

EXTRAIT DE DELIBERATION N°4

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 13 MARS 2025

- *Nombre de membres en exercice* : 22
- *Nombre de membres présents* : 15
- *Nombre de membres représentés* : 4
- *Quorum* : 11

Budget rectificatif 2025-1

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

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

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 ;
- ✓ **22 786 087,01 €** d'autorisations d'engagement dont :
 - **12 811 398,27 €** en personnel ;
 - **4 122 759,20 €** en fonctionnement ;
 - **5 851 929.54 €** en investissement.
- ✓ **20 658 397 €** de crédits de paiement dont :
 - **12 811 398,27 €** en personnel ;
 - **4 535 575,09 €** en fonctionnement ;
 - **3 311 423,34 €** en investissement.
- ✓ **18 671 439,43 €** de recettes encaissables ;
- ✓ **-1 986 957,27 €** de solde budgétaire.

Article 2

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- ✓ **-2 053 574.27 €** de variation de trésorerie ;
- ✓ **-853 932.92 €** de résultat patrimonial ;
- ✓ **-373 842 €** de capacité d'autofinancement ;
- ✓ **-1 257 519.92 €** de variation du fonds de roulement.

Article 3

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

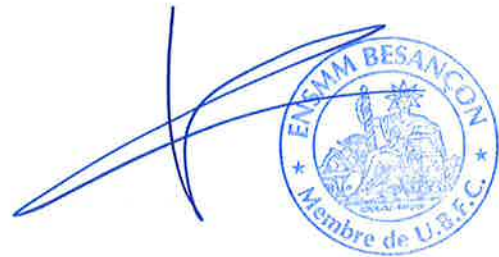
- ✓ tableau des emplois (tableau 1) ;
 - ✓ tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
 - ✓ tableau de l'équilibre financier (tableau 4) ;
 - ✓ tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9).

☞ **VOTE :**

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

Fait à Besançon, le 13 mars 2025

Professeur Pascal VAIRAC
Directeur de SUPMICROTECH-ENSMM



ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2025-1
TABLEAU 1 DES EMPLOISSoumis au vote de l'organe délibérant

		Emplois sous plafond Etat CF 2024	Emplois sous plafond Etat Budget initial 2025	Variation BI 25 / BR25-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2025	Emplois sous plafond Etat CF 2024	Emplois sous plafond Etat Budget initial 2025	Variation BI 25 / BR25-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2025	Emplois sous plafond Etat CF 2024	Emplois sous plafond Etat Budget initial 2025	Variation BI 25 / BR25-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2025	
Catégories d'emplois	Nature des emplois				En ETPT				En ETPT				En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	57,89	60,53	-	60,53	-	0,00	60,53	57,89	60,53	-	60,53	
		CDI	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	
	Non permanents	CDD	4,17	6,02	-	6,02	2,25	3,66	0,00	3,66	6,42	9,68	-	9,68
S/total EC			62,06	66,55	-	66,55	2,25	3,66	0,00	3,66	64,31	70,21	-	70,21
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-								-	
BIATSS	Permanents	Titulaires	42,95	43,80	-	43,80			-	42,95	43,80	-	43,80	
		CDI	6,14	6,90	-	6,90			-	6,14	6,90	-	6,90	
	Non permanents	CDD	8,23	9,60	-	9,60	11,16	15,17	-	15,17	19,39	24,77	-	24,77
S/total Biatss			57,32	60,30	-	60,30	11,16	15,17	-	15,17	68,48	75,47	-	75,47
Totaux			119,38	126,85	-	126,85	13,41	18,83	-	18,83	132,79	145,68	-	145,68
Plafond emplois fixé par l'Etat			133	133		133				Plafond global des emplois voté par le CA				

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

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

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2025-1
TABLEAU 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES**

Soumis au vote de l'organe délibérant

Dépenses								
	CF 2024		Budget initial 2025		Ecart BI25 - BR25-1		Budget 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	11 838 474	11 838 474	12 811 398	12 811 398		-	12 811 398	12 811 398
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>								
Fonctionnement et intervention	4 767 018	3 675 150	3 769 331	4 283 531	353 428	252 044	4 122 759	4 535 575
Investissement	2 352 506	1 698 579	5 853 063	3 324 195	- 1 133	- 12 772	5 851 930	3 311 423
TOTAL DES DÉPENSES	18 957 998	17 212 203	22 433 792	20 419 124	352 295	239 273	22 786 087	20 658 397
Solde budgétaire (excédent)		-				193 569		0,00

CF 2024	Budget initial 2025	Ecart BI25 - BR25-1	Budget 2025	
15 097 010,06	15 796 966,00	67 168,00	15 864 134,00	Recettes globalisées
13 458 592	13 327 361	67 168,00	13 394 529	Subvention pour charges de service public
82 200	61 650	0,00	61 650	Autres financements de l'Etat
53 842	35 000	0,00	35 000	Fiscalité affectée
10 200	0	0,00	0	Autres financements publics
1 492 176	2 372 955	0,00	2 372 955	Recettes propres
3 194 539,00	2 441 632,00	365 673,43	2 807 305	Recettes fléchées **
1 362 402	418 000	-71 843,57	346 156	Financements de l'Etat fléchés
896 258	1 698 752	350 000,00	2 048 752	Autres financements publics fléchés
935 879	324 880	87 517,00	412 397	Recettes propres fléchées
18 291 549	18 238 598	432 841	18 671 439	TOTAL DES RECETTES
-1 079 346	2 180 526		1 986 957	Solde budgétaire (déficit)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2025-1 TABLEAU 3 -Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	12 811 398	12 811 398	3 894 255	4 307 071	5 851 930	3 311 423	22 557 583	20 429 893
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 856 429	4 856 429	1 078 843	803 563	237 500	237 500	6 172 771	5 897 491
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							0	0
D105 - Bibliothèques et documentation							0	0
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	1 418 621	1 418 621	603 308	649 308	256 018	246 018	2 277 948	2 313 948
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 109 814	3 109 814	620 017	606 133	1 197 161	1 203 422	4 926 991	4 919 368
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			688 000	1 229 100	4 085 750	1 548 983	4 773 750	2 778 083
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
Étudiants	0	0	228 504	228 504	0	0	228 504	228 504
D201 - Aides directes aux étudiants			15 000	15 000			15 000	15 000
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			213 504	213 504			213 504	213 504
Total	12 811 398	12 811 398	4 122 759	4 535 575	5 851 930	3 311 423	22 786 087	20 658 397

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2025-1 TABLEAU 3 -Dépenses par destination et recettes par origine

Tableau des recettes par origine (obligatoire) 2/2

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	13 394 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 394 529,00
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	146 156,43	1 000 000,00	412 397,00	1 562 648,43
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	748 752,00	0,00	748 752,00
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	200 000,00	300 000,00	0,00	600 000,00
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
Total	13 394 529,00	61 650,00	35 000,00	0,00	2 372 955,00	346 156,43	2 048 752,00	412 397,00	18 671 439,43

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	1 986 957,27
----------------------------	---------------------

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2025-1
TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	CF 2024	Budget initial 2025	Variation BI 25 / BR 25-1	BUDGET 2025
Solde budgétaire (déficit) *		2 180 526		1 986 957
Remboursements d'emprunts (capital) ;				0
Nouveaux prêts (capital) ;				0
Dépôts et cautionnements				0
Opérations au nom et pour le compte de tiers **(décaissements de l'exercice)	297 147	240 617	0	240 617
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	2 593	0	0	0
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	299 740	2 421 143	0	2 227 574
Variation de trésorerie	1 079 816		193 569	
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	1 654 006			
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée				
TOTAL DES BESOINS	1 379 556	2 421 143	193 569	2 227 574

Financements (couverture des besoins)				
BUDGET 2025	Variation BI 25 / BR 25-1	Budget initial 2025	CF 2024	
0	193 569		1 079 347	Solde budgétaire (excédent) *
				Nouveaux emprunts (capital) ;
				Remboursements de prêts (capital) ;
				Dépôts et cautionnements
174 000	0	174 000	242 771	Opérations au nom et pour le compte de tiers **(encaissements de l'exercice)
0	0	0	57 438	Autres encaissements sur comptes de tiers
174 000	193 569	174 000	1 379 556	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
2 053 574		2 247 143		Variation de trésorerie
1 037 645		1 142 046		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
1 015 929	89 168	1 105 097	574 190	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
2 227 574	193 569	2 421 143	1 379 556	TOTAL DES FINANCEMENTS

et

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

**BUDGET RECTIFICATIF 2025-1
TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	CF 2024		BUDGET INITIAL 2025		Variation BI 2025 / BR 25-1		BUDGET 2025	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
	4671	Bourses Mobilité MESR	34 800,00	34 800,00	30 000,00	30 000,00			30 000,00	30 000,00
	467812	Bourses Mobilités GBM	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00			24 000,00	24 000,00
	467811	Bourses Mobilité Erasmus	83 210,00	111 321,40	90 000,00	100 000,00			90 000,00	100 000,00
	467813	Bourses UFA HSKA	21 000,00	32 750,00	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00
	467814	Bourses UFA Ilmenau	7 420,00	0,00	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00
	467817	Transatlantic mobility	0,00	0,00	11 617,00	0,00			11 617,00	0,00
	467816	EU4M	0,00	63 900,00	0,00	0,00			0,00	0,00
		Reversement à des tiers (convention ou contrat)	0,00	0,00					0,00	0,00
		Remboursement TVA	126 717,00	0,00	65 000,00	0,00			65 000,00	0,00
TOTAL			297 147,00	242 771,40	240 617,00	174 000,00	0,00	0,00	240 617,00	174 000,00

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2025-1
TABLEAU 6 – SITUATION PATRIMONIALE**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2024	BI 2025	Ecart BI 25 / BR 25-1	Budget 2025	PRODUITS	CF 2024	BI 2025	Ecart BI 25 / BR 25-1	Budget 2025
Personnel	11 714 402,95	12 811 398,00	0,00	12 811 398,00	Subventions de l'Etat	13 738 966,33	13 327 361,00	273 168,00	13 600 529,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	3 497 559,22				Fiscalité affectée	55 042,08	35 000,00	11 842,08	46 842,08
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	6 056 569,20	6 195 643,00	272 044,25	6 467 687,25	Autres subventions	627 415,16	13 000,00	0,00	13 000,00
					Autres produits	3 744 261,18	4 696 737,00	68 044,25	4 764 781,25
TOTAL DES CHARGES (1)	17 770 972,15	19 007 041,00	272 044,25	19 279 085	TOTAL DES PRODUITS (2)	18 165 684,75	18 072 098,00	353 054,33	18 425 152
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	394 712,60		81 010,08		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		934 943,00		853 932,92
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	18 165 684,75	19 007 041,00	353 054,33	19 279 085	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	18 165 684,75	19 007 041,00	353 054,33	19 279 085

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2024	BI 2025	Ecart BI 25 / BR 25-1	Budget 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	394 712,60	-934 943	81 010	-853 933
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 367 425,35	1 912 112	0	1 912 112
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	304 198,81			0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00			0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00			0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 548 117,88	1 432 021	0	1 432 021
= CAF ou IAF*	909 821,26	-454 852	81 010	-373 842

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

EMPLOIS	CF 2024	BI 2025	Ecart BI 25 / BR 25-1	Budget 2025	RESSOURCES	CF 2024	BI 2025	Ecart BI 25 / BR 25-1	Budget 2025
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	454 852,00		373 842	Capacité d'autofinancement*	909 821		81 010	
Investissements	1 468 825,52	3 324 195,00	-12 771,58	3 311 423,42	Financement de l'actif par l'Etat	406 357	987 361	-202 565	784 795,87
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	319 331	1 453 156	189 794	1 642 949,55
					Autres ressources	54 000	0	0	0,00
Remboursement des dettes financières		0,00		0	Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 468 825,52	3 779 047,00	-12 771,58	3 685 265	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 689 509	2 440 517	68 239	2 427 745
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	220 683,20		81 010,08		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		1 338 530		1 257 519,92

	CF 2024	BI 2025	Budget rectificatif 25-1	Budget 2025
Variation Fonds de roulement	220 683,20	-1 338 529,65	81 009,73	-1 257 519,92
Variation Besoin en fonds de roulement	-859 132,95	908 613,38	-112 559,03	796 054,35
Variation Trésorerie	1 079 816,05	-2 247 143,03	193 568,76	-2 053 574,27
Niveau du fonds de roulement	4 077 045,72	2 088 882,51	730 643,29	2 819 525,80
Niveau du besoin en fonds de roulement	132 063,26	406 178,70	521 939,01	928 117,71
Niveau de trésorerie	3 944 982,36	1 682 703,81	208 704,28	1 891 408,09

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 2025-1
TABLEAU 7 – PLAN DE TRESORERIE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision	Prévision
	<i>janvier</i>	<i>février</i>	<i>mars</i>	<i>avril</i>	<i>mai</i>	<i>juin</i>	<i>juillet</i>	<i>août</i>	<i>septembre</i>	<i>octobre</i>	<i>novembre</i>	<i>décembre</i>	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 944 982,36	6 321 166,34	4 779 191,83	3 133 369,87	4 068 241,64	3 209 645,70	1 735 752,95	5 353 436,87	4 503 199,92	2 948 298,19	4 054 394,69	3 230 740,44	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	3 716 082,05	66 451,25	33 249,45	3 056 003,25	514 706,25	72 341,25	4 843 373,25	185 681,25	239 491,25	2 270 672,25	741 641,25	124 441,25	15 864 134,00
Subvention pour charges de service public	3 348 639,00	0,00	0,00	2 926 652,00	448 865,00	0,00	4 793 032,00	0,00	0,00	1 877 341,00	0,00	0,00	13 394 529,00
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	367 443,05	34 451,25	33 249,45	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
A2. Recettes budgétaires fléchées	52 756,43	88 000,00	51 500,00	222 380,00	228 156,43	72 656,00	450 000,00	200 000,00	75 964,00	757 132,00	258 760,57	350 000,00	2 807 305,43
Financements de l'Etat fléchés	0,00	18 000,00	0,00	0,00	128 156,43	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	346 156,43
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	35 000,00	80 000,00	100 000,00	40 656,00	450 000,00	200 000,00	35 964,00	557 132,00	200 000,00	350 000,00	2 048 752,00
Recettes propres fléchées	52 756,43	70 000,00	16 500,00	142 380,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	58 760,57	0,00	412 397,00
A3. Opérations non budgétaires	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
Nouveaux emprunts													0,00
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA		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
A. TOTAL	3 768 838,48	169 451,25	104 749,45	3 278 383,25	742 862,68	165 997,25	5 393 373,25	403 681,25	315 455,25	3 027 804,25	1 000 401,82	474 441,25	18 845 439,43
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	1 311 801,33	1 398 023,56	1 386 608,90	1 507 293,98	1 284 102,17	1 318 655,44	1 362 821,58	1 076 300,44	1 459 503,04	1 612 665,96	1 524 144,00	1 571 525,49	16 813 445,93
Personnel	921 165,54	980 402,65	1 023 402,65	1 007 402,65	974 540,84	996 022,11	974 022,11	976 022,11	995 722,62	1 165 272,62	1 036 775,66	1 056 219,50	12 106 971,10
Fonctionnement	286 235,79	298 220,91	235 006,25	373 569,33	250 179,33	238 050,33	339 628,47	82 207,33	335 353,34	343 142,34	416 597,34	464 605,99	3 662 796,75
Intervention	0,00												0,00
Investissement	104 400,00	119 400,00	128 200,00	126 322,00	59 382,00	84 583,00	49 171,00	18 071,00	128 427,08	104 251,00	70 771,00	50 700,00	1 043 678,08
B2. Dépenses sur recettes fléchées	78 119,17	313 402,20	328 962,50	791 217,50	287 356,44	321 234,56	377 867,75	177 617,75	375 853,94	294 041,78	284 912,07	214 365,11	3 844 950,77
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	60 819,50	59 152,90	57 553,02	704 427,17
Fonctionnement	15 027,44	93 900,00	84 300,00	46 300,00	40 004,00	128 516,81	139 150,00	8 900,00	122 245,00	100 200,00	59 500,00	34 735,09	872 778,34
Intervention	0,00												0,00
Investissement	6 272,23	158 682,70	183 843,00	684 098,00	189 827,69	135 193,00	181 193,00	111 193,00	196 084,19	133 022,28	166 259,17	122 077,00	2 267 745,26
B3. Opérations non budgétaires	2 734,00	0,00	35 000,00	45 000,00	30 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	15 000,00	15 000,00	27 883,00	240 617,00
Remboursements d'emprunts	0,00												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	15 617,00	175 617,00
TVA décaissée	2 734,00				25 000,00				25 000,00				65 000,00
Autres décaissements sur comptes de tiers	0,00												0,00
B. TOTAL	1 392 654,50	1 711 425,76	1 750 571,40	2 343 511,48	1 601 458,61	1 639 890,00	1 775 689,33	1 253 918,19	1 870 356,98	1 921 707,74	1 824 056,07	1 813 773,60	20 899 013,70
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	2 376 183,98	-1 541 974,51	-1 645 821,95	934 871,77	-858 595,93	-1 473 892,75	3 617 683,92	-850 236,94	-1 554 901,73	1 106 096,51	-823 654,25	-1 339 332,35	-2 053 574,27
SOLDE CUMULE (1) + (2)	6 321 166,34	4 779 191,83	3 133 369,87	4 068 241,64	3 209 645,70	1 735 752,95	5 353 436,87	4 503 199,92	2 948 298,19	4 054 394,69	3 230 740,44	1 891 408,09	-2 053 574,27

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2025-1 TABLEAU 8 DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N	2025	2026
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		1 031 562	-1 037 646
Recettes fléchées (b)	2 485 100	2 807 305	5 950 687
Financements de l'État fléchés	1 339 976	346 156	524 735
Autres financements publics fléchés	56 483	2 042 449	3 530 573
Recettes propres fléchées	1 088 641	418 700	1 895 379
Dépenses sur recettes fléchées (c)	1 453 539	3 844 951	5 754 872
Personnel			
<i>AE=CP</i>	518 410	704 427	931 602
Fonctionnement			
<i>AE</i>	421 332	809 662	1 444 224
<i>CP</i>	315 777	872 778	1 463 429
Investissement			
<i>AE</i>	1 419 764	4 727 173	126 498
<i>CP</i>	619 352	2 267 745	3 359 840
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 031 562	-1 037 646	195 815

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

ATTENTION MANQUE FLECHE HORS RECHERCHE VOIR CAMPUS MQ

Opérations				Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes		
					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)	
Code	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)=(3)+(6)-(8)-(11)	
	ENSM	COFINANCEMENT EXTENSION	Investissement	325 000,00	0,00	0,00	0,00	227 000,00	227 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00	227 000,00	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
									0,00					-	-	-	
Total programmes pluriannuels d'investissement				5 460 000,00	1 322 089	1 232 250	89 840	3 881 911	3 971 750	619 325	449 558	169 767	1 104 294	1 274 061	256 000	3 480 380	
Total				10 730 509,37	2 445 780	2 228 052	217 727	6 061 709	6 279 437	1 623 993	1 333 085	290 908	3 354 216	3 645 125	2 223 021	3 529 279	
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :																	
Ss total personnel				Masse salariale	1 768 589,38	505 350,66	420 212,54	85 138,12	475 462,93	560 601,05	505 350,66	420 212,54	85 138,12	475 462,93	560 601,05	787 775,79	0,00
Ss total fonctionnement et intervention				Fonctionnement	2 223 741,26	420 695,14	393 332,26	27 362,88	650 299,25	677 662,13	319 393,90	298 777,38	20 616,52	709 161,82	729 778,34	1 152 746,87	42 438,67
Ss total investissement				Investissement	6 738 178,73	1 519 733,70	1 414 507,42	105 226,28	4 935 947,18	5 041 173,46	799 248,87	614 095,19	185 153,68	2 169 591,58	2 354 745,26	282 497,85	3 486 840,43
Ss total investissement contrats de recherche				Investissement	1 278 178,73	197 644,63	182 257,90	15 386,73	1 054 036,25	1 069 422,98	179 923,63	164 536,90	15 386,73	1 065 297,25	1 080 683,98	26 497,85	6 460,00

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Recettes

Opérations			Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
Code	Financier	Projet			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
			(1)		(15)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
RPF		DMA-HT/OPE-2023-0001	474 600,00 €	0,00	474 600,00	284 760,00	0,00	189 840,00
RPF		DMA-HT/FLE-FACT-2023-0020 (OPE-2023-0005)	67 500,00 €	0,00	67 500,00	45 000,00	19 500,00	3 000,00
RPF		TFQ-HT/OPE-2023-0007	350 000,00 €	0,00	350 000,00	60 000,00	45 000,00	245 000,00
RPF		DMA-HT/OPE-2023-0008	37 349,00 €	0,00	37 349,00	12 500,00	12 500,00	12 349,00
FEF		TFQ-HT/OPE-2023-0014	35 000,00 €	0,00	35 000,00	18 800,00	0,00	16 200,00
FEF		TFQ-HT/OPE-2023-0016	649 587,60 €	0,00	649 587,60	194 876,28	100 000,00	354 711,32
RPF		TFQ-HT/OPE-2023-0017	569 297,00 €	0,00	569 297,00	142 324,00	0,00	426 973,00
AFPF		TFQ-HT/OPE-2023-0018	200 000,00 €	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
RPF		DMA-HT/OPE-2024-0003	100 000,00 €	0,00	100 000,00	25 000,00	50 000,00	25 000,00
RPF		TFQ-HT/OPE-2024-0004	70 200,00 €	0,00	70 200,00	46 800,00	0,00	23 400,00
RPF		S2M-HT/OPE-2024-0008	30 000,00 €	0,00	30 000,00	2 500,00	0,00	27 500,00
FEF		TFQ-HT/OPE-2024-0010	14 000,00 €	0,00	14 000,00	11 300,00	0,00	2 700,00
AFPF		MNS-HT/OPE-2024-0022	18 268,00 €	0,00	18 268,00	5 480,40	12 787,60	0,00
AFPF		MNS-HT/OPE-2024-0023	31 668,00 €	0,00	31 668,00	9 500,40	0,00	22 167,60
AFPF		DMA-HT/OPE-2024-0024	21 010,00 €	0,00	21 010,00	6 303,00	14 707,00	0,00
AFPF		DMA-HT/OPE-2024-0025	24 000,00 €	0,00	24 000,00	7 200,00	0,00	16 800,00
AFPF		DMA-HT/OPE-2024-0026	21 363,00 €	0,00	21 363,00	6 408,90	14 954,10	0,00
AFPF		DMA-HT/OPE-2024-0027	21 967,00 €	0,00	21 967,00	6 590,10	0,00	15 376,90
RPF		DMA-HT/OPE-2024-0029	115 841,29 €	0,00	115 841,29	115 841,29	0,00	0,00
AFPF		DMA-HT/OPE-2024-0030	1 476 228,48 €	0,00	1 476 228,48	0,00	1 000 000,00	476 228,48
RPF		DMA-HT/OPE-2024-0031	16 500,00 €	0,00	16 500,00	0,00	16 500,00	0,00
FEF		S2M-HT/OPE-2024-0033	170 280,00 €	0,00	170 280,00	0,00	19 156,43	151 123,57
RPF		TFQ-HT/OPE-2024-0034	110 850,00 €	0,00	110 850,00	0,00	0,00	110 850,00
RPF		DMA-HT/FLE-FACT-2022-0038	117 818,18 €	0,00	117 818,18	117 818,18	0,00	0,00
RPF		DMA-HT/OPE-2025-0001 (Anciennement FLE-FACT-2022-0038)	76 581,82 €	0,00	76 581,82	10 581,82	33 000,00	33 000,00
FEF		DMA-HT/FLE-2022-0037	56 797,25 €	0,00	56 797,25	33 000,00	23 797,25	0,00
FEF		DMA-HT/OPE-2025-0002 (Anciennement FLE-2022-0037)	3 202,75 €	0,00	3 202,75	0,00	3 202,75	0,00
FEF		TFQ-TC/FLE-2023-0001	80 937,36 €	0,00	80 937,36	80 937,36	0,00	0,00
FEF		TFQ-TC/OPE-2025-0003 (Anciennement FLE-2023-0001)	119 062,64 €	0,00	119 062,64	119 062,64	0,00	0,00
RPF		S2M-HT/OPE-2025-0004	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
RPF		S2M-HT/OPE-2025-0005	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	10 000,00	20 000,00
RPF		S2M-HT/OPE-2025-XXXX	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
RPF		FLE-FACT-2022-0036	22 000,00 €	0,00	22 000,00	16 000,00	6 000,00	0,00
RPF		FLE-FACT-2022-0008	45 000,00 €	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00
RPF		S2M-HT/FLE-FACT-2020-0002	33 600,00 €	0,00	33 600,00	22 400,00	11 200,00	0,00
Total contrats de recherche			5 270 509,37	0,00	5 270 509,37	1 400 984,37	1 467 305,13	2 402 219,87
FEF	ETAT	OPE-2023-0003 CPER REHABILITATION	832 000,00 €	0,00	832 000,00	732 000,00	100 000,00	0,00

Opérations			Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
					Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
Code	Financier	Projet	(1)		(15)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
FEF	ETAT	OPE-2024-0002 TRANSITION ENVIRONNEMENTALE	250 000,00 €	0,00	250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00
AFPF	CRBFC	OPE-2024-0032 CPER CONSTRUCTION	2 600 000,00 €	0,00	2 600 000,00	0,00	700 000,00	1 900 000,00
AFPF	GBM	OPE-2023-0002 CPER CONSTRUCTION	1 200 000,00 €	0,00	1 200 000,00	0,00	300 000,00	900 000,00
Total programmes pluriannuels d'investissement			4 882 000,00	0,00	4 882 000,00	882 000,00	1 200 000,00	2 800 000,00
Total			10 152 509,37	0,00	10 152 509,37	2 282 984,37	2 667 305,13	5 202 219,87

T8 BE RE

**ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
BUDGET RECTIFICATIF 2025-1**

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Prévision pluriannuelle			Prévision N (BI + BR)										Prévision N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	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	
			(1)	(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-2023-0003 CPER REHABILITATION	832 000	832 000	832 000	-	-	832 000	423 000	305 159	117 841	405 945	523 786	-	3 055	-	-	-	-	
	COFINANCEMENT CPER REHABILITATION ETAT	88 000	83 000	-	83 000	5 000	88 000	-	-	-	88 000	88 000	-	-	-	-	-	-	
	OPE-2024-0002 TRANSITION ENVIRONNEMENTALE	250 000	208 583	-	-	41 417	41 417	36 725	36 725	-	213 275	213 275	-	-	-	-	-	-	
	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	390 074	442 000	-	230 163	-	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	63 200	15 800	15 800
	COFINANCEMENT EXTENSION	325 000	-	-	-	227 000	227 000	-	-	-	-	-	-	48 000	162 500	50 000	130 000	-	32 500
Total Dépenses d'investissement.1		5 460 000	1 322 089	1 232 250	89 840	3 881 911	3 971 750	619 325	449 558	169 767	1 104 294	1 274 061	127 000	1 774 718	113 200	1 569 330	15 800	392 333	
Contrats de recherche	Personnel	1 768 589	505 351	420 213	85 138	475 463	560 601	505 351	420 213	85 138	475 463	560 601	559 641	559 641	187 332	187 332	40 803	40 803	
	Fonctionnement et intervention	2 223 741	420 695	393 332	27 363	650 299	677 662	319 394	298 777	20 617	709 162	729 778	819 548	841 509	209 637	201 577	108 866	128 866	
	Investissement	1 278 179	197 645	182 258	15 387	1 054 036	1 069 423	179 924	164 537	15 387	1 065 297	1 080 684	20 498	20 498	6 000	6 000	-	-	
Total contrats de recherche.2		5 270 509,37	1 123 690	995 803	127 888	2 179 798	2 307 686	1 004 668	883 527	121 141	2 249 922	2 371 063	1 399 686	1 421 648	402 969	394 909	149 670	169 670	
Contrats de formation continue	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
Total contrats de formation continue.3																			
Contrats d'enseignement	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
Total contrats d'enseignement.4																			
TOTAL	Ss total personnel	1 768 589	505 351	420 213	85 138	475 463	560 601	505 351	420 213	85 138	475 463	560 601	559 641	559 641	187 332	187 332	40 803	40 803	
	Ss total fonctionnement et intervention	2 223 741	420 695	393 332	27 363	650 299	677 662	319 394	298 777	20 617	709 162	729 778	819 548	841 509	209 637	201 577	108 866	128 866	
	Ss total investissement	6 738 179	1 519 734	1 414 507	105 226	4 935 947	5 041 173	799 249	614 095	185 154	2 169 592	2 354 745	147 498	1 795 216	119 200	1 575 330	15 800	392 333	
TOTAL		10 730 509	2 445 780	2 228 052	217 727	6 061 709	6 279 437	1 623 993	1 333 085	290 908	3 354 216	3 645 125	1 526 686	3 196 365	516 169	1 964 239	165 470	562 002	

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

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
BUDGET RECTIFICATIF 2025-1

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*	1 082 000	882 000	200 000	0	0	0
	Autres financements publics**	3 800 000	0	1 000 000	1 000 000	900 000	900 000
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total PPI.1		4 882 000,00	882 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	900 000,00	900 000,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 128 868	457 976	146 156	257 213	173 868	93 654
	Autres financements publics**	1 814 504	41 483	1 042 449	140 000	394 345	196 228
	Autres financements***	2 327 137	901 525	278 700	830 238	296 674	20 000
Total contrat de recherche.2		5 270 509	1 400 984	1 467 305,13	1 227 451	864 886	309 883
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.3							
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat enseignement.4							
	Ss total financement de l'Etat	2 210 868	1 339 976	346 156	257 213	173 868	93 654
	Ss total autres financements publics	5 614 504	41 483	2 042 449	1 140 000	1 294 345	1 096 228
	Ss total autres financements	7 209 137	1 783 525	278 700	1 830 238	1 196 674	920 000
TOTAL		10 152 509	2 282 984	2 667 305	2 227 451	1 764 886	1 209 883

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

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2025-1

TABLEAU 11 RETRACANT LES MOYENS DES UNITES MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			BUDGET 2025
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	3 421 443,01
	2	Niveau initial du fonds de roulement	4 077 045,72
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	132 063,26
	4	Niveau initial de la trésorerie	3 944 982,36
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	822 246,32
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 122 736,04
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	22 786 087,01
	6	Résultat patrimonial	- 853 932,92
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	- 373 841,92
	8	Variation du fonds de roulement	- 1 257 519,92
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS -
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ -
		Cautionnements et dépôts	- -
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -
		Variation des stocks	+ / - -
		Production immobilisée	+ -
		Charges sur créances irrécouvrables	- -
		Produits divers de gestion courante	+ -
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
12	Solde budgétaire =	- 1 986 957,27	
	12.a Recettes budgétaires	18 671 439,43	
	12.b Crédits de paiement	20 658 396,70	
13	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	- 66 617,00	
14	Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers		
15	Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	- 2 053 574,27	
	15.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 1 037 645,34	
	15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 015 928,93	
16	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	796 054,35	
17	Restes à payer	2 127 690,31	
Stocks finaux	18	Niveau final de restes à payer	5 549 133,32
	19	Niveau final du fonds de roulement	2 819 525,80
	20	Niveau final du besoin en fonds de roulement	928 117,71
	21	Niveau final de la trésorerie	1 891 408,09
		21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 215 399,02
	21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 106 807,11	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale



**RÉGION ACADÉMIQUE
BOURGOGNE-
FRANCHE-COMTÉ**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

Délégation Régionale à l'Enseignement Supérieur
Pôle Contrôle juridique et financier

Affaire suivie par : Gracian Didier / Cristina Busquet Parets
Tél : 03.81.65.47.03
Mél : ce.dresri1@region-academique-bourgogne-franche-comte.fr

10 rue de la Convention
25030 BESANÇON cedex

**Délégation régionale académique
à l'enseignement supérieur,
à la recherche et à l'innovation**

Besançon, le 10 mars 2025

La Rectrice de la région académique
Bourgogne-Franche-Comté,
Rectrice de l'académie de Besançon,
Chancelière des Universités
à
Monsieur le Directeur de Supmicrotech

Monsieur le Directeur,

Vous présenterez au conseil d'administration du 13 mars prochain votre premier budget rectificatif de l'exercice 2025. En vertu de l'article R.719-65 du code de l'éducation, en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2025, il m'appartient de formuler un avis simple sur l'équilibre réel de ce projet de budget au regard des trois critères d'appréciation qui sont développés ci-après :

a) Le tableau présentant l'équilibre financier, le compte de résultat prévisionnel et l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale sont chacun présentés en équilibre. Pour parvenir à l'équilibre réel, le conseil d'administration devra autoriser un prélèvement de 1 257 520 € sur le fonds de roulement et de 2 053 574 € sur la trésorerie.

b) Les recettes et les dépenses ainsi que les produits et les charges sont évalués de façon sincère. La soutenabilité s'apprécie par rapport aux trois indicateurs de l'arrêté du 5 décembre 2024 relatif aux seuils de soutenabilité :

- Le niveau final de **trésorerie** doit être supérieur à 30 jours de fonctionnement en crédits de paiement hors investissement. Il se situe à **39,25 jours de fonctionnement**.
- Le niveau final de **fonds de roulement** doit être supérieur à 15 jours de fonctionnement en crédits de paiement hors investissement et s'établit à **58,5 jours de fonctionnement**.
- Les charges de personnel doivent être inférieures à 83 % des produits encaissables (**ratio « Dizambourg »**). Ce ratio atteint **75,4 %**.

c) Les financements du tableau présentant l'équilibre financier permettent de couvrir les besoins de l'exercice.

En ce qui concerne la soutenabilité de ce budget rectificatif, j'attire toutefois votre attention sur le niveau de trésorerie. En effet, même si le seuil prudentiel de 30 jours de trésorerie est respecté, 39,25 jours de fonctionnement représentent un niveau relativement bas de trésorerie et cela doit constituer un point de vigilance. Ainsi, l'établissement devra suivre avec attention ses encaissements et ses décaissements afin de se prémunir de tout risque de rupture de trésorerie et de pouvoir conserver une marge de manœuvre suffisante pour ne pas compromettre le démarrage de projets de recherche ou l'exécution de conventions.

Je vous prie d'agréer, Monsieur le Directeur, l'expression de ma considération distinguée.

La Rectrice de la région académique,
Bourgogne-Franche-Comté,
Rectrice de l'académie de Besançon
Chancelière des Universités

Nathalie ALBERT-MORETTI