

Délibération 2023-38

Point de l'ordre du jour : V 5.1

Objet : Budget rectificatif n° 2023-2

Vu le code des juridictions financières ;

Vu le code de l'éducation ;

Vu le décret n° 2011-21 du 5 janvier 2011, modifié, relatif à l'École normale supérieure de Paris-Saclay.

Vote unique :

Le conseil d'administration approuve le projet de budget rectificatif n° 2023-2 tel que présenté dans le document joint à la présente délibération qui fixe :

- Prévisions de recettes encaissables : 102 293 671 € dont
 - recettes globalisées : 102 293 671 €
 - recettes fléchées : 0 €

- Autorisations d'engagement : 108 562 612 € dont
 - personnel : 76 731 427 €
 - fonctionnement : 27 576 972 €
 - investissement : 4 254 213 €

- Crédits de paiement : 106 552 185 € dont
 - personnel : 76 731 427 €
 - fonctionnement : 25 740 526 €
 - investissement : 4 080 232 €

Ce qui conduit à dégager :

- Solde budgétaire déficitaire : 4 258 515 €
- Déficit du compte de résultat agrégé : 759 529 €
- capacité d'autofinancement : 804 129 €
- Prélèvement sur le fonds de roulement : 440 540 €

Le budget principal :

- Autorisations d'engagement : 106 365 078 € dont :
 - Masse salariale : 76 731 427 €
 - Autres charges de fonctionnement : 26 856 972 €
 - Dépenses d'investissement : 2 776 679 €

- Crédits de paiement : 104 232 185 € dont :
 - Masse salariale : 76 731 427 €
 - Autres charges de fonctionnement : 24 920 526 €
 - Dépenses d'investissement : 2 580 232 €

Le budget Saclay :

- Autorisations d'engagement : 2 197 534 € dont :
 - Masse salariale : 0 €
 - Autres charges de fonctionnement : 720 000 €
 - Dépenses d'investissement : 1 477 534 €

- Crédits de paiement : 2 320 000 € dont :
 - Masse salariale : 0 €
 - Autres charges de fonctionnement : 820 000 €
 - Dépenses d'investissement : 1 500 000 €

Le plafond d'emplois consolidé est fixé à 1 563 ETPT (équivalent temps plein travaillé), intégrant le plafond des emplois fixé par l'État de 1 452 ETPT, et 111 plafond sur ressources propres de ETPT.

Nombres de votants :

Pour : 22

Contre : 0

Abstention : 0

Fait à Gif-sur-Yvette, le 15 décembre 2023.

Pour extrait conforme,
La présidente de l'École normale supérieure Paris-Saclay



Nathalie CARRASCO

Pièce jointe : Document Budget rectificatif n°2-2023

Classée au registre des délibérations sous la référence :
CA – 15/12/2023- D.2023-38

Publiée sur le site internet de l'ENS Paris-Saclay le :

11/01/2024

Rendue exécutoire compte tenu de la transmission au
Ministère de l'Enseignement supérieur de la Recherche et de
l'Innovation le : 22/12/2023

Modalités de recours contre la présente délibération :

En application de l'article R.421-1 et suivants du code de justice administrative, la présente délibération pourra faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification et/ou de sa publication, d'un recours gracieux auprès du Président de l'ENS Paris-Saclay, et/ou d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Versailles.



PROJET DE BUDGET RECTIFICATIF N°2

Exercice 2023

présenté par

*Madame Nathalie CARRASCO,
Présidente de l'École normale supérieure Paris-Saclay*

– Conseil d'administration du 15 décembre 2023 –

Projet de budget rectificatif

Sommaire

Note de présentation du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2023	1
I/ Budget principal.....	3
I.1.1/ Recettes.....	4
I.1.2/ Dépenses	5
I.1.3/ Solde budgétaire	9
I.2/ Budget en droits constatés.....	10
II/ Budget annexe	13
III/ Budget agrégé	15
Partie A : Tableaux du budget agrégé	18
Partie B : Tableaux du budget principal	30
Partie C : Tableaux du budget annexe	35

Projet de budget rectificatif

Note de présentation du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2023

Les principaux objectifs de ce budget rectificatif (BR)¹ de fin d'exercice sont :

- d'intégrer les conséquences des flux de personnels en entrée et sortie sur les dépenses de masse salariale ;
- d'ajuster le montant de la subvention pour charges de service public (SCSP) suite au versement du solde reçu en décembre ;
- de modifier le budget annexe de l'opération immobilière sur la base de l'état d'avancement des opérations prévisionnel au 31/12/2023.

Ces ajustements conduisent à diminuer le déficit de – 3,4 M€ et par conséquence génèrent :

- un résultat prévisionnel déficitaire à hauteur de – 0,8 M€, alors que le budget initial (BR1-2023) prévoyait un déficit de – 4,1 M€,
- une capacité d'autofinancement de + 0,8 M€, contre une insuffisance de – 2,6 M€ au BR1,
- un prélèvement sur le fonds de roulement de 0,4 M€, alors qu'il était prévu au BR1 un prélèvement à hauteur de 5,3 M€.

Les grands agrégats du budget initial et du budget rectificatif 2023 sont donnés dans le tableau qui suit. Une partie du fonds de roulement est destinée à financer des opérations pluriannuelles et des dépenses exceptionnelles.

¹ Le budget initial (BI) constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel d'un établissement. Approuvé par le conseil d'administration, le budget est l'acte qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses pour une année donnée.

En cours d'année, et en fonction de l'exécution des recettes et de la consommation des crédits, l'établissement peut être amené à revoir les prévisions inscrites au budget initial. Il le fait *via* un budget rectificatif (BR) qui est voté dans les mêmes formes que le budget initial.

Grands agrégats du budget 2021-2023

Exercice	2021	2022	BR2 2023
Résultat de l'exercice	4,8 M€	1,0 M€	-0,8 M€
Capacité / insuffisance d'autofinancement	5,9 M€	2,4 M€	0,8 M€
Apport / prélèvement sur fonds de roulement	3,1 M€	0,7 M€	-0,4 M€
Fonds de roulement	27,5 M€	28,2 M€	27,8 M€

Le fonds de roulement (FDR) prévisionnel (27,8 M€), issu des opérations inscrites au BI et au BR 2023, résulte du FDR du compte financier 2022 (28,2 M€) auquel est déduit le prélèvement sur le fonds de roulement (0,4 M€).

La part non mobilisable de ce fonds de roulement est constituée notamment au 31/12/2022 :

- de provisions (1,5 M€)
- d'avances remboursables (0,3 M€)
- de créances supérieures à deux ans non provisionnées (1 M€).

A ces éléments il convient de rappeler qu'un plan de gros entretien et renouvellement avait été estimé à 45 M€ TTC sur 25 ans soit 1,9 M€ par an. Ce plan doit être réactualisé et inscrit dans le fonds de roulement non mobilisable. En outre, l'Ecole destine 1,0 M€ de ce FDR au logement étudiant. Le budget principal est tout d'abord présenté puis le budget annexe de l'opération immobilière et enfin le budget agrégé. Les tableaux budgétaires sont ensuite reportés.

I/ Budget principal

Le budget en encaissements et en décaissements, composé des recettes encaissées (RE), des autorisations d'engagement (AE) et des crédits de paiement (CP)², est tout d'abord présenté puis le budget en droits constatés³ est examiné.

² Les autorisations d'engagement (AE) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées sur l'exercice budgétaire. Elles sont entièrement consommées dès l'origine de la dépense, c'est-à-dire lors de la signature de l'acte juridique engageant la dépense de l'établissement. Les AE peuvent avoir une portée pluriannuelle lorsque des engagements souscrits sur un exercice s'exécutent et donnent lieu à des paiements sur un ou des exercices ultérieurs.

Les crédits de paiement (CP) représentent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'année civile pour couvrir des engagements contractés dans le cadre des AE. Dans le cas d'un engagement juridique s'exécutant sur plusieurs exercices, la consommation des CP est échelonnée sur plusieurs exercices budgétaires, jusqu'à atteindre le total des AE initiales. Les CP sont annuels et permettent de prévoir les décaissements, assurant alors une meilleure visibilité de l'évolution de la trésorerie.

Par exception, l'article 181 du décret GBCP (Gestion Budgétaire et Comptable Publique) prévoit que, s'agissant des dépenses de personnel, les AE sont consommées à hauteur des CP correspondants.

Les recettes budgétaires sont comptabilisées dès lors que l'agent comptable rapproche l'encaissement du titre de recette (RE).

³ Le budget en droits constatés correspond au rattachement à un exercice budgétaire (une année civile) des dépenses et des recettes dès le service fait, qu'elles aient pu être payées ou perçues les années précédentes ou qu'elles le soient les exercices suivants. Le budget en droits constatés permet d'obtenir une vision de la situation patrimoniale de l'établissement.

Budget en encaissements et en décaissements

AE, CP et solde budgétaire									
Dépenses							Recettes globalisées		
	AE			CP			RE		
	BR1 2023	Δ	BR2 2023	BR1 2023	Δ	BR2 2023	BR1 2023	Δ	BR2 2023
Personnel	78,4 M€	-1,7 M€	76,7 M€	78,4 M€	-1,7 M€	76,7 M€	88,9 M€	2,8 M€	91,7 M€
Fonctionnement	32,8 M€	-5,9 M€	26,9 M€	29,2 M€	-4,3 M€	24,9 M€	5,3 M€	-0,5 M€	4,8 M€
Investissement	4,2 M€	-1,4 M€	2,8 M€	4,5 M€	-1,9 M€	2,6 M€	6,4 M€	-0,7 M€	5,8 M€
Total	115,4 M€	-9,1 M€	106,4 M€	112,1 M€	-7,9 M€	104,2 M€	100,6 M€	1,7 M€	102,3 M€
Solde budgétaire : excédent							11,5 M€	-9,6 M€	1,9 M€
									Solde budgétaire : déficit

I.1.1/ Recettes

Le montant des recettes encaissables passe de 100,6 M€ à 102,3 M€. Il est réévalué sur la base de la notification intermédiaire majorée du solde de versement de la subvention pour charges de service public (SCSP) perçue par l'établissement. La variation des recettes est de + 1,7 M€.

Les éléments de variation par rapport à la notification intermédiaire sont les suivants :

- versement de 50% du financement obtenu dans le cadre du contrat d'objectifs, de moyens et de performance : + 1 043 k€,
- financement à hauteur de 50% de la valeur de la hausse de la valeur du point d'indice (juillet 2023) : + 267 k€
- solde : + 1,4 M€ (le détail du versement du solde n'est pas connu à ce stade).
- Augmentation de la CVEC sur la base des encaissements constatés : + 0,1 M€
- Diminution de la taxe d'apprentissage sur la base du montant encaissé non consommé et reporté en 2024 : - 0,2 M€,
- Ajustement des recettes sur conventions sur la base d'une estimation d'encaissement : - 1,0 M€

I.1.2/ Dépenses

Le montant total des dépenses à l'issue de ce budget rectificatif s'élève à 106,4 M€ en AE et 104,2 M€ en CP. Les enveloppes de crédits sont revues revue à la baisse (AE = - 9,1 M€ et CP = -7,9 M€). Le détail de ces variations est expliqué ci-dessous.

a/ Dépenses de masse salariale : - 1,7 M€ (AE = CP)

Le présent budget rectificatif complète celui d'octobre 2023 qui prenait en compte les nouvelles mesures réglementaires et salariales (les mesures GUERINI entre autres) impactant l'année civile.

Il intègre l'impact des flux de personnels intervenus depuis le 1^{er} janvier 2023 et réajuste le budget sur des montants prévisionnels établis en BI et budget rectificatif N°1 (prime pouvoir d'achat, complémentaire santé) après constatation du budget exécuté.

La dépense prévisionnelle de masse salariale est diminuée de 1,7 M€.

▪ Mesures réglementaires : - 122 k€ M€

□ Normaliens : -86k€

La surévaluation du montant de la prime pouvoir d'achat exceptionnelle et de la participation employeur à la complémentaire santé sont pris en compte dans ce budget rectificatif N°2

□ Personnels « ENS » : -36k€

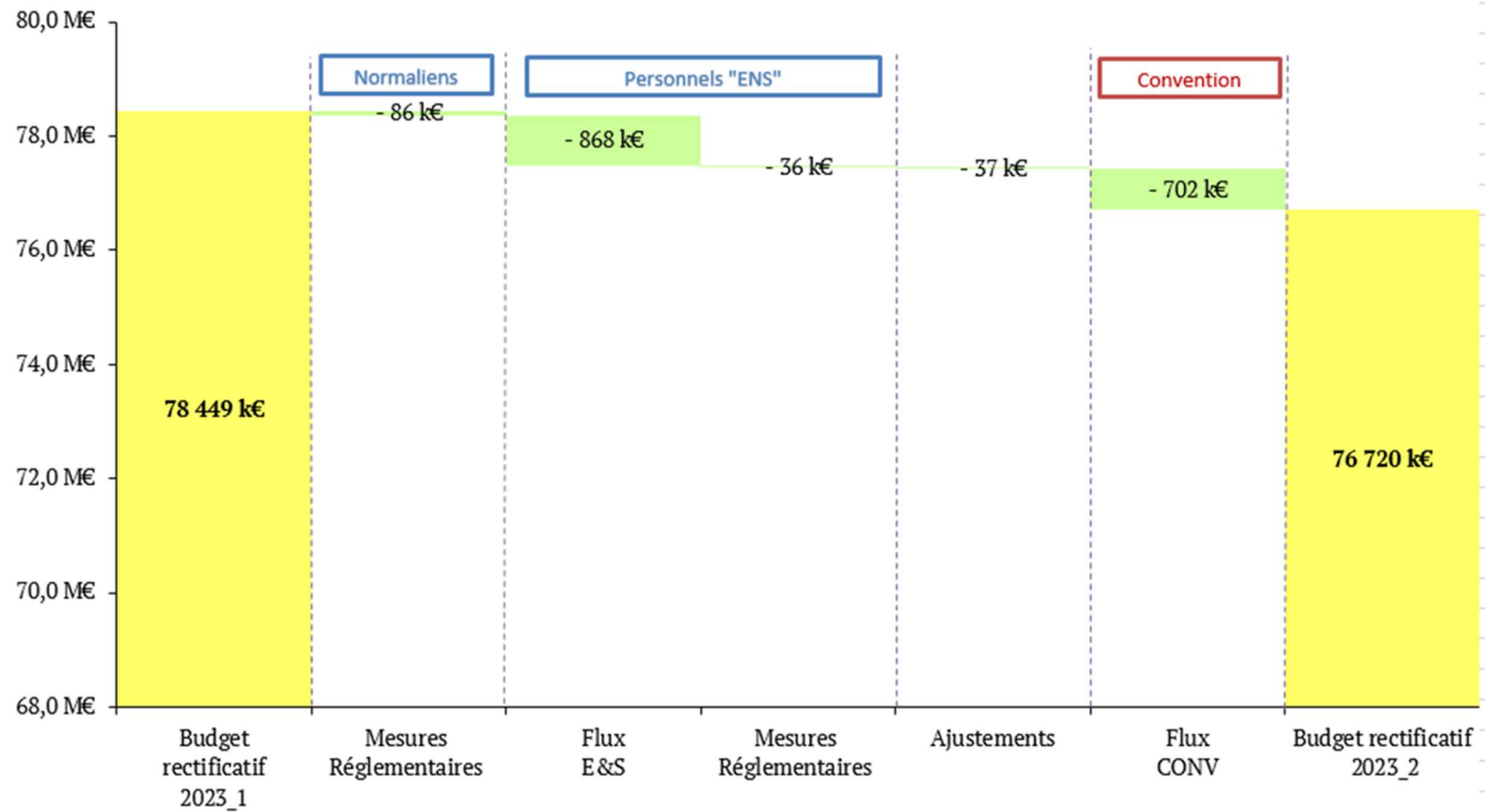
Sont intégrés en budget rectificatif des ajustements sur le montant de la prime de pouvoir d'achat exceptionnelle, l'impact de l'augmentation de la valeur du point, l'augmentation de la PRES pour les enseignants du 2nd degré à compter de septembre 2023.

▪ Divers ajustements : - 37 k€

Divers ajustements tels que l'augmentation des versements d'allocation de retour à l'emploi, des régularisations de trop perçus, des décalages de calendrier de versement sont pris en compte dans ce budget rectificatif N°2.

Les différentes variations sont résumées sur le graphe en cascade ci-après.

Ajustement de la masse salariale



Les évolutions par typologie d'emplois sont résumées dans le tableau qui suit.

Décomposition des dépenses de masse salariale

Exercice	BR 1 2023	Variation	BR 2 2023	%
Normalien	38,7M€	-0,1 M€	38,6M€	50%
Personnels "ENS" ⁽¹⁾	34,4M€	-0,9 M€	33,5M€	44%
Convention	4,9M€	-0,7 M€	4,2M€	5%
Formation continue	387,6K€	0,0 M€	387,6K€	1%
Total	78,4M€	-1,7 M€	76,7M€	100%

- **ETPT (équivalent temps plein travaillé) :**

Le plafond d'emplois établissement est ajusté pour prendre en compte la diminution des dépenses de masse salariale prévisionnelle sur conventions.

Ajustement du tableau des emplois

Tableau des emplois 2023- Variable entre le budget rectificatif N°1 et N°2 - CA décembre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)				(B)				(C) = (A) + (B)			
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond État en ETPT				Emplois financés hors SCSP en ETPT				Global en ETPT			
Nature des emplois			BI 2023	BR Oct 2023	Δ	BR Dec 2023	BI 2023	BR Oct 2023	Δ	BR Dec 2023	BI 2023	BR Oct 2023	Δ	BR Dec 2023
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs et	Permanents	Titulaires	172	172	0	172					172	172	0	172
		CDI				0	5	5		5	5	5	0	5
	Non permanents	CDD	85	85	0	85	88	88	-12	76	173	173	-12	161
Sous-total enseignants-chercheurs			257	257	0	257	93	93	-12	81	350	350	-12	338
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			982	982	0	982					982	982	0	982
BIATSS	Permanents	Titulaires	124	120	0	120					124	120	0	120
		CDI	23	23	0	23	3	3	0	3	26	26	0	26
	Non permanents	CDD	66	70	0	70	32	28	0	28	98	98	0	98
Sous-total Biatss			213	213	0	213	35	31	0	31	248	244	0	244
Totaux			1 452	1 452	0	1 452	127	123	-12	111	1 579	1 575	-12	1 563
											Plafond global des emplois voté par le CA			

Rappel du plafond des emplois fixé par l'État	1 452
---	-------

b/ Autres dépenses de fonctionnement : – 5,9 M€ en AE et – 4,3 M€ en CP

Les dépenses de fonctionnement (AE = 26,9 M€ et CP = 24,9 M€) sont diminuées afin de prendre en compte la sous-exécution constatée à date. Les principaux postes impactés sont les suivants :

- pour le financement des contrats doctoraux spécifiques normaliens (CDSN) : – 2,0 M€ en AE et – 3,0 M€ en CP,
- déprogrammation des marchés multitechniques : – 3,8 M€ en AE (reprogrammation en 2024),
- ajustement des crédits dédiés aux dépenses bâtimentaires : – 1 M€ en CP,
- Equipements mutualisés : - 0,1 M€ l'impact en année pleine du centre sportif est reprogrammé sur le budget 2024)
- Déprogrammation de crédits de paiement sur contrats de recherche : – 0,2 M€ en CP (reprogrammation en 2024)

c/ Dépenses d'investissement : – 1,4 M€ en AE et – 1,9 M€ en CP

L'enveloppe des crédits d'investissement (AE = 2,8 M€ et CP = 2,6 M€) est réduite de – 1,4 M€ en AE et – 1,9 M€ en CP afin de tenir compte de la déprogrammation d'opérations sur contrats de recherche qui sont reportées en 2024 et du niveau de consommation estimé à date.

I.1.3/ Solde budgétaire

La diminution des crédits de paiement, l'augmentation des recettes encaissables, conduisent à réduire le déficit budgétaire prévisionnel : le solde budgétaire⁴ prévisionnel passe de – 11,5 M€ à – 1,9 M€.

⁴ Le solde budgétaire correspond à l'écart entre les recettes encaissées (RE) et les crédits de paiement (CP) (dépenses décaissées). Il s'agit du flux de trésorerie généré par l'activité de l'établissement. Le solde budgétaire n'est pas obligatoirement à l'équilibre : il peut être excédentaire ou déficitaire selon les exercices.

I.2/ Budget en droits constatés

Le budget en droits constatés est ajusté pour prendre l'augmentation de la SCSP, les ajustements de recettes, la diminution de la masse salariale et de la masse salariale, ainsi répartie :

- SCSP : + 2,8 M€,
- ajustement des recettes sur conventions de recherche : - 2,0 M€
- diminution des dépenses de masse salariale à hauteur de – 1,7 M€,
- diminution des dépenses bâtimementaires : – 0,9 M€

Les agrégats⁵ prévisionnels du budget principal à l'issue de ce budget rectificatif sont les suivants :

- résultat déficitaire à hauteur de – 0,8 M€,
- capacité d'autofinancement (CAF) de + 0,8 M €,
- prélèvement sur le fonds de roulement de – 0,4 M€.

⁵ Le résultat, la capacité d'autofinancement et le niveau de fonds de roulement sont calculés en droits constatés. Cela signifie que les dépenses non décaissables (sans impact sur la trésorerie) sont prises en compte : amortissements, provisions, dépenses réalisées en attente de factures. En recettes, les éléments non encaissables sont intégrés en droits constatés : recettes d'amortissement, reprises sur provision, recettes en attente d'encaissement. Un compte de résultat négatif nécessite un prélèvement sur fonds de roulement et n'est possible que pour financer des dépenses exceptionnelles et ponctuelles de fonctionnement qui génèreraient un déficit conjoncturel. Il nécessite l'autorisation du recteur de région académique.

Le résultat net comptable correspond au bénéfice ou à la perte de l'exercice, mesuré par la différence entre les produits et les charges de l'exercice. Il mesure les ressources nettes restant à l'établissement à l'issue de l'exercice.

La capacité d'autofinancement (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses autres besoins. Elle mesure donc la capacité de ce dernier à financer, sur ses propres ressources, les besoins liés à son existence, tels que des investissements ou des remboursements de dettes. Une insuffisance de financement (IAF), qui ne serait pas compensée par des financements externes de l'actif, nécessite un prélèvement sur le fonds de roulement.

Le fonds de roulement⁶ prévisionnel à l'issue du budget rectificatif s'élève à 27,8 M€. Il inclut le niveau du fonds de roulement au 31/12/2022 constaté au compte financier ainsi que le prélèvement projeté dans ce budget rectificatif, à la fois pour financer des dépenses de fonctionnement, et d'investissement.

Les grandes masses du budget en droits constatés inscrites aux budgets initial et rectificatif ainsi que leurs évolutions sont données dans les tableaux ci-après qui présentent la situation patrimoniale de l'établissement.

⁶ Le fonds de roulement constitue un excédent de ressources stables qui permet de financer une partie des besoins de l'établissement. Il correspond à la somme des excédents que l'établissement a dégagé au cours du temps.

Si le fonds de roulement est positif, l'équilibre financier est respecté et l'établissement dispose, grâce au fonds de roulement, d'un excédent de ressources qui lui permettra de financer des besoins ponctuels de fonctionnement ou des investissements.

Compte de résultat prévisionnel							
Charges				Produits			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023		BR1 2023	Δ	BR2 2023
Personnel	78,4 M€	-1,7 M€	76,7 M€	Subventions de l'État	89,0 M€	2,8 M€	91,8 M€
Fonctionnement autre que les charges de personnel	28,6 M€	-0,9 M€	27,8 M€	Autres subventions	8,7 M€		8,7 M€
				Autres produits	5,3 M€	-2,0 M€	3,3 M€
Total des charges	107,1 M€	-2,6 M€	104,5 M€	Total des produits	103,0 M€	0,8 M€	103,7 M€
Résultat prévisionnel : bénéfice				Résultat prévisionnel : perte	4,1 M€	-3,4 M€	0,8 M€
Total	107,1 M€	-2,6 M€	104,5 M€	Total	107,1 M€	-2,6 M€	104,5 M€

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4,1 M€	3,4 M€	-0,8 M€
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2,4 M€	-0,1 M€	2,3 M€
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1,0 M€	-0,2 M€	0,7 M€
= CAF ou IAF	-2,6 M€	3,4 M€	0,8 M€

Tableau de financement							
Emplois				Ressources			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023		BR1 2023	Δ	BR2 2023
Insuffisance d'autofinancement	2,6 M€	-2,6 M€		Capacité d'autofinancement			0,8 M€
Investissements	4,5 M€	-1,4 M€	3,1 M€	Financement de l'actif par l'État			
				Financement de l'actif par des tiers	1,8 M€		1,8 M€
Total des emplois	7,1 M€	-4,0 M€	3,1 M€	Total des ressources	1,8 M€		2,7 M€
Apport au fonds de roulement				Prélèvement fonds de roulement	5,3 M€	-4,8 M€	0,4 M€

II/ Budget annexe

Le budget rectificatif de l'opération immobilière ajuste les crédits et les recettes qui seront reprogrammés sur le budget 2024. Ainsi :

- les crédits de fonctionnement sont diminués de – 0,1 M€ en AE et – 0,0 M€ en CP,
- les crédits d'investissement sont ajustés ainsi : – 0,5 M€ '(AE = CP),
- les recettes budgétaires sont reportées en 2024 : - 3,9 M€,
- le solde budgétaire devient déficitaire et passe de + 1,1 M€ à – 2,3 M€.
- les charges et les produits sont augmentées de + 0,5 M€ sur la base d'une réévaluation des opérations d'amortissements et les emplois et les ressources de – 0,5 M€, les crédits sont reprogrammés sur le budget 2024.

AE, CP et solde budgétaire										
Dépenses							Recettes fléchées			
	AE			CP			RE			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023	BR1 2023	Δ	BR2 2023	BR1 2023	Δ	BR2 2023	
Personnel										Financements de l'État fléchés
Fonctionnement	0,8 M€	-0,1 M€	0,7 M€	0,8 M€	0,0 M€	0,8 M€	3,9 M€	-3,9 M€		Financements publics fléchés
Investissement	2,0 M€	-0,5 M€	1,5 M€	2,0 M€	-0,5 M€	1,5 M€				Recettes propres fléchées
Total	2,8 M€	-0,6 M€	2,2 M€	2,8 M€	-0,5 M€	2,3 M€	3,9 M€	-3,9 M€		Total
Solde budgétaire : excédent				1,1 M€					2,3 M€	Solde budgétaire : déficit

Compte de résultat prévisionnel							
Charges				Produits			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023		BR1 2023	Δ	BR2 2023
Personnel				Subventions de l'État			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	9,8 M€	0,5 M€	10,3 M€	Autres subventions	1,0 M€	0,0 M€	1,0 M€
				Autres produits	8,8 M€	0,5 M€	9,3 M€
Total des charges	9,8 M€	0,5 M€	10,3 M€	Total des produits	9,8 M€	0,5 M€	10,3 M€
Résultat prévisionnel : bénéfice				Résultat prévisionnel : perte			
Total	9,8 M€	0,5 M€	10,3 M€	Total	9,8 M€	0,5 M€	10,3 M€

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)			
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8,8 M€	0,5 M€	9,3 M€
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	8,8 M€	0,5 M€	9,3 M€
= CAF ou IAF			

Tableau de financement							
Emplois				Ressources			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023		BR1 2023	Δ	BR2 2023
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement			
Investissements	2,0 M€	-0,5 M€	1,5 M€	Financement de l'actif par l'État			
				Financement de l'actif par des tiers	2,0 M€	-0,5 M€	1,5 M€
Total des emplois	2,0 M€	-0,5 M€	1,5 M€	Total des ressources	2,0 M€	-0,5 M€	1,5 M€
Apport au fonds de roulement				Prélèvement fonds de roulement			

III/ Budget agrégé

Le budget agrégé reprend les données du budget principal de l'établissement et du budget annexe de l'opération immobilière. Les principaux agrégats à l'issue du budget rectificatif sont donnés ci-après.

▪ Enveloppes limitatives

□ autorisations d'engagement : 108,6 M€ dont :

- masse salariale : 76,7 M€,
- autres charges de fonctionnement : 27,6 M€,
- dépenses d'investissement : 4,3 M€,

□ crédits de paiement : 106,6 M€ dont :

- masse salariale : 76,7 M€,
- autres charges de fonctionnement : 25,7 M€,
- dépenses d'investissement : 4,1M€.

▪ Équilibre du budget

- solde budgétaire déficitaire : – 4,3 M€,
- diminution prévisionnelle de trésorerie : – 4,0 M€,
- déficit du compte de résultat prévisionnel : – 0,8 M€,
- capacité d'autofinancement prévisionnelle : + 0,8 M€,
- prélèvement sur le fonds de roulement : – 0,4 M€.

▪ ETPT

Le plafond des emplois est diminué (– 12) et il passe à 1 563 ETPT (équivalent temps plein travaillé), intégrant le plafond des emplois fixé par l'État qui est de 1 452 ETPT.

AE, CP et solde budgétaire									
Dépenses							Recettes		
	AE			CP			RE		
	BR1 2023	Δ	BR2 2023	BR1 2023	Δ	BR2 2023	BR1 2023	Δ	BR2 2023
Personnel	78,4 M€	-1,7 M€	76,7 M€	78,4 M€	-1,7 M€	76,7 M€	100,6 M€	1,7 M€	102,3 M€
Fonctionnement	33,6 M€	-6,0 M€	27,6 M€	30,0 M€	-4,3 M€	25,7 M€	88,9 M€	2,8 M€	91,7 M€
Investissement	6,2 M€	-1,9 M€	4,3 M€	6,5 M€	-2,4 M€	4,1 M€	5,3 M€	-0,5 M€	4,8 M€
Total	118,2 M€	-9,7 M€	108,6 M€	115,0 M€	-8,4 M€	106,6 M€	6,4 M€	-0,7 M€	5,8 M€
Solde budgétaire : excédent							3,9 M€	-3,9 M€	
							3,9 M€	-3,9 M€	
							104,5 M€	-2,3 M€	102,3 M€
							10,4 M€	-6,1 M€	4,3 M€

Compte de résultat prévisionnel							
Charges				Produits			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023		BR1 2023	Δ	BR2 2023
Personnel	78,4 M€	-1,7 M€	76,7 M€	Subventions de l'État	89,0 M€	2,8 M€	91,8 M€
Fonctionnement autre que les charges de personnel	38,5 M€	-0,4 M€	38,1 M€	Autres subventions	9,7 M€	0,0 M€	9,8 M€
				Autres produits	14,1 M€	-1,6 M€	12,5 M€
Total des charges	116,9 M€	-2,1 M€	114,8 M€	Total des produits	112,8 M€	1,2 M€	114,0 M€
Résultat prévisionnel : bénéfice				Résultat prévisionnel : perte	4,1 M€	-3,4 M€	0,8 M€
Total	116,9 M€	-2,1 M€	114,8 M€	Total	116,9 M€	-2,1 M€	114,8 M€

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4,1 M€	3,4 M€	-0,8 M€
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11,2 M€	0,3 M€	11,6 M€
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	9,8 M€	0,2 M€	10,0 M€
= CAF ou IAF	-2,6 M€	3,4 M€	0,8 M€

Tableau de financement							
Emplois				Ressources			
	BR1 2023	Δ	BR2 2023		BR1 2023	Δ	BR2 2023
Insuffisance d'autofinancement	2,6 M€	-2,6 M€		Capacité d'autofinancement			0,8 M€
Investissements	6,5 M€	-1,9 M€	4,6 M€	Financement de l'actif par l'État			
				Financement de l'actif par des tiers	3,8 M€	-0,5 M€	3,3 M€
Total des emplois	9,1 M€	-4,5 M€	4,6 M€	Total des ressources	3,8 M€	0,3 M€	4,2 M€
Apport au fonds de roulement				Prélèvement fonds de roulement	5,3 M€	-4,8 M€	0,4 M€

Partie A : Tableaux du budget agrégé

Projet de budget rectificatif

Tableau des emplois 2023- Variable entre le budget rectificatif N°1 et N°2 - CA décembre 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)				(B)				(C) = (A) + (B)			
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond État en ETPT				Emplois financés hors SCSP en ETPT				Global en ETPT			
			BI 2023	BR Oct 2023	Δ	BR Dec 2023	BI 2023	BR Oct 2023	Δ	BR Dec 2023	BI 2023	BR Oct 2023	Δ	BR Dec 2023
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs et	Permanents	Titulaires	172	172	0	172					172	172	0	172
		CDI				0	5	5		5	5	5	0	5
	Non permanents	CDD	85	85	0	85	88	88	-12	76	173	173	-12	161
Sous-total enseignants-chercheurs			257	257	0	257	93	93	-12	81	350	350	-12	338
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			982	982	0	982					982	982	0	982
BIATSS	Permanents	Titulaires	124	120	0	120					124	120	0	120
		CDI	23	23	0	23	3	3	0	3	26	26	0	26
	Non permanents	CDD	66	70	0	70	32	28	0	28	98	98	0	98
Sous-total Biatss			213	213	0	213	35	31	0	31	248	244	0	244
Totaux			1 452	1 452	0	1 452	127	123	-12	111	1 579	1 575	-12	1 563
											Plafond global des emplois voté par le CA			
Rappel du plafond des emplois fixé par l'État			1 452											

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Etablissement

*

Agrégé

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes			
	AE			CP			Recettes			
	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	
Personnel	76 560 551	78 449 177	76 731 427	76 560 551	78 449 177	76 731 427	99 688 394	100 636 172	102 293 671	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	22 220 560	22 220 560	22 674 363	22 220 560	22 220 560	22 674 363	87 940 317	88 888 095	91 670 190	Subvention pour charges de service public
							101 196	101 196	144 046	Autres financements de l'Etat
							70 300	70 300	121 560	Fiscalité affectée
Fonctionnement	34 700 511	33 604 722	27 576 972	31 445 128	30 010 526	25 740 526	5 202 886	5 202 887	4 702 887	Autres financements publics
<i>Dont AE = CP</i>	11 034 989	9 670 422	9 670 422	11 034 989	9 670 422	9 670 422	6 373 694	6 373 694	5 654 988	Recettes propres
<i>Dont AE <> CP</i>	23 665 522	23 934 301	17 906 551	20 410 139	20 340 105	16 070 105				
							3 909 953	3 909 953	-	Recettes fléchées **
							-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	5 654 213	6 176 679	4 254 213	9 412 131	6 493 419	4 080 232	3 909 953	3 909 953	-	Autres financements publics fléchés
<i>Dont AE = CP</i>	3 411 609	1 109 262	709 262	3 411 609	1 109 262	709 262	-	-	-	Recettes propres fléchées
<i>Dont AE <> CP</i>	2 242 604	5 067 417	3 544 951	6 000 522	5 384 157	3 370 970				
TOTAL DES DÉPENSES	116 915 275	118 230 578	108 562 612	117 417 810	114 953 122	106 552 185	103 598 346	104 546 125	102 293 671	TOTAL DES RECETTES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

1	2
---	---

RECETTES PAR ORIGINES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

EQUILIBRE FINANCIER

Etablissement *

AGREGE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
Besoins (utilisation des financements)	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	13 819 464	10 406 998	4 258 515	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal			1 938 515				dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget du SAIC							dont solde budgétaire budget du SAIC
dont solde budgétaire FU							dont solde budgétaire FU
dont solde budgétaire BAI			2 320 000				dont solde budgétaire BAI
dont solde budgétaire SIE							dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (capital) :	-	-	-				Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) :	4 000	4 000	5 000	4 000	4 000	4 000	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	5 363 522	5 110 911	3 921 890	1 251 834	2 355 159	2 337 573	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				-	-	1 832 931,33	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	19 186 986	15 521 909	8 185 405	1 255 834	2 359 159	4 174 504	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	-	-	17 931 152	13 162 750	4 010 901	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	1 099 953	-	3 253 361	-	2 320 000	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	-	-	-	14 677 791	14 262 703	1 690 901	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	19 186 986	15 774 520	8 185 405	19 186 986	15 774 520	8 185 405	TOTAL DES FINANCEMENTS

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers
AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
AMI Région Ile-de-France	C/ 4671	Aide à la mobilité internationale	28 300,00	22 250,00
Equipex E_Diamant	C/ 4434	Opérations particulières avec l'État et les entités publiques	1 628 052,25	1 628 052,25
TVA	C/ 445	TVA	2 265 537,98	687 270,80
TOTAL			3 921 890,23	2 337 573,05

SITUATION PATRIMONIALE

Etablissement

AGREGE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI - 0	BR - 1	BR - 2	PRODUITS	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Personnel	76 555 828	78 444 454	76 726 704	Subventions de l'Etat	88 041 513	88 989 291	91 771 386
dont charges de pensions civiles*	22 220 560	22 220 560	22 674 363	Fiscalité affectée	70 300	70 300	121 560
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	39 903 692	38 469 090	38 067 796	Autres subventions	11 174 781	9 740 179	9 750 179
				Autres produits	14 002 601	14 002 601	12 391 847
TOTAL DES CHARGES (1)	116 459 520	116 913 544	114 794 500	TOTAL DES PRODUITS (2)	113 289 195	112 802 370	114 034 972
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 170 326	4 111 174	759 529
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	116 459 520	116 913 544	114 794 500	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	116 459 520	116 913 544	114 794 500

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 3 170 326	- 4 111 174	- 759 529
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 235 802	11 235 802	11 563 558
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	9 759 215	9 759 215	9 999 900
= CAF ou IAF*	- 1 693 739	- 2 634 587	804 129

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI - 0	BR - 1	BR - 2	RESSOURCES	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Insuffisance d'autofinancement*	1 693 739	2 634 587	-	Capacité d'autofinancement*	-	-	804 129
				Financement de l'actif par l'État	-	-	-
Investissements	9 412 131	6 493 419	4 593 419	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	6 767 462	3 848 750	3 348 750
				Autres ressources	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	11 105 870	9 128 006	4 593 419	TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 767 462	3 848 750	4 152 879
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEM	4 338 408	5 279 256	440 540

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 4 338 409	- 5 279 256	- 440 540
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	13 592 743	- 7 883 494	3 570 361
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 17 931 152	- 13 162 750	- 4 010 901
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	22 356 378	22 959 941	27 798 658
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 35 429 768	- 43 970 875	- 48 284 040
Niveau de la TRESORERIE	57 786 145	66 930 816	76 082 665

Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	80 093 566,47	95 499 929,15	88 289 833,00	82 454 277,17	99 535 868,54	70 439 563,79	85 090 186,66	79 567 622,05	104 053 417,40	95 555 079,80	99 038 131,83	91 748 829,86	80 093 566,47
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0,00	0,00	0,00	211 491,13	664 370,99	44 610 737,79	799 064,00	31 017 024,78	607 092,58	14 742 016,99	562 808,61	9 079 063,79	102 293 670,66
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 947 346,00	0,00	30 736 228,00	0,00	14 204 521,00	0,00	2 782 095,00	91 670 190,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 045,57	144 045,57
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 939,00	49 620,50	0,50	121 560,00
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	56 320,67	5 189,00	-10 378,00	8 283,38	235 112,00	130 392,96	270 548,71	4 007 418,67	4 702 887,39
Recettes propres	0,00	0,00	0,00	211 491,13	608 050,32	658 202,79	809 442,00	272 513,40	371 980,58	335 164,03	242 639,40	2 145 504,05	5 654 987,70
A2. Recettes budgétaires fléchées	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
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	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 fléchées	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
A3. Opérations non budgétaires	22 217 324,23	529 206,69	1 907 751,60	24 608 710,88	-22 118 858,56	-21 566 179,88	1 850 306,89	425 033,22	1 177 026,57	-897 559,68	212 062,76	-4 174 605,35	4 170 219,38
Emprunts : encaissements en capital	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
Prêts : encaissements en capital	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	4 000,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	22 217 324,23	526 406,69	1 907 751,60	24 608 710,88	-22 118 858,56	-21 566 179,88	1 850 306,89	425 033,22	1 177 026,57	-897 559,68	212 062,76	-4 175 805,35	4 166 219,38
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	85 911,35	65 359,22	123 372,09	48 365,13	112 569,60	15 887,00	16 971,00	214 550,41	682 985,80
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	1 518 408,00	7 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 600,00	0,00	109 644,25	1 650 302,25
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	22 217 324,23	526 406,69	1 907 751,60	23 090 302,88	-22 212 419,91	-21 631 539,10	1 726 934,80	376 668,09	1 064 456,97	-928 046,68	195 091,76	-4 500 000,00	1 832 931,33
A. TOTAL	22 217 324,23	529 206,69	1 907 751,60	24 820 202,01	-21 454 487,57	23 044 557,91	2 649 370,89	31 442 058,00	1 784 119,15	13 844 457,31	774 871,37	4 904 458,45	106 463 890,04
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	6 436 012,47	7 216 603,96	7 292 627,14	7 449 281,56	6 976 052,04	8 085 839,01	8 106 012,32	6 828 839,83	10 549 318,15	9 554 681,12	8 192 535,85	17 544 382,00	104 232 185,45
Personnel	5 949 929,56	6 017 444,79	6 070 319,48	6 036 229,78	6 145 881,78	6 115 883,89	6 283 430,37	6 277 235,71	6 057 501,85	7 424 186,56	6 802 099,38	7 551 283,89	76 731 427,04
Fonctionnement	463 002,70	1 051 573,08	1 315 949,87	1 315 949,87	753 821,14	1 763 924,71	1 734 647,42	537 930,12	4 365 908,74	2 016 479,68	1 346 686,99	8 462 652,27	24 920 526,41
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	23 080,21	147 586,09	114 357,79	97 102,09	76 349,12	206 030,41	87 934,53	13 674,00	125 907,56	114 014,88	43 749,48	1 530 445,84	2 580 232,00
B2. Dépenses sur recettes fléchées	287 113,15	366 232,55	226 427,87	120 880,94	82 872,44	50 892,77	10 692,92	0,00	103 586,23	355 533,00	52 171,17	663 596,96	2 320 000,00
Personnel	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
Fonctionnement	184 380,69	282 023,21	77 942,78	13 619,49	51 999,66	9 699,89	6 435,24	0,00	42 387,17	116 731,65	5 615,34	29 164,88	820 000,00
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	102 732,46	84 209,34	148 485,09	107 261,45	30 872,78	41 192,88	4 257,68	0,00	61 199,06	238 801,35	46 555,83	634 432,08	1 500 000,00
B3. Opérations non budgétaires	87 835,93	156 466,33	224 252,42	168 448,14	582 892,70	257 203,26	55 230,26	127 422,82	-370 447,63	451 191,16	-180 533,68	2 366 928,52	3 926 890,23
Emprunts : remboursement en capital	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
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	87 835,93	156 466,33	224 252,42	168 448,14	582 892,70	257 203,26	55 230,26	127 422,82	-370 447,63	446 191,16	-180 533,68	2 366 928,52	3 921 890,23
TVA décaissée	62 797,35	143 490,29	99 370,84	119 662,75	64 206,07	130 012,08	77 046,53	6 292,47	197 693,42	144 716,14	88 220,84	1 132 029,20	2 265 537,98
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	2 850,00	1 950,00	0,00	2 500,00	9 650,00	0,00	0,00	800,00	800,00	400,00	1 628 052,25	1 656 352,25
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	25 038,58	10 126,04	122 931,58	48 785,39	516 186,63	117 541,18	-31 166,27	121 130,35	-568 941,05	300 675,02	-269 154,52	-393 152,93	0,00
B. TOTAL	6 810 961,55	7 739 302,84	7 743 307,43	7 738 610,64	7 641 817,18	8 393 935,04	8 171 935,50	6 956 262,65	10 282 456,75	10 361 405,28	8 064 173,34	20 574 907,48	110 479 075,68
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	15 406 362,68	-7 210 096,15	-5 835 555,83	17 081 591,37	-29 096 304,75	14 650 622,87	-5 522 564,61	24 485 795,35	-8 498 337,60	3 483 052,03	-7 289 301,97	-15 670 449,04	-4 015 185,65
SOLDE CUMULE (1) + (2)	95 499 929,15	88 289 833,00	82 454 277,17	99 535 868,54	70 439 563,79	85 090 186,66	79 567 622,05	104 053 417,40	95 555 079,80	99 038 131,83	91 748 829,86	76 078 380,82	76 078 380,82
												dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-2 320 000,00
												dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	243 329,14

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à 2022 non dénouées	2023	2024	2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		48 071 607	45 751 607	40 424 219
Recettes fléchées (b)	264 404 081	-	-	-
Financements de l'État fléchés				
Autres financements publics fléchés	264 404 081		3 909 953	
Recettes propres fléchées				
Dépenses sur recettes fléchées (c)	216 332 474	2 320 000	5 327 388	37 484 670
Personnel	-	0	0	0
AE=CP				
Fonctionnement et intervention				
AE	4 558 303	720 000	1 365 000	33 240 439
CP	4 264 041	820 000	1 747 388	33 240 439
Investissement				
AE	221 649 014	1 477 534	1 780 000	
CP	212 068 433	1 500 000	3 580 000	4 244 231
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	48 071 607	-2 320 000	-5 327 388	-37 484 670
positionnement fin d'exercice(a) + (b) - (c)	48 071 607	45 751 607	40 424 219	2 939 549

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

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)
	(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)
Sciences de la vie, Biotech. et Santé	1 332 836	1 011 495	1 011 495	-	216 191	216 191	1 011 495	1 011 495	-	216 191	216 191	105 150	-
Mathématiques, Sc. et techniques de l'info	17 780 782	9 436 732	9 436 732	-	3 547 749	3 547 749	9 436 732	9 436 732	-	3 547 749	3 547 749	4 796 301	-
Physique, Chimie, Sciences pour l'ingénieur	18 219 019	7 787 576	7 787 576	-	3 853 136	3 853 136	7 787 576	7 787 576	-	3 857 258	3 857 258	6 578 306	- 4 122
Sciences de l'homme et de la société	1 283 451	630 325	630 325	-	257 774	257 774	630 325	630 325	-	257 774	257 774	395 352	-
Interdisciplinaire et transversale	837 605	721 357	721 357	-	10 000	10 000	721 357	721 357	-	10 000	10 000	106 248	-
Total contrats de recherche	39 453 693	19 587 485	19 587 485	-	7 884 850	7 884 850	19 587 485	19 587 485	-	7 888 972	7 888 972	11 981 357	- 4 122
Actions ENS	253 352			-	79 100	79 100			-	79 100	79 100	174 252	- 0
Total contrats de formation continue	253 352	-	-	-	79 100	79 100	-	-	-	79 100	79 100	174 252	- 0
CDSN	74 047 520	48 183 289	48 183 289		9 517 631	9 517 631	46 201 589	46 201 589		9 303 935	9 303 935	16 346 600	2 195 396
Total contrats d'enseignement	74 047 520	48 183 289	48 183 289	-	9 517 631	9 517 631	46 201 589	46 201 589	-	9 303 935	9 303 935	16 346 600	2 195 396
2012-0225 Saclay	268 314 034	226 207 317	226 207 317		2 197 534	2 197 534	216 332 474	216 332 474	-	2 320 000	2 320 000	39 909 183	9 752 377
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	7 643 673	4 620 000	4 620 000	-	141 000	141 000	4 334 000	4 334 000	-	229 000	229 000	2 882 673	198 000
Total programmes pluriannuels d'investissement	275 957 707	230 827 317	230 827 317	-	2 338 534	2 338 534	220 666 474	220 666 474	-	2 549 000	2 549 000	42 791 856	9 950 377
Total	389 712 272	298 598 091	298 598 091	-	19 820 115	19 820 115	286 455 548	286 455 548	-	19 821 007	19 821 007	71 294 065	12 141 651

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissement s pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Sciences de la vie, Biotech. et Santé	1 332 836		1 332 836	367 215,00	162 640	802 981
Mathématiques, Sc. et techniques de l'info	17 780 782		17 780 782	4 693 736,20	1 486 313	11 600 733
Physique, Chimie, Sciences pour l'ingénieur	18 219 019		18 219 019	5 912 561,36	1 784 482	10 521 976
Sciences de l'homme et de la société	1 283 451		1 283 451	387 368,50	30 672	865 411
Interdisciplinaire et transversale	837 605		837 605			837 605
Total contrats de recherche	39 453 693	-	39 453 693	11 360 881	3 464 107	24 628 705
Actions ENS	253 352		253 352	47 636	205 716	-
Total contrats de formation continue	253 352	-	253 352	47 636	205 716	-
CDSN	74 047 520	38 098 976	35 948 544		7 345 281	28 603 263
Total contrats d'enseignement	74 047 520	38 098 976	35 948 544	-	7 345 281	28 603 263
2012-0225 Saclay	268 314 034		268 314 034	264 404 081		3 909 953
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	7 643 673	7 643 673	-			-
Total programmes pluriannuels d'investissement	275 957 707	7 643 673	268 314 034	264 404 081	-	3 909 953
Total	389 712 272	45 742 649	343 969 623	275 812 598	11 015 104	57 141 921

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Prévision N (BI + BR)										Prévision N+1 et suivantes					
		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)
Saclay	Investissement	268 314 034	226 207 317	226 207 317	0	2 197 534	2 197 534	216 332 474	216 332 474	0	2 320 000	2 320 000	39 909 183	49 661 560	0			
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	Investissement	7 643 673	4 620 000	4 620 000		141 000	141 000	4 334 000	4 334 000		229 000	229 000	2 882 673	198 000				
Total Dépenses d'investissement.PPI.1			230 827 317	230 827 317	0	2 338 534	2 338 534	220 666 474	220 666 474	0	2 549 000	2 549 000	42 791 856	49 859 560	0	0	0	0
Contrats de recherche	Personnel			0	0	4 612 051	4 612 051		0	0	4 612 151	4 612 151						
	Fonctionnement et intervention			0	0	2 141 573	2 141 573		0	0	2 145 595	2 145 595						
	Investissement			0	0	1 131 226	1 131 226		0	0	1 131 226	1 131 226						
Total contrat de recherche.2			19 587 485	19 587 485	0	7 884 850	7 884 850	19 587 485	19 587 485	0	7 888 972	7 888 972	9 000 000	8 500 000	1 294 919	1 794 919	0	0
Contrat de formation continue	Personnel			0	0	64 100	64 100				64 100	64 100						
	Fonctionnement et intervention	253 352		0	0	15 000	15 000				15 000	15 000						
	Investissement		0	0	0			0	0	0			0	0	0	0	0	0
Total contrat de formation continue.3			0	0	0	79 100	79 100	0	0	0	79 100	79 100	0	0	0	0	0	0
CDSN	Personnel	0		0	0		0			0		0						
	Fonctionnement et intervention	74 047 520	48 183 289	48 183 289		9 517 631	9 517 631	46 201 589	46 201 589		9 303 935	9 303 935	9 979 489	11 858 749		5 695 303		
	Investissement	0		0	0		0			0		0						
Total contrat d'enseignement.4			48 183 289	48 183 289	0	9 517 631	9 517 631	46 201 589	46 201 589	0	9 303 935	9 303 935	9 979 489	11 858 749	0	5 695 303	0	0
	Ss total personnel	0	0	0	0	4 676 151	4 676 151	0	0	0	4 676 251	4 676 251	0	0	0	0	0	0
	Ss total fonctionnement et intervention	113 754 565	67 770 774	67 770 774	0	11 674 204	11 674 204	65 789 074	46 201 589	0	11 464 530	11 464 530	18 979 489	20 358 749	1 294 919	7 490 222	0	0
	Ss total investissement	275 957 707	230 827 317	230 827 317	0	3 469 760	3 469 760	220 666 474	220 666 474	0	3 680 226	3 680 226			0	0	0	0
TOTAL			298 598 091	298 598 091	0	19 820 115	19 820 115	286 455 548	266 868 063	0	19 821 007	19 821 007	61 771 345	70 218 309	1 294 919	7 490 222	0	0

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.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*	0	0	0			
	Autres financements publics**	268 314 034	264 404 081		3 909 953		0
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	Autres financements***	7 643 673	7 643 673		0	0	0
Total PPI.1			272 047 754	0	3 909 953	0	0
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	494 499	116 266	93 195	160 000	100 000	25 038
	Autres financements publics**	20 011 820	6 555 213	353 009	3 000 000	2 722 185	7 381 413
	Autres financements***	18 947 374	4 689 403	3 017 903	3 000 000	2 387 828	5 852 241
Total contrat de recherche.2			11 360 881	3 464 107	6 160 000	5 210 013	13 258 692
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	8 000		8 000	0		
	Autres financements publics**	0		0			
	Autres financements***	245 352	47 636	197 716	23 216		
Total contrat de formation continue.3			47 636	205 716	23 216	0	0
CDSN	Financement de l'Etat*	74 047 520	38 098 976	7 345 281	8 136 109	5 063 464	15 403 690
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total contrat d'enseignement.4			38 098 976	7 345 281	8 136 109	5 063 464	15 403 690
	Ss total financement de l'Etat	74 550 019	38 215 242	7 446 476	8 296 109	5 163 464	15 428 728
	Ss total autres financements publics	288 325 854	270 959 293	353 009	6 909 953	2 722 185	7 381 413
	Ss total autres financements	26 836 399	12 380 712	3 215 619	3 023 216	2 287 828	5 852 241
TOTAL			321 555 247	11 015 104	18 229 278	10 273 477	28 662 382

Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			BR
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	28 724 483
	2	Niveau initial du fonds de roulement	28 239 197
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 51 854 369
	4	Niveau initial de la trésorerie	80 093 566
Flux de l'année	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	40 239 991
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	39 853 575
	5	Autorisations d'engagement - AE 2023	108 562 612
	6	Résultat patrimonial	- 759 529
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	804 129
	8	Variation du fonds de roulement	- 440 540
	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	Décalsages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 3 817 975
		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 = 8 - 9 - 10 - 11	- 4 258 515
Stocks finaux	12.a	Recettes budgétaires	102 293 670,66
	12.b	Crédits de paiement ouverts - CP 2023	106 552 185,45
	13	Décalsages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	- 1 584 317
	14	Décalsages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers	1 831 931
	15	Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	- 4 010 901
	15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 2 320 000
	15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 690 901
	16	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	3 570 361
	17	Restes à payer (AE 2023-CP 2023)	2 010 427
	18	Niveau final de restes à payer	30 734 910
	19	Niveau final du fonds de roulement	27 798 658
	20	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 48 284 008
	21	Niveau final de la trésorerie	76 082 666
	21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	37 919 991
	21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	38 162 674

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

Partie B : Tableaux du budget principal

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

PRINCIPAL

Dépenses							Recettes			
	AE			CP			Recettes			
	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	
Personnel	76 560 551	78 449 177	76 731 427	76 560 551	78 449 177	76 731 427	99 688 394	100 636 172	102 293 671	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	22 050 560	22 220 560	22 674 363	22 020 560	22 220 560	22 674 363	87 940 317	88 888 095	91 670 190	Subvention pour charges de service public
							101 196	101 196	144 046	Autres financements de l'Etat
							70 300	70 300	121 560	Fiscalité affectée
Fonctionnement	32 799 722	32 799 722	26 856 972	29 200 526	29 200 526	24 920 526	5 202 887	5 202 887	4 702 887	Autres financements publics
<i>Dont AE = CP</i>	11 034 989	9 670 422	9 670 422	11 034 989	9 670 422	9 670 422	6 373 694	6 373 694	5 654 988	Recettes propres
<i>Dont AE <> CP</i>	21 764 733	23 129 301	17 186 551	18 165 537	19 530 105	15 250 105				
							-	-	-	Recettes fléchées **
							-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	4 176 679	4 176 679	2 776 679	4 493 419	4 493 419	2 580 232	-	-	-	Autres financements publics fléchés
<i>Dont AE = CP</i>	3 411 609	1 109 262	709 262	3 411 609	1 109 262	709 262	-	-	-	Recettes propres fléchées
<i>Dont AE <> CP</i>	765 070	3 067 417	2 067 417	1 081 810	3 384 157	1 870 970				
TOTAL DES DÉPENSES	113 536 952	115 425 578	106 365 078	110 254 496	112 143 122	104 232 185	99 688 394	100 636 172	102 293 671	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire - Excédent							10 566 103	11 506 951	1 938 515	Déficit - Solde budgétaire

٥٠

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			PRINCIPAL					
Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	55 147 452	55 147 452	10 360 465	9 876 771	418 436	483 225	65 926 353	65 507 447
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	12 051 353	12 051 353	572 131	592 585	15 683	15 683	12 639 167	12 659 621
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	40 399 935	40 399 935	445 483	505 179	248 556	312 865	41 093 974	41 217 980
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 696 164	2 696 164	9 342 850	8 779 006	154 196	154 676	12 193 211	11 629 847
D105 - Bibliothèques et documentation	463 866	463 866	311 303	311 303	-	-	775 169	775 169
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	445 551	445 551	167 210	213 031	9 846	9 846	622 608	668 429
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	1 841 896	1 841 896	1 303 023	1 461 473	433 730	433 730	3 578 649	3 737 099
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	4 830 201	4 830 201	1 913 253	1 688 980	1 718 887	1 293 544	8 462 341	7 812 725
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	5 190	5 190	-	-	5 190	5 190
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	987 163	987 163	274 135	279 929	19 261	19 261	1 280 560	1 286 354
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	47 361	47 361	43 023	259 792	68 344	56 451	158 728	363 604
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	282 111	68 129	-	-	282 111	68 129
D114 - Immobilier	2 178 418	2 178 418	7 819 536	6 587 786	286 000	462 000	10 283 954	9 228 204
D115 - Pilotage et support	10 551 883	10 551 883	3 175 344	3 125 583	-	180 825	13 546 402	13 496 641
Étudiants	237 636	237 636	1 202 378	1 042 558	3 000	3 000	1 443 015	1 283 195
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 027 328	872 508	3 000	3 000	1 030 328	875 508
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	237 636	237 636	175 050	170 050	-	-	412 686	407 686
Total	76 731 427	76 731 427	26 856 972	24 920 526	2 776 679	2 580 232	106 365 078	104 232 185

RECETTES PAR ORIGINES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT									
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	91 670 190	-	-	-	-	-	-	-	91 670 190
Droits d'inscription	-	-	-	-	750 218	-	-	-	750 218
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	404 836	-	-	-	404 836
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	115 000	-	-	-	115 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	1 962 979	-	-	-	1 962 979
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	511 267	-	-	-	-	511 267
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	2 013 923	-	-	-	-	2 013 923
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	45 673	-	-	-	-	45 673
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	995 419	-	-	-	-	995 419
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	144 046	-	523 489	-	-	-	-	667 535
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	60 000	345 500	-	-	-	405 500
Autres recettes	-	-	121 560	553 116	2 076 455	-	-	-	2 751 131
Total	91 670 190	144 046	121 560	4 702 887	5 654 988	-	-	-	102 293 671
							SOLDE BUDGETAIRE (déficit)		1 938 515

EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
Besoins (utilisation des financements)	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	10 566 103	11 506 951	1 938 515	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal							dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget du SAIC							dont solde budgétaire budget du SAIC
dont solde budgétaire FU							dont solde budgétaire FU
dont solde budgétaire BAI							dont solde budgétaire BAI
dont solde budgétaire SIE							dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (capital) ;	-	-	-	4 000	4 000	4 000	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) ;	4 000	4 000	5 000	-	-	-	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	5 363 522	5 110 911	3 921 890	1 251 834	2 355 159	2 337 573	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				-	-	1 832 931	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	15 933 625	16 621 862	5 865 405	1 255 834	2 359 159	4 174 504	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	-	-	14 677 791	14 262 703	1 690 901	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	-	-	-	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	-	-	-	14 677 792	14 262 703	1 690 901	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	15 933 625	16 874 473	5 865 405	15 933 625	16 874 473	5 865 405	TOTAL DES FINANCEMENTS

SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT Compte de résultat prévisionnel

PRINCIPAL

CHARGES	BI - 0	BR - 1	BR - 2	PRODUITS	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Personnel	76 555 828	78 444 454	76 726 704	Subventions de l'Etat	88 041 513	88 989 291	91 771 386
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>22 220 560</i>	<i>22 220 560</i>	<i>22 674 363</i>	Fiscalité affectée	70 300	70 300	121 560
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	28 643 980	28 643 980	27 774 455	Autres subventions	8 715 270	8 715 270	8 715 270
				Autres produits	5 202 399	5 202 400	3 133 415
TOTAL DES CHARGES (1)	105 199 808	107 088 434	104 501 159	TOTAL DES PRODUITS (2)	102 029 483	102 977 261	103 741 631
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 170 327	4 111 174	759 529
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	105 199 808	107 088 434	104 501 159	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	105 199 808	107 088 434	104 501 159

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 3 170 327	- 4 111 174	- 759 529
+ dotations aux amortissements, dépréciations et reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 435 601	2 435 601	2 305 126
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	959 014	959 014	741 468
= CAF ou IAF*	- 1 693 740	- 2 634 587	804 129

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI - 0	BR - 1	BR - 2	RESSOURCES	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Insuffisance d'autofinancement*	1 693 740	2 634 587	-	Capacité d'autofinancement*	-	-	804 129
Investissements	4 493 419	4 493 419	3 093 419	Financement de l'actif par l'État	-	-	-
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 848 750	1 848 750	1 848 750
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Autres ressources	-	-	-
				Augmentation des dettes financières	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 187 159	7 128 006	3 093 419	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 848 750	1 848 750	2 652 879
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)	4 338 409	5 279 256	440 540

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 4 338 409	- 5 279 256	- 440 540
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	10 339 382	- 8 983 447	1 250 361
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou P	- 14 677 791	- 14 262 703	- 1 690 901
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	22 356 149	22 959 480	27 798 196
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	406 135	- 2 631 392	- 10 364 478
Niveau de la TRESORERIE	21 950 013	25 590 872	38 162 674

Partie C : Tableaux du budget annexe

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

ANNEXE

Dépenses							Recettes			
	AE			CP			Recettes			
	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- Subvention pour charges de service public
<i>Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- Autres financements de l'Etat
							-	-	-	- Fiscalité affectée
							-	-	-	- Autres financements publics
Fonctionnement	1 900 789	805 000	720 000	2 244 602	810 000	820 000	-	-	-	- Recettes propres
<i>Dont AE = CP</i>	-	-	-	-	-	-				
<i>Dont AE <> CP</i>	1 900 789	805 000	720 000	2 244 602	810 000	820 000				
							3 909 953	3 909 953	-	Recettes fléchées **
							-	-	-	- Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 477 534	2 000 000	1 477 534	4 918 712	2 000 000	1 500 000	3 909 953	3 909 953	-	- Autres financements publics fléchés
<i>Dont AE = CP</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- Recettes propres fléchées
<i>Dont AE <> CP</i>	1 477 534	2 000 000	1 477 534	4 918 712	2 000 000	1 500 000				
TOTAL DES DÉPENSES	3 378 323	2 805 000	2 197 534	7 163 314	2 810 000	2 320 000	3 909 953	3 909 953	-	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire - Excédent				-	1 099 953	-	3 253 361	-	2 320 000	Déficit - Solde budgétaire

DEPENSES PAR DESTINATIONS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	720 000	820 000	1 477 534	1 500 000	2 197 534	2 320 000
D115 - Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-
Étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	720 000,00	820 000,00	1 477 534,00	1 500 000,00	2 197 534,00	2 320 000,00

RECETTES PAR ORIGINES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-

37 / 40

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

2 320 000,00

EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
Besoins (utilisation des financements)	BI - 0	BR - 1	BR - 2	BI - 0	BR - 1	BR - 2	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	3 253 361	-	2 320 000	-	1 099 953	-	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>						-	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>							<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>							<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>							<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>							<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ;	-	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) ;	-	-	-	-	-	-	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	-	-	-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-	-	-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	3 253 361	-	2 320 000	-	1 099 953	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	1 099 953		3 253 361	-	2 320 000	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	-	1 099 953		3 253 361		2 320 000	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	-	-	-	-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	3 253 361	1 099 953	2 320 000	3 253 361	1 099 953		TOTAL DES FINANCEMENTS

SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI - 0	BR - 1	BR - 2	PRODUITS	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Personnel	-	-	-	Subventions de l'Etat	-	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	11 259 712	9 825 110	10 293 341	Autres subventions	2 459 511	1 024 909	1 034 909
				Autres produits	8 800 201	8 800 201	9 258 432
TOTAL DES CHARGES (1)	11 259 712	9 825 110	10 293 341	TOTAL DES PRODUITS (2)	11 259 712	9 825 110	10 293 341
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-		-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	11 259 712	9 825 110	10 293 341	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	11 259 712	9 825 110	10 293 341

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-		-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 800 201	8 800 201	9 258 432
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	8 800 201	8 800 201	9 258 432
= CAF ou IAF*	-		-

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI - 0	BR - 1	BR - 2	RESSOURCES	BI - 0	BR - 1	BR - 2
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	-		-
				Financement de l'actif par l'Etat	-	-	-
Investissements	4 918 712	2 000 000	1 500 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 918 712	2 000 000	1 500 000
				Autres ressources	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 918 712	2 000 000	1 500 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 918 712	2 000 000	1 500 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI - 0	BR - 1	BR - 2
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-		
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	3 253 361,00	1 099 953,00	2 320 000,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)	- 3 253 361,00	1 099 953,00	- 2 320 000,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	229,19	461,19	461,49
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-35 835 903,12	- 41 339 483	-35 835 903,12
Niveau de la TRESORERIE	35 836 132,31	41 339 944	37 919 991,00

Projet de budget rectificatif

BUDGET RECTIFICATIF N°2 DE L'EXERCICE 2023

Présenté par la présidente de l'École normale supérieure Paris-Saclay

À Gif-sur-Yvette, le 15 décembre 2023

La présidente,

Nathalie CARRASCO