

EXTRAIT DE DELIBERATION N°2

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 mars 2024

- Nombre de membres en exercice : 24
- Nombre de membres présents : 17
- Nombre de membres représentés : 4
- Quorum : 12

Compte financier 2023

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015, modifié, relatif aux règles budgétaires des organismes.

Article 1

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

133.3 ETPT donc 124.12 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 9.18 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;

15 864 014 € d'autorisations d'engagement (AE) dont :

11 660 920 € de personnel ;

3 093 179 € de fonctionnement ;

0 € d'intervention ;

1 109 915 € d'investissement.

17 527 888 € de crédits de paiement (CP) dont :

11 660 920 € de personnel ;

3 584 630 € de fonctionnement ;

0 € d'intervention ;

2 282 539 € d'investissement.

17 188 607 € de recettes.

-339 481 € de solde budgétaire.

Article 2

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

✓ **-275 377.39€** de variation de trésorerie ;

✓ **-2 077.90 €** de résultat patrimonial ;

✓ **533 403.45 €** de capacité d'autofinancement (CAF) ;

✓ **-531 828.84 €** de variation du fonds de roulement.

Article 3

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 0 € en report à nouveau et de -2 077.90 € en réserves.

Article 4

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération (cf. *annexe n°2*).

↳ **VOTE :**

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| • Votants : | 21 |
| • Non-participations au vote : | 0 |
| • Abstentions : | 0 |
| • Suffrages exprimés : | 21 |
| ○ Pour : | 21 |
| ○ Contre : | 0 |

Fait à Besançon, le 14 mars 2024

Professeur Pascal VAIRAC
Directeur de SUPMICROTECH-ENSMM



ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU 1 DES EMPLOIS

Soumis au vote de l'organe délibérant		Emplois sous plafond Etat CF 2022	Emplois sous plafond Etat BI 2023	Emplois sous plafond Etat BR 2023-1	CF 2023	Emplois hors SCSP CF 2022	Emplois hors SCSP BI 2023	Emplois hors SCSP BR 2023-1	CF 2023	Total CF 2022	Total BI 2022	Total BR22-2	CF 2023	
														En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	58,78	62,34	60,98	60,73				58,78	62,34	60,98	60,73	
		CDI				-	0,00			-	-	-	-	
	Non permanents	CDD	3,00	2,00	2,50	2,25		3,33	1,75	1,08	3,00	5,33	4,25	3,33
		Sitotal EC	61,78	64,34	63,48	62,98	0,00	3,33	1,75	1,08	61,78	67,67	65,23	64,06
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS										-			-	
BIATSS	Permanents	Titulaires	46,48	46,30	46,28	45,94				46,48	46,30	46,28	45,94	
		CDI	5,89	6,00	3,90	5,06	-			-	6,00	3,90	5,06	
	Non permanents	CDD	10,46	10,80	10,44	10,14	6,17	10,25	9,29	8,10	16,63	21,05	19,73	18,24
		Sitotal Biatss	62,83	63,10	60,62	61,14	6,17	10,25	9,29	8,10	69,00	73,35	69,91	69,24
Totaux		124,61	127,44	124,10	124,12	6,17	13,58	11,04	9,18	130,78	141,02	135,14	133,30	
										Plafond global des emplois voté par le CA			Plafond global des emplois voté par le CA	
Plafond emplois fixé par l'Etat T III		133	133	133	133									
Plafond emplois fixé par l'Etat T II														

(4)

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

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

COMPTE FINANCIER 2023
TABLEAU 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Soumis au vote de l'organe délibérant

Dépenses								
	COF 2022		BI 2023		Budget 2023		Compte financier 2023	
			AE	CP			AE	CP
Personnel	11 149 698	11 149 698	12 066 092	12 066 092	11 844 061	11 844 061	11 660 920	11 660 920
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement et intervention	3 152 134	3 451 215	4 268 423	4 709 069	3 671 721	4 099 120	3 093 179	3 584 630
Investissement	2 469 323	5 903 389	1 595 203	2 875 421	1 516 377	2 774 076	1 109 915	2 282 539
TOTAL DES DEPENSES	16 771 155	20 504 301	17 929 718	19 650 572	17 032 159	18 717 257	15 864 014	17 528 088
Solde budgétaire (excédent)								

Recettes				
COF 2022	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023	
14 565 867	15 320 181	15 228 033	15 105 169	Recettes globalisées
12 974 002	13 168 725	13 447 807	13 447 807	Subvention pour charges de service public
82 200	20 550	92 200	92 200	Autres financements de l'Etat
32 737	45 000	51 383	51 383	Fiscaliité affectée
-	-	3 000	3 000	Autres financements publics
1 476 828	2 085 906	1 633 943	1 510 779	Recettes propres
5 506 175	3 676 988	2 886 988	2 083 438	Recettes fléchées**
3 074 235	1 583 800	793 800	254 520	Financements de l'Etat fléchés
2 124 677	1 591 873	891 873	802 487	Autres financements publics fléchés
307 264	501 315	1 201 315	1 026 431	Recettes propres fléchées
20 072 042	18 997 169	18 115 021	17 188 607	TOTAL DES RECETTES
432 259	653 403	602 236	339 481	Solde budgétaire (déficit)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTE FINANCIER 2023

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	AE	CP
Formation initiale et continue	11 660 920	11 660 920	3 015 666	3 507 140	1 109 915	2 282 539	15 786 501	17 450 598
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 397 748	4 397 748	511 223	584 019	170 415	312 599	5 079 386	5 294 366
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							0	0
D105 - Bibliothèques et documentation			18 087	27 998			18 087	27 998
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							0	0
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	1 967 549	1 967 549	249 032	258 039	50 504	132 072	2 267 085	2 357 660
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 967 549	1 967 549	426 027	388 580	192 924	196 649	2 586 500	2 552 778
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							0	0
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							0	0
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							0	0
D113 - Diffusion des savoirs et musées							0	0
D114 - Immobilier			857 879	1 312 956	661 431	1 436 256	1 519 311	2 749 212
D115 - Pilotage et support	3 328 073	3 328 073	953 418	935 548	34 641	204 962	4 316 132	4 468 584
Étudiants	0	0	77 513	77 490	0	0	77 513	77 490
D201 - Aides directes aux étudiants			9 600	9 600			9 600	9 600
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			67 913	67 890			67 913	67 890
Total	11 660 920	11 660 920	3 093 179	3 584 630	1 109 915	2 282 539	15 864 014	17 528 088

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTE FINANCIER 2023

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	13 447 807,00										13 447 807,00
Droits d'inscription					225 210,10						225 210,10
Formation continue, diplômes propres et VAE					16 600,00						16 600,00
Taxe d'apprentissage					169 435,29						169 435,29
Contrats et prestations de recherche hors ANR					108 670,49			1 026 430,93			1 135 101,42
Valorisation											0,00
ANR investissements d'avenir											0,00
ANR hors investissements d'avenir											0,00
Subventions d'exploitation et financements des actifs - Région							802 487,17				802 487,17
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne											0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres						254 520,00					254 520,00
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs											0,00
Autres recettes		92 200,00	51 383,00	3 000,00	990 862,97						1 137 445,97
Total	13 447 807,00	92 200,00	51 383,00	3 000,00	1 510 778,85	254 520,00	802 487,17	1 026 430,93			17 188 606,95

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

339 481,49

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTE FINANCIER 2023
TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	COFI 2022	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023	Budget 2023	BI 2023	COFI 2022
Solde budgétaire (déficit) *	432 259,10	653 403,00	602 236,00	339 481,49			
							Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	194 514	243 800	235 088	251 601	242 876	203 800	182 264
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	48 093	0	57 019	58 279	38 304	40 000	28 473
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	674 866	897 203	894 343	649 362	281 180	243 800	210 737
Variation de trésorerie					613 165	653 403	464 129
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***		676 485	98 697				63 393
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée					711 861	1 329 888	400 736
TOTAL DES BESOINS	674 866	897 203	894 343	649 362	894 345	897 203	674 866

et

Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	373 985	243 800	210 737	373 985	281 180	243 800	210 737
Variation de trésorerie	275 377	653 403	464 129	275 377	613 165	653 403	464 129
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***	20 581			20 581			63 393
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	254 796	1 329 888	400 736	254 796	711 861	1 329 888	400 736
TOTAL DES FINANCEMENTS	649 362	897 203	674 866	649 362	894 345	897 203	674 866

et

* 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

**COMPTE FINANCIER 2023
TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	COFI 2022		BUDGET INITIAL 2023		BUDGET 2023		COMPTE FINANCIER 2023	
			Décaissement	encaissement	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Exécution des décaissements	Exécution des encaissements
	4671	MESRI Bourses AMI	26 800,00	16 000,00	27 200,00	27 200,00	27 200,00	27 200,00	26 800,00	26 800,00
	467811	Erasmus	102 872,27	92 664,25	150 000,00	83 660,00	79 140,00	79 140,00	127 145,00	100 576,00
	467812	GBM Mobilites	21 600,00	21 600,00	21 600,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	48 000,00
	467813	UFA KARLSRUHE	10 000,00	11 500,00	25 000,00	25 000,00	16 169,00	16 169,00	12 765,00	12 838,00
	467814	UFA ILMENAU	14 000,00	3 500,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	1 500,00	1 000,00
	467817	TRANSATLANTIC MOBILITY				1 000,00	12 617,00	12 617,00	1 000,00	13 617,00
	467816	EJ4M				3 600,00	63 750,00	63 750,00		65 795,00
		TVA	19 242,00	30 000,00	0,00	50 628,00	0,00	0,00	58 391,00	0,00
		TOTAL	194 514,27	175 264,25	243 800,00	235 088,00	242 876,00	243 800,00	251 601,00	268 626,00

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTES FINANCIERS 2023
TABLEAU 6 – SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	COFI 22	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023	PRODUITS	COFI 22	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023
Personnel	11 174 968,63	12 066 092,30	11 844 061,10	11 611 869,13	Subventions de l'Etat	13 306 720,65	13 861 892,78	14 150 974,78	13 699 308,89
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>3 403 468,92</i>			<i>3 583 510,23</i>	Fiscalité affectée	32 736,77	45 000,00	51 383,00	51 383,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	5 542 286,13	7 249 058,61	5 939 120,09	5 506 018,99	Autres subventions	288 148,16	126 801,19	129 801,19	260 910,01
TOTAL DES CHARGES (1)	16 717 254,76	19 315 150,91	17 783 181,19	17 117 888,12	Autres produits	3 578 547,27	4 256 896,94	3 421 282,44	3 104 208,32
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	488 898,09				TOTAL DES PRODUITS (2)	17 206 152,85	18 290 590,91	17 753 441,41	17 115 810,22
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	17 206 152,85	19 315 150,91	17 783 181,19	17 117 888,12	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	1 024 560,00	29 739,78	2 077,90

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

Calcul de la capacité d'auto-financement (CAF)

	COFI 22	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	488 898,09	-1 024 560,00	-29 739,78	-2 077,90
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 893 811,93	2 540 000,00	1 840 000,00	1 797 937,19
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	558 332,03			70 066,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 400 168,48	1 550 000,00	1 400 000,00	1 192 399,84
= CAF ou IAF*	424 209,51	-34 560,00	410 260,22	533 403,45

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

EMPLOIS	COFI 22	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023	RESSOURCES	COFI 22	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023
Insuffisance d'auto-financement*			0,00	0,00	Capacité d'auto-financement*	424 209,51	-34 560	410 260	533 403,45
Investissements	6 022 416,60	2 875 420,78	2 774 076,18	2 243 003,80	Financement de l'actif par l'Etat	3 476 112,03	1 125 564	1 125 564	431 204,39
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 309 450,32	362 712	362 712	741 133,26
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 022 416,60	2 875 420,78	2 774 076,18	2 243 003,80	Autres ressources	769 716,58	385 987	385 987	5 433,86
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	957 071,84				Augmentation des dettes financières				
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 979 488,44	1 839 703	2 284 523	1 711 174,96
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(7)		1 035 718	489 553	531 828,84

	COFI 22	BI 2023	Budget 2023	Compte financier 2023
Variation Fonds de roulement	957 071,84	-1 035 717,78	-489 552,96	-531 828,84
Variation Besoin en fonds de roulement	1 421 200,55	-382 315,45	123 611,81	-256 451,45
Variation Trésorerie	-464 128,71	-653 402,55	-613 164,77	-275 377,39
Niveau du fonds de roulement	4 388 191,36	2 132 307,62	3 898 638,40	3 856 362,52
Niveau du besoin en fonds de roulement	1 247 647,66	752 802,00	1 371 259,47	991 196,21
Niveau de trésorerie	3 140 543,70	1 379 505,62	2 527 378,93	2 865 166,31

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTE FINANCIER 2023
TABLEAU 7 - PLAN DE TRESORERIE

Pour information de l'organe délibérant

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 140 543,70	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	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	3 341 412,49	11 561,66	23 582,86	3 430 930,01	85 601,18	97 316,23	4 661 958,23	241 127,95	162 875,40	2 232 195,39	105 631,32	710 976,33	15 105 168,85
Subvention pour charges de service public	3 292 186,00	0,00	10 488,00	3 290 107,00	0,00	0,00	4 666 975,00	125 490,00	0,00	1 975 299,00	0,00	147 282,00	13 447 807,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	82 200,00	0,00	2 000,00	92 200,00
Fiscalité affectée	31 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 383,00
Autres financements publics	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Recettes propres	14 836,49	11 561,66	13 094,66	140 823,01	85 601,18	97 316,23	26 990,23	115 637,95	162 875,40	174 696,39	105 631,32	561 714,33	1 510 778,85
A2. Recettes budgétaires fléchées	195 632,02	514 667,29	10 627,96	28 000,00	53 435,68	73 151,03	225 683,65	262 380,00	36 000,00	195 648,56	473 211,91	15 000,00	2 083 438,10
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300,00	64 200,00	0,00	0,00	7 000,00	173 020,00	0,00	254 520,00
Autres financements publics fléchés	10 997,90	513 267,29	10 627,96	-3 200,00	19 717,20	32 170,94	134 883,65	0,00	0,00	0,00	69 028,23	15 000,00	802 487,17
Recettes propres fléchées	184 640,12	1 400,00	0,00	31 200,00	33 718,48	30 680,09	26 600,00	262 380,00	36 000,00	188 648,56	231 163,68	0,00	1 026 430,93
A3. Opérations non budgétaires	24 000,00	68 550,00	-509,10	3 200,00	36 386,00	0,00	20 100,00	0,00	79 258,50	8 185,16	42 009,00	92 805,00	373 984,56
Nouveaux emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	24 000,00	68 550,00	0,00	0,00	36 386,00	0,00	10 800,00	0,00	79 140,00	0,00	24 000,00	25 750,00	268 626,00
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres encaissements sur comptes de tiers	0,00	0,00	-509,10	3 200,00	0,00	0,00	9 300,00	0,00	118,50	8 185,16	18 009,00	67 055,00	105 358,56
Retenues de garantie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. TOTAL	3 561 044,51	594 778,95	33 701,52	3 462 130,01	175 422,86	170 467,26	4 907 741,88	503 507,95	278 133,90	2 436 029,11	620 852,23	818 781,33	17 562 591,51
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	1 023 859,54	1 358 049,44	1 530 662,87	1 238 760,20	1 164 112,10	1 216 781,95	1 219 457,33	1 086 955,38	1 208 077,29	1 539 940,91	1 383 485,34	1 453 926,85	15 424 069,20
Personnel	881 760,99	910 437,03	920 063,75	891 158,21	915 235,55	925 799,30	951 694,35	937 921,39	948 297,59	933 673,76	1 059 791,58	1 031 756,59	11 307 590,09
Fonctionnement	101 857,71	428 967,49	318 639,12	295 263,05	222 367,98	233 493,92	197 757,91	143 413,29	238 401,66	327 095,33	304 664,73	327 405,69	3 136 327,88
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	40 240,84	18 644,92	291 960,00	52 338,94	26 508,57	57 488,73	70 005,07	5 620,70	21 378,04	279 171,82	19 029,03	94 764,57	977 151,23
B2. Dépenses sur recettes fléchées	89 871,24	267 705,92	297 480,21	190 292,00	144 230,74	93 421,23	284 904,88	38 011,80	100 631,82	280 436,19	221 214,89	95 818,32	2 104 019,24
Personnel	32 599,13	25 432,60	44 891,20	35 824,54	32 052,25	28 228,80	24 667,53	19 233,74	18 724,24	27 330,11	32 342,54	32 002,74	353 329,42
Fonctionnement	8 463,35	59 127,34	56 440,40	19 494,23	9 007,39	24 131,47	25 124,52	13 820,08	50 805,38	16 926,37	131 551,21	30 410,60	445 302,34
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	48 806,76	183 145,98	196 148,61	134 973,23	103 171,10	41 060,96	235 112,83	4 957,98	31 102,20	236 179,71	57 321,14	33 404,98	1 305 387,48
B3. Opérations non budgétaires	47 097,00	0,00	90 275,00	3 200,00	0,00	31 569,00	50 670,00	456,00	21 136,92	31 091,00	16 612,54	17 773,00	309 880,46
Remboursements d'emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	1 000,00	0,00	76 775,00	0,00	0,00	16 000,00	42 270,00	0,00	6 695,00	30 920,00	10 800,00	8 750,00	193 210,00
TVA décaissée	46 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069,00	0,00	456,00	934,00	0,00	1 072,00	7 763,00	58 391,00
Autres décaissements sur comptes de tiers	0,00	0,00	0,00	3 200,00	0,00	13 500,00	8 400,00	0,00	13 507,92	171,00	4 740,54	1 260,00	58 279,46
B. TOTAL	1 160 827,78	1 625 755,36	1 918 418,08	1 432 252,20	1 308 342,84	1 341 772,18	1 555 032,21	1 125 423,18	1 329 846,03	1 851 468,10	1 621 312,77	1 567 518,17	17 837 968,90
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	2 400 216,73	-1 030 976,41	-1 884 716,56	2 029 877,81	-1 132 919,98	-1 171 304,92	3 352 709,67	-621 915,23	-1 051 712,13	584 561,01	-1 000 460,54	-748 736,84	-275 377,39
SOLDE CUMULE (1) + (2)	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	-275 377,39

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**COMPTE FINANCIER 2023
TABLEAU 8 DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHES**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N	2023	2024 +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)			
Recettes fléchées (b)	7 228 678	2 083 438	4 449 685
Financements de l'État fléchés	3 901 171	254 520	1 719 145
Autres financements publics fléchés	2 879 944	802 487	1 908 297
Recettes propres fléchées	447 564	1 026 431	822 243
Dépenses sur recettes fléchées (c)	7 062 684	2 104 019	3 920 747
Personnel			
AE=CP	479 568	353 329	687 670
Fonctionnement			
AE	340 201	428 541	700 313
CP	271 325	445 302	815 828
Investissement			
AE	6 382 748	442 300	1 989 936
CP	5 292 441	1 305 387	2 417 249
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	102 602	-20 581	528 938

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

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTÉCHNIQUES
COMPTE FINANCIER 2023
Tableau 9 - EPSCP - Tableau des opérations pluriannuelles - (BI - BR)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Code	Financier	Projet	Nature	Montant de l'opération	AE consommées					CP consommées					Restes			
					(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7)=(6)+(5)	(8)=(4)-(7)	(9)=(1)-(4)	(10)=(1)-(7)					
RPE	ALSTOM	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0020 ALSTOM CIFRE ABUJHEMEIDA	Fonctionnement	3 351,15		3 351,15					3 281,15				70,00			
RPE	ALSTOM	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0020 ALSTOM CIFRE ABUJHEMEIDA	Personnel	23 648,85		13 101,30					13 101,30				10 547,55			
RPE	LOREAL	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0019-LOREAL-C22413	Fonctionnement	9 847,50		5 835,24					5 619,32				215,92			
RPE	LOREAL	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0018-LOREAL-C22412	Fonctionnement	27 417,22		2 488,29					2 488,29				24 928,93			
RPE	LOREAL	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0018-LOREAL-C22412	Investissement	4 987,60		4 987,60					4 987,60				-			
RPE	LOREAL	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0018-LOREAL-C22412	Personnel	5 035,18		5 035,18					5 035,18				-			
RPE	LOREAL	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0018-LOREAL-C22412	Personnel	41 827,50		22 638,26					22 638,26				19 189,24			
RPE	BPI	ETAB/02-RECH/DMA-HT/OPÉ-2023-0015 ALSTOM CATENAIRES	Fonctionnement	350 678,20		15 729,07					3 540,00				334 949,13			
RPE	BPI	ETAB/02-RECH/DMA-HT/OPÉ-2023-0015 ALSTOM CATENAIRES	Investissement	108 242,15		108 242,15					42 919,90				65 322,25			
RPE	BPI	ETAB/02-RECH/DMA-HT/OPÉ-2023-0003-FLAN2	Personnel	15 679,65		15 679,65					15 679,65				-			
RPE	VALEO	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/OPÉ-2023-0007-VALEO SANCLEAR	Personnel	200 000,00		8 413,45					8 413,45				191 586,55			
RPE	FOUNDATION ENSMM	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/OPÉ-2023-0007-FOUNDATION CBR/TC	Fonctionnement	5 000,00		4 578,98					4 473,91				105,07			
RPE	FFB	ETAB/02-RECH/DMA-HT/OPÉ-2023-0004 FFB	Personnel	17 110,00		8 445,92					8 445,92				8 664,08			
RPE	DECATHLON	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0003 DECATHLON LEFEBVRE	Personnel	35 000,00		25 276,16					25 276,16				9 723,84			
RPE	EPESA	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2023-0002 EPESA SHAPED HOLES	Fonctionnement	8 000,00		6 002,94					5 772,06				1 397,06			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2023-0001 ANR CHAIRE PROFESSEUR JUNIOR	Fonctionnement	5 665,61		5 665,61					5 174,03				491,58			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2023-0001 ANR CHAIRE PROFESSEUR JUNIOR	Personnel	194 334,39		36 880,12					36 880,12				157 454,27			
RPE	SAFRAN	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0038 SAFRAN	Fonctionnement	187 359,90		41 673,22					1 740,13				39 933,09			
RPE	SAFRAN	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0038 SAFRAN	Investissement	7 040,10		7 040,10					5 790,10				1 250,00			
RPE	AID	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0037 AGENCE INNOVATION DEFENSE	Personnel	60 000,00		43 926,41					43 926,41				16 073,59			
RPE	ALSTOM	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-FACT-2022-0036 ALSTOM PRD	Personnel	119 000,00		8 250,87					8 250,87				110 749,13			
RPE	UBFC	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2022-0034 UBFC OSCILLATOR	Fonctionnement	213 230,50		143 788,97					129 724,97				83 505,53			
RPE	UBFC	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2022-0034 UBFC OSCILLATOR	Investissement	1 618,06		1 618,06					1 618,06				-			
APPF	CRBFC	ETAB/02-RECH/S2M-TC/LE-2022-0030 SUITABLE	Personnel	30 000,00		19 607,26					19 607,26				10 392,74			
FEF	LINE	LE-2022-0027	Fonctionnement	9 860,00		1 559,81					984,08				8 400,19			
RPE	IXBLUE	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-FACT-2022-0025 IXBLUE	Fonctionnement	15 000,00		3 775,57					3 085,22				6 945,01			
RPE	ENSAD	ETAB/02-RECH/S2M-TC/LE-2022-0020-ENSAD	Fonctionnement	6 756,91		1 459,38					1 459,34				248,94			
RPE	ENSAD	ETAB/02-RECH/S2M-TC/LE-2022-0020-ENSAD	Personnel	3 243,09		3 243,09					3 243,09				-			
RPE	FEMTO-ENG	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2022-0018 OCXO FEMTO-ENG	Personnel	17 091,10		4 699,82					4 699,82				12 391,28			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2022-0016 ANR PRD ACTION 4 SCODER	Fonctionnement	5 608,90		5 608,90					4 221,05				1 387,85			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-2022-0016 ANR PRD ACTION 4 SCODER	Personnel	96 000,00		50 734,89					50 734,89				1 873,02			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-2022-0016 ANR PRD ACTION 4 SCODER	Fonctionnement	30 000,00		3 017,84					2 365,91				10 736,37			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0015 ANR PRD ALSTOM	Personnel	75 351,84		40 314,69					40 314,69				22 494,81			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0015 ANR PRD ALSTOM	Fonctionnement	10 516,16		10 516,16					10 516,16				-			
FEF	ANR	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0015 ANR PRD ALSTOM	Investissement	1 132,00		1 132,00					1 132,00				-			
RPE	PSA	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0008 PSA CIFRE	Fonctionnement	25 035,98		12 714,08					4 687,36				7 473,51			
RPE	PSA	ETAB/02-RECH/DMA-HT/LE-2022-0008 PSA CIFRE	Investissement	4 964,02		4 964,02					4 964,02				-			
RPE	AMAROB	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-2022-0006	Fonctionnement	5 000,00		500,00					471,24				4 500,00			
RPE	BPI	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-2022-0006	Personnel	29 951,57		29 951,57					29 951,57				17 868,03			
RPE	BPI	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-2022-0006	Fonctionnement	1 180,40		22,00					74,34				-			
RPE	PERCIPIO	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-FACT-2022-0005 PERCIPIO	Personnel	125 076,18		39 494,44					39 494,44				60 109,23			
RPE	PERCIPIO	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-FACT-2022-0005 PERCIPIO	Investissement	5 016,91		5 016,91					5 016,91				-			
RPE	PERCIPIO	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-FACT-2022-0005 PERCIPIO	Fonctionnement	21 908,81		17 686,31					18 207,71				120,85			
FEF	LINE	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2021-0011 LINE	Investissement	5 638,00		5 638,00					5 638,00				-			
FEF	LINE	ETAB/02-RECH/TFQ-HT/LE-2021-0011 LINE	Fonctionnement	9 817,11		9 817,11					8 543,26				1 273,85			
FEF	CEA	ETAB/02-RECH/S2M-HT/LE-FACT-2021-0009	Personnel	37 560,29		28 292,34					28 292,34				9 267,95			

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
COMPTE FINANCIER 2023

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle		Exécution							
		Coût total de l'opération		AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Restes à payer sur les AE consommées	Restes à réaliser : Soldes à engager
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(4)-(7)	(9)=(1)-(4)	(10)=(1)-(7)
	PLAN DE RELANCE DE L'ETAT	3 090 000	2 971 607	2 971 607	2 971 607	2 564 776		2 564 776	406 831	118 393	525 224
	PLAN D'ACCELERATION DE L'INVESTISSEMENT REGIONAL	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	1 918 535		1 918 535	481 465	-	481 465
	RESILIENCE 1	135 000	135 000	135 000	135 000	112 195		112 195	22 805	-	22 805
	TIGRE	179 140	179 140,00	-	179 140	170 183		179 140	-	-	-
	OPE-2023-0003 CPER 21-27 REHABILITATION	832 000	-	90 163	90 163	-		90 163	84 949	741 837	826 786
	OPE-2023-0002 CPER 21-27 EXTENSION	1 200 000	-	58 494	58 494	-		58 494	7 837	1 141 506	1 149 343
	Autres opérations d'investissement FONCTIONNEMENT	12 805	12 804,01	-	12 804	12 804		12 804	-	-	1
	Autres opérations d'investissement INVESTISSEMENT	281 400	281 400,00	-	281 400	158 525		281 400	586	-	586
	Total Dépenses d'investissement.1	8 130 345	5 979 951	148 657	4 937 018	4 937 018		187 117	1 004 473	2 001 737	3 006 211
	Personnel	1 488 673	479 568,01	321 434	801 002,44	479 568,01		321 434	0,00	687 670,47	687 670,47
	Contrats de recherche	1 379 782	340 200,79	338 869	679 069,34	271 324,68		292 229	115 515,21	700 712,98	816 228,19
	Investissement	8 804 192	6 382 747,64	431 508	6 814 255,40	5 292 440,76		1 094 502	427 312,35	1 989 896,21	2 417 246,56
	Total contrats de recherche.2	11 672 646,84	7 202 516	1 091 811	8 294 327	6 043 333		1 708 166	542 828	3 378 320	3 921 147
	Personnel	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Contrats de formation continue	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Investissement	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Total contrats de formation continue.3	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Personnel	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Contrats d'enseignement	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Investissement	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Total contrats d'enseignement.4	0	-	0	-	-		-	0	0	0
	Ss total personnel		479 568	321 434	801 002	479 568		321 434			
	Ss total fonctionnement et intervention		355 005	338 869	691 873	284 129		292 229			
	Ss total investissement		12 035 754	431 508	12 467 262	10 229 458		1 281 619			
	TOTAL	19 802 992	12 868 327	1 091 811	13 960 138	10 993 155		1 895 283	1 071 700	5 842 854	6 914 554

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

COMPTE FINANCIER 2023

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT
B - Exécutions des recettes

Opération	Nature	Prévision		Exécution N		Prévisions en N+1 et suivantes	
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissements réalisés en N (13)	Encaissements prévus en N+1 (14)=(11)-(12)-(13)		
PLAN DE RELANCE	Financement de l'Etat*	3 090 000	2 890 000	0	200 000	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
PLAN D'ACCELERATION DE L'INVESTISSEMENT REGIONAL	Financement de l'Etat*	2 400 000	1 895 536	0	504 464	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
TIGRE	Financement de l'Etat*	179 140	179 140	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
RESILIENCE 1	Financement de l'Etat*	135 000	135 000	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
CPER 21-27 ETAT OPE-2023-0003	Financement de l'Etat*	832 000	150 000	0	682 000	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
CPER 21-27 GBM OPE-2023-0002	Financement de l'Etat*	1 200 000	0	0	1 200 000	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
AUTRES INVESTISSEMENTS	Financement de l'Etat*	245 455	39 122	73 935	132 398	0	0
	Autres financements publics**	48 750	0	0	48 750	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total PPI.1		8 130 345,00	5 138 795,28	223 935,16	2 767 611,56		
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	5 451 459	3 543 315	189 000	1 719 145	0	0
	Autres financements publics**	4 469 704	2 049 668	511 739	1 908 297	0	0
	Autres financements***	1 881 506	287 333	771 929	822 243	0	0
Total contrat de recherche.2		11 802 669	5 880 316	1 472 667,89	4 449 685		
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total contrat de formation continue.3							
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total contrat enseignement.4							
TOTAL	Ss total financement de l'Etat	9 687 599	6 747 455	339 000	2 601 145		
	Ss total autres financements publics	8 315 159	3 984 326	585 674	3 745 158		
	Ss total autres financements	1 930 256	287 333	771 929	870 933		
TOTAL		19 933 014	11 019 114	1 696 603	7 217 296		

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

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

COMPTE FINANCIER 2023

SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2023	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	3 339 721,69	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	4 388 191,36	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	1 247 647,66	
	4 Niveau initial de la trésorerie	3 140 543,70	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 811 178,40	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 951 722,10	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	15 864 013,99	
	6 Résultat patrimonial	- 2 077,90	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	533 403,45	
	8 Variation du fonds de roulement	- 531 828,84	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	-
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	-
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	-
	Cautionnements et dépôts	-	-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-
	Variation des stocks	+ / -	-
	Production immobilisée	+	-
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12 Solde budgétaire =	-	339 481,49
	12.a Recettes budgétaires		17 188 606,95
12.b Crédits de paiement		17 528 088,44	
13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers		17 025,00	
14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers		47 079,10	
15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	-	275 377,39	
15.a dont variation de la trésorerie fléchée	-	20 581,14	
15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-	254 796,25	
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14		64 104,10	
17 Restes à payer	-	1 664 074,45	
18 Niveau final de restes à payer		1 675 647,24	
Stocks finaux	19 Niveau final du fonds de roulement	3 856 362,52	
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	991 196,21	
	21 Niveau final de la trésorerie	2 865 166,31	
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-	831 759,54
21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée		3 696 925,85	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale