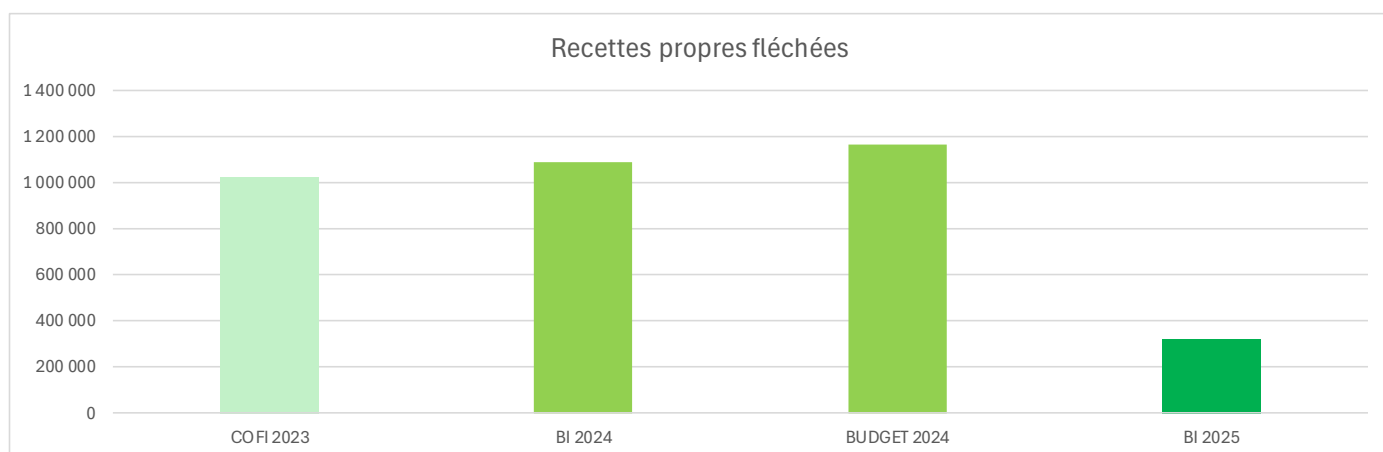


L'augmentation des autres financements publics fléchés s'explique par le versement attendu de 650 K€, en 2025, des premières avances du CPER 2021-2027 pour la construction de l'extension des locaux.

Par ailleurs, dans le cadre du lancement du projet SAMI (Feder) se sont 1000 K€ qui sont attendus.

## C3. Les recettes propres fléchées

	COFI 2023	BI 2024	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BI 2025</b>	Variation BI24-BI25	Variation BUDGET 2024 -BI25
<b>RECETTES PROPRES FLECHEES</b>	1 026 431	1 089 038	<b>1 164 038</b>	324 880	-70,17%	-72,09%



La baisse des recettes propres fléchées s'explique par les modalités particulières de financement et prévus aux contrats des programmes financés par ce type de recette.

### III. LA SOUTENABILITE FINANCIERE

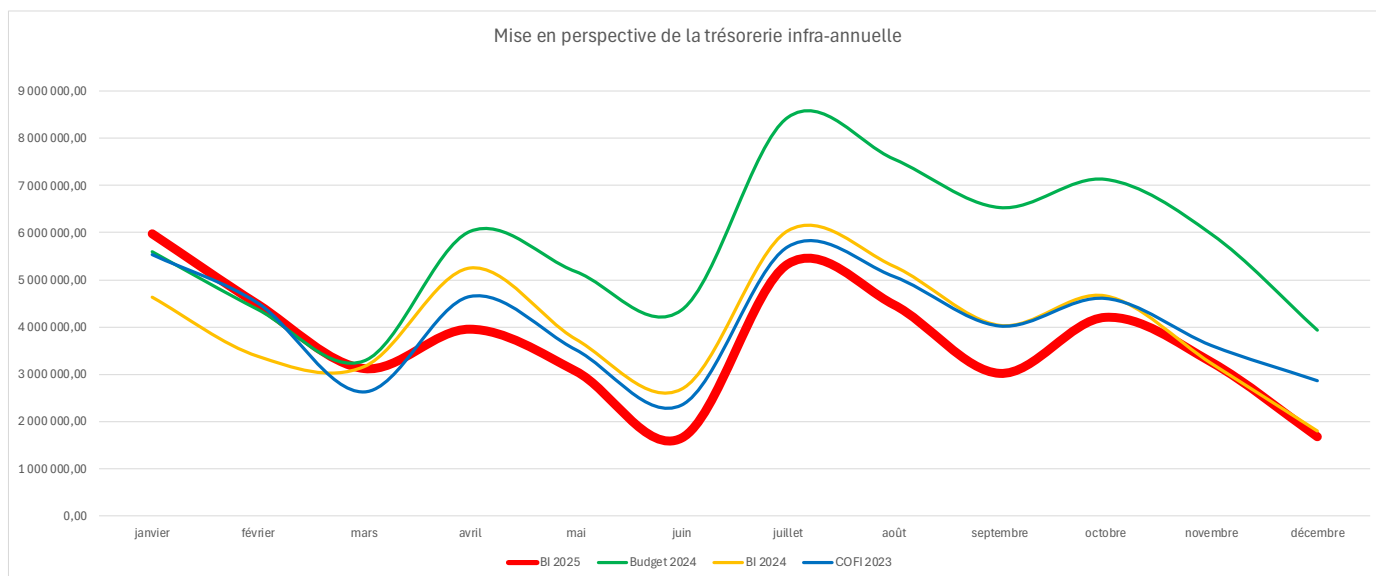
La soutenabilité budgétaire est la capacité pour l'Ecole d'honorer les engagements juridiques (bons de commandes, conventions, contrats) qu'elle a pris au titre des exercices antérieurs et qu'elle prendra en 2025.

#### A. La trésorerie (tableau 7)

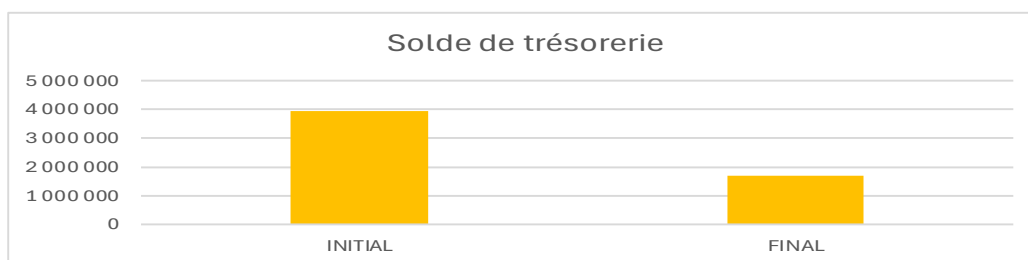
Le niveau de trésorerie attendu au 1<sup>er</sup> janvier 2025 est de 3929 K€ euros (point de sortie attendu au budget rectificatif 2024-1). Au terme de l'exercice 2025, **la variation négative de la trésorerie est de 2247 K €.**

Le cycle infrannuel prévu, ci-dessous, est cohérent avec les cycles infra-annuels antérieurs de trésorerie. Le poids important de la SCSP dans la trésorerie explique le fort phasage du cycle et sa récurrence.

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre
<b>BI 2025</b>	<b>5 985 889,37</b>	<b>4 481 274,39</b>	<b>3 127 554,24</b>	<b>3 960 403,00</b>	<b>3 073 650,64</b>	<b>1 655 106,70</b>	<b>5 336 890,61</b>	<b>4 486 653,67</b>	<b>3 024 907,12</b>	<b>4 211 003,63</b>	<b>3 259 770,16</b>	<b>1 682 703,81</b>
Budget 2024	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	5 971 718,68	<b>3 934 760,84</b>
BI 2024	4 635 454,07	3 382 413,37	3 167 771,95	5 253 572,50	3 750 762,30	2 689 344,14	6 038 976,82	5 297 476,68	4 042 048,67	4 667 222,98	3 232 987,13	1 803 870,05
COFI 2023	5 540 760,43	4 509 784,02	2 625 067,46	4 654 945,27	3 522 025,29	2 350 720,37	5 703 430,04	5 081 514,81	4 029 802,68	4 614 363,69	3 613 903,15	2 865 166,31



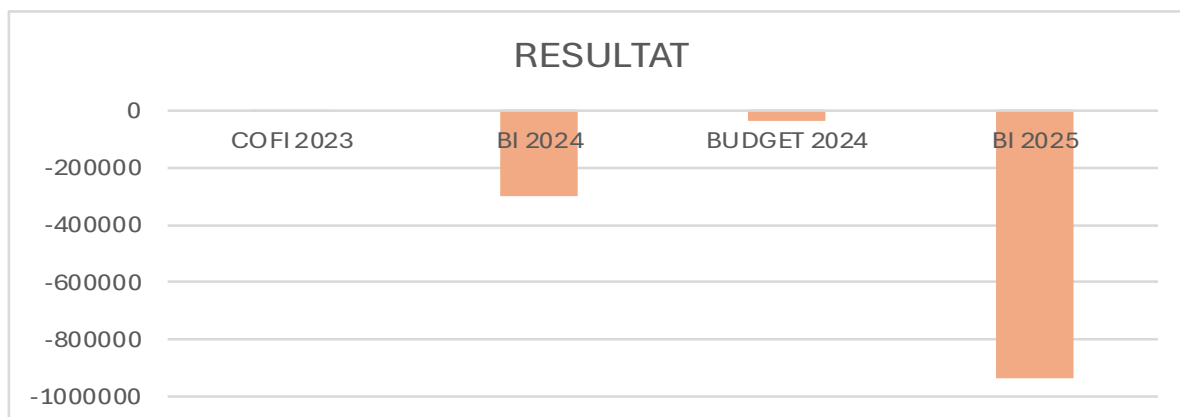
	INITIAL	FINAL	VARIATION	
<b>SOLDE DE TRESORERIE</b>	<b>3 929 847</b>	<b>1 682 704</b>	<b>-2 247 143</b>	<b>-57,18%</b>



La trésorerie 2025 connaît, à nouveau, une forte tension qui s'explique par les fortes avances consenties aux tiers financeurs dans le cadre des programmes fléchés. La trésorerie fléchée sera déficitaire de 1142 K€.

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

	COFI 2023	BI 2024	BUDGET 2024	BI 2025
RESULTAT	-2077,9	-298 339	-39 256,06	-934 943

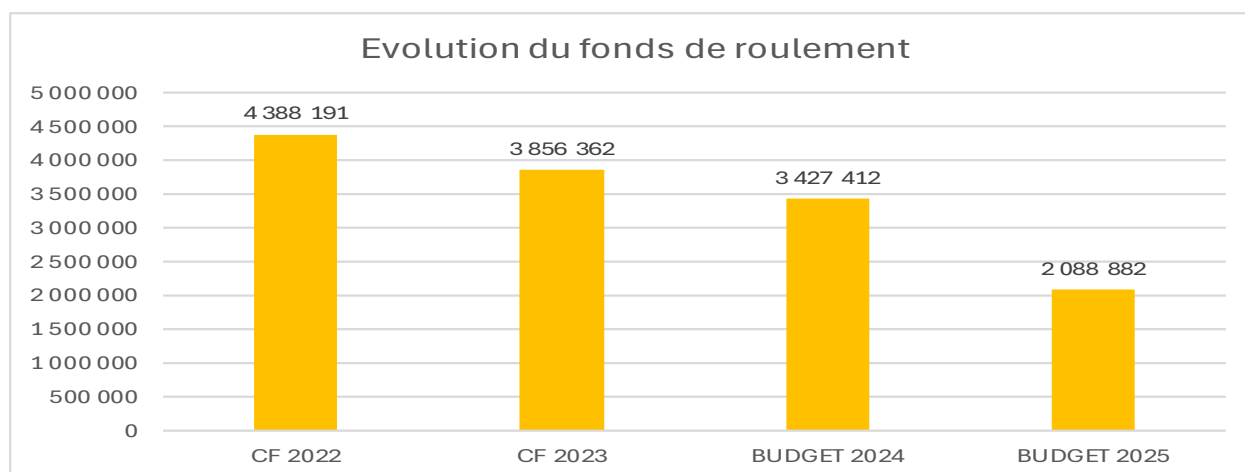


Le tableau de situation patrimoniale permet de définir un résultat prévisionnel de l'exercice. Lors de l'élaboration du budget initial 2025, le **résultat prévisionnel est un déficit de 934 K€**. La réalisation effective de ce résultat est conditionnée par l'exécution intégrale de la prévision budgétaire et des hypothèses sous-jacentes.

Ce résultat déficitaire s'explique notamment par le versement en 2023 et 2024 de 278 K€ au titre du COMP alors que les charges seront imputées en 2025. Par ailleurs, les mesures salariales dites Guérini et l'augmentation de la cotisation au CAS Pension (151 K€), non compensées, amplifient le déficit attendu.

L'exercice 2025 pourrait se traduire par un prélèvement sur le fonds de roulement de 1338 K€ ce qui induit une diminution du fonds de roulement de 39% par rapport au fonds de roulement attendu à la fin de l'exercice 2024.

	CF 2022	CF 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
Fonds de roulement	4 388 191	3 856 362	3 427 412	2 088 882
Variation N-1		-12,12%	-11,12%	-39,05%



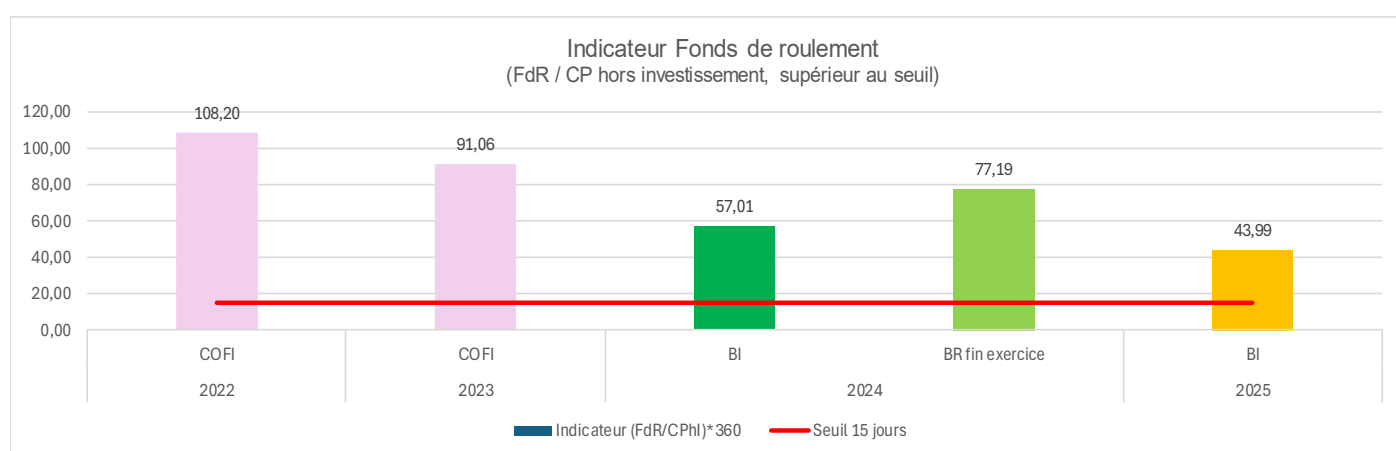
## C. Les indicateurs de soutenabilité

Le décret n°2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel modifie, entre autres choses, les modalités d'appréciation de la soutenabilité financière des établissements. Il s'appliquera pour tous les actes budgétaires élaborés à partir de l'exercice 2025.

La nature d'un éventuel déficit, selon qu'il est conjoncturel ou structurel, ne détermine plus l'appréciation de la soutenabilité financière en phase de budget ou lors du compte financier. Trois critères déterminent désormais la soutenabilité. Les trois critères doivent tous être conformes aux seuils ou au plafond fixés. Ces critères qui articulent les données budgétaires et comptables permettent la mise en place de véritable budget de caisse conformément au décret n°1246 du 7 novembre 2012 dit GBCP.

### L'indicateur de fonds de roulement

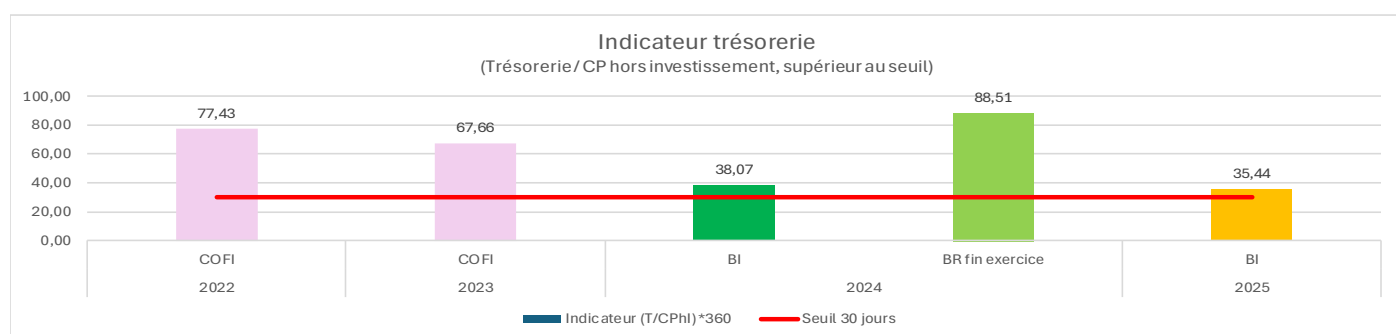
Indicateur	(FdR/CPh)*360	2022	2023	2024		2025
		COFI	COFI	BI	BR fin exercice	BI
		108,20	91,06	57,01	77,19	43,99
Seuil	15 jours	15	15	15	15	15



Si l'indicateur de fonds de roulement 2025 marque une dégradation par rapport aux prévisions 2024 ou aux comptes financiers 2022 et 2023, il est supérieur au seuil prudentiel de 15 jours. Outre les projections d'exécution 2025, il est, à ce stade, dépendant des prévisions d'exécution 2024 qui déterminent les points d'entrée 2025.

### L'indicateur de trésorerie

Indicateur	(T/CPh)*360	2022	2023	2024		2025
		COFI	COFI	BI	BR fin exercice	BI
		77,43	67,66	38,07	88,51	35,44
Seuil	30 jours	30	30	30	30	30

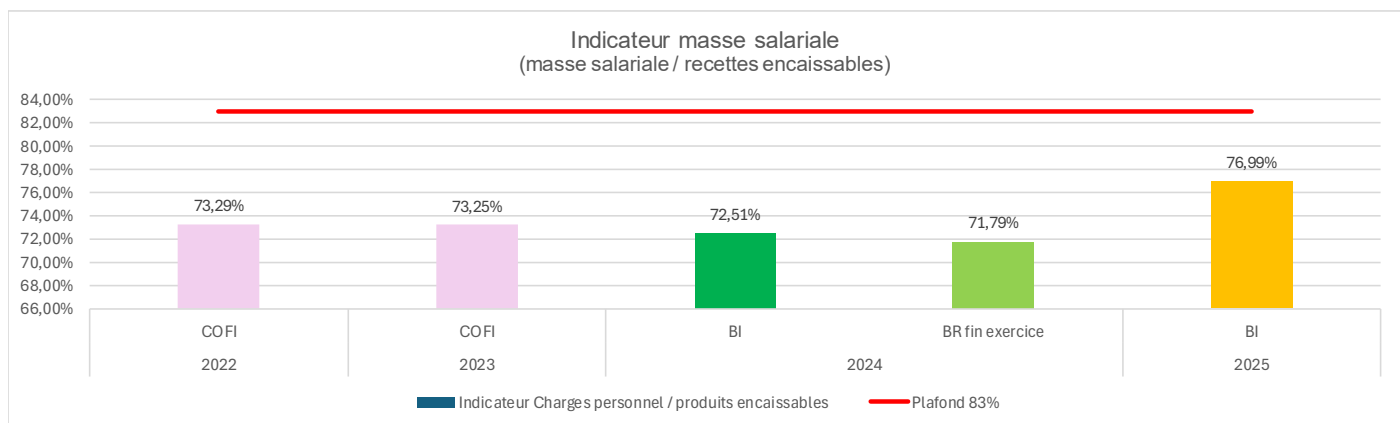


L'indicateur de trésorerie, projeté au 31 décembre 2025, est supérieur au seuil prudentiel de 30 jours. La forte sollicitation de la trésorerie fléchée, déficitaire de 1142K€, explique le niveau final attendu. Le budget initial 2025 est construit comme un véritable budget de caisse.



## L'indicateur de masse salariale

		2022	2023	2024		2025
		COFI	COFI	BI	BR fin exercice	BI
Indicateur	Charges personnel / produits encaissables	73,29%	73,25%	72,51%	71,79%	76,99%
Plafond	83%	83,00%	83,00%	83,00%	83,00%	83,00%



L'indicateur de masse salariale est inférieur au plafond de 83% dit « plafond Dizambourg ». Construit sur la base du rapport charges de personnel (tableau 6) par les produits encaissables (tableau 2), il permet de garantir que les décaissements de masse de salariale ne dégrade pas la trésorerie de l'établissement. L'augmentation constatée entre 2024 et 2025, s'explique par l'augmentation de charges non compensées (CAS pension, etc., cf. supra) mais également par la campagne d'emploi 2024. Le décalage dans le recrutement des enseignements-chercheurs, en lien avec la stratégie, avait, d'une certaine manière, généré une sous consommation en 2023 et 2024. L'année 2025 est donc plus proche du potentiel réel de consommation des emplois et des crédits de personnel.

## ANNEXES

# Annexe 1 Note de cadrage budgétaire



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 a long horizontal stroke at the end.

2

## Annexe 2 Répartition des moyens par missions

### Formation

	Ressources humaines (en ETPT)	Moyens financiers (en AE, en euros)
Masse salariale	42,93	4 856 429
Fonctionnement		1 052 647
Investissement		229 500
<b>Total</b>		<b>6 138 576</b>

### Recherche & valorisation

	Ressources humaines (en ETPT)	Moyens financiers (en AE, en euros)
Masse salariale	50,25	4 528 435
Fonctionnement		1 167 596
Investissement		1 461 387
<b>Total</b>		<b>7 157 418</b>

### Gouvernance et transverses

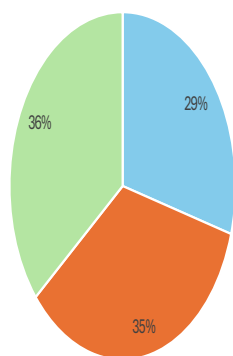
	Ressources humaines (en ETPT)	Moyens financiers (en AE, en euros)
Masse salariale	52,5	3 426 535
Fonctionnement		1 549 088
Investissement		4 162 176
<b>Total</b>		<b>9 137 799</b>

Les crédits alloués au Patrimoine représentent 41% des crédits de fonctionnement et 98% des crédits d'investissement dont les CPER.

	Ressources humaines (en ETPT)	Moyens financiers (en AE)
Formation et vie étudiante	42,93	6 138 576
Recherche et valorisation	50,25	7 157 418
Gouvernance et transverses	52,5	9 137 799

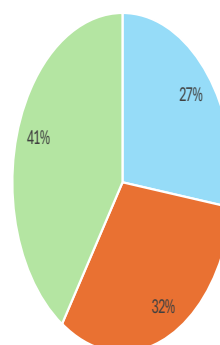
Les ETPT "Enseignant-chercheur" et ATER sont ventilés pour 50% sur la mission Formation et 50% sur la mission Recherche

Répartition des emplois par mission  
(en %)



■ Formation et vie étudiante ■ Recherche et valorisation ■ Gouvernance et transverses

Répartition des moyens financiers par mission  
(en %)



■ Formation et vie étudiante ■ Recherche et valorisation ■ Gouvernance et transverses

## Annexe 3 Evolution des emplois et des crédits de personnel

### 1. Les emplois (ETPT)

ETPT	CF 2023	BI 2024*	BR 24-1	BI 2025
Sous plafond Etat (Plafond 1)	124.12	125.13	120.5	126.85
Hors plafonds (Plafond 2)	9.18	20.75	14.11	18.83
<b>Total</b>	<b>133.3</b>	<b>145.88</b>	<b>134.61</b>	<b>145.68</b>

Répartition des emplois (en ETPT) par mission définie au PAP :

	CF 2023	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
Formation et vie étudiante	40.94	43.67	38.88	42.93
Recherche et valorisation	44.76	42.07	41.6	50.25
Gouvernance et transverses	47.6	60.14	54.13	52.50
<b>Total</b>	<b>133.3</b>	<b>145.88</b>	<b>134.61</b>	<b>145.68</b>

Plafond 1 et plafond 2

Ventilation des personnels par type d'emploi (ETPT) :

Type d'emploi	CF 2023	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
Enseignants-chercheurs, enseignants*	64.06	66.53	65.45	70.22
BIATSS	69.24	79.35	69.16	75.47
<b>Total</b>	<b>133.3</b>	<b>145.88</b>	<b>134.61</b>	<b>145.68</b>

Plafond 1 et plafond 2

\* Les vacataires ne décomptent pas d'ETPT

Mise en perspective de la ventilation des personnels par catégorie (ETPT) :

Catégorie ou assimilée*	CF 2023	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
A	114.18	126.73	119.37	125.28
B	11.49	11.6	8.6	12.6
C	7.63	7.55	6.63	7.8
<b>Total</b>	<b>133.3</b>	<b>145.88</b>	<b>134.61</b>	<b>145.68</b>

\*Assimilée correspond à une catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

Plafond 1 et plafond 2

Mise en perspective de la ventilation des personnels par corps (ETPT) :

Corps ou assimilés*	CF 2023	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
Professeurs des universités	18.67	18	17.25	18.33
Maîtres de conférences	27.05	27.4	26.02	26.40
PRAG	9.25	10	10	10
PRCE ET AUTRES	5.76	5.8	4.88	5.8
Ingénieurs de recherche**	9.75	9	9	9
Ingénieurs d'étude	15.53	17	14.34	16.4
Assistants ingénieurs	5.58	4	4.48	4
Techniciens	7.69	8.6	8.6	8.6
Adjoints techniques	7.63	6.55	6.63	5.8
Contractuels enseignants (P1)	2.25	4.08	4.72	6.02
Contractuels Biatss (P1)	15.2	14.7	14.57	16.5
Contractuels Biatss Ressources propres (P2)	0.67	3.5	2	1.67
Contractuels Biatss Ressources fléchées (P2)	7.43	16.2	9.53	13.50
Contractuels Ens. Ressources propres (P2)	0.67	0.25	0.58	0.75
Contractuels Ens. Ressources Fléchées (P2)	0.42	1	2	2.92
<b>Total</b>	<b>133.3</b>	<b>145.88</b>	<b>134.61</b>	<b>145.68</b>

\*Assimilés correspond à la catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

\*\*Sont intégrés les emplois fonctionnels.

Plafond 1 et plafond 2

## 2. Les crédits de personnel

Masse salariale	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
Sous plafond Etat (Plafond 1)**	11 490 023 €	11 218 205 €	11 941 971 €
Hors plafonds (Plafond 2)	904 248 €	744 248 €	869 427 €
<b>Total</b>	<b>12 394 271 €</b>	<b>11 962 453 €</b>	<b>12 811 398 €</b>

\*\*MS dont les vacances

Répartition des crédits de personnel par mission définie au PAP:

	BI 2024*	BR 24-1	BI 2025
Formation et vie étudiante	5 241 696 €	4 632 866 €	4 856 429 €
Recherche et valorisation	3 917 961 €	3 959 252 €	4 528 435 €
Gouvernance et transverses	3 234 614 €	3 370 334 €	3 426 535 €
<b>Total</b>	<b>12 394 271 €</b>	<b>11 962 453 €</b>	<b>12 811 398 €</b>

\*MS dont les vacances (149 908 €)

Plafond 1 et plafond 2

Les crédits de masse salariale ont été ventilés en fonction de l'affectation des agents. Les enseignants chercheurs sont ventilés pour 50% sur la formation et pour 50% sur la Recherche.

## Des éléments de compréhension de la structure des crédits de personnel :

Certains éléments ou agrégats présentés ci-après ont été construits dans le respect de l'obligation légale de ne pas permettre d'identification de situation individuelle.

Ventilation des personnels par type d'emploi :

Type d'emploi	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
Enseignants-chercheurs, enseignants	7 324 490 €	7 439 534 €	7 993 464 €
BIATSS	4 925 596 €	4 522 918 €	4 817 934 €
<b>Total</b>	<b>12 394 271 €</b>	<b>11 962 453 €</b>	<b>12 811 398 €</b>

Plafond 1 et plafond 2

Dont vacances

## **Mise en perspective de la ventilation des personnels par catégorie :**

Catégorie ou assimilée*	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
A	11 298 704 €	10 792 912 €	11 656 939 €
B	590 905 €	599 485 €	634 452 €
C	354 754 €	420 147 €	370 099 €
<b>Total **</b>	<b>12 244 363 €</b>	<b>11 812 544 €</b>	<b>12 661 491 €</b>

\*Assimilée correspond à une catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

\*\* Plafond 1 (hors vacances : 149 908 €) et plafond 2

## **Mise en perspective de la ventilation des personnels par corps (ms) :**

Corps ou assimilés*	BI 2024	BR 24-1	BI 2025
Professeurs des universités	2 616 658 €	2 577 152 €	2 634 461 €
Maîtres de conférences	2 764 726 €	2 611 803 €	2 770 670 €
PRAG	1 094 252 €	1 149 387 €	1 126 979 €
PRCE et autres	553 414 €	571 903 €	535 761 €
Contractuels enseignants (P1)	196 057 €	240 127 €	422 895 €
Ingénieurs de recherche**	964 510 €	953 248 €	1 033 433 €
Ingénieurs d'étude	1 390 627 €	1 139 102 €	1 434 163 €
Assistants ingénieurs	266 946 €	290 849 €	267 184 €
Techniciens	481 671 €	478 098 €	477 745 €
Adjointes techniques	322 265 €	341 136 €	290 643 €
Contractuels Biatss (P1)	688 390 €	715 491 €	798 128 €
Contractuels Biatss Ressources propres (P2)	166 666 €	101 666 €	120 000 €
Contractuels Biatss Ressources fléchées (P2)	683 328€	503 328 €	583 780 €
Contractuels Ens. Ressources propres (P2)	15 000 €	45 000 €	45 000 €
Contractuels Ens. Ressources fléchées (P2)	39 254 €	94 254 €	120 647 €
Vacataires ***	149 908 €	149 908 €	149 908 €
<b>Total</b>	<b>12 394 271 €</b>	<b>11 962 453 €</b>	<b>12 811 398 €</b>

\*Assimilés correspond à la catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

\*\*Sont intégrés les emplois fonctionnels.

\*\*\* les vacataires ne décomptent pas d'ETPT



## Annexe 4 Les subventions aux associations

### Ventilation des subventions

Désignation	Imputation budgétaire	Tranche ferme	Tranche conditionnelle	Total alloué
AIMM	UB03-Partenariat	13 500,00	0,00	<b>13 500,00</b>
Amicale des personnels	UB03-GRH-Subvention	16 200,00	1 800,00	<b>18 000,00</b>
Bureau des élèves (BDE)	UB01-Vie étudiante-Subvention	16 000,00	4 000,00	<b>20 000,00</b>
Bureau des sports (BDS)	UB01-Vie étudiante-Subvention	10 800,00	2 700,00	<b>13 500,00</b>
ENSMM Conseil	UB01-Vie étudiante-Subvention	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Gala	UB01-Vie étudiante-Subvention	12 000,00	0,00	<b>12 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>68 500,00</b>	<b>8 500,00</b>	<b>77 000,00</b>

#### Modalité de gestion:

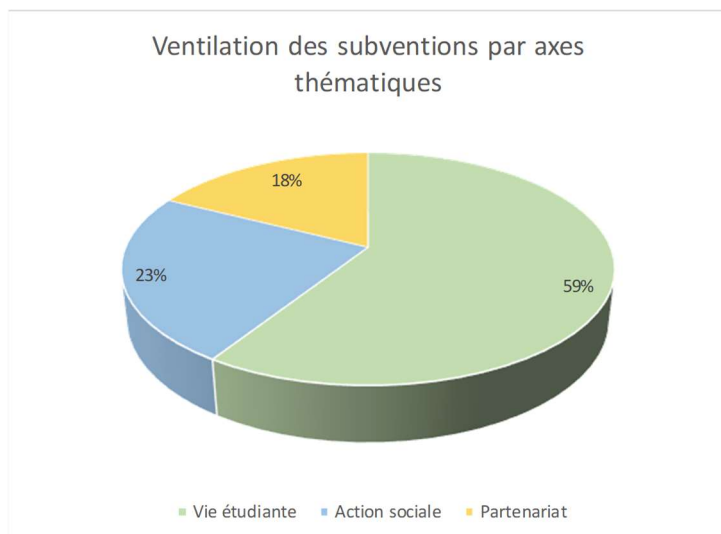
Les tranches fermes des subventions seront versées en deux fois (50% en février et 50% en juillet).

Les tranches fermes du "Gala" et du "BDS" seront versées intégralement en février.

La tranche conditionnelle sera versée en octobre dans le cadre de la préparation du budget 2026 à l'examen de la situation financière des associations. La tranche conditionnelle effectivement versée pourra être réduite.

### Ventilation par axes thématiques

	Montant	%
Vie étudiante	45 500,00	59,1%
Action sociale	18 000,00	23,4%
Partenariat	13 500,00	17,5%
<b>Total</b>	<b>77 000,00</b>	<b>100,0%</b>



### Mise en perspective pluriannuelle des subventions versées

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total 19-25
AIMM	13 500,00	13 500,00	13 500,00	12 150,00	13 500,00	13 500,00	<b>13 500,00</b>	93 150,00
Amicale des personnels	18 500,00	18 450,00	14 800,00	14 500,00	18 500,00	18 500,00	<b>18 000,00</b>	121 250,00
Bureau des élèves (BDE)	22 500,00	22 650,00	22 500,00	18 540,00	20 600,00	20 600,00	<b>20 000,00</b>	147 390,00
Bureau des sports (BDS)	11 000,00	17 000,00	13 000,00	12 726,00	14 140,00	14 140,00	<b>13 500,00</b>	95 506,00
ENSMM Conseil	0,00	0,00	0,00	1 900,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	1 900,00
Gala	10 000,00	12 000,00	8 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	<b>12 000,00</b>	78 000,00
<b>Total</b>	<b>75 500,00</b>	<b>83 600,00</b>	<b>71 800,00</b>	<b>71 816,00</b>	<b>78 740,00</b>	<b>78 740,00</b>	<b>77 000,00</b>	537 196,00

## Annexe 5 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 :

- 145.68 ETPT, dont 126.85 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 18.83 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 22 433 792 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 12 811 398 € personnel
  - 3 769 331 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 5 853 063 € investissement
- 20 419 124 € de crédits de paiement dont :
  - 12 811 398€ personnel
  - 4 283 531 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 3 324 195 € investissement
- 18 238 598 € de recettes
- - 2 180 526 € de solde budgétaire

### **Article 2 :**

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 2 247 143.03 € de variation de trésorerie
- - 934 942.71 € de résultat patrimonial
- - 454 851.57 € de capacité d'autofinancement
- - 1 338 529.65 € de variation de fonds de roulement

### **Article 3 :**

Le conseil d'administration vote 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 2025 : LES TABLEAUX BUDGETAIRES

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

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025  
TABLEAU 1 DES EMPLOIS**

Soumis au vote de l'organe délibérant

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat BI 2024	Emplois sous plafond Etat Budget 2024	Emplois sous plafond Etat Budget 2025	Emplois hors plafond Etat BI 2024	Emplois hors plafond Etat Budget 2024	Emplois hors plafond Etat Budget 2025	Emplois sous plafond Etat BI 2024	Emplois sous plafond Etat Budget 2024	Emplois sous plafond Etat Budget 2025
			En ETPT			En ETPT			En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	61,20	58,15	<b>60,53</b>		-		61,20	58,15	<b>60,53</b>
		CDI	-	-	-		-		-	-	-
	Non permanents	CDD	4,08	4,72	<b>6,02</b>	1,25	2,58	<b>3,66</b>	5,33	7,30	<b>9,68</b>
<b>S/total EC</b>			<b>65,28</b>	<b>62,87</b>	<b>66,55</b>		<b>2,58</b>	<b>3,66</b>	<b>66,53</b>	<b>65,45</b>	<b>70,21</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>					-						-
BIATSS	Permanents	Titulaires	45,15	43,05	<b>43,80</b>				45,15	43,05	<b>43,80</b>
		CDI	5,90	5,90	<b>6,90</b>				5,90	5,90	<b>6,90</b>
	Non permanents	CDD	8,80	8,68	<b>9,60</b>	19,50	11,53	<b>15,17</b>	28,30	20,21	<b>24,77</b>
<b>S/total Biatss</b>			<b>59,85</b>	<b>57,63</b>	<b>60,30</b>	<b>19,50</b>	<b>11,53</b>	<b>15,17</b>	<b>79,35</b>	<b>69,16</b>	<b>75,47</b>
<b>Totaux</b>			<b>125,13</b>	<b>120,50</b>	<b>126,85</b>	<b>19,50</b>	<b>14,11</b>	<b>18,83</b>	<b>145,88</b>	<b>134,61</b>	<b>145,68</b>
<b>Plafond emplois fixé par l'Etat</b>			<b>133</b>	<b>133</b>	<b>133</b>						

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 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 INITIAL 2025  
TABLEAU 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES**

Soumis au vote de l'organe délibérant

	Dépenses				Recettes					
	BI 2024		Budget 2024		Budget 2025					
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	<b>12 394 272</b>	<b>12 394 272</b>	<b>11 962 454</b>	<b>11 962 454</b>	<b>12 811 398</b>	<b>12 811 398</b>	<b>15 522 427</b>	<b>15 508 014,75</b>	<b>15 796 966,00</b>	<b>Recettes globalisées</b>
dont contributions employeur au CAS Pension							13 278 435	13 461 981,00	13 327 361	Subvention pour charges de service public
							82 200	82 200,00	61 650	Autres financements de l'Etat
							42 000	53 842,08	35 000	Fiscalité affectée
							0	10 200,00	0	Autres financements publics
<b>Fonctionnement et intervention</b>	<b>6 000 462</b>	<b>4 663 618</b>	<b>5 392 048</b>	<b>4 022 127</b>	<b>3 769 331</b>	<b>4 283 531</b>	2 119 791	1 899 791,67	2 372 955	Recettes propres
							3 663 034	3 529 033,58	2 441 632	Recettes fléchées **
							1 087 832	1 165 832,36	418 000	Financements de l'Etat fléchés
							1 486 164	1 199 163,72	1 698 752	Autres financements publics fléchés
							1 089 038	1 164 037,50	324 880	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>22 007 789</b>	<b>19 923 352</b>	<b>19 921 735</b>	<b>17 888 892</b>	<b>22 433 792</b>	<b>20 419 124</b>	19 185 460	19 037 048,33	18 238 598	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		1 148 157		0,00	737 892		2 180 526,03	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025**

**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
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>12 811 398</b>	<b>12 811 398</b>	<b>3 540 827</b>	<b>4 055 027</b>	<b>5 853 063</b>	<b>3 324 195</b>	<b>22 205 288</b>	<b>20 190 620</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence			0	0	0	0	0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 856 429	4 856 429	1 063 843	888 563	237 500	237 500	6 157 771	5 982 491
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat			0	0	0	0	0	0
D105 - Bibliothèques et documentation			0	0	0	0	0	0
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé			0	0	0	0	0	0
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	1 418 621	1 418 621	322 308	368 308	256 226	246 226	1 997 155	2 033 155
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 109 814	3 109 814	605 589	588 089	1 197 161	1 203 422	4 912 563	4 901 324
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies			0	0	0	0	0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement			0	0	0	0	0	0
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société			0	0	0	0	0	0
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale			0	0	0	0	0	0
D113 - Diffusion des savoirs et musées			0	0	0	0	0	0
D114 - Immobilier			645 000	1 191 100	4 086 676	1 561 547	4 731 676	2 752 647
D115 - Pilotage et support	3 426 535	3 426 535	904 088	1 018 967	75 500	75 500	4 406 122	4 521 002
<b>Étudiants</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228 504</b>	<b>228 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228 504</b>	<b>228 504</b>
D201 - Aides directes aux étudiants			15 000	15 000	0	0	15 000	15 000
D202 - Aides indirectes			0	0	0	0	0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			213 504	213 504	0	0	213 504	213 504
<b>Total</b>	<b>12 811 398</b>	<b>12 811 398</b>	<b>3 769 331</b>	<b>4 283 531</b>	<b>5 853 063</b>	<b>3 324 195</b>	<b>22 433 792</b>	<b>20 419 124</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>							
------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025  
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	13 327 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 327 361,00
Droits d'inscription	0,00	0,00	0,00	0,00	453 160,00	0,00	0,00	0,00	453 160,00
Formation continue, diplômes propres et VAE	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
Taxe d'apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095,00	18 000,00	1 000 000,00	324 880,00	1 346 975,00
Valorisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANR investissements d'avenir	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 752,00	0,00	498 752,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	700 000,00
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres recettes	0,00	61 650,00	35 000,00	0,00	1 460 700,00	0,00	0,00	0,00	1 557 350,00
<b>Total</b>	<b>13 327 361,00</b>	<b>61 650,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 372 955,00</b>	<b>418 000,00</b>	<b>1 698 752,00</b>	<b>324 880,00</b>	<b>18 238 598,00</b>

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) **2 180 526,03**

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025  
TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	BI 2024	Budget 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2025	Budget 2024	BI 2024	
Solde budgétaire (déficit) *	737 892	0	2 180 526	0			Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) :							Nouveaux emprunts (capital) :
Nouveaux prêts (capital) :							Remboursements de prêts (capital) :
Dépôts et cautionnements							Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	189 217	274 677	240 617	174 000		203 600	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)							Autres encaissements sur comptes de tiers
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>927 109</b>	<b>274 677</b>	<b>2 421 143</b>	<b>174 000</b>	<b>0</b>	<b>203 600</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie</b>				<b>2 247 143</b>		<b>723 509</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	569 112			1 142 046			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée				1 105 097		1 292 621	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>927 109</b>	<b>274 677</b>	<b>2 421 143</b>	<b>2 421 143</b>	<b>0</b>	<b>927 109</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

\* 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 INITIAL 2025  
TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	BUDGET INITIAL 2024		BUDGET 2024		BUDGET INITIAL 2025	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
	46781	Bourses Mobilité MESR	30 000,00	30 000,00	34 800,00	20 880,00	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
	46781	Bourses Mobilités GBM	21 600,00	21 600,00	24 000,00	24 000,00	<b>24 000,00</b>	<b>24 000,00</b>
	46781	Bourses Mobilité Erasmus	45 000,00	120 000,00	80 430,00	90 441,00	<b>90 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
	46781	Bourses UFA HSKA	21 000,00	17 000,00	8 750,00	0,00	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
	46781	Bourses UFA Ilmenau	20 000,00	15 000,00	0,00	1 000,00	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
	46781	Transatlantic mobility	11 617,00	0,00	0,00	0,00	<b>11 617,00</b>	<b>0,00</b>
	46781	EU4M					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Reversement à des tiers (convention ou contrat)						
		Remboursement TVA	40 000,00	0,00	126 697,00	0,00	<b>65 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>			<b>189 217,00</b>	<b>203 600,00</b>	<b>274 677,00</b>	<b>136 321,00</b>	<b>240 617,00</b>	<b>174 000,00</b>

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025  
TABLEAU 6 – SITUATION PATRIMONIALE**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	BI 2024	Budget 2024	Budget 2025	PRODUITS	BI 2024	Budget 2024	Budget 2025
Personnel	12 394 272	11 962 453,63	12 811 398	Subventions de l'Etat	13 498 621	13 682 167,10	13 327 361
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	42 000	53 842,08	35 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	6 397 118	6 233 068,65	6 195 643	Autres subventions	328 405	337 105,20	13 000
				Autres produits	4 624 024	4 083 151,84	4 696 737
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>18 791 390</b>	<b>18 195 522,28</b>	<b>19 007 041</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>18 493 051</b>	<b>18 156 266,22</b>	<b>18 072 098</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	298 339	39 256,06	934 943
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>18 791 390</b>	<b>18 195 522,28</b>	<b>19 007 041</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>18 791 390</b>	<b>18 195 522,28</b>	<b>19 007 041</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	BI 2024	Budget 2024	Budget 2025
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-298 339	-39 256,06	-934 943
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 730 000	1 994 441	1 912 112
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	1 400 000	1 492 240	1 432 021
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>31 661</b>	<b>462 944,94</b>	<b>-454 851,57</b>

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

EMPLOIS	BI 2024	Budget 2024	Budget 2025	RESSOURCES	BI 2024	Budget 2024	Budget 2025
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	0,00	454 852	Capacité d'autofinancement*	31 661	462 945	987 361
Investissements	2 735 462,45	1 774 311,40	3 324 195	Financement de l'actif par l'Etat	485 378	485 378	987 361
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	921 084	297 037	1 453 156
Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0	Autres ressources	100 000	100 000	0
				Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 735 462,45</b>	<b>1 774 311,40</b>	<b>3 779 046</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 538 123</b>	<b>1 345 361</b>	<b>2 440 517</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>				<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>1 197 339</b>	<b>428 951</b>	<b>1 338 529,65</b>

	BI 2024	Budget 2024	Budget 2025
Variation Fonds de roulement	-1 197 339	-428 950,75	-1 338 529,65
Variation Besoin en fonds de roulement	-473 830	-1 289 496,75	908 613,38
Variation Trésorerie	-723 509	860 546,00	-2 247 143,03
Niveau du fonds de roulement	2 701 299	3 427 412,16	2 088 882,51
Niveau du besoin en fonds de roulement	897 429	-502 434,68	406 178,70
Niveau de trésorerie	1 803 870	3 929 846,84	1 682 703,81

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025  
TABLEAU 7 – PLAN DE TRESORERIE**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>3 929 846,84</b>	<b>5 985 889,37</b>	<b>4 481 274,39</b>	<b>3 127 554,24</b>	<b>3 960 403,00</b>	<b>3 073 650,64</b>	<b>1 655 106,70</b>	<b>5 336 890,61</b>	<b>4 486 653,67</b>	<b>3 024 907,12</b>	<b>4 211 003,63</b>	<b>3 259 770,16</b>	
<i>dont placements</i>													
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>3 368 835,25</b>	<b>66 451,25</b>	<b>360 351,25</b>	<b>3 008 980,25</b>	<b>514 706,25</b>	<b>72 341,25</b>	<b>4 843 373,25</b>	<b>185 681,25</b>	<b>239 491,25</b>	<b>2 270 672,25</b>	<b>741 641,25</b>	<b>124 441,25</b>	<b>15 796 966,00</b>
Subvention pour charges de service public	3 328 494,00	0,00	0,00	2 879 629,00	448 865,00	0,00	4 793 032,00	0,00	0,00	1 877 341,00	0,00	0,00	13 327 361,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 650,00	0,00	0,00	61 650,00
Fiscalité affectée	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
Autres financements publics	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
Recettes propres	40 341,25	34 451,25	360 351,25	129 351,25	65 841,25	72 341,25	47 341,25	185 681,25	239 491,25	331 681,25	741 641,25	124 441,25	2 372 955,00
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>506 868,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>16 500,00</b>	<b>142 380,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>44 788,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>35 964,00</b>	<b>757 132,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 441 632,00</b>
Financements de l'Etat fléchés	0,00	18 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	418 000,00
Autres financements publics fléchés	442 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 788,00	450 000,00	200 000,00	35 964,00	557 132,00	0,00	0,00	1 698 752,00
Recettes propres fléchées	64 000,00	70 000,00	16 500,00	142 380,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 880,00
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174 000,00</b>
Nouveaux emprunts													0,00
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	0,00	15 000,00	20 000,00	0,00	0,00	21 000,00	100 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 000,00
TVA encaissée													0,00
Autres encaissements sur comptes de tiers													0,00
Retenues de garantie													0,00
<b>A. TOTAL</b>	<b>3 875 703,25</b>	<b>169 451,25</b>	<b>396 851,25</b>	<b>3 151 360,25</b>	<b>714 706,25</b>	<b>138 129,25</b>	<b>5 393 373,25</b>	<b>403 681,25</b>	<b>275 455,25</b>	<b>3 027 804,25</b>	<b>741 641,25</b>	<b>124 441,25</b>	<b>18 412 598,00</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	<b>1 361 442,22</b>	<b>1 360 664,02</b>	<b>1 386 608,90</b>	<b>1 482 293,98</b>	<b>1 284 102,17</b>	<b>1 318 655,44</b>	<b>1 468 721,58</b>	<b>1 076 300,44</b>	<b>1 449 503,04</b>	<b>1 582 665,96</b>	<b>1 492 962,65</b>	<b>1 571 525,49</b>	<b>16 835 445,93</b>
Personnel	977 346,89	980 402,65	1 023 402,65	982 402,65	974 540,84	996 022,11	974 022,11	976 022,11	995 722,62	1 165 272,62	1 005 594,31	1 056 219,50	12 106 971,10
Fonctionnement	365 595,33	260 861,37	235 006,25	373 569,33	250 179,33	238 050,33	359 628,47	82 207,33	325 353,34	313 142,34	416 597,34	464 605,99	3 684 796,75
Intervention													0,00
Investissement	18 500,00	119 400,00	128 200,00	126 322,00	59 382,00	84 583,00	135 071,00	18 071,00	128 427,08	104 251,00	70 771,00	50 700,00	1 043 678,08
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>443 218,50</b>	<b>313 402,20</b>	<b>328 962,50</b>	<b>791 217,50</b>	<b>287 356,44</b>	<b>238 017,75</b>	<b>207 867,75</b>	<b>177 617,75</b>	<b>252 698,75</b>	<b>244 041,78</b>	<b>184 912,07</b>	<b>114 365,11</b>	<b>3 583 678,10</b>
Personnel	56 819,50	60 819,50	60 819,50	60 819,50	57 524,75	57 524,75	57 524,75	57 524,75	57 524,75	57 524,75	59 152,90	57 553,02	704 427,17
Fonctionnement	24 200,00	93 900,00	84 300,00	46 300,00	40 004,00	45 300,00	39 150,00	8 900,00	72 245,00	50 200,00	59 500,00	34 735,09	598 734,09
Intervention													0,00
Investissement	362 199,00	158 682,70	183 843,00	684 098,00	189 827,69	135 193,00	111 193,00	111 193,00	122 929,00	133 022,28	66 259,17	22 077,00	2 280 516,84
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 817,00</b>	<b>240 617,00</b>
Remboursements d'emprunts													0,00
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	0,00	0,00	35 000,00	45 000,00	5 000,00	0,00	35 000,00	0,00	10 000,00	15 000,00	15 000,00	15 817,00	175 617,00
TVA décaissée	15 000,00				25 000,00				25 000,00				65 000,00
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00
<b>B. TOTAL</b>	<b>1 819 660,72</b>	<b>1 674 066,22</b>	<b>1 750 571,40</b>	<b>2 318 511,48</b>	<b>1 601 458,61</b>	<b>1 556 673,19</b>	<b>1 711 589,33</b>	<b>1 253 918,19</b>	<b>1 737 201,79</b>	<b>1 841 707,74</b>	<b>1 692 874,72</b>	<b>1 701 507,60</b>	<b>20 659 741,03</b>
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	<b>2 056 042,53</b>	<b>-1 504 614,97</b>	<b>-1 353 720,15</b>	<b>832 848,77</b>	<b>-886 752,36</b>	<b>-1 418 543,94</b>	<b>3 681 783,92</b>	<b>-850 236,94</b>	<b>-1 461 746,54</b>	<b>1 186 096,51</b>	<b>-951 233,47</b>	<b>-1 577 066,35</b>	<b>-2 247 143,03</b>
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>5 985 889,37</b>	<b>4 481 274,39</b>	<b>3 127 554,24</b>	<b>3 960 403,00</b>	<b>3 073 650,64</b>	<b>1 655 106,70</b>	<b>5 336 890,61</b>	<b>4 486 653,67</b>	<b>3 024 907,12</b>	<b>4 211 003,63</b>	<b>3 259 770,16</b>	<b>1 682 703,81</b>	<b>-2 247 143,03</b>

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025  
TABLEAU 8 DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHES**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**Suivi des opérations liées aux recettes fléchées \***

	Antérieures à N	2025	2026 +
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	<b>633 947</b>	<b>1 565 936</b>	<b>-1 142 046</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>2 070 717</b>	<b>2 441 632</b>	<b>6 378 943</b>
Financements de l'État fléchés	1 096 676	418 000	696 191
Autres financements publics fléchés	50 180	1 698 752	3 880 573
Recettes propres fléchées	923 861	324 880	1 802 179
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>1 138 729</b>	<b>3 583 678</b>	<b>5 619 906</b>
Personnel			
AE=CP	457 053	704 427	692 705
Fonctionnement			
AE	385 567	539 234	1 669 503
CP	267 773	598 734	1 430 852
Investissement			
AE	1 415 149	4 728 307	405 963
CP	413 903	2 280 517	3 496 349
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>1 565 936</b>	<b>-1 142 046</b>	<b>759 037</b>

*X repris au tableau "Équilibre financier" en (a)*



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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations				Autorisations d'engagement						Crédits de paiement					Restes	
				Montant de l'opération	AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
Col	Financier	Projet	Nature	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7)-(8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(5)-(6)+(8)-(11)
FEF		DMA-HT/LE-2022-0037	Masses salariales	60 000,00	56 797,25	56 797,25	-	-	-	56 797,25	56 797,25	-	-	-	3 202,75	-
FEF		TFQ-TQ/LE-2023-0001	Fonctionnement	71 192,32	14 825,97	10 001,91	4 824,06	5 175,94	10 000,00	14 825,97	8 587,21	6 238,76	3 781,24	10 000,00	51 190,41	1 414,70
FEF		TFQ-TQ/LE-2023-0001	Fonctionnement	30 000,00	15 293,52	-	15 293,52	14 706,48	30 000,00	15 293,52	-	15 293,52	14 706,48	30 000,00	-	-
FEF		TFQ-TQ/LE-2023-0001	Masses salariales	98 807,68	70 271,44	65 029,00	5 242,44	28 536,24	33 778,68	70 271,44	65 029,00	5 242,44	28 536,24	33 778,68	-	-
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0038	Fonctionnement	104 400,00	80 000,00	75 228,75	4 771,25	5 228,75	10 000,00	75 000,00	71 963,76	3 036,24	4 963,76	8 000,00	19 171,25	5 284,90
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0038	Investissement	30 000,00	20 000,00	12 250,10	7 749,90	2 250,10	10 000,00	15 000,00	5 790,10	9 209,90	790,10	10 000,00	7 749,90	6 460,00
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0038	Masses salariales	60 000,00	25 746,56	19 305,71	6 440,85	27 825,15	34 266,00	25 746,56	19 305,71	6 440,85	27 825,15	34 266,00	6 428,29	-
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2023-0020	Fonctionnement	18 554,87	15 000,00	13 149,11	1 850,89	3 149,11	5 000,00	14 000,00	13 149,11	850,89	3 649,11	4 500,00	405,76	500,00
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2023-0020	Investissement	10 000,00	4 000,00	111,12	3 888,88	1 111,12	5 000,00	4 000,00	111,12	3 888,88	-	5 000,00	4 888,88	-
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2023-0020	Masses salariales	27 470,13	14 291,13	14 291,13	-	13 179,00	13 179,00	14 291,13	14 291,13	-	13 179,00	13 179,00	-	-
RPF		DMA-HT/LE-2023-0001-	Fonctionnement	117 600,00	44 340,00	24 399,06	19 940,94	59,06	20 000,00	40 000,00	21 498,82	18 501,18	498,82	19 000,00	73 200,94	3 900,24
RPF		DMA-HT/LE-2023-0001-	Investissement	123 000,00	120 000,00	108 502,15	11 497,85	2 502,15	14 000,00	120 000,00	108 502,15	11 497,85	2 502,15	14 000,00	497,85	-
RPF		DMA-HT/LE-2023-0001-	Masses salariales	234 000,00	125 209,92	58 475,20	66 734,72	7 186,00	73 920,72	125 209,92	58 475,20	66 734,72	7 186,00	73 920,72	101 604,08	-
RPF		TFQ-HT/LE-2023-0007	Fonctionnement	97 015,03	92 302,66	92 302,66	-	-	-	80 000,00	31 084,42	48 915,58	7 084,42	56 000,00	4 712,37	5 218,24
RPF		TFQ-HT/LE-2023-0007	Investissement	35 000,00	10 823,58	10 823,58	-	-	-	8 572,84	8 572,84	-	-	24 176,42	2 250,74	-
RPF		TFQ-HT/LE-2023-0007	Masses salariales	33 984,97	33 984,97	33 984,97	-	-	-	33 984,97	33 984,97	-	-	-	-	-
RPF		DMA-HT/LE-2023-0008	Fonctionnement	20 999,67	10 000,00	3 218,18	6 781,82	10 999,18	17 781,00	9 000,00	3 018,18	5 881,82	11 799,18	17 781,00	0,49	200,00
RPF		DMA-HT/LE-2023-0008	Investissement	10 000,00	5 000,00	-	5 000,00	5 000,00	10 000,00	4 500,00	-	4 500,00	5 500,00	10 000,00	-	-
FEF		TFQ-HT/LE-2023-0014	Fonctionnement	11 050,00	11 050,00	4 346,00	6 704,00	-	6 704,00	11 050,00	4 346,00	6 704,00	-	6 704,00	-	-
FEF		TFQ-HT/LE-2023-0014	Investissement	18 000,00	18 000,00	11 264,00	6 736,00	-	6 736,00	18 000,00	11 264,00	6 736,00	-	6 736,00	-	-
FEF		TFQ-HT/LE-2023-0016	Fonctionnement	515 488,89	110 000,00	69 997,38	40 002,62	7 997,38	48 000,00	80 000,00	41 423,01	38 576,99	9 423,01	48 000,00	397 491,51	28 574,37
FEF		TFQ-HT/LE-2023-0016	Masses salariales	134 098,71	52 204,58	43 516,35	8 688,23	8 684,13	90 523,36	52 204,58	43 516,35	8 688,23	8 684,13	90 523,36	-	-
RPF		TFQ-HT/LE-2023-0017	Fonctionnement	369 297,00	5 000,00	2 888,82	2 111,18	2 888,82	5 000,00	5 000,00	2 694,30	2 305,70	2 694,30	5 000,00	361 408,18	194,52
RPF		TFQ-HT/LE-2023-0017	Masses salariales	200 000,00	4 735,66	4 735,66	-	153 339,60	153 339,60	4 735,66	4 735,66	-	153 339,60	153 339,60	39 924,74	-
AFPF		TFQ-HT/LE-2023-0018	Masses salariales	200 000,00	71 517,97	54 469,46	17 048,51	49 871,77	66 920,28	71 517,97	54 469,46	17 048,51	49 871,77	66 920,28	76 610,26	-
RPF		DMA-HT/LE-2024-0003	Fonctionnement	53 000,00	15 000,00	13 495,72	1 504,28	18 495,72	20 000,00	14 000,00	7 381,12	6 618,88	12 381,12	19 000,00	19 504,28	7 114,60
RPF		DMA-HT/LE-2024-0003	Investissement	30 000,00	10 000,00	-	10 000,00	10 000,00	20 000,00	9 000,00	-	9 000,00	11 000,00	20 000,00	10 000,00	-
RPF		TFQ-HT/LE-2024-0004	Fonctionnement	40 000,00	30 000,00	11 015,91	19 984,09	10 000,00	28 984,09	30 000,00	11 015,91	18 984,09	10 000,00	28 984,09	-	-
RPF		TFQ-HT/LE-2024-0004	Investissement	20 000,00	-	-	-	20 000,00	20 000,00	-	-	-	20 000,00	20 000,00	-	-
RPF		SZM-HT/LE-2024-0008	Fonctionnement	30 000,00	3 000,00	2 999,99	0,01	9 449,99	9 450,00	3 000,00	2 999,99	0,01	9 449,99	9 450,00	17 550,01	-
FEF		TFQ-HT/LE-2024-0010	Fonctionnement	8 620,00	-	-	-	8 620,00	8 620,00	-	-	-	8 620,00	8 620,00	-	-
RPF		TFQ-HT/LE-2024-0010	Investissement	3 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	-
RPF		DMA-HT/LE-2024-0031	Fonctionnement	8 695,00	-	-	-	8 695,00	8 695,00	-	-	-	8 695,00	8 695,00	-	-
RPF		DMA-HT/LE-2024-0031	Investissement	5 000,00	-	-	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-	5 000,00	5 000,00	-	-
AFPF		MNS-HT/LE-2024-0023	Fonctionnement	31 668,00	3 000,00	1 412,45	1 587,55	8 412,45	10 000,00	2 500,00	-	2 900,00	6 500,00	9 000,00	20 255,55	2 412,45
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0024	Investissement	21 010,00	-	-	-	21 010,00	21 010,00	-	-	-	21 010,00	21 010,00	-	-
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0025	Fonctionnement	24 000,00	3 000,00	1 256,65	1 743,35	10 256,65	12 000,00	2 000,00	-	2 000,00	9 000,00	11 000,00	10 743,35	2 256,65
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0026	Investissement	21 363,00	-	-	-	21 363,00	21 363,00	-	-	-	21 363,00	21 363,00	-	-
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0027	Fonctionnement	21 967,00	-	-	-	12 000,00	12 000,00	-	-	-	11 000,00	11 000,00	9 967,00	1 000,00
RPF		DMA-HT/LE-2024-0029	Masses salariales	115 841,29	-	-	-	9 884,25	9 884,25	-	-	-	9 884,25	9 884,25	105 957,04	-
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0030	Fonctionnement	393 694,73	-	-	-	100 000,00	100 000,00	-	-	-	100 000,00	100 000,00	293 694,73	-
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0030	Investissement	903 521,69	-	-	-	903 521,69	903 521,69	-	-	-	903 521,69	903 521,69	-	-
AFPF		DMA-HT/LE-2024-0030	Masses salariales	179 012,06	22 995,55	22 995,55	-	22 624,13	45 619,68	22 995,55	-	22 995,55	22 624,13	45 619,68	133 392,38	-
RPF		TFQ-HT/LE-2024-XXXX	Fonctionnement	92 005,50	-	-	-	60 000,00	60 000,00	-	-	-	60 000,00	60 000,00	32 005,50	-
FEF		SZM-HT/LE-2024-XXXX	Fonctionnement	26 900,00	-	-	-	8 000,00	8 000,00	-	-	-	8 000,00	8 000,00	18 900,00	-
FEF		SZM-HT/LE-2025-XXXX	Masses salariales	115 000,00	-	-	-	37 110,48	37 110,48	-	-	-	37 110,48	37 110,48	77 889,52	-
RPF		SZM-HT/LE-2025-XXXX	Fonctionnement	24 900,00	-	-	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-	5 000,00	5 000,00	19 900,00	-
RPF		SZM-HT/LE-2025-XXXX	Fonctionnement	24 900,00	-	-	-	2 000,00	2 000,00	-	-	-	2 000,00	2 000,00	22 900,00	-
AFPF		MNS-HT/LE-2024-0022	Investissement	18 268,00	18 268,00	18 268,00	-	-	-	7 007,00	7 007,00	-	11 261,00	11 261,00	-	-
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0036	Fonctionnement	11 878,96	7 043,79	7 043,79	-	-	-	7 043,79	7 043,79	-	-	-	4 835,17	-
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0036	Masses salariales	10 121,04	8 250,87	8 250,87	-	-	-	8 250,87	8 250,87	-	-	-	1 870,17	-
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0008	Fonctionnement	25 000,00	24 810,69	24 810,69	-	-	-	24 567,07	24 567,07	-	-	-	189,31	243,62
RPF		DMA-HT/LE-FACT-2022-0008	Investissement	20 000,00	17 350,00	17 350,00	-	-	-	17 350,00	17 350,00	-	-	-	2 650,00	-
		<b>Total contrats de recherche</b>		<b>4 989 325,54</b>	<b>1 193 114,11</b>	<b>894 991,62</b>	<b>298 122,49</b>	<b>1 738 343,34</b>	<b>2 037 465,83</b>	<b>1 116 716,09</b>	<b>789 225,50</b>	<b>348 490,59</b>	<b>1 748 735,24</b>	<b>2 097 226,83</b>	<b>1 976 866,09</b>	<b>67 005,12</b>
0		CP 1							0,00							
		CP 2							0,00							
		<b>Total contrats de formation Continue</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		CP 1							0,00							
		CP 2							0,00							
		<b>Total contrats d'enseignement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>										



**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025**

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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

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 ou reportées en N	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	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	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) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	OPE 2023-0013 CPER REHABILITATION	832 000	832 000	-	-	-	-	303 000	123 504	179 496	539 000	708 496	-	-	-	-	-	
	COFINANCEMENT CPER REHABILITATION ETAT	88 000	83 000	-	5 000	88 000	-	-	-	88 000	-	-	-	-	-	-	-	
	OPE 2024-0002 TRANSITION ENVIRONNEMENTALE	250 000	207 667	42 343	-	42 343	50 000,00	18 870,72	31 129	200 000	231 129	-	-	-	-	-	-	
	OPE 2024-0032 CPER CONSTRUCTION	2 600 000	-	-	2 600 000	2 600 000	-	-	-	-	-	-	-	1 300 000	-	1 040 000	-	260 000
	OPE 2023-0002 CPER CONSTRUCTION	1 200 000	198 506	191 666	6 840	1 001 494	1 008 334	159 601	107 675	51 926	200 074	252 000	-	420 163	-	336 130	-	84 033
	COFINANCEMENT EXTENSION REVISION DE PRIX	165 000	-	-	7 000	7 000	-	-	-	-	7 000	7 000	79 000	79 000	63 200	63 000	15 800	15 800
	COFINANCEMENT EXTENSION	325 000	-	-	-	227 000	227 000	-	-	-	-	-	98 000	162 500	-	130 000	-	32 500
<b>Total Dépenses d'investissement.1</b>		<b>5 460 000</b>	<b>1 363 506</b>	<b>1 231 324</b>	<b>132 182</b>	<b>3 840 484</b>	<b>3 972 676</b>	<b>512 691</b>	<b>250 050</b>	<b>262 551</b>	<b>1 024 074</b>	<b>1 286 626</b>	<b>177 000</b>	<b>1 961 663</b>	<b>63 200</b>	<b>1 569 130</b>	<b>15 800</b>	<b>392 333</b>
Contrats de recherche	Personnel	1 468 336	466 006	358 656	127 150	433 451	560 601,05	466 006	358 656,00	127 150	433 450,75	560 601	333 177,71	333 177,71	146 829,96	146 829,96	63 798,64	63 798,64
	Fonctionnement et intervention	2 142 827	468 373	357 967	110 806	296 428	407 234,09	411 987	250 773	161 214	294 520	455 734	707 148,70	731 244,03	562 137,41	585 912,84	113 694,73	113 694,73
	Investissement	1 288 163	238 735	178 569	60 166	1 009 465	1 069 630,69	218 723	158 587	60 126	1 020 766	1 080 892	47 313,05	58 023,79	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total contrats de recherche.2</b>		<b>4 909 325,54</b>	<b>1 193 114</b>	<b>894 992</b>	<b>298 122</b>	<b>1 739 343</b>	<b>2 037 466</b>	<b>1 116 716</b>	<b>768 226</b>	<b>348 491</b>	<b>1 748 736</b>	<b>2 087 227</b>	<b>1 087 639</b>	<b>1 120 446</b>	<b>698 987</b>	<b>732 743</b>	<b>177 483</b>	<b>177 483</b>
Contrats de formation continue	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total contrats de formation continue.3</b>																		
Contrats d'enseignement	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total contrats d'enseignement.4</b>																		
<b>Ss total personnel</b>	1 468 336	466 006	358 656	127 150	433 451	560 601	466 006	358 656	127 150	433 451	560 601	333 178	333 178	146 830	146 830	63 799	63 799	
<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>	2 142 827	468 373	357 967	110 806	296 428	407 234	411 987	250 773	161 214	294 520	455 734	707 149	731 244	562 137	585 913	113 695	113 695	
<b>Ss total investissement</b>	6 759 163	1 602 241	1 409 893	192 348	4 849 959	5 042 307	731 324	408 647	322 677	2 044 840	2 367 517	224 313	2 017 896	63 200	1 569 130	15 800	392 333	
<b>TOTAL</b>	<b>10 369 326</b>	<b>2 556 620</b>	<b>2 126 315</b>	<b>430 395</b>	<b>5 579 637</b>	<b>6 010 142</b>	<b>1 629 317</b>	<b>1 018 275</b>	<b>611 041</b>	<b>2 772 811</b>	<b>3 383 852</b>	<b>1 264 639</b>	<b>3 082 108</b>	<b>762 187</b>	<b>2 301 873</b>	<b>193 293</b>	<b>569 826</b>	

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 INITIAL 2024**

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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**B - Prévissions de recettes**

Opération	Nature	Prévission Financement de l'opération (18)	Prévission N		Prévissions en N+1 et suivantes		
			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)
			(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*	1 082 000	650 000	400 000	32 000	-	-
	Autres financements publics**	3 800 000	0	650 000	1 000 000	1 150 000	-
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
<b>Total PPI.1</b>	<b>4 882 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>1 050 000,00</b>	<b>1 032 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 128 868	446 676	18 000	309 200	354 991	0
	Autres financements publics**	1 814 504	35 180	1 048 752	340 000	194 345	196 228
	Autres financements***	2 115 337	736 745	324 880	705 889	347 623	0
<b>Total contrat de recherche.2</b>	<b>5 058 709</b>	<b>1 218 601</b>	<b>1 391 632,00</b>	<b>1 355 089</b>	<b>897 159</b>	<b>196 228</b>	
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
<b>Total contrat de formation continue.3</b>							
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
<b>Total contrat enseignement.4</b>							
<b>Ss total financement de l'Etat</b>	2 210 868	1 096 676	418 000	341 200	354 991	0	
<b>Ss total autres financements publics</b>	5 614 504	35 180	1 698 752	1 340 000	1 194 345	1 346 228	
<b>Ss total autres financements</b>	6 997 337	1 386 745	324 880	1 737 889	1 347 823	1 150 000	
<b>TOTAL</b>	<b>9 940 709</b>	<b>1 868 601</b>	<b>2 441 632</b>	<b>2 387 089</b>	<b>1 897 159</b>	<b>1 346 228</b>	

\* 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 INITIAL 2025**

**TABLEAU 11 RETRACANT LES MOYENS DES UNITES MIXTES DE RECHERCHE**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

UMR	Personnel	ENSMM		CNRS		UFC		UTBM		AUTRES	
		50,25	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
UMR 6174 Institut FEMTO-ST	Fonctionnement	110 000,00									
	Investissement	20 000,00									
UMS 3245 OSU THETA	Personnel	0	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	9 000,00									
	Investissement										

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES**

**BUDGET INITIAL 2025**

**SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		<b>BUDGET 2025</b>	
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>	<b>3 708 490,06</b>
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>3 427 412,16</b>
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 502 434,68</b>
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>3 929 846,84</b>
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 244 089,18
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	2 685 757,66
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>	<b>22 433 792,44</b>
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	<b>- 934 942,71</b>
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>- 454 851,57</b>
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>- 1 338 529,65</b>
	<b>9</b>	<b>Opérations bilancielle non budgétaires</b>	<b>SENS -</b>
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ -
		Cautionnements et dépôts	- -
	<b>10</b>	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS -</b>
		Variation des stocks	+ / - -
		Production immobilisée	+ -
		Charges sur créances irrécouvrables	- -
		Produits divers de gestion courante	+ -
	<b>11</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS -</b>
		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	+ / -	
<b>12</b>	<b>Solde budgétaire =</b>	<b>- 2 180 526,03</b>	
	12.a Recettes budgétaires	18 238 598,00	
	12.b Crédits de paiement	20 419 124,03	
<b>13</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers</b>	<b>- 66 617,00</b>	
<b>14</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers</b>	<b>-</b>	
<b>15</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14</b>	<b>- 2 247 143,03</b>	
	15.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 1 142 046,10	
	15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 105 096,93	
<b>16</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14</b>	<b>908 613,38</b>	
<b>17</b>	<b>Restes à payer</b>	<b>2 014 668,41</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>18</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>	<b>5 723 158,47</b>
	<b>19</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>2 088 882,51</b>
	<b>20</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>406 178,70</b>
	<b>21</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>	<b>1 682 703,81</b>
		21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	102 043,08
	21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 580 660,73	

   Comptabilité budgétaire  
   Comptabilité générale