

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 18 octobre 2023

Délibération n°2023-23 portant approbation du budget rectificatif n°2 de l'ENS 2023

- Vu le code de l'éducation notamment ses articles L. 719-4, R. 79-51 et suivants ;
- Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique notamment ses articles 175, 176 et 177 ;
- Vu le décret n°2013-1140 du 9 décembre 2013 modifié relatif à l'École normale supérieure ;
- Vu le règlement intérieur de l'École normale supérieure,

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires et les prévisions comptables du budget rectificatif n°2 de 2023 ci-après :

Autorisations budgétaires :

- ✓ 1846 ETPT sur le plafond global établissement, dont 1388 ETPT sur le plafond État.
- ✓ 152 195 920 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 96 742 253 € de personnel
 - 43 590 557 € de fonctionnement
 - 11 863 110 € d'investissement
- ✓ 149 758 690 € de crédits de paiements dont :
 - 96 742 253 € de personnel
 - 39 510 497 € de fonctionnement
 - 13 505 940 € d'investissement
- ✓ 138 874 291 € de recettes
- ✓ - 10 884 399 € de solde budgétaire

Prévisions comptables :

- ✓ - 17 173 127 € de variation de trésorerie
- ✓ - 3 450 637 € de résultat
- ✓ - 1 450 637€ d'insuffisance d'autofinancement
- ✓ - 12 374 682 € de variation du fonds de roulement.

Nombre de membres votants : 24

Pour : 20
Contre : 3
Abstention(s) : 1

Fait à Paris, le 18 octobre 2023

La Présidente du conseil d'administration



Anne BOUVEROT

Annexe : budget rectificatif n°2 de l'ENS-PSL exercice 2023.

ÉCOLE NORMALE SUPÉRIEURE-PSL

2023

BUDGET
RECTIFICATIF N° 2

PRÉSENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF N° 2 – 2023

Le présent budget rectificatif n°2 (BR2/2023) s'inscrit dans la programmation budgétaire 2023. Il a pour but d'ajuster les prévisions inscrites au budget initial 2023 (BI2023) voté en Conseil d'administration le 13 décembre 2022. Ce budget avait été ajusté, par le vote, le 9 mars 2023, d'un premier budget rectificatif (BR1/2023), essentiellement « technique » qui se limitait principalement à ajuster les opérations immobilières et de recherche au regard de l'exécution passée telle que ressortant du compte financier 2022 (CF2022).

Le présent budget rectificatif n°2 pour 2023 s'inscrit, lui, dans un contexte particulier à double titre :

- ✓ d'une part, il intervient dans un calendrier budgétaire partiellement rénové, en synchronisant au sein des départements, unités de recherche et services la préparation des demandes pour le budget N+1 (2024) avec celle du dernier budget rectificatif de l'année : ceci a conduit à présenter en 2023 le budget rectificatif au mois d'octobre, et non plus, comme l'an passé, en juillet ;
- ✓ d'autre part, le présent budget rectificatif est le premier document budgétaire préparé et, sous réserve de la validation du Conseil d'administration, installé directement sous le nouveau système d'information financier (SIFAC) déployé le 1^{er} janvier dernier. Cela, au regard des éléments d'exécution, eux aussi constatés désormais sous SIFAC.

Cela a eu plusieurs conséquences lors des travaux préparatoires de ce budget rectificatif :

- l'évaluation des besoins pour la fin de l'année 2023 a dû être appréciée en prenant en compte les retards que le calendrier de déploiement de SIFAC a nécessairement générés durant le premier trimestre 2023. En outre, certains chantiers stratégiques de fonctionnement de SIFAC ne sont pas encore achevés et sont en cours de déploiement, notamment en matière de suivi de l'actif et des recettes afférentes aux contrats de recherche, qui font l'objet d'une attention particulière de la part de l'établissement depuis de nombreuses années, mais aussi des commissaires aux comptes et des tutelles;
- SIFAC a été déployé notamment dans le but d'intégrer une prévision pluriannuelle dans la gestion des contrats de recherche et des opérations immobilières : ce paramètre et les données afférentes ont été mis en place en cours d'exercice conduisant à un contrôle de disponibilité budgétaire sur la durée totale de l'opération, et non plus sur le seul exercice en cours. Cette amélioration conduit à ajuster les prévisions budgétaires des opérations pluriannuelles de façon beaucoup plus limitée ;
- le présent budget rectificatif, ainsi présenté à une date plus tardive que par le passé, intègre, en particulier pour ses crédits globalisés, les informations connues à cette date, mais en conservant encore une part d'incertitude : la notification intermédiaire de subvention pour charges de service public (SCSP) en juillet a constitué une base de discussions avec le ministère sur les montants attendus, notamment pour ce qui concerne le financement des Contrats Doctoraux Spécifiques Normaliens (CDSN) ou des mesures de revalorisation salariale (point d'indice). L'évaluation du coût des fluides, dans le contexte national actuel, a aussi pu être affiné en fonction des consommations réelles de janvier à juillet, et des ajustements de prévisions ont pu y figurer.

Les principaux éléments de ce budget rectificatif et les variations significatives au budget 2023 sont ici retracés :

1 - Autorisations budgétaires limitatives

1 – 1 Tableau des autorisations d'emplois (tableau 1)

Le plafond d'emplois État reste inchangé (1 388 ETPT).

Le plafond sur ressources propres est revalorisé : +22 ETPT par rapport au budget rectificatif n°1, ce qui porte le nombre total à 458 ETPT sur ce type de financements, uniquement pour les contrats de recherche.

1 - 2 - Tableau des autorisations budgétaires (tableaux 2 et 3)

1 – 2- 1. Tableau détaillé des recettes budgétaires

Les prévisions de recettes s'établissent à 138,87 M€, soit une augmentation de +3,73 M€. Cette variation s'explique principalement par les ajustements suivants :

1.2.1.1 Recettes globalisées

Les recettes globalisées présentent une variation de +1,47 M€, soit un total prévisionnel sur l'exercice 2023 de 111,56 M€. Cette augmentation porte sur les revalorisations suivantes :

- Subvention pour charges de service public : est prévu une augmentation de +1,2 M€ de revalorisation de la SCSP qui s'établit désormais à 96,6 M€. Cette revalorisation au-delà de la notification intermédiaire prend en compte une revalorisation des contrats doctoraux spécifiques normaliens (CDSN) pour 0,74 M€, ainsi que 0,54 M€ correspondant aux mesures bas salaires pour les élèves. Ces deux derniers points font l'objet d'une discussion entre les ENS et le ministère. A la demande de la tutelle, aucune recette supplémentaire n'a été budgétée au titre des mesures dites « Guerini » (notamment hausse du point d'indice de +1,5% et prime pouvoir d'achat), dont la dépense est évaluée à 1,47 M€.
- Autres financements publics : en augmentation de +350 K€ dont 106 K€ de reversement des autres ENS et de l'Ecole Polytechnique au titre des CDSN entrants et 217 K€ de reversements de PSL pour la gestion des doctorants par l'ENS.
- Recettes propres : en légère baisse de -43 K€, résultant de la contraction entre des recettes supplémentaires attendues (notamment 110 K€ de prestations de laboratoire) et d'une annulation de recettes pour -208 K€ en raison du transfert de la gestion des dispositifs d'aide à la mobilité des étudiants (Erasmus et État) en opérations pour compte de tiers, désormais sans impact budgétaire (cf. tableau n°5).

1.2.1.2 Recettes fléchées

Les recettes fléchées, qui sont constituées des financements externes perçus au titre des diverses conventions de recherche et de mécénat, ainsi que du Contrat Plan État-Région (CPER), connaissent une prévision en augmentation de **+2,27 M€** ainsi portées à **27,32 M€**. Cette variation s'explique par les ajustements suivants :

- Recettes de l'État : +2,34 M€ soit :
 - +1,8 M€ de revalorisation au titre du CPER Lhomond (travaux immobiliers au département de physique)
 - + 540 K€ de crédits CPER recherche attendus pour l'achat du masqueur électronique du département de physique, inclus dans le projet PSL-Résolution.
- Autres financements publics : -94 K€ soit
 - -1,5 M€ de financement de la ville de Paris au titre du CPER dont la perception est reportée en 2024 ;
 - +1,03 M€ de recettes supplémentaires attendues au titre des contrats de recherche d'ici fin 2023 ;
 - +380 K€ de divers co-financements pour l'achat du masqueur électronique précité.
- Recettes propres fléchées : +20 K€ de mécénat du Collège de France pour le programme MathADATA.

1.2.2. Tableau détaillé des dépenses budgétaires

Les prévisions de dépenses s'établissent à **152,20 M€** en autorisations d'engagement (AE) et **149,76 M€** en crédits de paiement (CP). Les dépenses supplémentaires figurant au BR 2 sont de +4,23 M€ en AE et +1,54 M€ en CP.

1.2.2.1. Dépenses de personnel

Les dépenses de personnel sont désormais estimées à **96,74 M€** en AE et CP, soit une variation de +4,27 M€ qui s'explique ainsi :

- Les dépenses de personnel globalisées varient de +3,28 M€ soit :
 - +2,3 M€, dont 1,47 M€ au titre des mesures dites « Guerini » et 0,5 M€ au titre des mesures bas salaires pour les élèves fonctionnaires ;
 - +496 K€ au titre de l'ajustement des prévisions pour les contrats doctoraux (CDSN de l'ENS et des autres établissements, contrats doctoraux de PSL) ;
 - +496 K€ de complément à prévoir au titre des vacances des membres du jury.
- Les dépenses de personnel fléchées connaissent une variation de +985 K€ au titre des contrats de recherche. Il s'agit en effet de s'assurer que les crédits installés sur ce type de contrats sont bien suffisants pour couvrir les dépenses de personnel à prévoir d'ici la fin de l'année 2023.

1.2.2.2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont estimées à **43,59 M€** en AE et **39,51 M€** en CP soit une variation de +764 K€ en AE et -1,1 M€ en CP qui s'explique principalement ainsi :

- Les dépenses de fonctionnement globalisées : elles sont quasiment stables en AE (-2 K€) mais connaissent une baisse significative en CP (-1,1 M€).
 - La stabilité des crédits de fonctionnement en AE s'explique par une contraction entre des ouvertures et des annulations de crédits selon le détail suivant :
 - Ouvertures de nouveaux crédits pour + 1,7 M€ dont :
 - +987 K€ au titre de restes à engager sur des conventions de mise à disposition de personnel ;
 - +331 K€ au titre de besoins de crédits relatifs à différentes thématiques : maintenance (+137 K€), gardiennage (+89 K€), sécurité incendie et sûreté (+70 K€), concours (+20 K€), restauration (+15 K€) ;
 - +108 K€ de reprogrammation de restes à engager non basculés dans SIFAC pour des commandes 2022 ;
 - +56 K€ de crédits de fonctionnement transféré du personnel pour divers départements et services ;
 - +20 K€ pour la vie étudiante.
 - Annulations de crédits de fonctionnement pour -1,7 M€ dont principalement :
 - -785 K€ d'ajustement à la baisse des prévisions de dépenses des fluides, l'exécution constatée depuis le début de l'année 2023 conduisant à ajuster les prévisions initiales ;
 - -587 K€ d'ajustement des crédits afférents aux conventions de reversement des CDSN : ceci s'explique par les discussions qui ont été menées depuis plusieurs mois avec le ministère pour déterminer le montant unitaire de ces financements et qui ont retardé de plusieurs mois la transmission des projets de conventions aux établissements partenaires ;
 - -208 K€ de reprogrammation des dispositifs d'aide à la mobilité internationale (ERASMUS et AMIE) en opérations pour compte de tiers (cf. tableau n°5). Ceci, à hauteur des recettes elles aussi reprogrammées (cf. §1.2.1.1) ;

- -47 K€ de transfert de crédits de fonctionnement vers le personnel ou l'investissement pour divers départements et services.
- La baisse des crédits de fonctionnement en CP (-1,1 M€) s'explique principalement par les réductions déjà évoquées en AE, notamment :
 - -785 K€ d'ajustement de prévisions de dépenses des fluides,
 - -587 K€ d'ajustement des crédits dédiés aux conventions CDSN,
 - -189 K€ de reprogrammation des dispositifs d'aide à la mobilité internationale, désormais gérés en opérations pour compte de tiers (tableau n°5),
 - -44 K€ de transfert de crédits vers une autre enveloppe.

Ces diminutions de crédits en CP sont partiellement compensées par une augmentation de +531 K€, correspondant à la traduction des ouvertures d'AE énoncées précédemment, sur la base de 90% des demandes arbitrées (hors reprogrammation SIFAC qui ne donne pas lieu à ouverture de crédits et mise à disposition qui fait l'objet d'un traitement spécifique à l'échelle de l'établissement).

- Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement fléchées sont ajustées de +766 K€ en AE et -12 K€ en CP au titre des ajustements sur divers contrats de recherche.

1.2.2.3. Dépenses d'investissement

La prévision des dépenses d'investissement est de **11,86 M€** en AE et **13,51 M€** en CP, en diminution de -800 K€ en AE et -1 597 M€ en CP. Cette évolution s'explique principalement par :

- Dépenses d'investissement globalisées : -817 K€ d'AE et -1 597 K€ en CP qui s'explique par la contraction d'ouvertures et d'annulations de crédits selon le détail suivant :
 - Variation en AE :
 - Ouvertures de crédits supplémentaires à hauteur de +605 K€ dont principalement :
 - +315 K€ de travaux de maintenance ;
 - +240 K€ de travaux supplémentaires au titre des opérations immobilières ;
 - +45K€ pour l'achat d'un camion électrique pour le Service Logistique et Technique.
 - Annulations de crédits pour -1 422 K€ dont principalement :
 - -1 326 K€ de reprogrammation d'opérations immobilières sur les prochains exercices budgétaires ;
 - -90 K€ de reprogrammation de projets informatiques sur 2024.
 - Variation en CP :
 - Ouvertures de crédits : +728 K€ dont principalement :
 - +437 K€ pour des travaux au titre des opérations immobilières ;
 - +252 K€ pour les travaux de maintenance ;
 - +36 K€ pour l'achat précité d'un camion électrique.
 - Annulations de crédits pour -2 326 K€ : elles concernent principalement la reprogrammation de diverses opérations immobilières.
- Dépenses d'investissement fléchées : +17 K€ en AE d'ajustement au titre des contrats de recherche, sans variation des crédits fléchés d'investissement en CP.

2 - Équilibre financier :

2. 1 Solde budgétaire :

La consolidation des données précitées en dépenses en CP et en recettes du présent budget rectificatif conduit à présenter un solde budgétaire prévisionnel restant déficitaire, à hauteur de **-10,9 M€**, mais en amélioration de +2,2 M€ par rapport au déficit budgétaire inscrit au BR1/2023.

Cette variation positive du déficit budgétaire s'explique par :

- un solde budgétaire globalisé en amélioration de +0,9 M€ résultant, d'une part, de la réévaluation de la SCSP (+1,16 M€) eu égard au financement partiel des mesures salariales gouvernementales (hors mesures « Guerini ») ; d'autre part, d'une faible augmentation des ouvertures de CP (+571 K€).
- un solde budgétaire fléché en progrès de +1,3 M€ en raison, à la fois, d'une augmentation des recettes (+2,3 M€ dont 1,8 M€ au titre du seul versement CPER État attendu) et d'une variation limitée des ouvertures de CP (+973 K€).

Si le déficit budgétaire présente un montant important, il est nécessaire de l'observer en lien avec la poursuite de la politique d'investissement de l'École normale supérieure : le montant des dépenses prévisionnelles d'investissement (13,5 M€ en CP) est ainsi supérieur de près de 4,7 M€ à celui constaté à la clôture 2022.

2 - 2 - Opérations pour compte de tiers

Le solde budgétaire étant un solde intermédiaire de trésorerie, il est nécessaire d'intégrer les opérations en capital et celles pour compte de tiers afin d'obtenir une variation de trésorerie, que nous retrouvons au sein du tableau 4 présentant l'équilibre financier.

Ainsi, il prend en compte :

- ✓ d'une part, le solde budgétaire déjà présenté au § 2-1 soit un déficit de -10,9 M€ ;
- ✓ d'autre part, outre la contribution annuelle de 10 K€ au capital de la fondation partenariale Philippe MEYER, les opérations pour compte de tiers (cf. tableau 5) constituées de 2,2 M€ pour la TVA, de 7,44 M€ au titre du versement d'avance à l'EPAURIF¹, maîtrise d'ouvrage délégué dans le cadre des projets CPER Lhomond et IBENS. L'ajustement au BR2 de +1,83 M€ en prévision de décaissement et +1,82 M€ en prévision d'encaissement s'explique :
 - par la reprogrammation précitée en opérations pour compte de tiers des restes à encaisser et restes à payer au titre des dispositifs d'aide à la mobilité internationale (ERASMUS et AMIE : 244 K€ prévus en décaissements et 280 K€ prévus en encaissements) ;
 - mais également par l'ajustement concernant des opérations de recherche suivies en compte de tiers (1,5 M€ en prévision de décaissements, 1,5 M€ en prévision d'encaissements).

Le prélèvement de trésorerie à l'issue de l'adoption de ce BR2/2023, sera ainsi de **-17,17 M€** dont -4,32 M€ au titre de la trésorerie fléchée (cf. détail dans le tableau 8) et -12,85 M€ de prélèvement sur la trésorerie globalisée.

3. Éléments d'analyse de la soutenabilité pour 2023

3 - 1 - Situation patrimoniale prévisionnelle

Le tableau 6 présente la situation patrimoniale de l'établissement, issue de la comptabilité générale, et décomposée en données d'exploitation et données de bilan. Ces montants s'appuient sur les prévisions budgétaires mais sont retraités selon les critères de la comptabilité générale.

Le résultat comptable suite au BR2/2023 fait apparaître un déficit comptable prévisionnel de -3,45 M€ soit une aggravation de 701 K€ par rapport à celui affiché au BI (-2,75 M€), le BR1 n'ayant pas eu d'impact sur cet indicateur.

- ✓ Produits prévisionnels :

¹ Établissement Public d'Aménagement Universitaire de la Région Île-de-France.

La variation des produits au BR2/2023 est de +2,44 M€. Elle résulte quasi exclusivement, d'une part, de la réévaluation de la SCSP (+1,2 M€) ; d'autre part, de l'ajustement des produits estimés sur les opérations pluriannuelles de recherche qui sont ajustés à hauteur du niveau des prévisions de décaissements (en CP), conformément aux normes comptables.

Le total prévu des produits est ainsi de **141,50 M€**.

✓ Charges prévisionnelles :

Le total des charges au BR2 est de **144,95 M€** selon le détail ci-dessous :

- Charges de personnel : la variation de +4,2 M€ des charges de personnel est arrêtée à hauteur des prévisions de décaissement (en CP²) figurant sur le tableau 2 des autorisations budgétaires ;
- Charges de fonctionnement : est prévu une variation de -1,06 M€, dont -587 K€ au titre de la reprogrammation des dépenses afférentes aux CDSN (cf. supra).

Dans l'attente de la finalisation des travaux en cours de fiabilisation de l'actif, le niveau des amortissements et reprises de financements de l'actif n'est en l'état pas modifié.

✓ Résultat et capacité d'autofinancement (CAF) :

Le montant des amortissements et provisions ainsi que celui des reprises sur subventions restant stable, la variation de l'insuffisance d'autofinancement suit l'évolution du résultat et s'établit à -1,45 M€.

✓ Financement des investissements :

Pour mémoire, ce tableau est composé des ressources et des dépenses d'investissement. La différence entre ces deux notions permet de calculer l'apport ou le prélèvement sur le fonds de roulement de l'établissement.

Les ressources d'investissement en hausse de 300 K€ et sont constituées des subventions d'investissement compte tenu de notre prévision de ressources sur le CPER Lhomond, soit un montant total de 10,02 M€.

Les investissements sont ajustés à hauteur de -896 K€ : la diminution des investissements de -1 597 K€ au regard des CP reprogrammés (cf. § 1.2.2.3), est compensée par une hausse de de l'insuffisance d'autofinancement de 701 K€. Le montant des emplois est donc de 22,4 M€.

A l'issue du BR2/2023 et suite aux variations précitées des ressources (+0,3 M€) et des emplois (-0,9 M€), le prélèvement sur fonds de roulement est de **12,4 M€** soit une réduction de ce prélèvement de -1,2 M€ par rapport au BR1/2023.

Sur la base des données du compte financier 2022 (CF 2022), le fonds de roulement s'établirait ainsi après prélèvement à 26,3 M€, soit 69 jours de charges de fonctionnement décaissables.

3 – 2 Plan de trésorerie

Le plan de trésorerie (cf. Tableau 7) a été ajusté à hauteur des encaissements et décaissements comptabilisés. Cependant les travaux et retards découlant du déploiement du nouveau logiciel financier SIFAC³ ont conduit à certains retraitements. Ainsi le rythme de décaissement de la paie de février à août a été déterminée à partir des seules données de paie⁴, dans l'attente de son intégration progressive dans SIFAC.

² 1,5% des crédits de paiement en personnel est porté en fonctionnement, afin de prendre en compte la part des dépenses de personnels valorisée en charges de fonctionnement. Ce prorata a été établi en fonction des exécutions antérieures.

³ Il est précisé que SIFAC intègre un module de suivi du plan de trésorerie mais les travaux de bascule et de fiabilisation des comptes, demandées pour 2023 par les Commissaires aux comptes de l'établissement, n'ont pas encore permis son déploiement. Dans ces conditions, les variations présentées dans le tableau 7 selon les différentes rubriques budgétaires sont une reconstitution de leurs variations à partir des situations comptables mensuelles.

⁴ Issues du logiciel GRH Retour Paye liquidant la paie, étape préalable à son intégration dans l'outil financier SIFAC.

Le présent plan de trésorerie a cependant fait l'objet en cours d'année d'une actualisation au vu de l'exécution des opérations budgétaires et des mouvements de trésorerie de l'établissement. Il constitue donc un indicateur budgétaire et financier infra-annuel de l'activité.

On notera aussi que les recettes budgétaires hors SCSP, et en particulier celles fléchées sur contrats de recherche, sont comptabilisées à un faible niveau au cours du premier semestre 2023 en raison des difficultés rencontrées jusqu'en septembre pour assurer les impacts budgétaires et comptables attendus. Cette situation devrait être régularisée et rattrapée durant le dernier trimestre 2023.

En prenant le niveau initial de trésorerie prévisionnel mentionné au CF2022 de 48,83 M€ et une variation de -17,17 M€, la trésorerie prévisionnelle à la clôture 2023 devrait être de **31,66 M€** soit 84 jours de charges de fonctionnement décaissables. Ce niveau, prévu à la fin décembre 2023, ne présente donc aucun risque pour l'établissement.

3 – 3 -Opérations liées aux recettes fléchées et tableaux des opérations pluriannuelles

✓ Opérations liées aux recettes fléchées :

Ce tableau (tableau 8) permet de déterminer l'impact des opérations sur recettes fléchées et d'établir le solde budgétaire de ces opérations qui est de -4,32 M€ à la fin 2023. La variation par rapport au BR1/2023 est de +1,29 M€.

✓ Opérations pluriannuelles :

Les tableaux 9 et 10 concernent les opérations relatives aux contrats de recherche et aux projets immobiliers dans une vision pluriannuelle, uniquement du point de vue de la comptabilité budgétaire.

L'augmentation de 1 319 K€ observée sur les montants d'opération entre le BR1 et le BR2 2023 s'explique essentiellement par :

- ✓ une hausse (768 K€) de la catégorie hors SPSI qui découle principalement de l'intégration dans le budget du projet restructuration des deux laboratoires de l'équipe STRICK, pour achèvement des derniers travaux (+328 K€) et l'intégration dans le budget de 3 nouvelles opérations (340 K€). Il convient de noter également la hausse (100 K€) du coût de l'opération « Lena Popa » couvert par les crédits de l'IBENS,
- ✓ une augmentation (+386 K€) de la catégorie Réhabilitation essentiellement expliquée par l'anticipation des aléas, des ajustements de coûts suite à l'inflation mais aussi par l'intégration des crédits de fonctionnement dans le coût global pour les petits travaux.

A cela, nous pouvons ajouter :

- ✓ une hausse (+100 K€) de la catégorie Grands Projets en raison de l'ajustement du projet CPER IBENS afin de couvrir les études nécessaires,
- ✓ une augmentation (+50 K€) de la catégorie Internat due à l'intégration dans le coût global des crédits de fonctionnement pour les petits travaux (projet hébergement programme de maintenance),
- ✓ un ajustement (+15 K€) dans la catégorie GER expliquée par l'intégration au budget du projet amélioration des locaux de stockage pour études et diagnostics.

Sur l'ensemble des projets immobiliers, la variation au BR2 correspond principalement à la reprogrammation de crédits en AE pour -1 001 K€ en AE et -1 808 K€ en CP.

L'ensemble des variations sont décrites dans le tableau détaillé des opérations en annexe du présent document.

3 - 4 Synthèse budgétaire et comptable.

Ce tableau (n°12) constitue la synthèse entre les données de la comptabilité budgétaire et la comptabilité générale. Par recoupement des données de bilan, il permet de vérifier la cohérence entre la comptabilité budgétaire (autorisations d'engagement, restes à payer, crédits de paiement) et la comptabilité générale (fonds de roulement, besoin en fonds de roulement, trésorerie).

Ce tableau montre notamment que le montant des restes à payer (différence entre les AE et CP prévisionnels) est une hausse par rapport au niveau de restes à payer du CF/2022 (28,7 M€) de +2,4 M€ du fait de la reprogrammation sur les années suivantes des échéanciers de paiements sur les opérations pluriannuelles.

Le niveau final des restes à payer à la fin 2023 s'établit à 31,1 M€.

Détail du tableau 9 – tableau des opérations immobilières détaillées

Catégorie SPSI	PFIs	Sites	Opérations	Autorisation d'engagement							Crédits de paiement					
				Montant de l'opération	AE consommées au titre des années antérieures à 2023	BI/2023	Variations BR1/2023	AE virements post BR1/2023	Variations BR2/2023	Total des AE ouvertes 2023	CP consommées au titre des années antérieures à 2022	BI/2023	Variations BR1/2023	CP virements post BR1/2023	Variations BR2/2023	Total des CP ouverts 2023
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+ (5)+(6)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(9)+(10)+ (11)+(12)
Grands projets	OP16-182	24 Lhomond	Trvx d'achèvement CPER 1	1 104 065	1 104 065	-	-	-	-	-	1 104 065	-	-	-	-	
	OP18-143	24 Lhomond	Rénovation département de physique	1 230 000	1 230 000	-	-	-	-	-	1 230 000	-	-	-	-	
	OP18-144	24 Lhomond	Local serveurs	3 153 750	2 954 800	250 000	- 51 050	-	-	198 950	2 915 653	525 000	- 286 903	-	-	238 097
	OP18-145	24 Lhomond	Rénovation département de chimie	4 600 000	4 600 000	-	-	-	-	-	4 600 000	-	-	-	-	
	OP18-146	24 Lhomond	Rénovation du Grand Hall	28 870 000	1 560 000	-	275 229	-	-	275 229	1 560 000	-	254 128	-	-	254 128
	OP19-142	24 Lhomond	Travaux préalables au Grand Hall	320 000	258 635	-	-	24 000	-	24 000	223 517	-	-	24 000	-	24 000
	OP21-012	46 ULM	CPER 21-27 IBENS - diagnostics techniques préalable	55 000	39 179	-	15 821	-	-	15 821	22 225	-	32 775	-	-	32 775
	OP22-131	46 ULM	CPER IBENS Diagnostic et études	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Grands projets				39 632 815	11 746 679	250 000	240 000	24 000	-	514 000	11 655 460	525 000	-	24 000	-	549 000
Réhabilitation	OP18-117	45 ULM	Implantation ascenseur escalier C	1 206 000	850 595	270 000	35 405	- 120 001	- 140 000	45 404	72 389	480 000	516 239	- 120 000	- 846 000	30 239
	OP19-104	45 ULM	Cour Pasteur - requalification Paysager	1 267 000	1 048 353	-	51 647	-	167 000	218 647	101 333	859 568	139 099	- 179 000	-	819 667
	OP21-040	45 ULM	Pavillon Pasteur	145 000	34 971	-	110 029	-	-	110 029	3 041	60 000	33 959	-	- 50 000	43 959
	OP21-041	29 ULM	29 Ulm - Salle de réunion R+3	487 000	449 054	-	-	-	37 946	37 946	392 913	20 000	17 687	-	37 687	75 374
	OP21-158	45 ULM	Rénovation PC Sécurité	399 000	159 563	-	60 437	179 001	-	239 438	8 625	80 000	111 375	179 000	-	370 375
	OP22-127	JOURDAN	POTOS - ouverture au public	225 000	-	220 000	-	5 000	-	225 000	-	40 000	-	-	150 000	190 000
	OP22-129	Tous sites	Rénovation des services	135 000	-	100 000	-	-	35 000	135 000	-	100 000	-	-	31 500	131 500
Total Réhabilitation				3 864 000	2 542 537	590 000	257 518	64 000	99 946	1 011 464	578 301	1 639 568	818 359	- 120 000	- 676 813	1 661 114
GER	OP18-123	45 ULM	Réaménagement Département des Sciences de l'ant	386 000	317 492	-	68 508	-	-	68 508	41 590	198 600	145 810	-	-	344 410
	OP19-021	Tous sites	SME-Système de Management Energétique	200 000	144 290	50 000	-	-	-	50 000	58 486	50 000	32 091	-	-	82 091
	OP19-063	JOURDAN	Aménagement et requalification paysagère de la pa	220 000	102 470	-	117 529	-	-	117 529	12 364	164 034	43 602	-	-	207 636
	OP20-111	45 ULM	45 Ulm - Rénovation de l'amphi Galois	200 000	-	100 000	-	-	- 45 000	55 000	-	100 000	-	-	- 45 000	55 000
	OP20-112	45 ULM	45 Ulm - Rénovation d'espaces sanitaires	600 000	236 461	200 000	-	-	- 100 000	100 000	6 484	200 000	220 000	-	- 150 000	270 000
	OP22-123	Tous sites	Modernisation des ascenseurs	360 000	-	360 000	-	-	- 310 000	50 000	-	180 000	-	-	- 150 000	30 000
	OP22-124	45 ULM	Rénovation du poste HT bâtiment bibliothèque	300 000	-	300 000	-	- 52 000	- 200 000	48 000	-	260 000	-	- 52 000	- 175 000	33 000
	OP22-126	Tous sites	Lhomond / Erasme - Remplacement Centrale incend	80 000	-	80 000	-	-	- 30 000	50 000	-	80 000	-	-	- 60 000	20 000
	OP22-130	46 ULM	Travaux de sécurité - facade 46 rue d'Ulm	350 000	-	350 000	-	- 294 000	- 56 000	-	-	70 000	-	- 70 000	-	
	OP23-106	45 ULM	Amélioration locaux stockage en sous-sol	15 000	-	-	-	-	15 000	15 000	-	-	-	-	15 000	15 000
Total GER				2 711 000	800 714	1 440 000	186 037	- 346 000	- 726 000	554 037	118 925	1 302 634	441 503	- 122 000	- 565 000	1 057 137
Internat	OP22-128	Tous sites	Hébergement - programme de maintenance	300 000	-	250 000	-	-	50 000	300 000	-	150 000	-	-	128 638	278 638
Total Internat				300 000	-	250 000	-	-	50 000	300 000	-	150 000	-	-	128 638	278 638
Hors SPSI	OP19-060	46 ULM	2ème étage - Restructuration de 2 laboratoires (équ	328 000	276 147	-	-	52 000	- 147	51 853	145 602	-	-	52 000	130 398	182 398
	OP21-155	46 ULM	LENA POPA	350 000	62 541	100 000	87 459	-	-	187 459	350	190 000	59 650	-	- 150 000	99 650
	OP21-157	Tous sites	Sécurisation CRI	300 000	8 296	270 000	21 704	-	- 265 000	26 704	8 296	275 000	16 704	-	- 265 000	26 704
	OP22-125	JOURDAN	Campus Jourdan - Réduction empreinte carbone - R	360 000	-	360 000	-	-	-	360 000	-	360 000	-	-	- 250 000	110 000
	OP23-050	24 Lhomond	Extension labo RMN (Projet F. FERRAGE)	20 000	-	-	-	20 000	-	20 000	-	-	-	20 000	-	20 000
	OP23-051	24 Lhomond	Chimie - Aménagement 1 salle rayons X	20 000	-	-	-	-	20 000	20 000	-	-	-	20 000	-	20 000
	OP23-054	Montrouge	Aménagement d'un laboratoire L2 (Dani AMOR) - Q	300 000	-	-	-	240 000	- 180 000	60 000	-	-	-	240 000	- 180 000	60 000
Total Hors SPSI				1 678 000	346 985	730 000	109 163	312 000	- 425 147	726 016	154 248	825 000	76 354	312 000	- 694 602	518 752
Total général				48 185 815	15 436 914	3 260 000	792 718	54 000	- 1 001 201	3 105 517	12 506 934	4 442 202	1 336 216	94 000	- 1 807 777	4 064 641

ENS - synthèse de la liasse budgétaire

	Intitulé du tableau	Soumission au CA
1	Tableau des emplois	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	Pour vote.
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	Pour information
4	Tableau d'équilibre financier	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	Pour information
9	Tableau des opérations pluriannuelles	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche	Pour information
12	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	Pour information

Tableau 1 - Tableau des emplois (en ETPT)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Plafond Etat				(B) Plafond Ressources propres				(C) = (A) + (B) - Global			
			BI 2023	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2023	BI 2023	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2023	BI 2023	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2023
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	175			175	0			0	175	0	0	175
		CDI	0			0	0			0	0	0	0	0
	Non permanents	CDD	99			99	337	0	19	356	436	0	19	455
S/total EC			274	0	0	274	337	0	19	356	611	0	19	630
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			776	0	0	776					776	0	0	776
BIATSS	Permanents	Titulaires	337			337	0			0	337	0	0	337
		CDI	1			1	1			1	2	0	0	2
	Non permanents	CDD				0	98		3	101	98	0	3	101
S/total Biatoss			338	0	0	338	99	0	3	102	437	0	3	440
Totaux			1 388	0	0	1 388	436	0	22	458	1 824	0	22	1 846
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 388	0	0	1 388								

Tableau 2 - Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire

	Dépenses										Recettes					
	Compte financier 2022		Budget Initial 2023		Variation budget rectificatif n°1		Variation budget rectificatif n°2		Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2		Compte financier 2022	Budget Initial 2023	Variation budget rectificatif n°1	Variation budget rectificatif n°2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	87 642 110	87 638 140	91 986 873	91 986 873	487 626	487 626	4 267 754	4 267 754	96 742 253	96 742 253	106 045 337	109 243 670	845 200	1 467 579	111 556 449	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			23 916 000	23 916 000	127 000	127 000	1 110 000	1 110 000	25 153 000	25 153 000	92 121 587	95 443 680	0	1 160 068	96 603 748	Subvention pour charges de service public
<i>dont Contrats de recherche et autres subventions fléchées</i>	12 588 316	12 588 316	13 173 955	13 173 955	487 626	487 626	984 881	984 881	14 646 462	14 646 462	22 500	22 500	81 200	0	103 700	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	33 378 261	31 815 265	41 601 276	39 888 991	1 225 000	748 000	764 281	-1 126 494	43 590 557	39 510 497	129 957	150 000	0	0	150 000	Fiscalité affectée
<i>dont Contrats de recherche et autres subventions fléchées</i>	7 118 542	6 972 962	9 308 686	8 708 360	1 023 800	546 800	766 479	-11 959	11 098 965	9 243 201	5 636 330	5 427 990	599 000	350 356	6 377 346	Autres financements publics
<i>Dont CDSN (MS03 autres ENS et X entrants et ENS ULM)</i>	7 690 864	8 267 999	10 755 000	10 755 000	0	0	-587 070	-587 070	10 167 930	10 167 930	8 134 963	8 199 500	165 000	-42 845	8 321 655	Recettes propres
Investissement	17 473 286	8 817 188	8 599 750	11 505 137	4 063 430	3 597 976	-800 070	-1 597 173	11 863 110	13 505 940	6 490 000	4 534 540	-3 500 000	2 265 843	27 317 842	Recettes fléchées *
<i>dont Contrats de recherche et autres subventions fléchées</i>	9 058 485	3 066 914	2 711 250	4 960 135	3 270 532	2 261 760	17 000	0	5 998 782	7 221 895	14 906 016	20 286 885	0	-93 726	20 193 159	Autres financements publics fléchés
<i>dont CPER Campus Montagne (opération investissement fléchée)</i>	3 305 901	2 785 426	250 000	525 000	240 000	0	0	0	490 000	525 000	5 840 958	3 730 573	0	19 569	3 750 142	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	138 493 656	128 270 593	142 187 899	143 381 001	5 776 056	4 833 602	4 231 965	1 544 087	152 195 920	149 758 690	133 282 311	137 795 669	-2 654 800	3 733 422	138 874 291	TOTAL DES RECETTES

	B1	B2	B3	B4	B5	C1	C2	C3	C4	C5	
Solde budgétaire (excédent)	5 011 718			2 189 335			5 585 332	7 488 402		10 884 399	Solde budgétaire (déficit)
	D1 = C1-B1	D1 = C2-B2	D1 = C3-B3	D1 = C4-B4	D1 = C5-B5	D2=B1-C1	D2=B2-C2	D2=B3-C3	D2=B4-C4	D2=B5-C5	

* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

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 (BI+BR)							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	38 489 644	38 489 644	10 952 030	10 876 220	30 000	24 000	49 471 674	49 389 864
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	0	0	0	0	0	0	0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	32 550 593	32 550 593	784 100	708 290	30 000	24 000	33 364 693	33 282 883
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	5 939 051	5 939 051	10 167 930	10 167 930	0	0	16 106 981	16 106 981
D105 - Bibliothèques et documentation	3 871 307	3 871 307	1 321 300	1 189 670	0	0	5 192 607	5 060 977
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	5 500 005	5 500 005	1 982 434	1 759 716	418 350	346 000	7 900 789	7 605 721
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 366 964	2 366 964	454 000	389 610	60 000	118 000	2 880 964	2 874 574
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	10 112 317	10 112 317	4 421 995	4 089 832	3 049 992	4 422 042	17 584 304	18 624 191
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	2 420 291	2 420 291	526 567	462 460	284 433	217 146	3 231 291	3 099 897
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 678 541	11 678 541	2 169 617	2 006 125	185 500	211 500	14 033 658	13 896 167
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	5 748 869	5 748 869	3 848 178	2 525 069	2 687 940	2 456 953	12 284 987	10 730 891
D113 - Diffusion des savoirs et musées	394 457	394 457	375 000	337 500	200 000	160 000	969 457	891 957
D114 - Immobilier	4 138 241	4 138 241	7 146 664	6 995 714	4 188 395	4 871 499	15 473 300	16 005 454
D115 - Pilotage et support	10 037 186	10 037 186	7 742 771	6 370 159	749 000	671 200	18 528 957	17 078 545
Étudiants	1 984 431	1 984 431	2 650 000	2 508 420	9 500	7 600	4 643 931	4 500 451
D201 - Aides directes aux étudiants	15 000	15 000	1 625 200	1 539 700	3 000	2 400	1 643 200	1 557 100
D202 - Aides indirectes	1 715 637	1 715 637	928 000	881 100	0	0	2 643 637	2 596 737
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	253 794	253 794	96 800	87 620	6 500	5 200	357 094	346 614
Total	96 742 253	96 742 253	43 590 557	39 510 497	11 863 110	13 505 940	152 195 920	149 758 690

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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	96 603 748								96 603 748
Droits d'inscription					670 000	-	-	-	670 000
Formation continue, diplômes propres et VAE						-	-	-	-
Taxe d'apprentissage					50 000	-	-	-	50 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR						-	412 104	1 935 990	2 348 094
Valorisation						-	-	-	-
ANR investissements d'avenir						-	5 746 241	140 000	5 886 241
ANR hors investissements d'avenir						-	5 722 793	-	5 722 793
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région						-	1 578 400	-	1 578 400
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne						-	4 727 203	65 716	4 792 920
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		103 700		145 000	42 000	3 374 540	1 966 419	569 132	6 200 791
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs						-	40 000	1 039 304	1 079 304
Autres recettes			150 000	6 232 346	7 559 655	-	-	-	13 942 001
Total	96 603 748	103 700	150 000	6 377 346	8 321 655	3 374 540	20 193 159	3 750 142	138 874 291

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

10 884 399

TABLEAU 4 - Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2	FINANCEMENTS
Solde budgétaire (déficit)*		5 585 332	7 488 402	0	10 884 399	5 011 718	0	0	2 189 335	0	Solde budgétaire (excédent)*
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	10 000	10 000	0		10 000			0		0	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers **	851 543	311 000	0	1 826 334	2 137 334	799 507	311 000	0	1 821 606	2 132 606	Opérations au nom et pour le compte de tiers **
Autres décaissements sur comptes de tiers	4 881 283	8 439 871	1 240 000	0	9 679 871	3 156 773	3 405 871	0	0	3 405 871	Autres encaissements sur comptes de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (A)	5 742 827	14 346 203	8 728 402	1 826 334	22 711 604	8 967 999	3 716 871	0	4 010 941	5 538 477	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (B)
ABONDEMENT de la trésorerie	3 225 172			2 184 607		0	10 629 332	8 728 402	0	17 173 127	PRELEVEMENT de la trésorerie (= A-B)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>1 815 693</i>	<i>1 184 548</i>		<i>1 292 921</i>				<i>6 796 186</i>		<i>4 318 716</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée</i>	<i>1 409 479</i>			<i>891 686</i>			<i>11 813 880</i>	<i>1 932 216</i>		<i>12 854 411</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	8 967 999	14 346 203	8 728 402	4 010 941	22 711 604	8 967 999	14 346 203	8 728 402	4 010 941	22 711 604	TOTAL DES FINANCEMENTS

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU 5 - Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT				
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements 2023	Prévisions d'encaissements 2023
		<i>Autres décaissements sur comptes de tiers</i>	<i>9 679 871</i>	<i>3 405 871</i>
Autres décaissements sur comptes de tiers	C/4456, 4457, 44583	TVA déductible, TVA collectée et Remboursement de TVA	2 239 871	2 239 871
	238 et 44583	OPECPER : LHOMOND et IBENS avance et récup. TVA	7 440 000	1 166 000
		<i>Opérations au nom et pour le compte de tiers</i>	<i>2 137 334</i>	<i>2 132 606</i>
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers	467	BOURSES ERASMUS DRI_ER21-DRI_ER22-	167 000	185 000
	467	BOURSES AMIE DRI_AM22-DRI_AM23	77 000	95 200
	467	Paieement et remboursement EDF par Ecotron	311 000	311 000
	467	ERC HIRES - MULTYDYN - HISCORE - IBRAIN - FRM GUEROUI	1 582 334	1 541 406
TOTAL			11 817 205	5 538 477

TABLEAU 6 - Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2	PRODUITS	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2
Personnel	86 882 035	90 607 070	480 312	4 203 738	95 291 119	Subvention de l'Etat	92 144 087	95 499 694	0	1 160 068	96 659 762
<i>dont charges de pensions civiles</i>	22 291 622	23 916 000	127 000	1 110 000	25 153 000	Autres subventions	19 339 955	23 656 997	1 115 626	1 323 278	26 095 901
					0	Fiscalité affectée	129 957	150 000	0		150 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	33 285 965	41 268 794	755 314	-1 062 478	40 961 630	Autres produits	11 168 547	11 819 294	120 000	-42 845	11 896 449
Amortissements - provisions	10 030 981	8 700 000			8 700 000	Quotes-parts financements de l'actif	4 341 478	6 700 000			6 700 000
TOTAL DES CHARGES (1)	130 198 981	140 575 864	1 235 626	3 141 260	144 952 749	TOTAL DES PRODUITS (2)	127 124 023	137 825 985	1 235 626	2 440 501	141 502 112
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)						Résultat prévisionnel : déficit (4) = (1) - (2)	3 074 958	2 749 879	-0	700 759	3 450 637
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	130 198 981	140 575 864	1 235 626	3 141 260	144 952 749		130 198 981	140 575 864	1 235 626	3 141 260	144 952 749

Calcul de la capacité d'autofinancement	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-3 074 958	-2 749 879	0	-700 759	-3 450 637
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 030 981	8 700 000			8 700 000
- reprises sur amortissements (des biens immobiliers), dépréciations et provisions	1 470				0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					0
- produits de cession d'éléments d'actifs					0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 340 008	6 700 000			6 700 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	2 614 546	-749 879	0	-700 759	-1 450 637

TABLEAU 6 - Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

EMPLOIS	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2	RESSOURCES	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Variation BR1	Variation BR2	Crédits ouverts 2023 BI+BR1+BR2
Insuffisance d'autofinancement		749 879		700 759	1 450 637	Capacité d'autofinancement	2 614 546	0	0	0	0
Investissements	8 696 031	17 705 137	4 837 976	-1 597 173	20 945 940	Financements de l'actif par l'État	6 470 000	4 500 000	-3 500 000	1 800 000	2 800 000
						Financements de l'actif par des tiers autres que l'État		6 460 135	2 261 760	-1 500 000	7 221 895
						Autres ressources	0	0	0	0	
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières	0	0	0		0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 696 031	18 455 016	4 837 976	-896 414	22 396 577	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 084 546	10 960 135	-1 238 240	300 000	10 021 895
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	388 515			1 196 414		Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)		7 494 881	6 076 216		12 374 682

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

	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif n°1	Budget rectificatif n°2
Niveau initial				
FONDS DE ROULEMENT	38 282 260	17 073 176	38 670 775	38 670 775
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-7 323 395	-20 828 133	-10 160 052	-10 160 052
TRESORERIE	45 605 655	37 901 309	48 830 827	48 830 827
Variation				
Variation du FONDS DE ROULEMENT	388 515	-7 494 881	-13 571 096	-12 374 682
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-2 836 657	3 134 451	5 786 638	4 798 445
Variation de la TRESORERIE	3 225 172	-10 629 332	-19 357 734	-17 173 127
Niveau final				
FONDS DE ROULEMENT	38 670 775	9 578 295	25 099 678	26 296 093
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 160 052	-17 693 682	-4 373 414	-5 361 607
TRESORERIE	48 830 827	27 271 977	29 473 093	31 657 700

Jours de charges de fonctionnement décaissables

69

84

TABLEAU 7 - Plan de trésorerie

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)	48 830 827	41 109 444	32 820 359	20 988 804	49 174 422	39 407 001	29 985 212	21 284 804	11 985 122	34 035 074	29 595 090	38 505 646	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	0	0	4 504	46 477 455	125 700	2 036 197	3 201 315	0	33 340 202	2 384 782	18 701 692	5 284 602	111 556 449
Subvention pour charges de service public	0	0	0	46 235 844	0	0	1 093 048	0	30 860 287	0	16 392 900	2 021 669	96 603 748
Autres financements de l'État	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 860	0	56 840	103 700
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	83 033	0	0	0	0	66 967	0	150 000
Autres financements publics	0	0	0	0	0	0	1 289 246	0	1 427 712	1 184 399	1 176 756	1 299 233	6 377 346
Recettes propres	0	0	4 504	241 611	125 700	1 953 164	819 021	0	1 052 203	1 153 523	1 065 069	1 906 860	8 321 655
Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	33 200	21 581	0	2 811 460	5 602 497	7 306 788	11 542 315	27 317 841
Financements de l'État fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	1 030 000	1 344 540	3 374 540
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	23 200	21 581	0	2 511 460	3 455 783	4 983 360	9 197 775	20 193 159
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	10 000	0	0	300 000	1 146 714	1 293 428	1 000 000	3 750 142
Opérations non budgétaires	0	0	62 860	1 180 166	205 443	16 812	165 359	0	452 617	483 959	582 734	2 388 527	5 538 477
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	0	0	62 860	1 180 166	205 443	16 812	165 359	0	452 617	483 959	582 734	2 388 527	5 538 477
- TVA encaissée	0	0	62 860	6 801	2 761	16 812	0	0	374 867	406 209	504 984	864 577	2 239 871
- récupération TVA sur op. CPER				0								1 166 000	1 166 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements			0	1 173 365	202 682	0	165 359	0	77 750	77 750	77 750	357 950	2 132 606
A. TOTAL	0	0	67 364	47 657 621	331 143	2 086 209	3 388 255	0	36 604 279	8 471 238	26 591 214	19 215 445	144 412 767
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	6 672 250	6 936 963	9 405 913	11 010 785	7 741 848	8 847 571	9 614 865	7 837 268	10 607 575	9 153 051	11 842 815	18 451 228	118 122 132
Personnel	6 672 250	6 419 828	6 575 872	6 339 773	6 467 005	6 526 316	6 633 386	6 913 034	6 322 238	6 311 378	6 417 094	10 497 617	82 095 791
Fonctionnement	0	423 507	2 482 339	4 664 798	1 072 530	1 981 208	2 809 866	906 360	3 705 679	2 208 652	3 643 652	6 368 705	30 267 296
Investissement	0	93 628	347 702	6 214	202 313	340 047	171 613	17 874	579 658	633 021	1 782 069	1 584 906	5 759 045
Dépenses liées à des recettes fléchées	1 049 133	1 298 917	2 372 195	2 059 238	2 035 642	2 491 289	2 320 231	1 394 573	2 290 553	3 231 413	5 040 913	6 052 460	31 636 559
Personnel	1 049 133	1 085 375	1 039 614	1 144 381	1 133 088	1 095 260	1 079 157	1 063 338	1 014 128	1 148 986	2 161 022	1 632 980	14 646 462
Fonctionnement	0	213 542	296 443	326 177	336 331	746 135	618 756	273 167	587 909	1 322 429	1 887 393	2 634 919	9 243 201
Investissement	0	0	1 036 138	588 680	566 223	649 894	622 318	58 068	688 516	759 998	992 498	1 784 562	7 746 895
Opérations non budgétaires	0	53 205	120 811	6 401 979	321 074	169 138	153 567	67 841	1 656 199	526 757	796 930	1 559 703	11 827 205
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements												10 000	10 000
Opérations gérées en comptes de tiers :	0	53 205	120 811	6 401 979	321 074	169 138	153 567	67 841	1 656 199	526 757	796 930	1 549 703	11 817 205
- TVA décaissée	0	53 205	120 811	126 741	302 760	158 125	135 657	67 841	402 869	160 302	199 825	511 734	2 239 871
- Avance sur CPER				6 200 000					1 240 000				7 440 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements			0	75 238	18 314	11 013	17 910	0	13 330	366 455	597 105	1 037 969	2 137 334
B. TOTAL	7 721 383	8 289 085	11 898 919	19 472 002	10 098 564	11 507 998	12 088 663	9 299 682	14 554 327	12 911 221	17 680 658	26 063 391	161 585 896
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-7 721 383	-8 289 085	-11 831 555	28 185 618	-9 767 421	-9 421 789	-8 700 408	-9 299 682	22 049 952	-4 439 983	8 910 556	-6 847 946	-17 173 128
SOLDE CUMULE (1) + (2)	41 109 444	32 820 359	20 988 804	49 174 422	39 407 001	29 985 212	21 284 804	11 985 122	34 035 074	29 595 090	38 505 646	31 657 700	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

TABLEAU 8 - Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	2024*	2025*	2026 et suivants*
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	24 289 520	16 520 218	26 105 213	26 105 213	21 786 497	23 362 719	19 394 273
Recettes fléchées (b)	27 236 974	28 551 999	25 051 999	27 317 842	8 099 308	5 898 133	5 631 117
Financements de l'État fléchés	6 490 000	4 534 540	1 034 540	3 374 540	3 300 000	0	0
Autres financements publics fléchés	14 906 016	20 286 885	20 286 885	20 193 159	4 763 308	5 598 133	5 631 117
Recettes propres fléchées	5 840 958	3 730 573	3 730 573	3 750 142	36 000	300 000	0
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	25 421 280	27 367 450	30 663 636	31 636 558	6 523 086	9 866 580	24 087 034
Personnel							
AE=CP	12 588 316	13 173 955	13 661 581	14 646 462	1 481 276	1 062 654	1 442 367
Fonctionnement							
AE	7 158 774	9 308 686	10 332 486	11 098 965	334 522	535 461	2 637 907
CP	6 980 625	8 708 360	9 255 160	9 243 201	465 436	567 392	2 807 872
Investissement							
AE	12 364 386	2 961 250	6 471 782	6 488 782	3 580 307	7 255 699	17 034 771
CP	5 852 339	5 485 135	7 746 895	7 746 895	4 576 374	8 236 534	19 836 795
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 815 693	1 184 549	-5 611 637	-4 318 716	1 576 222	-3 968 447	-18 455 916
Autofinancement des opérations fléchées (d)	0	0	0	0	0	0	7 832 815
Dépenses financées par des recettes fléchées (e) = (c) - (d)	25 421 280	27 367 450	30 663 636	31 636 558	6 523 086	9 866 580	16 254 219
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (f) = (a)+(b)-(e)	26 105 213	17 704 767	20 493 576	21 786 497	23 362 719	19 394 273	8 771 171

*Données issues du tableau des opérations détaillées pluriannuelles et programmation (tableau 10)

TABLEAU 9 - Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opération	Montant de l'opération	Autorisation d'engagement						Crédits de paiement						Restes	
		AE consommées au titre des années antérieures à 2023	BI/2023	Variations BR1/2023	AE virements post BR1/2023	Variations BR2/2023	Total des AE ouvertes 2023	CP consommées au titre des années antérieures à 2022	BI/2023	Variations BR1/2023	CP virements post BR1/2023	Variations BR2/2023	Total des CP ouverts 2023	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)+(6)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(9)+(10)+(11)+(12)	(14) = (1) - (2) - (7)	(15) = (2) + (7) - (8) - (13)
PIA	16 280 725	9 485 903	2 800 000	56 960	-437 703	0	2 419 258	5 127 768	3 500 000	67 617	-1 258 459	0	2 309 158	4 375 564	4 468 235
Mécénat	2 605 000	1 546 491	175 800	15 495	-16 927	0	174 368	1 479 020	175 800	23 248	-30 680	0	168 368	884 141	73 471
UE	7 365 863	3 636 429	1 180 500	142 729	-94 559	0	1 228 670	3 179 564	1 251 700	157 059	-223 649	0	1 185 110	2 500 764	500 425
Autres	728 988	408 631	75 000	23 811	-30 811	20 000	88 000	395 245	75 000	26 098	-33 098	20 000	88 000	232 357	13 386
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS	26 980 576	15 077 454	4 231 300	238 996	-580 000	20 000	3 910 296	10 181 597	5 002 500	274 021	-1 545 885	20 000	3 750 636	7 992 826	5 055 518
Grands projets	39 632 815	11 746 679	250 000	240 000	24 000	0	514 000	11 655 460	525 000	0	24 000	0	549 000	27 372 136	56 220
GER	2 711 000	800 714	1 440 000	186 037	-346 000	-726 000	554 037	118 925	1 302 634	441 503	-122 000	-565 000	1 057 137	1 356 249	178 689
Réhabilitation	3 864 000	2 542 537	590 000	257 518	64 000	99 946	1 011 464	578 301	1 639 568	818 359	-120 000	-676 813	1 661 114	309 999	1 314 586
Internat	300 000	0	250 000	0	0	50 000	300 000	0	150 000	-	0	128 638	278 638	0	21 362
Hors SPSI	1 678 000	346 985	730 000	109 163	312 000	-425 147	726 016	154 248	825 000	76 354	312 000	-694 602	518 752	604 999	400 000
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES	48 185 815	15 436 914	3 260 000	792 718	54 000	-1 001 201	3 105 517	12 506 934	4 442 202	1 336 216	94 000	-1 807 777	4 064 641	29 643 384	1 970 857
TOTAL	75 166 391	30 514 369	7 491 300	1 031 714	-526 000	-981 201	7 015 813	22 688 530	9 444 702	1 610 237	-1 451 885	-1 787 777	7 815 277	37 636 210	7 026 374

B - Recettes

Opération	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs				Restes à encaisser
			Montant financements extérieurs	Encaissements au titre des années antérieures à 2023	Encaissements au titre de l'année 2023		
	(1)	(14) = (1) - (15)	(15)	(16)	(17)	(18) = (15) - (16) - (17)	
PIA	16 280 725	0	16 280 725	5 422 937	3 569 418	7 288 371	
Mécénat	2 605 000	0	2 605 000	2 084 900	297 739	222 361	
UE	7 365 863	0	7 365 863	3 642 082	1 579 422	2 144 359	
Autres	728 988	0	728 988	693 279	0	35 709	
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS	26 980 576	0	26 980 576	11 843 198	5 446 579	9 690 800	
Grands projets	39 632 815	7 832 815	31 800 000	18 100 000	2 900 000	10 800 000	
GER	2 711 000	2 591 000	120 000	84 000	0	36 000	
Réhabilitation	3 864 000	3 864 000	0	0	0	0	
Internat	300 000	300 000	0	0	0	0	
Hors SPSI	1 678 000	1 378 000	300 000	0	0	300 000	
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES	48 185 815	15 965 815	32 220 000	18 184 000	2 900 000	11 136 000	
TOTAL	75 166 391	15 965 815	59 200 576	30 027 198	8 346 579	20 826 800	

TABLEAU 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Opérations	Nature	Montant de l'opération	Autorisation d'engagement						Crédits de paiement					Programmation dépenses N+1 et suivants						
			AE consommées au titre des années antérieures à 2023	BI/2023	Variations BR1/2023	AE virements post BR1/2023	Variations BR2/2023	Total des AE ouvertes en 2023	CP consommées au titre des années antérieures à 2023	BI/2023	Variations BR1/2023	CP virements post BR1/2023	Variations BR2/2023	Total des CP ouverts en 2023	AE prévues en 2024	CP prévues en 2024	AE prévues en 2025	CP prévues en 2025	AE prévues en 2026 et suivants	CP prévues en 2026 et suivants
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)+(6)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(9)+(10)+(11)+(12)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18) = (1) - (2) - (7) - (14) - (16)	(19) = (1) - (8) - (13) - (15) - (17)
Contrats de recherche	Personnel	11 764 621	5 501 639	2 393 300	32 255	-168 869	20 000	2 276 686	5 501 639	2 393 300	32 255	-168 869	20 000	2 276 686	1 481 276	1 481 276	1 062 654	1 062 654	1 442 367	1 442 367
	Fonctionnement	7 392 107	2 812 062	1 098 000	66 741	-68 741	0	1 096 000	2 608 669	1 108 000	107 005	-213 305	0	1 001 700	310 678	406 474	535 461	567 392	2 637 906	2 807 872
	Investissement	7 823 848	6 763 753	740 000	140 000	-342 390	0	537 610	2 071 288	1 501 200	134 762	-1 163 712	0	472 250	266 786	1 262 853	255 699	1 236 534	0	2 780 923
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS		26 980 576	15 077 454	4 231 300	238 996	-580 000	20 000	3 910 296	10 181 596	5 002 500	274 021	-1 545 885	20 000	3 750 636	2 058 739	3 150 603	1 853 814	2 866 580	4 080 273	7 031 162
Opérations immobilières	Fonctionnement fléché	120 000	82 156	0	0	14 000	0	14 000	47 037	0	14 000	0	14 000	23 844	58 963	0	0	0	0	0
	Investissement fléché	39 512 815	11 664 524	250 000	240 000	10 000	0	500 000	11 608 422	525 000	0	10 000	0	535 000	3 313 521	3 313 521	7 000 000	7 000 000	17 034 770	17 055 872
	Total Fléché	39 632 815	11 746 679	250 000	240 000	24 000	0	514 000	11 655 460	525 000	0	24 000	0	549 000	3 337 365	3 372 483	7 000 000	7 000 000	17 034 771	17 055 872
	Fonctionnement globalisé	128 282	43 282	0	0	85 000	0	85 000	10 189	0	0	76 500	0	76 500	0	41 593	0	0	0	0
	Investissement globalisé	8 424 718	3 646 953	3 010 000	552 718	30 000	-1 086 201	2 506 517	841 285	3 917 202	1 336 216	70 000	-1 884 277	3 439 141	2 271 248	4 144 292	0	0	0	0
Total Globalisé	8 553 000	3 690 235	3 010 000	552 718	30 000	-1 001 201	2 591 517	851 474	3 917 202	1 336 216	70 000	-1 807 777	3 515 641	2 271 248	4 185 885	0	0	0	0	0
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES		48 185 815	15 436 914	3 260 000	792 718	54 000	-1 001 201	3 105 517	12 506 934	4 442 202	1 336 216	94 000	-1 807 777	4 064 641	5 608 613	7 558 368	7 000 000	7 000 000	17 034 771	17 055 873
<i>Ss total Personnel</i>		11 764 621	5 501 639	2 393 300	32 255	-168 869	20 000	2 276 686	5 501 639	2 393 300	32 255	-168 869	20 000	2 276 686	1 481 276	1 481 276	1 062 654	1 062 654	1 442 367	1 442 367
<i>Ss total Fonctionnement</i>		7 640 389	2 937 500	1 098 000	66 741	-54 741	85 000	1 195 000	2 665 896	1 108 000	107 005	-199 305	76 500	1 092 200	334 522	507 029	535 461	567 392	2 637 907	2 807 872
<i>Ss total Investissement</i>		55 889 663	22 118 511	4 000 000	932 718	-302 390	-1 001 201	3 629 127	14 531 184	5 943 402	1 470 978	-1 083 712	-1 807 777	4 522 891	5 851 555	8 762 259	7 255 699	8 236 534	17 034 771	19 836 795
TOTAL		75 166 391	30 514 369	7 491 300	1 031 714	-526 000	-981 201	7 015 813	22 688 530	9 444 702	1 610 237	-1 451 885	-1 787 777	7 815 277	7 667 352	10 708 971	8 853 814	9 866 580	21 115 044	24 087 034

B - Prévisions de recettes

Opérations	Nature	Prévision	Prévision N		Programmation N+1 et suivants		
		financement extérieur des opérations	Encaissements au titre des années antérieures à 2023	Encaissements au titre de l'année 2023	Encaissements prévus en 2024	Encaissements prévus en 2025	Encaissements prévus en 2026 et suivants
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23) = (18) - (19) - (20) - (21) - (22)
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	0	0	0			
	Autres financements publics	22 235 636	8 594 238	5 148 840	2 263 308	1 598 133	4 631 117
	Autres financements	4 744 940	3 248 960	297 739			
Total contrat de recherche		26 980 576	11 843 198	5 446 579	2 263 308	1 598 133	4 631 117
Opérations immobilières	Financement de l'Etat	21 800 000	15 600 000	2 900 000	3 300 000	0	0
	Autres financements publics	10 000 000	2 500 000	0	2 500 000	4 000 000	1 000 000
	Autres financements	0	0	0	0	0	0
	Total Fléché	31 800 000	18 100 000	2 900 000	5 800 000	4 000 000	1 000 000
	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	0	0	0	0	0	0	
Autres financements	420 000	84 000	0	36 000	300 000	0	
Total Globalisé	420 000	84 000	0	36 000	300 000	0	
Total opérations immobilières		32 220 000	18 184 000	2 900 000	5 836 000	4 300 000	1 000 000
<i>Ss total financement de l'Etat</i>		21 800 000	15 600 000	2 900 000	3 300 000	0	0
<i>Ss total autres financements publics</i>		32 235 636	11 094 238	5 148 840	4 763 308	5 598 133	5 631 117
<i>Ss total autres financements</i>		5 164 940	3 332 960	297 739	36 000	300 000	0
TOTAL		59 200 576	30 027 198	8 346 579	8 099 308	5 898 133	5 631 117

TABLEAU 11 - TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
SCIENCES									
BIOLOGIE - UAR 3194 -CEREEP <i>BIO21</i>	Personnel	56 000							
	Fonctionnement	146 000		409 725					
	Investissement	0		397 000		0		0	
BIOLOGIE - UMR 8197 -IBENS - <i>IBENS11</i>	Personnel	105 000							
	Fonctionnement	105 000		411 400		485 000		0	
	Investissement	80 000		133 500		154 000			
BIOLOGIE - UMI 3157 - <i>BIO31 (nouveau)</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	5 000							
	Investissement	0							
CHIMIE - UMR 8640 - Labo Pasteur - <i>CHIM11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	100 000		90 000				24 000	
	Investissement	25 000		35 000					
CHIMIE -UMR 7203 - Labo. des biomolécules - LBM - <i>CHIM31</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	48 000		85 000				105 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - FR 2769 - Inst. Chimie Moléculaire de Paris Centre - <i>CHIM51</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	8 000		18 000				8 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - FR 3615 - Féd.Physico Chimie Ana. et Bio. <i>CHIM41</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	15 000		7 000				6 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - UMR 8004 - IMAP <i>CHIM21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	35 000		7 000				14 000	
	Investissement	0		20 000				77 000	
ETUDES COGNITIVES - U960 - Labo.de Neurosciences Cognitives et computationnelles- LNC2 <i>DEC11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	27 000		0				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8129 - Institut J.Nicod - IJN - <i>DEC21</i>	Personnel	9 000							
	Fonctionnement	16 000		50 000				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8554 - Labo.Sc.Cogn. et Psycholing. - LSCP - <i>DEC31</i>	Personnel	17 100							
	Fonctionnement	3 400		44 000				27 000	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8248 - Labo.Psycho.de la Perception -LSP - <i>DEC41</i>	Personnel	3 500							
	Fonctionnement	21 500		74 850				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - U 955 - Equipe Neuronsv.Interventionnelle -	Personnel	0							
	Fonctionnement	5 000		0				0	

TABLEAU 11 - TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
NPI DEC61	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UAR 3332 - Relais d'info.sur les sc.cognitives - RISC - DEC71	Personnel	0							
	Fonctionnement	0		16 000				0	
	Investissement	0							
GEOSCIENCES UMR 8538 - Labo.de Géologie GEOS11	Personnel	0							
	Fonctionnement	65 000		105 000				0	
	Investissement	35 000							
GEOSCIENCES UMR 8539 - Labo.de Météo.Dyna.-LMD- GEOS21	Personnel	0						7 800	
	Fonctionnement	26 000		132 000				171 585	
	Investissement	0						10 000	
INFORMATIQUE - UMR 8548 - DI INFO01	Personnel	0							
	Fonctionnement	40 000		40 000				0	
	Investissement	10 000							
MATHEMATIQUES - UMR 8553 DMA MATH01	Personnel	0							
	Fonctionnement	77 000		40 000				0	
	Investissement	15 000							
PHYSIQUE - UMR 8552 - Labo. Kastler Brossel - LKB - PHYS11	Personnel	0						30 000	
	Fonctionnement	120 000		514 000				12 000	
	Investissement	0						49 000	
PHYSIQUE - UMR 8023 - Labo.de physique de l'ENS - LPENS PHYS21	Personnel	0							
	Fonctionnement	190 000		315 000				100 000	
	Investissement	70 000		165 000				15 000	
LETTRES									
ANTIQUITES - UMR 8546 - Labo.d'archéo - AOROC - ANTI11	Personnel	12 000							
	Fonctionnement	60 000		137 500				38 000	
	Investissement	15 000							
HISTOIRE -UMR 8066 - Institut Histoire moderne et Contemporaine - IHMC - HIST11	Personnel	0							
	Fonctionnement	17 000		161 500				0	
	Investissement	0							
ARTS - UMR 7172 - THALIM ART11	Personnel	0							
	Fonctionnement	7 500		2 500				118 000	
	Investissement	0							
LITTÉRATURE ET LANGAGE - UMR 8132 - Inst.Textes et Manuscrits Modernes - ITEM LILA11	Personnel	0							
	Fonctionnement	42 000		34 600				111 400	
	Investissement	0							
LITTÉRATURE ET LANGAGE - UMR 8094 - - LATTICE LILA21	Personnel	6 000							
	Fonctionnement	27 000		92 000				0	
	Investissement	0							

TABLEAU 11 - TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
PHILOSOPHIE - UMR 8547 - Pays Germaniques <i>PHILO11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	28 000		8 000				48 000	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - USR 3608 - République des savoirs <i>PHILO21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	35 000		78 500				0	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - UMS 3610 - CAPHES <i>PHILO31</i>	Personnel	10 000							
	Fonctionnement	19 000		45 000				17 000	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - UMR 8230 - Centre J.Pépin - <i>PHILO41</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	18 500		35 000				0	
	Investissement	6 500							
SCIENCES SOCIALES - UMR 7074 - Centre de théorie et analyse du droit - CTAD - <i>SCSO11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	3 400		25 000				26 700	
	Investissement	0							
SCIENCES SOCIALES - UMR 8097 - CMH <i>SCSO21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	30 000		75 000				32 000	
	Investissement	0							
ECONOMIE - UMR 8545 - Paris Jourdan Sciences Economiques PJSE - <i>ECO11</i>	Personnel	0						51 000	
	Fonctionnement	20 000		142 000				227 600	
	Investissement	0							

(1) : données issus de l'application Dialog du CNRS pour la campagne BI 2021

Ce tableau se décline par enveloppe et par type de financement

TABLEAU 12 - Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BR2 2023	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	27 492 413	34 982 139	28 676 855	28 676 855	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	38 282 260	33 390 674	38 670 775	38 670 775	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-7 323 396	23 017	-10 160 053	-10 160 053	
	4 Niveau initial de la trésorerie	45 605 655	33 367 657	48 830 827	48 830 827	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	24 289 520	16 520 218	26 105 213	26 105 213	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	21 316 136	16 847 440	22 725 614	22 725 614		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	138 493 656	142 187 899	147 963 955	152 195 920	
	6 Résultat patrimonial	-3 074 958	-2 749 879	-2 749 879	-3 450 637	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	2 614 546	-749 879	-749 879	-1 450 637	
	8 Variation du fonds de roulement	388 515	-7 494 881	-13 571 096	-12 374 682	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0	0	
	Variation des stocks	+ / -				
	Production immobilisée	+				
	Charges sur créances irrécouvrables	-				
	Produits divers de gestion courante	+				
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-4 613 203	-1 899 549	-487 362	-1 480 283
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-7 257	-1 899 549	-487 362	-1 480 283
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-4 605 946			
	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 = 8 - 9 - 10 - 11		5 011 718	-5 585 332	-13 073 734	-10 884 399
12.a Recettes budgétaires		133 282 311	137 795 669	135 140 869	138 874 291	
12.b Crédits de paiement ouverts		128 270 593	143 381 001	148 214 603	149 758 690	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		1 786 546	5 044 000	6 284 000	6 288 728	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		3 225 172	-10 629 332	-19 357 734	-17 173 127	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		1 815 693	1 184 548	-5 611 638	-4 318 716	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		1 409 479	-11 813 880	-13 746 096	-12 854 411	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-2 836 657	3 134 451	5 786 638	4 798 445	
16 Variation des restes à payer		10 223 063	-1 193 102	-250 648	2 437 230	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	28 676 855	33 789 037	28 426 207	31 114 085	
	18 Niveau final du fonds de roulement	38 670 775	25 895 793	25 099 678	26 296 093	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-10 160 053	3 157 468	-4 373 415	-5 361 608	
	20 Niveau final de la trésorerie	48 830 827	22 738 325	29 473 092	31 657 700	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	26 105 213	17 704 766	20 493 575	21 786 497	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	22 725 614	5 033 560	8 979 518	9 871 203		
	Comptabilité budgétaire					
	Comptabilité générale					