

**BUDGET INITIAL 2024 DE L'UNIVERSITÉ GUSTAVE EIFFEL**

**Le conseil d'administration de l'Université Gustave Eiffel**

**Vu** le code de l'éducation et notamment les articles R. 719-51 et R. 719-112 ;

**Vu** le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment ses articles 175 à 177 ;

**Vu** le décret n°2019-1360 du 13 décembre 2019 portant création de l'Université Gustave Eiffel et approbation de ses statuts ;

**Vu** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

**Vu** l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux EPSCP dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget ;

**Vu** le budget initial 2024 ;

**Vu** les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale annexés à la présente délibération.

**Considérant** qu'il est demandé aux membres du conseil d'administration d'approuver le budget initial 2024, tel que présenté ;

**Délibère**

**Article 1<sup>er</sup>**

**Budget initial de l'université Gustave Eiffel**

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 2855,8 ETPT, dont 1875,0 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 980,8 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 325 350 623 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 222 462 342 € personnel
  - 72 608 771 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 30 279 510 € investissement

- 317 385 441 € de crédits de paiement dont :
  - 222 462 342 € personnel
  - 68 732 854 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 26 190 245 € investissement
- 291 422 278 € de prévisions de recettes
- - 25 963 163 € de solde budgétaire

## Article 2

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 25 871 663 € de variation de trésorerie
- - 1 485 338 € de résultat patrimonial
- 6 780 662 € de capacité d'autofinancement
- - 12 700 748 € de variation de fonds de roulement

**Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente délibération, comme suit :**

|                               |          |           |
|-------------------------------|----------|-----------|
| <b>Nombre de votants</b>      | <b>:</b> | <b>33</b> |
| <b>Nombre d'abstentions</b>   | <b>:</b> | <b>3</b>  |
| <b>Nombre de votes pour</b>   | <b>:</b> | <b>27</b> |
| <b>Nombre de votes contre</b> | <b>:</b> | <b>3</b>  |

## Article 3

Le président de l'Université Gustave Eiffel est chargé de l'exécution de la présente délibération.

**Le président de l'Université Gustave Eiffel**  
À Champs-sur-Marne, le 14 décembre 2023



Gilles ROUSSEL



UNIVERSITE GUSTAVE EIFFEL

BUDGET INITIAL

Exercice 2024

Présenté par Monsieur Gilles Roussel

au

Conseil d'Administration

du

14 décembre 2023

**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial 2024**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|                                                 |                | (A)                       |           | (B)                        |             | (C) = (A) + (B)                           |   |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------|----------------------------|-------------|-------------------------------------------|---|
|                                                 |                | Emplois sous plafond Etat |           | Emplois financés hors SCSP |             | Global                                    |   |
| Catégories d'emplois                            |                | En ETPT                   |           | En ETPT                    |             |                                           |   |
| Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents     | Titulaires                | 669,7 (1) |                            |             | 669,7                                     |   |
|                                                 |                | CDI                       | 8,0       |                            |             | 86,3                                      |   |
|                                                 | Non permanents | CDD                       | 236,0     | 78,3                       |             | 461,3                                     |   |
|                                                 |                | S/total EC                | 913,7     | 225,3                      |             | 1 217,3                                   |   |
| Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS        |                |                           |           |                            |             |                                           | - |
| BIATOSS                                         | Permanents     | Titulaires                | 847,5 (2) |                            |             | 847,5                                     |   |
|                                                 |                | CDI                       | 69,6      | 120,4                      |             | 190,0                                     |   |
|                                                 | Non permanents | CDD                       | 44,3      | 556,8                      |             | 601,1                                     |   |
|                                                 |                | S/total Biatoss           | 961,3     | 677,2                      |             | 1 638,5                                   |   |
| Totaux                                          |                | 1 875,0 (3)               | 980,8     |                            | 2 855,8 (4) |                                           |   |
|                                                 |                |                           |           |                            |             | Plafond global des emplois voté par le CA |   |
| Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat   |                | 1 875,0 (5)               |           |                            |             |                                           |   |

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

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

**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires : Budget agrégé**

| Dépenses                                    |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    | Recettes            |                         |                            |                     |                                           |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|                                             | Budget initial 2023 |                    | (Budget rectificatif 2023) |                    | Prévision d'exécution 2023 |                    | Budget initial 2024 |                    | Budget initial 2023 | Budget rectificatif n°1 | Prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 |                                           |
|                                             | AE                  | CP                 | AE                         | CP                 | AE                         | CP                 | AE                  | CP                 | AR/RE               | AR/RE                   | AR/RE                      | AR/RE               |                                           |
| <b>Personnel</b>                            | <b>210 996 166</b>  | <b>210 996 166</b> | <b>213 262 805</b>         | <b>213 262 805</b> | <b>203 572 000</b>         | <b>203 572 000</b> | <b>222 462 342</b>  | <b>222 462 342</b> | <b>283 766 562</b>  | <b>257 493 294</b>      | <b>250 958 488</b>         | <b>266 477 371</b>  | <b>Recettes globalisées</b>               |
| dont contributions employeur au CAS Pension | 46 037 390          | 46 037 390         | 46 531 949                 | 46 531 949         | 46 531 949                 | 46 531 949         | 50 849 853          | 50 849 853         | 175 079 902         | 177 046 080             | 177 046 080                | 177 126 131         | Subvention pour charges de service public |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    | 7 319 137           | 5 648 837               | 5 000 000                  | 6 700 900           | Autres financements de l'Etat             |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    | 950 000             | 938 400                 | 938 408                    | 945 000             | Fiscalité affectée                        |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    | 49 164 499          | 22 145 630              | 21 431 000                 | 27 572 136          | Autres financements publics               |
| <b>Fonctionnement</b>                       | <b>70 197 846</b>   | <b>65 364 937</b>  | <b>75 394 988</b>          | <b>72 816 529</b>  | <b>59 499 151</b>          | <b>50 000 000</b>  | <b>72 608 771</b>   | <b>68 732 854</b>  | <b>51 253 024</b>   | <b>51 714 347</b>       | <b>46 543 000</b>          | <b>54 133 204</b>   | Recettes propres                          |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    |                     |                         |                            |                     |                                           |
| Intervention                                |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    | <b>23 062 371</b>   | <b>27 358 917</b>       | <b>16 483 500</b>          | <b>24 944 907</b>   | <b>Recettes fléchées</b>                  |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    |                     |                         |                            |                     | Financements de l'Etat fléchés            |
| <b>Investissement</b>                       | <b>59 270 418</b>   | <b>58 654 674</b>  | <b>30 584 512</b>          | <b>27 380 563</b>  | <b>21 329 269</b>          | <b>18 400 000</b>  | <b>30 279 510</b>   | <b>26 190 245</b>  | <b>23 062 371</b>   | <b>27 358 917</b>       | <b>16 483 500</b>          | <b>24 944 907</b>   | Autres financements publics fléchés       |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    |                     |                         |                            |                     | Recettes propres fléchées                 |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    |                     |                         |                            |                     |                                           |
|                                             |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    |                     |                         |                            |                     |                                           |
| <b>TOTAL DES DEPENSES AE (A)<br/>CP (B)</b> | <b>340 464 430</b>  | <b>335 015 777</b> | <b>319 242 305</b>         | <b>313 459 897</b> | <b>284 400 420</b>         | <b>271 972 000</b> | <b>325 350 623</b>  | <b>317 385 441</b> | <b>306 828 933</b>  | <b>284 852 211</b>      | <b>267 441 988</b>         | <b>291 422 278</b>  | <b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>             |
| <b>SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent)</b>          |                     |                    |                            |                    |                            |                    |                     |                    | <b>28 186 844</b>   | <b>28 607 686</b>       | <b>4 530 012</b>           | <b>25 963 163</b>   | <b>SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit)</b>         |

**Tableau 3**  
**Dépenses par destination et recettes par origine - Budget agrégé**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|               |                                |                                         | Personnel AE<br>(AE = CP) | Personnel CP<br>(AE = CP) | Fonctionnement AE | Fonctionnement CP | Investissement AE | Investissement CP | Total AE           | Total CP           |
|---------------|--------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Règlementaire | Dépenses Programmes 150 et 231 |                                         |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | <b>Formation initiale et continue</b>   |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Formation initiale et continue          | 64 978 597,00             | 64 978 597,00             | 4 072 966,00      | 3 512 113,00      | 895 394,00        | 905 394,00        | 69 946 957         | 69 396 104         |
|               |                                | Formation initiale et continu           | 4 954 219,00              | 4 954 219,00              | 3 646 701,00      | 3 647 381,00      | 958 854,00        | 958 854,00        | 9 559 774          | 9 560 454          |
|               |                                | Formation initiale et continue Doctorat |                           |                           | 70 000,00         | 70 000,00         |                   |                   | 70 000             | 70 000             |
|               |                                | <b>Recherche</b>                        |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Recherche universitaire                 |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Rech univ maths                         | 198 352,00                | 198 352,00                | 1 178 420,00      | 1 178 420,00      | 94 227,00         | 94 227,00         | 1 470 999          | 1 470 999          |
|               |                                | Rech univ phys chimie                   | 322 981,00                | 322 981,00                | 288 669,00        | 288 669,00        | 105 500,00        | 105 500,00        | 717 150            | 717 150            |
|               |                                | Rech univ phys nucl                     |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Rech univ science terre                 | 142 660,00                | 142 660,00                | 96 191,00         | 96 191,00         | 70 000,00         | 70 000,00         | 308 851            | 308 851            |
|               |                                | Rech univ science homme                 | 4 588 608,00              | 4 588 608,00              | 2 709 083,00      | 2 783 272,00      | 137 195,00        | 137 195,00        | 7 434 886          | 7 509 075          |
|               |                                | Rech univ Transvers                     | 76 459 463,27             | 76 459 463,27             | 22 605 336,82     | 24 299 234,14     | 16 212 150,00     | 11 047 885,00     | 115 276 950        | 111 806 582        |
|               |                                | <b>Soutien et support</b>               |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Bibliothèques et documentation          |                           |                           | 1 269 170,00      | 1 269 170,00      | 30 700,00         | 30 700,00         | 1 299 870          | 1 299 870          |
|               |                                | Diffusion savoirs musées                |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Immobilier                              |                           |                           | 15 589 126,77     | 13 433 955,77     | 7 187 100,00      | 8 152 100,00      | 22 776 227         | 21 586 056         |
|               |                                | Pilotage et support                     | 70 778 845,00             | 70 778 845,00             | 20 414 477,00     | 17 485 818,00     | 4 329 890,00      | 4 429 890,00      | 95 523 212         | 92 694 553         |
|               |                                | <b>Etudiants</b>                        |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Aides directes aux étudiants            |                           |                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|               |                                | Aides indirectes                        |                           |                           | 573 230,00        | 573 230,00        |                   |                   | 573 230            | 573 230            |
|               |                                | Santé des étudiants activité            | 38 617,00                 | 38 617,00                 | 95 400,00         | 95 400,00         | 258 500,00        | 258 500,00        | 392 517            | 392 517            |
|               |                                | <b>Total</b>                            | <b>222 462 342</b>        | <b>222 462 342</b>        | <b>72 608 771</b> | <b>68 732 854</b> | <b>30 279 510</b> | <b>26 190 245</b> | <b>325 350 623</b> | <b>317 385 441</b> |

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent)**

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

|               | Subv pour charges de serv.<br>Pub        | Autres Fin. Etat   | Fiscalité affectée | Autres financ.publ | Recettes propres  | Financements de<br>l'Etat fléchés | Autres financements<br>publics fléchés | Recettes<br>propres fléchées | TOTAL              |
|---------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Règlementaire |                                          |                    |                    |                    |                   |                                   |                                        |                              | 0                  |
|               | Subvention pour charges service public   | 177 126 131        |                    |                    |                   |                                   |                                        |                              | 177 126 131        |
|               | Droits d'inscription                     |                    |                    |                    | 2 472 240         |                                   |                                        |                              | 2 472 240          |
|               | Formation continue diplômes propres VAE  |                    |                    |                    | 35 364 232        |                                   |                                        |                              | 35 364 232         |
|               | Taxe d'apprentissage                     |                    |                    |                    | 1 790 500         |                                   |                                        |                              | 1 790 500          |
|               | Contrats prestations recherche hors ANR  |                    |                    | 278 409            | 5 371 888         |                                   |                                        |                              | 5 650 297          |
|               | Valorisation                             |                    |                    |                    | 1 114 840         |                                   |                                        |                              | 1 114 840          |
|               | ANR investissements d'avenir             |                    |                    | 2 159 070          |                   |                                   |                                        | 20 129 737                   | 22 288 807         |
|               | ANR hors investissements d'avenir        |                    |                    | 5 537 315          |                   |                                   |                                        |                              | 5 537 315          |
|               | Subvention exploit & financ actif Région |                    |                    | 8 138 694          |                   |                                   |                                        |                              | 8 138 694          |
|               | Subvention exploit & financ actif UE     |                    |                    | 4 697 995          | 429 400           |                                   |                                        |                              | 5 127 395          |
|               | Subvention exploit & financ actif Autres |                    | 6 700 900          | 6 462 803          | 423 659           |                                   |                                        | 4 815 170                    | 18 402 532         |
|               | Fondations fonds propres réserves dons   |                    |                    |                    | 250 000           |                                   |                                        |                              | 250 000            |
|               | Autres recettes                          |                    | 945 000            | 297 850            | 6 916 445         |                                   |                                        |                              | 8 159 295          |
|               | <b>Total</b>                             | <b>177 126 131</b> | <b>6 700 900</b>   | <b>945 000</b>     | <b>27 572 136</b> | <b>54 133 204</b>                 |                                        | <b>24 944 907</b>            | <b>291 422 278</b> |

NB1 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire, recettes à mentionner.

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit)**

**25 963 163**

**Tableau 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| <b>BESOINS</b>                                                                                                    |                   |                                |                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                   | <b>BI 2023</b>    | <b>Budget rectificatif n°1</b> | <b>Prévision d'exécution 2023</b> | <b>BI 2024</b>    |
| Solde budgétaire (déficit)(D2)*                                                                                   | 28 186 844        | 28 607 686                     | 4 530 012                         | 25 963 163        |
| dont solde budgétaire budget principal (déficit)                                                                  |                   |                                |                                   |                   |
| dont solde budget annexe                                                                                          |                   |                                |                                   |                   |
| Remboursements d'emprunts (capital)                                                                               | 908 500           | 908 446                        | 908 700                           | 908 500           |
| Nouveaux prêts (capital)                                                                                          |                   | 1 322                          |                                   |                   |
| Dépôts et cautionnements (b1)                                                                                     |                   |                                |                                   |                   |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**                                                               | 6 291 036         | 34 891 036                     | 34 830 000                        | 5 812 559         |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)                                                                    |                   |                                |                                   |                   |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2+(b1)+(c1)+(e1)</b> | <b>35 386 380</b> | <b>64 408 490</b>              | <b>40 268 712</b>                 | <b>32 684 222</b> |
| <b>ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)</b>                                                                |                   | <b>0</b>                       |                                   |                   |
| dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***                                                                   | 897 174           | 7 573 646                      | 12 105 440                        |                   |
| dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)                                                                  |                   |                                |                                   |                   |
| <b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>                                                                                | <b>35 386 380</b> | <b>64 408 490</b>              | <b>40 268 712</b>                 | <b>32 684 222</b> |

| <b>FINANCEMENTS</b> |                                |                                   |                   |                                                                                                                   |
|---------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>BI 2023</b>      | <b>Budget rectificatif n°1</b> | <b>Prévision d'exécution 2023</b> | <b>BI 2024</b>    |                                                                                                                   |
|                     | -                              |                                   |                   | Solde budgétaire (excédent) (D1)*                                                                                 |
|                     | -                              |                                   |                   | dont solde budgétaire budget principal                                                                            |
|                     |                                |                                   |                   | dont solde budget annexe                                                                                          |
|                     |                                |                                   |                   | Nouveaux emprunts (capital) :                                                                                     |
|                     | 747                            | 800                               |                   | Remboursements de prêts (capital)                                                                                 |
|                     | 225                            | 225                               |                   | Dépôts et cautionnements (b2)                                                                                     |
| 6 821 536           | 34 921 536                     | 34 921 536                        | 6 812 559         | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**                                                               |
|                     |                                |                                   |                   | Autres décaissements sur comptes de tiers (e2)                                                                    |
| <b>6 821 536</b>    | <b>34 921 536</b>              | <b>34 921 536</b>                 | <b>6 812 559</b>  | <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) = D1+(b2)+(c2)+(e2)</b> |
| <b>28 564 844</b>   | <b>29 486 954</b>              | <b>5 347 176</b>                  | <b>25 871 663</b> | <b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II) = (1) - (2)</b>                                                              |
|                     |                                |                                   | 6 778 060         | dont Prélèvement de la trésorerie fléchée (a)***                                                                  |
| 27 667 670          | 37 060 600                     | 17 452 616                        | 19 093 603        | dont Prélèvement de la trésorerie non fléchée (d)                                                                 |
| <b>35 386 380</b>   | <b>64 408 490</b>              | <b>40 268 712</b>                 | <b>32 684 222</b> | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>                                                                          |

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

**Opérations pour le compte de tiers (prévisionnel)**

| Opérations ou regroupement d'opérations de même nature | Comptes      | Libellé          | Prévisions de décaissements | Date/ période prévisionnelle de décaissement | Prévisions d'encaissements | Date/ période prévisionnelle d'encaissement |
|--------------------------------------------------------|--------------|------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| OPCTUPEMLV.RISIS2                                      | Compte 4678  | RISIS 2          | 1 200 000,00 €              | 01/06/2024                                   | 1 200 000,00 €             |                                             |
|                                                        |              |                  |                             |                                              |                            |                                             |
| OPCTC21177                                             | 4 718        | MADATLAS         | 478 959                     | 1er semestre 2024                            | 478 959                    | 1er semestre 2024                           |
| OPCTC21150                                             | 46 761 000   | PRRD             | 339 250                     | 1er semestre 2024                            | 339 250                    | 1er semestre 2024                           |
| OPCTJ21061                                             | 46 761 000   | MAIF INNONDATION | 67 350                      | 45 536                                       | 67 350                     | 45 536                                      |
| OPCTF22127                                             | 46 761 000   | CETU SOLACE      | 27 000                      | 45 536                                       | 27 000                     | 45 536                                      |
|                                                        |              |                  |                             |                                              |                            |                                             |
|                                                        |              |                  |                             |                                              |                            |                                             |
|                                                        |              |                  |                             |                                              |                            |                                             |
|                                                        |              |                  |                             |                                              |                            |                                             |
| Agence comptable                                       | 4456 ET 4457 | TVA              | 3 700 000                   |                                              | 4 700 000                  | tout au long de l'année                     |
| <b>TOTAL</b>                                           |              |                  | <b>5 812 559</b>            |                                              | <b>6 812 559</b>           |                                             |

Référentiel Plan de Trésorerie :

Date :

**Tableau 6**  
**Situation patrimoniale - Budget agrégé**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

| CHARGES                                                                                         | BI 2023            | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI | PRODUITS                                                                        | BI 2023            | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| Personnel (à l'exclusion des comptes 631-32-33)                                                 | 210 996 165        | 213 262 805             | 204 072 000                | 222 462 342         | 18 390 342                 | Subventions de l'Etat                                                           | 180 440 538        | 182 372 359             | 182 046 080                | 181 877 031         | -169 049                   |
| dont charges de pensions civiles*                                                               |                    | 46 531 950              | 46 531 949                 | 50 849 853          | 4 317 904                  | Fiscalité affectée                                                              | 950 000            | 938 400                 | 938 408                    | 945 000             | 6 592                      |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (y compris comptes 631-32-33) | 97 464 937         | 102 550 529             | 87 200 000                 | 102 282 854         | 15 082 854                 | Autres subventions                                                              | 47 273 421         | 52 630 243              | 43 683 102                 | 56 174 204          | 11 491 102                 |
|                                                                                                 |                    |                         |                            |                     |                            | Autres produits                                                                 | 77 638 024         | 74 131 742              | 65 340 664                 | 85 263 623          | 19 922 959                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>                                                                    | <b>308 461 102</b> | <b>315 813 334</b>      | <b>291 272 000</b>         | <b>324 745 196</b>  | <b>33 473 196</b>          | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>                                                   | <b>306 301 984</b> | <b>310 072 744</b>      | <b>292 008 253</b>         | <b>323 259 858</b>  | <b>31 251 604</b>          |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)                                                |                    |                         | 736 253                    |                     | 0                          | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)                                   | 2 159 118          | 5 740 590               |                            | 1 485 338           | 2 221 592                  |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>                 | <b>308 461 102</b> | <b>315 813 334</b>      | <b>292 008 253</b>         |                     | <b>33 473 196</b>          | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>308 461 102</b> | <b>315 813 334</b>      | <b>292 008 253</b>         | <b>324 745 196</b>  | <b>33 473 196</b>          |

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

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

|                                                                               | BI 2023          | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))              | -2 159 118       | -5 740 590              | 736 253                    | -1 485 338          | -2 221 592                 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                   | 32 100 000       | 32 100 000              | 33 700 000                 | 33 700 000          | 0                          |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                    | 12 784 000       | 13 480 340              | 13 459 000                 | 13 684 000          | 225 000                    |
| + 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 | 12 300 000       | 12 300 000              | 11 750 000                 | 11 750 000          | 0                          |
| <b>= CAF ou IAF*</b>                                                          | <b>4 856 882</b> | <b>579 070</b>          | <b>9 227 253</b>           | <b>6 780 662</b>    | <b>-2 446 592</b>          |

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

| EMPLOIS                                           | BI 2023           | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI | RESSOURCES                                              | BI 2023           | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| Insuffisance d'autofinancement*                   |                   |                         |                            |                     |                            | Capacité d'autofinancement*                             | 4 856 882         | 579 070                 | 9 227 253                  | 6 780 662           | -2 446 592                 |
| Investissements                                   | 57 664 674        | 26 390 563              | 18 400 000                 | 26 350 245          | 7 950 245                  | Financement de l'actif                                  | 1 958 500         | 1 958 500               | 1 958 500                  | 1 950 000           | -8 500                     |
| transfert Esiee et Isite                          |                   |                         |                            |                     |                            | Financement de l'actif                                  | 32 832 756        | 4 408 645               | 2 962 652                  | 6 868 835           | 3 906 183                  |
| régularisation TVA PPP                            |                   |                         |                            |                     |                            | Autres ressources                                       | 116 900           | 116 900                 | 816 000                    |                     | -816 000                   |
| dépôts                                            |                   |                         |                            |                     |                            | sorties immobilisations                                 |                   |                         |                            |                     |                            |
| Autres emplois FEA Esiee et Isite                 |                   |                         |                            |                     |                            |                                                         |                   |                         |                            |                     |                            |
| Remboursement des dettes financières              | 1 958 500         | 1 958 500               | 1 958 500                  | 1 950 000           | -8 500                     | Augmentation des dettes financières                     |                   |                         |                            |                     |                            |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                      | <b>59 623 174</b> | <b>28 349 063</b>       | <b>20 358 500</b>          | <b>28 300 245</b>   | <b>7 941 745</b>           | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                         | <b>39 765 038</b> | <b>7 063 115</b>        | <b>14 964 405</b>          | <b>15 599 497</b>   | <b>635 092</b>             |
| <b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b> |                   | <b>0</b>                |                            |                     | <b>7 306 653</b>           | <b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b> | <b>19 858 136</b> | <b>21 285 948</b>       | <b>5 394 095</b>           | <b>12 700 748</b>   |                            |

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|                                                                             | Compte financier 2022 | BI 2023     | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)        | -6 326 463            | -19 858 136 | -21 285 948             | -5 394 095                 | -12 700 748         | -7 306 653                 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | -3 266 297            | -6 871 428  | 8 200 035               | -864 083                   | 13 170 915          | 14 034 998                 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)*             | -3 060 166            | -12 986 708 | -29 485 983             | -4 530 012                 | -25 871 663         | -21 341 651                |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT                                          | 40 998 855            | 13 207 950  | 19 712 907              | 35 604 760                 | 22 904 011          | -12 700 748                |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                                | -14 441 990           | -8 295 612  | -6 241 955              | -15 306 073                | -2 135 158          | 13 170 915                 |
| Niveau final de la TRESORERIE                                               | 55 440 845            | 21 503 562  | 25 954 862              | 50 910 833                 | 25 039 169          | -25 871 663                |

Périmètre financier : UGE  
 Société(s) : UGE

2024  
 Unité des montants : Euros

### Plan de Trésorerie prévisionnel BI 2024

|                                                                 | janvier    | février       | mars          | avril         | mai           | juin          | juillet       | août          | septembre     | octobre       | novembre      | décembre      | TOTAL       | Variation de la trésorerie annuelle |
|-----------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------------|
| <b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>                            | 50 910 833 | 82 323 757,98 | 65 118 289,58 | 45 469 967,00 | 78 907 631,31 | 73 353 379,77 | 52 706 943,82 | 69 302 044,36 | 54 977 088,95 | 67 549 695,07 | 63 135 917,68 | 43 657 064,41 |             |                                     |
| <i>dont placements</i>                                          |            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |             |                                     |
| <b>ENCAISSEMENTS</b>                                            |            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |             |                                     |
| <b>Recettes budgétaires globalisées</b>                         | 49 595 317 | 3 829 360     | 5 335 147     | 57 162 357    | 6 554 560     | 6 918 171     | 45 651 371    | 4 563 613     | 32 826 485    | 22 531 238    | 11 349 086    | 20 160 666    | 266 477 371 |                                     |
| Subvention pour charges de service public                       | 49 595 317 | 0             | 0             | 49 595 317    | 0             | 0             | 31 882 704    | 0             | 26 588 920    | 14 170 090    | 0             | 5 313 784     | 177 126 131 |                                     |
| Autres financements de l'Etat                                   | 0          | 0             | 300 000       | 100 000       | 250 000       | 1 350 000     | 600 000       | 0             | 245 000       | 700 000       | 1 655 900     | 1 500 000     | 6 700 900   |                                     |
| Fiscalité affectée                                              | 0          | 0             | 0             | 0             | 529 200       | 0             | 415 800       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 945 000     |                                     |
| Autres financements publics                                     | 0          | 578 000       | 700 000       | 2 590 000     | 2 524 000     | 2 371 000     | 1 915 000     | 770 359       | 3 844 992     | 3 326 000     | 4 545 199     | 4 351 452     | 27 516 002  |                                     |
| Recettes propres                                                | 3 251 360  | 3 251 360     | 4 335 147     | 4 877 040     | 3 251 360     | 3 197 171     | 10 837 868    | 3 793 254     | 2 167 574     | 4 335 147     | 5 147 987     | 8 995 430     | 54 189 338  |                                     |
| <b>Recettes budgétaires fléchées</b>                            | 0          | 0             | 0             | 0             | 11 973 555    | 748 347       | 0             | 3 492 287     | 4 115 910     | 0             | 3 991 185     | 623 623       | 24 944 907  |                                     |
| Financements de l'Etat fléchés                                  | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| Autres financements publics fléchés                             | 0          | 0             | 0             | 0             | 11 973 555    | 748 347       | 0             | 3 492 287     | 4 115 910     | 0             | 3 991 185     | 623 623       | 24 944 907  |                                     |
| Recettes propres fléchées                                       | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| <b>Opérations non budgétaires</b>                               | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| Emprunts : encaissements en capital                             | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| Prêts : encaissements en capital                                | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| Dépôts et cautionnements                                        | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| <b>Opérations gérées en compte de tiers</b>                     | 0          | 2 000 000     | 549 250       | 581 959       | 167 000       | 309 000       | 135 000       | 166 000       | 333 350       | 600 000       | 1 015 000     | 956 000       | 6 812 559   |                                     |
| TVA encassée                                                    | 0          | 800 000,00    | 210 000,00    | 103 000,00    | 167 000,00    | 309 000,00    | 135 000,00    | 166 000,00    | 333 350       | 600 000,00    | 1 015 000,00  | 956 000       | 4 700 000   |                                     |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 0          | 1 200 000     | 339 250       | 478 959       | 0             | 0             | 0             | 0             | 94 350        | 0             | 0             | 0             | 2 112 559   |                                     |
| Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers     | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                                    | 49 595 317 | 5 829 360     | 5 884 397     | 57 744 316    | 18 695 115    | 7 975 518     | 45 786 371    | 8 221 900     | 37 275 745    | 23 131 238    | 16 355 271    | 21 740 289    | 298 234 637 |                                     |
| <b>DECAISSEMENTS</b>                                            |            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |             |                                     |
| <b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>                        | 16 386 540 | 20 770 856    | 23 076 326    | 21 376 437    | 20 953 847    | 23 166 668    | 25 956 925    | 20 192 822    | 21 266 155    | 24 025 984    | 31 662 734    | 36 827 182    | 285 662 476 |                                     |
| Personnel                                                       | 16 141 540 | 17 100 856    | 16 746 326    | 17 017 437    | 15 953 847    | 16 266 668    | 18 956 925    | 17 392 822    | 15 766 155    | 17 225 984    | 17 434 531    | 22 543 934    | 208 547 025 |                                     |
| Fonctionnement                                                  | 200 000    | 3 025 000     | 5 000 000     | 3 500 000     | 3 900 000     | 5 400 000     | 4 800 000     | 1 800 000     | 3 900 000     | 4 500 000     | 9 000 000     | 8 301 806     | 53 326 806  |                                     |
| Investissement                                                  | 45 000     | 645 000       | 1 330 000     | 859 000       | 1 100 000     | 1 500 000     | 2 200 000     | 1 000 000     | 1 600 000     | 2 300 000     | 5 228 203     | 5 981 442     | 23 788 645  |                                     |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées</b>                           | 1 775 852  | 2 083 973     | 1 929 912     | 2 700 215     | 2 656 270     | 3 239 426     | 2 834 346     | 2 238 033     | 2 815 312     | 3 089 031     | 3 571 390     | 2 789 206     | 31 722 965  |                                     |
| Personnel                                                       | 1 159 610  | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 1 159 610     | 13 915 317  |                                     |
| Fonctionnement                                                  | 616 241,92 | 924 362,88    | 770 302,40    | 1 540 604,80  | 1 232 483,84  | 2 079 816,48  | 1 386 544,32  | 1 463 574,56  | 1 571 416,90  | 1 733 180,40  | 1 009 096,00  | 1 009 096,00  | 15 406 048  |                                     |
| Investissement                                                  | 0          | 0             | 0             | 0             | 264 176       | 0             | 288 192       | 0             | 192 128       | 358 004       | 678 600       | 620 500       | 2 401 600   |                                     |
| <b>Opérations non budgétaires</b>                               | 0          | 0             | 226 481       | 0             | 226 901       | 0             | 0             | 0             | 227 321       | 0             | 0             | 227 796       | 908 500     |                                     |
| Emprunts : remboursements en capital                            | 0          | 0             | 226 481       | 0             | 226 901       | 0             | 0             | 0             | 227 321       | 0             | 0             | 227 796       | 908 500     |                                     |
| Prêts : décaissements en capital                                | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| Dépôts et cautionnements                                        | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| <b>Opérations gérées en compte de tiers</b>                     | 20 000     | 180 000       | 300 000       | 230 000       | 639 250       | 1 988 959     | 400 000       | 116 000       | 394 350       | 430 000       | 600 000       | 514 000       | 5 812 559   |                                     |
| TVA décaissée                                                   | 20 000     | 180 000       | 300 000       | 230 000       | 639 250       | 1 988 959     | 400 000       | 116 000       | 394 350       | 430 000       | 600 000       | 514 000       | 5 812 559   |                                     |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 0          | 0             | 0             | 0             | 339 250       | 1 678 959     | 0             | 0             | 94 350        | 0             | 0             | 0             | 2 112 559   |                                     |
| Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers     | 0          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                                    | 18 182 391 | 23 034 829    | 25 532 720    | 24 306 652    | 24 249 367    | 28 621 954    | 29 191 271    | 22 546 855    | 24 703 139    | 27 545 015    | 35 834 124    | 40 358 184    | 324 106 500 |                                     |
| <b>SOLDE DU MOIS</b>                                            | 31 412 925 | -17 205 468   | -19 648 323   | 33 437 664    | -5 554 252    | -20 646 436   | 16 595 101    | -14 324 955   | 12 572 606    | -4 413 777    | -19 478 853   | -18 617 895   | -25 871 663 |                                     |
| <b>SOLDE CUMULE</b>                                             | 82 323 758 | 65 118 290    | 45 469 967    | 78 907 631    | 73 353 380    | 52 706 944    | 69 302 044    | 54 977 089    | 67 549 695    | 63 135 918    | 43 657 064    | 25 039 170    | -25 871 663 |                                     |

plan de trésorerie prévisionnel BI24 élaboré sur la base de l'exécuté 2022 et 2023, des dates d'encaissements et de décaissements des opérations connues et des données du budget 2024

dont trésorerie fléchée -6 778 058  
 dont trésorerie sur op. non budgétaires 91 500

Date : novembre 2023

-25 871 663,09

**Tableau 8**  
**Opérations liées aux recettes fléchées du Budget Agrégé**

| POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT                                  |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                          | réalisés au<br>31/12/2022 | Prévision atterrissage<br>2023 | Prévision réalisation<br>cumulée 31/12/2023 | BI 2024            | 2025               | 2026               | 2027               |
| <b>sition de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b> |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Recettes fléchées</b>                                                 | <b>5 978 082</b>          | <b>16 483 500</b>              | <b>22 461 582</b>                           | <b>24 944 905</b>  | <b>10 901 773</b>  | <b>15 120 790</b>  | <b>29 740 761</b>  |
| <b>Total recettes fléchées sur opérations immobilières</b>               |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Financements de l'Etat fléchés                                           |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Autres financements publics fléchés                                      |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Recettes propres fléchées                                                |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Entrées de recherche, d'enseignement et de formation continue)</b>    | <b>5 978 082</b>          | <b>16 483 500</b>              | <b>22 461 582</b>                           | <b>24 944 905</b>  | <b>10 901 773</b>  | <b>15 120 790</b>  | <b>29 740 761</b>  |
| Financements de l'Etat fléchés                                           |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Autres financements publics fléchés                                      | 5 978 082                 | 16 483 500                     | 22 461 582                                  | 24 944 905         | 10 901 773         | 15 120 790         | 29 740 761         |
| Recettes propres fléchées                                                |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées **</b>                                 | <b>564 801</b>            | <b>4 378 060</b>               | <b>4 942 861</b>                            | <b>31 722 965</b>  | <b>18 099 310</b>  | <b>17 489 051</b>  | <b>30 915 622</b>  |
| <b>Dépenses fléchées sur opérations immobilières</b>                     |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| CP                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Personnel                                                                |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| AE                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| CP                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Fonctionnement et intervention                                           |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| AE                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| CP                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Investissement                                                           |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| AE                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| CP                                                                       |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Dépenses fléchées sur autres dépenses (contrats de recherche)</b>     | <b>675 997</b>            | <b>4 802 972</b>               | <b>5 478 969</b>                            | <b>31 614 808</b>  | <b>18 059 483</b>  | <b>17 489 051</b>  | <b>30 527 499</b>  |
| CP                                                                       | 564 801                   | 4 378 060                      | 4 942 861                                   | 31 722 965         | 18 099 310         | 17 489 051         | 30 915 622         |
| Personnel (AE=CP)                                                        |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| AE                                                                       | 324 556                   | 2 990 259                      | 3 314 815                                   | 13 915 317         | 10 707 328         | 10 491 396         | 16 193 491         |
| CP                                                                       | 324 556                   | 2 990 259                      | 3 314 815                                   | 13 915 317         | 10 707 328         | 10 491 396         | 16 193 491         |
| Fonctionnement et intervention                                           |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| AE                                                                       | 351 441                   | 1 593 980                      | 1 945 421                                   | 15 317 891         | 6 554 780          | 6 436 780          | 12 935 345         |
| CP                                                                       | 240 245                   | 1 170 068                      | 1 410 313                                   | 15 406 048         | 6 594 607          | 6 436 780          | 13 342 468         |
| Investissement                                                           |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| AE                                                                       |                           | 218 733                        | 218 733                                     | 2 381 600          | 797 375            | 560 875            | 1 398 663          |
| CP                                                                       |                           | 217 733                        | 217 733                                     | 2 401 600          | 797 375            | 560 875            | 1 379 663          |
| Solde budgétaire sur opérations immobilières                             |                           |                                |                                             |                    |                    |                    |                    |
| Solde budgétaire sur autres opérations fléchées                          | 5 413 281                 | 12 105 440                     | 17 518 721                                  | - 6 778 060        | - 7 197 537        | - 2 368 261        | - 1 174 861        |
| <b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>  | <b>5 413 281</b>          | <b>12 105 440</b>              | <b>17 518 721</b>                           | <b>- 6 778 060</b> | <b>- 7 197 537</b> | <b>- 2 368 261</b> | <b>- 1 174 861</b> |
| <b>Position de financement en fin d'exercice</b>                         | <b>5 413 281</b>          | <b>17 518 721</b>              | <b>17 518 721</b>                           | <b>10 740 661</b>  | <b>3 543 124</b>   | <b>1 174 863</b>   | <b>1</b>           |

Tableau 9  
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**A - Dépenses**

| Opérations                                                     | Montant de l'opération | Autorisations d'engagement          |                             |                       |                                       |                                          |                                    |                               | Crédits de paiement                |                            |                      |                                      |                                        |                                  |                              | Restes à payer                      | Restes à Réaliser                   |                                                     |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                |                        | Total des AE ouvertes au 31/12/2022 | AE consommées au 31/12/2022 | AE consommées en 2023 | Total des AE consommées au 31/12/2023 | AE reportées ou reprogrammées au BI 2024 | AE nouvelles ouvertes en 2024 (BI) | Total des AE ouvertes en 2024 | Total des CP ouverts au 31/12/2022 | CP consommés au 31/12/2022 | CP consommés en 2023 | Total des CP consommés au 31/12/2023 | CP reportés ou reprogrammés au BI 2024 | CP nouveaux ouverts en 2024 (BI) | Total des CP ouverts en 2024 | Sur les AE consommées au 31/12/2023 | Restes à engager au 31/12/2024 (AE) | Restes à payer sur AE consommées au 31/12/2024 (CP) |
|                                                                | (1)                    | (2)                                 | (3)                         | (4)                   | (5) = (3)+(4)                         | (6)                                      | (7)                                | (8) = (6) + (7)               | (9)                                | (10)                       | (11)                 | (12) = (10)+(11)                     | (13)                                   | (14)                             | (15) = (13) + (14)           | (16) = (5)-(12)                     | (17) = (1) - (5) - (6)              | (18) = (5) + (6) - (12) - (15)                      |
| Total programmes pluriannuels d'investissement *               |                        |                                     |                             |                       |                                       |                                          |                                    |                               |                                    |                            |                      |                                      |                                        |                                  |                              |                                     |                                     |                                                     |
| Total opérations sous financement PIA et contrats de recherche | 147 577 016            | 38 212 569                          | 31 113 679                  | 12 398 666            | 43 512 345                            | 16 549 798                               | 16 577 983                         | 33 127 781                    | 35 647 947                         | 30 055 075                 | 10 943 398           | 40 998 473                           | 17 737 192                             | 17 469 368                       | 35 206 560                   | 2 513 872                           | 70 936 890                          | 435 093                                             |
| <b>Total</b>                                                   | <b>147 577 016</b>     | <b>38 212 569</b>                   | <b>31 113 679</b>           | <b>12 398 666</b>     | <b>43 512 345</b>                     | <b>16 549 798</b>                        | <b>16 577 983</b>                  | <b>33 127 781</b>             | <b>35 647 947</b>                  | <b>30 055 075</b>          | <b>10 943 398</b>    | <b>40 998 473</b>                    | <b>17 737 192</b>                      | <b>17 469 368</b>                | <b>35 206 560</b>            | <b>2 513 872</b>                    | <b>70 936 890</b>                   | <b>435 093</b>                                      |

**B - Recettes**

| Opérations                                                     | Montant de l'opération* | Prélèvement sur la trésorerie | Financements extérieurs |                           |                              |                                     |                                         | Restes à encaisser au 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                |                         |                               | Montant                 | Encasements au 31/12/2022 | Encasements réalisés en 2023 | Total des encasements au 31/12/2023 | Total des encasements prévus en 2024 BI |                                  |
|                                                                | (1)                     | (19)                          | (20)=(1)-(19)           | (21)                      | (22)                         | (23) = (21)+(22)                    | (24)                                    | (25)=(20)-(23)+(24)              |
| Total programmes pluriannuels d'investissement *               |                         |                               |                         |                           |                              |                                     |                                         |                                  |
| Total opérations sous financement PIA et contrats de recherche | 147 577 015             |                               | 147 577 015             | 44 599 459                | 17 395 987                   | 61 995 446                          | 25 898 803                              | 59 682 767                       |
| <b>Total</b>                                                   | <b>147 577 015</b>      | <b>0</b>                      | <b>147 577 015</b>      | <b>44 599 459</b>         | <b>17 395 987</b>            | <b>61 995 446</b>                   | <b>25 898 803</b>                       | <b>59 682 767</b>                |





**Tableau 10**  
**BI 2023 Recettes - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|                                          |                                   | Prévision                  | Prévisions N+1 et suivantes |                                                   |                                         |                  |                             |                  |                                    |                                    |                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|                                          |                                   | Financement de l'opération | CF 2022                     | TOTAL Encaissement à fin 2022 (CF 2021+ CF 2022 ) | Encaissements à reprogrammer au BR 2023 | BI 2023          | Prevision atterrissage 2023 | BI 2024          | Encaissements prévus en N+1 (2025) | Encaissements prévus en N+2 (2026) | Encaissements prévus > N+3 (2027) |
|                                          |                                   | (18)                       |                             |                                                   |                                         |                  |                             |                  | (21)                               | (22)                               | (23)                              |
| 2021 - I SITE 1<br>(hors LABEX et IDEFI) | Financement de l'Etat             | -                          |                             |                                                   | 0                                       |                  |                             | 0                | 0                                  | 0                                  | 0                                 |
|                                          | Autres financements publics       | 26 908 594                 | 9 030 596                   | 26 908 594                                        | 0                                       | 0                | 0                           | 0                | 0                                  | 0                                  | 0                                 |
|                                          | Autres financements publics (cat) |                            |                             |                                                   |                                         |                  |                             | 0                | 0                                  | 0                                  | 0                                 |
|                                          | Autres financements               |                            |                             |                                                   |                                         |                  |                             |                  |                                    |                                    |                                   |
|                                          | Université Gustave Eiffel         |                            |                             |                                                   | 0                                       |                  |                             | 0                | 0                                  | 0                                  | 0                                 |
| <b>Total ISITE 1</b>                     |                                   | <b>26 908 594</b>          | <b>9 030 596</b>            | <b>26 908 594</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                           | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          |
| 2022 - I SITE 2                          | Financement de l'Etat             | -                          |                             |                                                   | 0                                       |                  |                             | 0                | 0                                  | 0                                  | 0                                 |
|                                          | Autres financements publics       | 42 208 904                 | 3 133 561                   | 3 133 561                                         | 10 946 061                              | 6 250 000        | 6 250 000                   | 6 250 000        | 6 250 000                          | 8 333 333                          | 11 992 010                        |
|                                          | Autres financements               |                            |                             |                                                   |                                         |                  |                             |                  |                                    |                                    |                                   |
|                                          | Université Gustave Eiffel         | -                          |                             |                                                   | 0                                       |                  |                             | 0                | 0                                  | 0                                  | 0                                 |
| <b>Total I-SITE 2</b>                    |                                   | <b>42 208 904</b>          | <b>3 133 561</b>            | <b>3 133 561</b>                                  | <b>10 946 061</b>                       | <b>6 250 000</b> | <b>6 250 000</b>            | <b>6 250 000</b> | <b>6 250 000</b>                   | <b>8 333 333</b>                   | <b>11 992 010</b>                 |
| LABEX 1                                  | Financement de l'Etat             | -                          |                             |                                                   | 0                                       |                  |                             |                  |                                    | 0                                  | 0                                 |
|                                          | Autres financements publics       | 8 796 783                  | 3 087 450                   | 8 796 783                                         | -                                       |                  |                             |                  |                                    |                                    |                                   |
|                                          | Autres financements               | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             |                  |                                    | -                                  | -                                 |
|                                          | Université Gustave Eiffel         | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             |                  |                                    | -                                  | -                                 |
| <b>Total LABEX 1</b>                     |                                   | <b>8 796 783</b>           | <b>3 087 450</b>            | <b>8 796 783</b>                                  | <b>-</b>                                | <b>-</b>         | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                           | <b>-</b>                           | <b>-</b>                          |
| LABEX 2                                  | Financement de l'Etat             | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             |                  |                                    | -                                  | -                                 |
|                                          | Autres financements publics       | 5 736 301                  | 1 044 521                   | 1 044 521                                         |                                         | 2 083 333        | 2 083 333                   | 2 083 333        | 525 114                            |                                    |                                   |
|                                          | Autres financements               | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             |                  |                                    | -                                  | -                                 |
|                                          | Université Gustave Eiffel         | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             |                  |                                    | -                                  | -                                 |
| <b>Total LABEX 2</b>                     |                                   | <b>5 736 301</b>           | <b>1 044 521</b>            | <b>1 044 521</b>                                  | <b>-</b>                                | <b>2 083 333</b> | <b>2 083 333</b>            | <b>2 083 333</b> | <b>525 114</b>                     | <b>-</b>                           | <b>-</b>                          |
| DCLIC                                    | Financement de l'Etat             | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -                | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                          | Autres financements publics       | 7 551 923                  | 729 000                     | 2 916 000                                         | 1 265 885                               | 675 000          | 536 885                     | 675 000          | 675 000                            | 675 000                            | 2 074 038                         |
|                                          | Autres financements               | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -                | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                          | Université Gustave Eiffel         | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -                | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>Total DECLIC</b>                      |                                   | <b>7 551 923</b>           | <b>729 000</b>              | <b>2 916 000</b>                                  | <b>1 265 885</b>                        | <b>675 000</b>   | <b>536 885</b>              | <b>675 000</b>   | <b>675 000</b>                     | <b>675 000</b>                     | <b>2 074 038</b>                  |
| 2021 - SFRI                              | Financement de l'Etat             | -                          |                             |                                                   |                                         |                  |                             | -                | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                          | Autres financements publics       | 8 333 333                  | 900 000                     | 1 800 000                                         | 700 002                                 | 833 333          | 700 002                     | 833 333          | 833 333                            | 833 333                            | 3 333 332                         |
|                                          | Autres financements               | -                          |                             |                                                   |                                         |                  |                             | -                | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                          | Université Gustave Eiffel         | -                          |                             |                                                   |                                         |                  |                             | -                | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>Total SFRI</b>                        |                                   | <b>8 333 333</b>           | <b>900 000</b>              | <b>1 800 000</b>                                  | <b>700 002</b>                          | <b>833 333</b>   | <b>700 002</b>              | <b>833 333</b>   | <b>833 333</b>                     | <b>833 333</b>                     | <b>3 333 332</b>                  |

|                                              |                             | Prévision                  | Prévisions N+1 et suivantes |                                                   |                                         |                  |                             |                |                                    |                                    |                                   |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|                                              |                             | Financement de l'opération | CF 2022                     | TOTAL Encaissement à fin 2022 (CF 2021+ CF 2022 ) | Encaissements à reprogrammer au BR 2023 | BI 2023          | Prevision atterrissage 2023 | BI 2024        | Encaissements prévus en N+1 (2025) | Encaissements prévus en N+2 (2026) | Encaissements prévus > N+3 (2027) |
| Opération                                    | Nature                      | (18)                       |                             |                                                   |                                         |                  |                             |                | (21)                               | (22)                               | (23)                              |
| 2023 EXCELLENCE                              | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 8 148 148                  |                             | -                                                 | 680 555                                 | 680 555          | 1 222 222                   | 680 555        | 680 555                            | 680 555                            | 4 884 261                         |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>Total ECELLENCE</b>                       | <b>8 148 148</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>680 555</b>                          | <b>680 555</b>   | <b>1 222 222</b>            | <b>680 555</b> | <b>680 555</b>                     | <b>680 555</b>                     | <b>4 884 261</b>                  |
| 2023 - IDéEE                                 | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 2 777 778                  |                             | -                                                 |                                         | 694 444          | 357 142                     | 357 142        | 357 142                            | 357 142                            | 1 349 210                         |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>Total IDéEE</b>                           | <b>2 777 778</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>694 444</b>                          | <b>357 142</b>   | <b>357 142</b>              | <b>357 142</b> | <b>357 142</b>                     | <b>357 142</b>                     | <b>1 349 210</b>                  |
| 2023 - PERP Ville                            | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 7 000 100                  |                             | -                                                 |                                         | 954 545          | 787 511                     | 787 511        | 787 511                            | 787 511                            | 3 850 056                         |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>Total PEPR Ville</b>                      | <b>7 000 100</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>954 545</b>                          | <b>787 511</b>   | <b>787 511</b>              | <b>787 511</b> | <b>787 511</b>                     | <b>787 511</b>                     | <b>3 850 056</b>                  |
| 2023 - PEPR Mobilité                         | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 6 577 687                  |                             | -                                                 |                                         | 965 909          | 389 292                     | 1 597 486      | 798 743                            | 798 743                            | 2 993 422,52                      |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>Total PEPR Mobilité</b>                   | <b>6 577 687</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>965 909</b>                          | <b>389 292</b>   | <b>1 597 486</b>            | <b>798 743</b> | <b>798 743</b>                     | <b>798 743</b>                     | <b>2 993 423</b>                  |
| CMA- AVID                                    | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 2 314 814                  |                             |                                                   |                                         |                  | 1 041 666                   |                |                                    | 1 041 666                          | 231 482                           |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>TOTAL CM-AVID</b>                         | <b>2 314 814</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>-</b>                                | <b>1 041 666</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>       | <b>1 041 666</b>                   | <b>-</b>                           | <b>231 482</b>                    |
| FORCOVD Phase 1                              | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 1 785 000                  |                             |                                                   |                                         |                  | 267 750                     | 669 375        | 669 375                            | 178 500                            |                                   |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>TOTAL FORCO VD - Phase 1</b>              | <b>1 785 000</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>-</b>                                | <b>267 750</b>   | <b>669 375</b>              | <b>669 375</b> | <b>178 500</b>                     | <b>-</b>                           | <b>-</b>                          |
| SCI-TY Phase 1                               | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 5 471 000                  |                             |                                                   |                                         |                  |                             | 5 471 000      |                                    |                                    |                                   |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>TOTAL SCI TY</b>                          | <b>5 471 000</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>-</b>                                | <b>-</b>         | <b>5 471 000</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>                           | <b>-</b>                           | <b>-</b>                          |
| 2023 PROJETS TRANSFORMANTS NOUVEAUX          | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 1 400 000                  |                             |                                                   |                                         | 4 000 000        |                             | 1 400 000      |                                    |                                    |                                   |
|                                              | Autres financements         |                            |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Université Gustave Eiffel   | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
| <b>TOTAL PROJETS TRASNFORTMANTS NOUVEAUX</b> | <b>1 400 000</b>            |                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>4 000 000</b>                        | <b>-</b>         | <b>1 400 000</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>                           | <b>-</b>                           | <b>-</b>                          |
| PIA et France 2030 Projets UR 100 hars       | Financement de l'Etat       | -                          |                             |                                                   | -                                       |                  |                             | -              | -                                  | -                                  | -                                 |
|                                              | Autres financements publics | 4 315 452                  |                             |                                                   |                                         | 4 715 700        | 1 500 282                   | 2 815 170      |                                    |                                    |                                   |



|                                        |                                         | Prévision                  |            |                                                   |                                         |            |                             |            |                                    | Prévisions N+1 et suivantes        |                                   |  |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
|                                        |                                         | Financement de l'opération | CF 2022    | TOTAL Encaissement à fin 2022 (CF 2021+ CF 2022 ) | Encaissements à reprogrammer au BR 2023 | BI 2023    | Prevision atterrissage 2023 | BI 2024    | Encaissements prévus en N+1 (2025) | Encaissements prévus en N+2 (2026) | Encaissements prévus > N+3 (2027) |  |
| Opération                              | Nature                                  | (18)                       |            |                                                   |                                         |            |                             |            | (21)                               | (22)                               | (23)                              |  |
|                                        |                                         | 191 378                    |            | -                                                 | -                                       | 34 448     | 34 448                      | 34 448     | 34 448                             | 34 448                             | 53 586                            |  |
| Opérations sous financements Recherche | Financement de l'Etat                   | -                          | -          | -                                                 | -                                       | -          | -                           | -          | -                                  | -                                  | -                                 |  |
|                                        | Autres financements publics             | 674 905                    | -          | -                                                 | -                                       | 250 602    | 250 602                     | 153 897    | 131 156                            | 85 664                             | 53 586                            |  |
|                                        | Autres financements                     | 475 000                    | -          | -                                                 | -                                       | 125 000    | 125 000                     | 125 000    | 125 000                            | 50 000                             | 50 000                            |  |
|                                        | Université Gustave Eiffel               | -                          | -          | -                                                 | -                                       | -          | -                           | -          | -                                  | -                                  | -                                 |  |
| <b>Total opérations</b>                | <b>sous financements Recherche</b>      | 1 149 905                  | -          | -                                                 | -                                       | 375 602    | 375 602                     | 278 897    | 256 156                            | 135 664                            | 103 586                           |  |
| Opérations sous financements Recherche | Financement de l'Etat                   | -                          | -          | -                                                 | -                                       | -          | -                           | -          | -                                  | -                                  | -                                 |  |
|                                        | Autres financements publics             | 147 102 015                | 17 925 128 | 44 599 459                                        | 13 592 503                              | 23 987 721 | 17 270 987                  | 25 773 803 | 11 707 929                         | 15 881 454                         | 31 868 385                        |  |
|                                        | Autres financements                     | 475 000                    | -          | -                                                 | -                                       | 125 000    | 125 000                     | 125 000    | 125 000                            | 50 000                             | 50 000                            |  |
|                                        | Université Gustave Eiffel               | -                          | -          | -                                                 | -                                       | -          | -                           | -          | -                                  | -                                  | -                                 |  |
| <b>Total opérations</b>                | <b>sous financements PIA- Recherche</b> | 147 577 015                | 17 925 128 | 44 599 459                                        | 13 592 503                              | 24 112 721 | 17 395 987                  | 25 898 803 | 11 832 929                         | 15 931 454                         | 31 918 385                        |  |

## Tableau de synthèse budgétaire et comptable (prévisionnel)

| POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT |                                                                                  |                                                                                                                   | BI 2024                                    |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Niveaux initiaux                        | 1                                                                                | Niveau initial de restes à payer                                                                                  | 52 278 924                                 |
|                                         | 2                                                                                | Niveau initial du fonds de roulement                                                                              | 35 604 760                                 |
|                                         | 3                                                                                | Niveau initial du besoin en fonds de roulement                                                                    | -15 306 073                                |
|                                         | 4                                                                                | Niveau initial de la trésorerie                                                                                   | 50 910 833                                 |
|                                         | 4.a                                                                              | dont niveau initial de la trésorerie fléchée                                                                      | 17 518 721                                 |
|                                         | 4.b                                                                              | dont niveau initial de la trésorerie non fléchée                                                                  | 33 392 112                                 |
| Flux de l'année                         | 5                                                                                | Autorisations d'engagement                                                                                        | 325 350 623                                |
|                                         | 6                                                                                | Résultat patrimonial                                                                                              | -1 485 338                                 |
|                                         | 7                                                                                | Capacité d'autofinancement (CAF)                                                                                  | 6 780 662                                  |
|                                         | 8                                                                                | Variation du fonds de roulement                                                                                   | -12 700 748                                |
|                                         | 9                                                                                | Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire               | -908 500                                   |
|                                         | 10                                                                               | Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF                               | SENS                                       |
|                                         |                                                                                  | Variation des stocks                                                                                              | + / -                                      |
|                                         |                                                                                  | Charges sur créances irrécouvrables                                                                               | -                                          |
|                                         |                                                                                  | Produits divers de gestion courante                                                                               | +                                          |
|                                         | 11                                                                               | Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie                             | SENS 13 987 914                            |
|                                         |                                                                                  | 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                                                                                | -25 780 162                                |
| 13                                      | Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires | 91 500                                                                                                            |                                            |
| 14                                      | Variation de la trésorerie = 12 - 13                                             | -25 871 662                                                                                                       |                                            |
|                                         | 14.a                                                                             | dont variation de la trésorerie fléchée                                                                           | -6 778 060                                 |
|                                         | 14.b                                                                             | dont variation de la trésorerie non fléchée et sur opération non budgétaires                                      | -19 093 603                                |
| 15                                      | Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13                     | 13 170 914                                                                                                        |                                            |
| 16                                      | Variation des restes à payer                                                     | 7 965 182                                                                                                         |                                            |
| Niveaux finaux                          | 17                                                                               | Niveau final de restes à payer                                                                                    | 60 244 105                                 |
|                                         | 18                                                                               | Niveau final du fonds de roulement                                                                                | 22 904 011                                 |
|                                         | 19                                                                               | Niveau final du besoin en fonds de roulement                                                                      | -2 135 159                                 |
|                                         | 20                                                                               | Niveau final de la trésorerie                                                                                     | 25 039 170                                 |
|                                         |                                                                                  | 20.a                                                                                                              | dont niveau final de la trésorerie fléchée |
|                                         | 20.b                                                                             | dont niveau final de la trésorerie non fléchée                                                                    | 14 298 509                                 |

Comptabilité budgétaire  
 Comptabilité générale

## Note de présentation du projet de budget initial 2024

Les éléments chiffrés du projet de budget initial 2024 peuvent être synthétisés de la façon suivante :

### Fiche synthétique chiffrée du budget initial 2024

Plafond des emplois : 2.855,8 ETPT  
dont 1.875 ETPT au titre des emplois délégués par l'Etat

SCSP<sup>1</sup> : 177.126.130 €

|       | BI 2024      | BI2023 (rappel) |
|-------|--------------|-----------------|
| P 150 | 91.457.983€  | 89.411.755 €    |
| P 190 | 85.668.147€  | 85.668.147 €    |
| TOTAL | 177.126.130€ | 175.079.902 €   |

|                | BI 2024       | BI2023 (rappel) |
|----------------|---------------|-----------------|
| Personnel      | 222 462 342 € | 210 996 166 €   |
| Fonctionnement | 68 732 854 €  | 65 364 937 €    |
| Investissement | 26 190 245 €  | 58 654 674 €    |

Données budgétaires (CP) :

|          | BI 2024       | BI2023 (rappel) |
|----------|---------------|-----------------|
| Recettes | 291.422.278 € | 306.828.933 €   |
| Dépenses | 317.385.441 € | 335.015.777 €   |
| Solde    | -25.963.163 € | - 28.186.844 €  |

Dépenses sous financement Pia : 34 728 152 €

Données patrimoniales et financières :

- Résultat prévisionnel : - 1 485 338 €
- Capacité d'autofinancement : 6 780 662 €

Prélèvement sur le fonds de roulement : 12 700 748 €

Trésorerie prévisionnelle à fin 2024 : 25 039 170 €

Le projet de budget initial 2024 vise à soutenir la mise en œuvre des ambitions portées par l'université dans le cadre du maintien des prix de l'énergie et du contexte inflationniste à un niveau élevé et de hausse des dépenses de masse salariale, alors même que l'augmentation du point d'indice n'est compensée qu'à hauteur de 50 % et seulement sur le périmètre des personnels émergeant sur les crédits de masse salariale du plafond Etat. Il concourt ainsi à la réalisation des priorités développées dans la lettre d'orientation budgétaire 2024 adoptée successivement par le conseil académique du 22 juin 2023 et par le conseil d'administration du 29 juin 2023.

Parmi les points saillants du projet de budget initial 2024, il est proposé de souligner les axes suivants :

Renforcement des financements dont dispose l'université pour réaliser son projet d'établissement :

On notera notamment :

- Une subvention pour charges de service public à ajuster à l'augmentation des dépenses : l'université conduit un dialogue permanent avec l'Etat afin d'assurer que les financements perçus *via* la subvention pour charges de service public présentent une progression permettant de couvrir l'évolution de ses charges. Ainsi en 2023, l'intégralité du coût de la revalorisation du point d'indice 2022 pour les emplois sous plafond a été compensée sur tout le périmètre (P150 et P190). En 2024, l'université souhaite *a minima* que la compensation à hauteur de 50 % annoncée par la ministre s'applique à l'ensemble du périmètre (seul le P150 a été notifié à date).
- Des financements sur projets en hausse : l'année 2023 a permis de consolider les projets d'établissement sous

<sup>1</sup> Subvention pour Charges de Service Public

financements PIA et France 2030. L'année qui vient verra en outre l'essor des projets pluriannuels sous financement « France 2030 » portés par les composantes et qui se déploient sur les campus de Lille, Lyon, Nantes et Marne avec plus de 11 M€ programmés dans le cadre du budget 2024 : projets Eroadmontblanc (Lyon et Nantes), physbiomat (MLV), mobauto2 (Lille), CAYD (Lyon et Nantes), HT 20 MW (Nantes) PREFO (Lyon) Qualitere (Nantes) et DIAM (Nantes).

#### Volonté de poursuivre les efforts en termes d'emplois et de rémunération

Le BI 2024 intègre différentes hausses de la masse salariale allant dans le sens d'une amélioration de la rémunération des personnels. Il prévoit aussi une augmentation du nombre de contrats doctoraux et la hausse de la rémunération des doctorants (+0,2 M€).

Au-delà des mesures gouvernementales détaillées dans le corps de la note ordonnateur, on soulignera notamment les mesures prises par l'université dont :

- la mise en œuvre d'une campagne emploi ;
- la mise en œuvre de la charte des contractuels;
- la poursuite de l'harmonisation et de la valorisation des régimes indemnitaires.

#### Financements d'équipements scientifiques et rénovations immobilières

Conformément aux orientations budgétaires, le projet de BI 2024 prévoit le financement d'une enveloppe pour les équipements scientifiques dont l'affectation fera l'objet d'une notification aux laboratoires, avec par ailleurs des projets importants co-financés dans le cadre des CPER (projet Isafe, phase 1 porté par le LBA), Urvat Lab (laboratoire Eau et environnement – LEE), Menfat (MAST).

De même des crédits sont prévus au titre des travaux immobiliers dont la réhabilitation des bâtiments Bouguer et Darcy sur le campus de Nantes, la rénovation du traitement de l'air sur le campus de Bron, et la réhabilitation des bâtiments Rabelais et Perrault sur le campus de Marne la Vallée, pour ne citer que les principales enveloppes budgétaires.

#### Poursuite de la consolidation des budgets

Ainsi que prévu dans la lettre de cadrage du BI 2024, le budget informatique porté par la DGDIN est désormais regroupé sur une seule unité budgétaire (UB), de même que le budget des bâtiments du campus de Marne La Vallée (hors Perrault) placé sur une même UB.

#### Financement par prélèvement sur le fonds de roulement de charges spécifiques 2024 :

La prise en charge par l'université d'un poste de dépenses par le fonds de roulement fait l'objet d'une demande d'autorisation : la part des mesures salariales Etat de juillet 2023 non compensée par une augmentation de la SCSP à due concurrence.

\* \* \*

Soutenabilité du budget :

#### Ratios de l'IGESR<sup>2</sup> :

Le tableau ci-après présente les ratios de soutenabilité budgétaire suivis par l'Inspection Générale de l'Education, du Sport et de la Recherche.

---

<sup>2</sup> Guide méthodologique du dialogue stratégique et de gestion – 2019-098 octobre 2019

|                                                                   | CF 2021    | BI 2022    | BR 2022    | CF 2022  | BI 2023    | Prévision d'exécution 2023 | BI2024     | Appréciation (critère IGESR)         |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|----------------------------|------------|--------------------------------------|
| <b>Equilibre financier</b>                                        |            |            |            |          |            |                            |            |                                      |
| Résultat net comptable                                            | 10 405 534 | -3 089 302 | -4 043 157 | -195 904 | -2 159 118 | 736 253                    | -1 485 338 | Alerte si < 0                        |
| trésorerie en jours de charges décaissable                        | 94         | 30         | 64         | 83       | 22         | 71                         | 31         | Seuil vigilance entre 25 et 30 jours |
| <b>Autonomie financière</b>                                       |            |            |            |          |            |                            |            |                                      |
| produits encaissables hors SCSP /total des produits encaissables  | 28%        | 35%        | 35%        | 31%      | 38%        | 34%                        | 37%        | vigilance si > 13% et < 15 %         |
| <b>Evolution masse salariale</b>                                  |            |            |            |          |            |                            |            |                                      |
| Charge de personnel sur produit encaissable                       | 76%        | 74%        | 74%        | 76%      | 75%        | 76%                        | 75%        | vigilance si > 82 % et < 83%         |
| <b>Soutenabilité des projets d'investissements</b>                |            |            |            |          |            |                            |            |                                      |
| Fonds de roulement net comptable en jours de charges décaissables | 76         | 19         | 46         | 61       | 16         | 50                         | 28         | Vigilance < 15 jours                 |

Les indicateurs de soutenabilité retenus par l'IGESR sont au vert à l'exception du résultat prévisionnel.

Sur cet indicateur, il est rappelé que la circulaire relative à la gestion budgétaire et comptable publique des organismes et opérateurs de l'État pour 2022 précise *que la comptabilité générale ne permet pas, seule, de préjuger de la soutenabilité budgétaire*<sup>3</sup>. Il convient en effet d'examiner des critères croisés et notamment le solde budgétaire, le fonds de roulement, la trésorerie et la capacité à assurer le financement des opérations pluriannuelles.

Si le caractère soutenable du budget 2024 est assuré, le contexte budgétaire doit cependant faire l'objet d'une attention particulière, notamment en termes de compensation de la charge énergétique majorée et de l'évolution de la masse salariale. De même, l'université devra poursuivre en 2024 le travail engagé sur la programmation pluriannuelle des contrats de recherche, des opérations sous financement PIA et des opérations immobilières afin de sécuriser, sur la durée, son fonds de roulement et sa trésorerie.

---

<sup>3</sup> Circulaire relative à la gestion budgétaire et comptable publique des organismes et opérateurs de l'État pour 2023, page 43 : « *La comptabilisation d'une charge (emploi) ou d'un produit (ressource) en comptabilité générale marque l'entrée dans le patrimoine d'une entité dès lors qu'elle en a acquis le droit. D'un point de vue strictement chronologique, cette information se manifeste donc au milieu de la chaîne financière, et à ce titre, n'offre pas suffisamment de visibilité sur les événements intervenus en amont (programmation/prévision ou engagement juridique), ni sur l'intégralité des conséquences en caisse. De ce fait, la comptabilité générale ne permet pas, seule, de préjuger de la soutenabilité budgétaire.* »

## Table des matières

|                                                                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <i>Modalités d'élaboration du BI 2024 et constitution de la note ordonnateur 2024</i> .....                                  | 5  |
| Modalités d'élaboration du budget initial 2024.....                                                                          | 5  |
| Constitution de la note ordonnateur.....                                                                                     | 5  |
| <br>                                                                                                                         |    |
| 1. <i>Prévisions budgétaires et emplois</i> .....                                                                            | 7  |
| A. <i>Évolution des emplois (tableau 1) et de la masse salariale</i> .....                                                   | 7  |
| A1. <i>Evolution des ETPT BR 2023 / BI 2024:</i> .....                                                                       | 7  |
| A2. <i>Présentation de la masse salariale BR 2023 / BI 2024:</i> .....                                                       | 7  |
| A3. <i>Analyse de l'évolution de la masse salariale au BI 2024:</i> .....                                                    | 7  |
| B. <i>Tableau 2 : Autorisations budgétaires</i> .....                                                                        | 8  |
| B.1 <i>Présentation de l'évolution des recettes budgétaires prévisionnelles 2024</i> .....                                   | 9  |
| B.2 <i>Présentation de l'évolution des dépenses</i> .....                                                                    | 12 |
| C. <i>Tableau 3 : la présentation des demandes d'ouverture de crédits par destination et par origine de recettes</i> .....   | 13 |
| D. <i>Tableau 8 : Opérations liées aux recettes fléchées (Prévisionnel) du Budget Agrégé</i> .....                           | 14 |
| E. <i>Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles</i> .....                                                            | 14 |
| F. <i>Tableau 10 « Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation »</i> .....                            | 16 |
| 2. <i>Equilibre financier, opération pour compte de tiers et trésorerie</i> .....                                            | 16 |
| G. <i>Tableaux 4 et 5 : Equilibre financier du budget et opérations pour compte de tiers</i> .....                           | 16 |
| G.1 <i>Equilibre financier</i> .....                                                                                         | 17 |
| G.2. <i>Opérations pour compte de tiers</i> .....                                                                            | 17 |
| H. <i>Tableau 7 : Plan de trésorerie prévisionnel</i> .....                                                                  | 17 |
| 3. <i>Situation patrimoniale (tableau 6) et passage de l'exécution budgétaire à l'exécution comptable (tableau 11)</i> ..... | 17 |
| I. <i>Tableau 6 : Evolution de la situation patrimoniale de l'université découlant du projet de budget initial 2024</i> ..   | 17 |
| I.1 <i>Résultat prévisionnel de l'exercice</i> .....                                                                         | 18 |
| I.2 <i>Capacité d'autofinancement (CAF)</i> :.....                                                                           | 18 |
| I.3 <i>Prélèvement sur le fonds de roulement</i> .....                                                                       | 18 |
| J. <i>Equilibre patrimonial</i> .....                                                                                        | 18 |
| K. <i>Synthèse budgétaire et comptable (tableau 11)</i> .....                                                                | 19 |

## Modalités d'élaboration du BI 2024 et constitution de la note ordonnateur 2024

---

### Modalités d'élaboration du budget initial 2024

La construction du budget initial 2024 de l'Université Gustave Eiffel intègre les hypothèses suivantes :

Prévision d'exécution 2023 : la prévision d'exécution 2023 figurant dans les tableaux de la liasse budgétaire et dans la présente note a été élaborée sur la base de l'exécuté réel constaté au 7 novembre 2023, projeté à fin décembre 2023.

#### Budgétisation des opérations pluriannuelles

La maquette de la liasse budgétaire prescrite par la réglementation GBCP prévoit la programmation de trois typologies d'opérations pluriannuelles dans le tableau 10 : *immobilières, recherche et contrats d'enseignement et formation continue*.

Pour la confection du T10, l'université a retenu dès l'année 2023 l'ensemble des opérations sous financement PIA, quand bien même certaines actions n'entrent pas dans la typologie susvisée. Ainsi, ces actions sous financement PIA sont toutes regroupées dans l'item « recherche » compte tenu du financement ANR afin de permettre le suivi centralisé de leur programmation pluriannuelle, même si certaines opérations correspondent aussi à la typologie « contrats d'enseignement et formation continue ».

Le périmètre a été étendu au BI 2024 à des contrats de recherche d'envergure portés par des composantes de recherche, dont des projets sous financement France 2030 tels le projet EROADMONTBLANC.

L'insertion dans ce tableau des opérations immobilières et de l'ensemble des contrats de recherche pluriannuels fera l'objet de travaux en 2024 pour un objectif d'insertion au BI 2025.

Par ailleurs, les dépenses et recettes des contrats d'enseignement et de formation continue qui sont essentiellement de portée annuelle ne sont pas tracées au T10.

Recettes fléchées : les recettes sont par principe globalisées, les recettes fléchées constituant l'exception. Dans le cadre du présent Budget Initial, les recettes fléchées correspondent à l'ensemble des financements Programme Investissement d'Avenir (PIA) et France 2030 et aux ressources issues des intérêts générés par la dévolution en capital de l'Isite.

### Constitution de la note ordonnateur

La liasse budgétaire et comptable développe trois axes du budget 2024.

#### I. Les prévisions budgétaires et emplois (tableaux 1, 2, 3, 8,9,10) :

Ces tableaux retracent :

- les emplois financés au budget ;
- le montant des autorisations d'engagements (AE) ouvert par l'université et devant donner lieu à engagements juridiques dans le courant de l'année 2024 ;
- le montant des décaissements prévus en 2024 au titre des engagements juridiques pris en 2023 ou antérieurement (ouverture de crédits de paiement - CP) ;
- le montant des recettes prévisionnelles devant donner lieu en 2024 à rapprochement avec des titres de recettes (RE) ;
- les opérations pluriannuelles sous financement fléché ou globalisé.

#### II. L'équilibre financier 2023 (tableau 4), les opérations pour compte de tiers (tableau 5) et la trésorerie (tableau 7) :

Ces tableaux explicitent l'évolution de la trésorerie prévisionnelle au 31 décembre 2024 en articulant les encaissements et décaissements issus de l'exécution budgétaire prévisionnelle, et les décaissements et encaissements liés aux opérations non

budgétaires (opérations pour compte de tiers et TVA notamment).

III. La situation patrimoniale (tableau 6) et le passage de l'exécution budgétaire à l'exécution comptable (tableau 11):

Le tableau 6 est la transcription, suivant le principe des droits constatés<sup>7</sup>, des opérations ayant lieu sur l'exercice 2024. Il permet de déterminer le résultat de l'exercice (différence entre les produits constatés en fonctionnement sur la base de l'acquisition du droit sur l'année et les charges rattachées à l'exercice 2024). Ce résultat abonde les réserves de l'établissement, s'il est positif, ou correspond à une diminution des réserves, s'il est négatif. A partir du résultat, est calculée la capacité d'autofinancement (CAF) qui représente les ressources dégagées sur l'année et permettant de financer les investissements. Cette capacité d'autofinancement permet de financer une partie de l'investissement de l'année. La CAF, augmentée des produits d'investissement, couvre tout ou partie des investissements de l'année. En cas d'insuffisance de recettes d'investissement, le complément de financement est opéré par un prélèvement sur le fonds de roulement de l'établissement. En cas de surplus de financement, celui-ci abonde le fonds de roulement de l'université.

Concernant le passage du résultat budgétaire au résultat comptable, il est décrit dans le tableau 11. Celui-ci matérialise et permet d'expliquer les écarts entre la variation du fonds de roulement et le solde budgétaire. Ces écarts provenant principalement des décalages entre les droits constatés et leur encaissement, ou des écarts entre les charges et les décaissements.

La présente partie détaille les prévisions budgétaires 2024 telles que retracées aux tableaux 1, 2, 3, 8, 9 et 10 du budget initial 2024.

## 1. Prévisions budgétaires et emplois

---

### A. Évolution des emplois (tableau 1) et de la masse salariale

---

#### A1. Evolution des ETPT BR 2023 / BI 2024:

Le plafond d'autorisation d'emplois consolidé pour l'Université Gustave Eiffel est fixé à 1 875 ETPT sur la notification initiale 2024 (1 874 ETPT permanents et une autorisation spécifique).

Le plafond total prévu au budget initial de 2.855,82 ETPT est composé à 66% d'emplois sous-plafond et à 34% par des emplois hors-plafond. La structuration de la masse salariale reste donc stable par rapport au BI 2023. L'évolution de la répartition des ETPT sous et hors plafond est la suivante :

|                    | BI 2023  | BR 2023  | BI 2024  |
|--------------------|----------|----------|----------|
| Total sous plafond | 1 872,00 | 1 870,30 | 1 875,00 |
| Total hors plafond | 976,2    | 777,8    | 980,8    |
|                    | 2 848,20 | 2 648,10 | 2 855,80 |

Parmi les emplois hors plafond, on soulignera les financements PIA et France 2030 qui financent 15,1 M€ de masse salariale, au titre des projets d'établissement (I-Site FUTURE, CityFab, GP-DS, CMA AVID, FORCO VD, AMI-UGE, Sci-Ty) ou des projets d'envergure portés par les composantes de recherche (EROADMONTBLANC, CAYD, BPI-PREFO, ADEME – DIAM, ADEME – QUALITERE, ADEME – IPAVIA, CE – PHYSBIOMAT, ADEME - HT20MW, TISSEO).

#### A2. Présentation de la masse salariale BR 2023 / BI 2024:

Les dépenses de personnel de l'université sont composées :

- de la masse salariale (traitements, primes et indemnités, cotisations, prestations sociales)
- des dépenses hors PSOP (médecine de prévention, action sociale, mutuelle, régularisations RAFF et IRCANTEC ...)
- 

|                    | BR 2023     | BI 2024     |
|--------------------|-------------|-------------|
| Total sous plafond | 160 647 251 | 164 201 426 |
| Total hors plafond | 52 615 554  | 58 260 917  |
|                    | 213 262 805 | 222 462 343 |

#### A3. Analyse de l'évolution de la masse salariale au BI 2024:

L'augmentation de la masse salariale prévue au BI 2024 est générée par différents facteurs d'évolution que l'on peut distinguer en deux catégories :

- des mesures obligatoires dont notamment les mesures au bénéfice des agents publics annoncées par Stanislas

Guerini qui seront en partie financées par la SCSP ;

- des mesures discrétionnaires à l'initiative de l'établissement qui seront à financer par des ressources propres.

a. Les mesures obligatoires :

On citera notamment :

- La prise en compte au budget 2024 de l'extension en année pleine de la revalorisation du point d'indice du 1er juillet 2023 (2.045 K€)
- L'augmentation du remboursement des transports à 75 % au 1<sup>er</sup> septembre 2023 : 234 K€
- La hausse de 5 pts au 1er janvier 2024 (environ 1.263 K€)
- La revalorisation du barème de monétisation du CET pour les agents de catégorie A : de 135€ bruts à 150€ / pour les agents de catégorie B : de 90€ brut à 100€ / pour les agents de catégorie C : de 75€ bruts à 83€. Ce qui porte l'enveloppe inscrite au BI2024 à 643 K€
- La poursuite de la refonte indemnitaire des EC et des ESAS : 300 K€

b. Les mesures à l'initiative de l'établissement :

Sont soulignées les mesures suivantes :

- L'extension de la mesure point d'indice de l'été 2023 sur la rémunération des agents hors plafond (322 K€).
- L'harmonisation et la revalorisation des grilles de rémunération des personnels contractuels avec la mise en place de la charte des personnels contractuels au 1<sup>er</sup> septembre 2023 : 1.156 K€
- L'augmentation du recrutement de doctorants : + 9 doctorants avec une prise de poste au 1er octobre 2024 ce qui porte à 65 le nombre de doctorants recrutés en 2024 sur la subvention pour charge de service public.
- Le recrutement de 2 chaires de professeurs juniors au 1er septembre 2024 dans le cadre de la LPR : impact de 135 K€ sur 3 ans à partir de 2024 (55 K€ en 2024)

De plus, l'Université Gustave Eiffel ayant obtenu un soutien régional à la création d'emplois étudiants mentors franciliens, l'enveloppe prévue pour le recrutement des contrats étudiants a été augmentée de 275 K€ pour 2024.

## B. Tableau 2 : Autorisations budgétaires

---

Le tableau 2 « autorisations budgétaires », soumis au vote du conseil d'administration, présente :

- les ouvertures de crédits en autorisations d'engagement (AE – estimation maximale des nouveaux engagements juridiques intervenant en 2023) et en crédits de paiement (CP – décaissements maximaux autorisés en 2023 pour faire face à l'ensemble de nos engagements juridiques, souscrits en 2023 ou précédemment) ;
- les prévisions d'encaissement de recettes sur l'exercice.

Il permet de dégager le solde budgétaire prévisionnel à rapprocher du niveau de trésorerie de l'établissement. Ce solde traduit en effet l'impact des opérations budgétaires de l'exercice sur la trésorerie et permet de s'assurer que les opérations budgétaires sont couvertes par la trésorerie pour un exercice donné.

Le tableau ci-après présente l'évolution des autorisations budgétaires en dépenses et recettes entre l'exécuté 2022, le budget initial 2023 et le budget initial 2024.

|                | Dépenses              |             |                     |             |                            |             |                     |             |                                  |             | Recettes              |                     |                            |                     |             |
|----------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-------------|
|                | Compte financier 2022 |             | Budget initial 2023 |             | Prévision d'exécution 2023 |             | Budget initial 2024 |             | Variation AR/CP BI 2024- BI 2023 |             | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | Prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 |             |
|                | AE                    | CP          | AE                  | CP          | AE                         | CP          | AE                  | CP          | AE                               | CP          | AE = CP               | AE = CP             | AE = CP                    | AE = CP             |             |
| Personnel      | 191 397 115           | 191 397 115 | 210 996 166         | 210 996 166 | 203 572 000                | 203 572 000 | 222 462 342         | 222 462 342 | 11 466 176                       | 11 466 176  | Recettes globalisées  | 259 819 829         | 283 766 562                | 250 958 488         | 266 477 371 |
| Fonctionnement | 49 106 711            | 46 021 834  | 70 197 846          | 65 364 937  | 59 499 151                 | 50 000 000  | 72 608 771          | 68 732 854  | 2 410 925                        | 3 367 917   | Recettes fléchées     | 4 178 082           | 23 062 371                 | 16 483 500          | 24 944 907  |
| Investissement | 14 863 201            | 17 637 392  | 59 270 418          | 58 654 674  | 21 329 269                 | 18 400 000  | 30 279 510          | 26 190 245  | -28 990 908                      | -32 464 429 |                       |                     |                            |                     |             |
| Total          | 255 367 027           | 255 056 342 | 340 464 430         | 335 015 777 | 284 400 420                | 271 972 000 | 325 350 623         | 317 385 441 | -15 113 807                      | -17 630 336 |                       | 263 997 911         | 306 828 933                | 267 441 988         | 291 422 278 |
| Encaissement   |                       | 8 941 569   |                     |             |                            |             |                     |             |                                  |             |                       | 28 186 844          | 4 530 012                  | 25 963 163          |             |

Les propositions soumises à l'approbation du conseil d'administration conduiront à un décaissement de 25,9 M€ contre 28,2M€ prévus en BI 2023. Cette évolution est détaillée infra.

### B.1 Présentation de l'évolution des recettes budgétaires prévisionnelles 2024

Les recettes budgétaires s'établissent comme suit :

|                                           | Compte financier 2021 | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | Prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart de BI à BI   | % des recettes ouvertes |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Recettes globalisées</b>               | <b>241 168 067</b>    | <b>259 819 829</b>    | <b>283 766 562</b>  | <b>250 958 488</b>         | <b>266 477 371</b>  | <b>-17 289 191</b> | 91,4%                   |
| Subvention pour charges de service public | 172 551 499           | 175 182 681,00        | 175 079 902         | 177 046 080                | 177 126 131         | 2 046 229          | 60,8%                   |
| Autres financements de l'Etat             | 6 943 514             | 5 005 143,48          | 7 319 137           | 5 000 000                  | 6 700 900           | -618 237           | 2,3%                    |
| Fiscalité affectée                        | 900 540               | 692 807,07            | 950 000             | 938 408                    | 945 000             | -5 000             | 0,3%                    |
| Autres financements publics               | 23 891 915            | 32 898 345,76         | 49 164 499          | 21 431 000                 | 27 516 002          | -21 648 497        | 9,4%                    |
| Recettes propres                          | 36 880 599            | 46 040 851,62         | 51 253 024          | 46 543 000                 | 54 189 338          | 2 936 314          | 18,6%                   |
| <b>Recettes fléchées</b>                  | <b>0</b>              | <b>4 178 082</b>      | <b>23 062 371</b>   | <b>16 483 500</b>          | <b>24 944 907</b>   | <b>1 882 536</b>   | 8,6%                    |
| Financements de l'Etat fléchés            |                       |                       |                     | 0                          |                     |                    |                         |
| Autres financements publics fléchés       |                       | 4 178 082             | 23 062 371          | 16 483 500                 | 24 944 907          | 1 882 536          | 8,6%                    |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>241 168 067</b>    | <b>263 997 911</b>    | <b>306 828 933</b>  | <b>267 441 988</b>         | <b>291 422 278</b>  | <b>-15 406 655</b> | 100,0%                  |

La prévision d'encaissement de l'année 2024 s'établit à 291,4 M€ en diminution brute de 15,4 M€ en regard du BI 2023. Corrigée de la recette prévisionnelle exceptionnelle de 30,0 M€ de financement CPER pour l'acquisition du bâtiment de l'Esiee-Paris inscrite en 2023, l'évolution de BI à BI s'établit à +14,6 M€.

Les typologies de recettes mentionnées dans le tableau ci-dessus sont détaillées ci-après.

#### B1.1 Recettes globalisées

Les recettes globalisées s'élèvent à 266,5 M€ soit 91,4 % de la prévision d'encaissement (92,5 % en 2023).

##### Subvention pour charges de service public (SCSP) 177,1 M€

La subvention pour charges de service public est prévue à 177,1 M€ en hausse de 2,0 M€ par rapport au BI 2023. Ce montant est adossé sur la pré-notification reçue par l'université pour le P150 et sur une estimation opérée par les services quant au montant définitif de compensation du point d'indice au titre du P190.

La répartition par programme est la suivante.

| SCSP          | 2023               |                    |                  | 2024                          |                                      |                                  |                      | TOTAL BI 202'      |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
|               | BI                 | BR                 | Variation        | net compensation mesures Etat | compensation mesure Etat 2022 sociée | Compensation Mesures Etat 2023   |                      |                    |
| Programme 150 | 89 410 661         | 91 377 932         | 1 967 271        | SCSP<br>87 365 613            | SCSP<br>2 528 543                    | SCSP<br>1 563 827                | Autres recettes Etat | 91 457 983         |
| Programme 190 | 85 669 241         | 85 668 147         | -1 094           | 83 800 906                    | 1 867 241                            |                                  | 1 000 000            | 86 668 147         |
| <b>Total</b>  | <b>175 079 902</b> | <b>177 046 079</b> | <b>1 966 177</b> | <b>171 166 519</b>            | <b>4 395 784</b>                     | <b>1 563 827</b>                 | <b>1 000 000</b>     | <b>178 126 130</b> |
|               |                    |                    |                  |                               |                                      | <i>Dont SCSP</i>                 |                      | <i>177 126 130</i> |
|               |                    |                    |                  |                               |                                      | <i>Dont Autres recettes Etat</i> |                      | <i>1 000 000</i>   |

La prévision de SCSP du programme 150 correspond au montant pré notifié. Elle intègre le soclage de la compensation du point d'indice 2022 à hauteur de 2 529 K€ et la prise en compte à hauteur de 50 % des mesures salariales Etat de juillet 2023, soit 1,5 M€.

La prévision de SCSP du programme 190 intègre, elle aussi, le soclage des mesures Etat 2022, qui doit cependant encore être confirmé (1,9 M€). Il est par ailleurs prévu en « autres recettes Etat » la prise en charge sur le périmètre du P190 de 50 % du coût des mesures Etat 2023, soit un montant anticipé de 1,0 M€. Cette somme sera basculée en SCSP en BR 2024 en fonction du montant qui sera notifié.

#### Autres financements de l'Etat : 6,7 M€

Ce montant intègre notamment les recettes attendues au titre du partenariat public privé (3,3 M€) et les prévisions des recettes de contrats de recherche et prestations avec les ministères.

#### Fiscalité affectée : contribution vie étudiante : 0,95 M€

Le produit de la CVEC s'établit à 0,95 M€. Ce montant repose sur le maintien du montant par étudiant reversé par le CNOUS au niveau constaté au titre de l'année 2022/2023, soit 70 € par étudiant. L'effectif des étudiants pris en compte dans le reversement de la CVEC est de 13 500. Il correspond aux étudiants des composantes universitaires d'ESIEE Paris, de l'EIVP et de l'ENSG.

Le montant définitif à percevoir au titre de l'année 2024 sera connu au cours du premier semestre sur la base du nombre d'étudiants ayant déposé une attestation valide au 31 mai 2024 et du montant définitif à percevoir par étudiant. La recette sera alors ajustée en BR1.

#### Autres financements publics : 27,5M€

Les autres financements publics proviennent des collectivités territoriales et de différents établissements publics nationaux ou locaux dont 11 M€ sont prévus au titre des prestations de recherche portées par l'UB100, 2,6 M€ par ESIEE-Paris et 1,7 M€ par la direction de la valorisation de la recherche (DVR). Il est aussi prévu à ce titre des financements CPER dont 2,1 M€ au titre du campus de Nantes et 1 M€ au titre des travaux dans le bâtiment Perrault.

#### Recettes propres globalisées : 54,2 M€

Les recettes propres globalisées représentent 18,6 % du total des encaissements prévisionnels. Elles comprennent les ressources issues de la formation, et les autres ressources propres globalisées (hors financeurs publics).

#### Ressources formation : 39,7 M€

Les prévisions de ressources en formation s'établissent à 39,6 M€. Elles représentent 15 % des recettes globalisées et 73 % des recettes propres.

|                                                   | BI 2022           | BI 2023           | BI 2024           | variation         |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Droits d'inscription                              | 2 043 300         | 2 739 804         | 2 472 240         | -267 564          |
| Formation continue apprentissage diplômes propres | 26 146 037        | 21 844 205        | 35 364 232        | 13 520 027        |
| Taxe d'apprentissage                              | 1 700 000         | 1 839 500         | 1 790 500         | -49 000           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>29 889 337</b> | <b>26 423 509</b> | <b>39 626 972</b> | <b>13 203 463</b> |

La prévision 2024 présente une augmentation de 13,2 M€ en regard des recettes prévues au BI 2023.

Cette évolution repose pour l'essentiel sur le transfert des recettes de « frais de formation » de l'Esiee Paris précédemment inscrites en « autres recettes », les recettes prévisionnelles étant stables à iso périmètre. La refonte de la nomenclature des origines de financement qui explique ce changement d'affectation permettra, à compter de 2024 d'avoir une analyse plus fine du poste formation continue, apprentissage, diplômes propres.

#### Autres ressources propres globalisées 14,5 M€

Parmi les autres ressources propres globalisées, on citera notamment 6,0 M€ de recettes relatives aux prestations et contrats de recherche hors financeurs publics, et 4 M€ portant sur les essais, expertises et certifications assurés sur l'ensemble des campus de l'université.

### B1.2 Recettes fléchées

Dans le cadre du présent Budget Initial, la définition des recettes fléchées correspond aux ressources issues des intérêts générés par la dévolution de l'Isite ainsi qu'aux financements Programme Investissement d'avenir (PIA) et France 2030, à l'exclusion des ressources des programmes antérieurs à la dévolution « Isite »<sup>4</sup>. On y retrouve les projets dits d'établissement dans la lignée de l'I-Site FUTURE en soutien à la stratégie de l'université, et des projets d'envergure portés par les composantes.

Ces financements représentent sur la durée de programmation un total de 103,2 M€, dont 24,9 M€ programmés en 2024.

L'évolution des recettes fléchées affectées aux opérations pluriannuelles financées par les PIA et France 2030 (incluant l'Isite 2) est récapitulée dans le tableau ci-dessous :

| opérations sous financements fléchés             | Financement de l'opération | Total encaissement à fin 2022 | Prévision execution 2023 | 2024              | 2025              | 2026 et au-delà   |
|--------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2022 - I SITE 2                                  | 42 208 904                 | 3 133 561                     | 6 250 000                | 6 250 000         | 6 250 000         | 20 325 343        |
| LABEX 2022-2024                                  | 5 736 301                  | 1 044 521                     | 2 083 333                | 2 083 333         | 525 114           |                   |
| 2021 - SFRI                                      | 8 333 333                  | 1 800 000                     | 700 002                  | 833 333           | 833 333           | 4 166 665         |
| 2023 EXCELLENCE                                  | 8 148 148                  |                               | 1 222 222                | 680 555           | 680 555           | 5 564 816         |
| 2023 - IDéEE                                     | 2 777 778                  |                               | 357 142                  | 357 142           | 357 142           | 1 706 352         |
| 2023 - PEPR Ville                                | 7 000 100                  |                               | 787 511                  | 787 511           | 787 511           | 4 637 567         |
| 2023 - PEPR Mobilité                             | 6 577 687                  |                               | 389 292                  | 1 597 486         | 798 743           | 3 792 166         |
| 2023, CMA AVID                                   | 2 314 814                  |                               | 1 041 666                |                   |                   | 1 273 148         |
| FORCOVD phase 1                                  | 1 785 000                  |                               | 267 750                  | 669 375           | 669 375           | 178 500           |
| SCI-TY                                           | 5 471 000                  |                               |                          | 5 471 000         |                   |                   |
| 2024 réserve opérations sous financement fléchés | 1 400 000                  |                               | 1 400 000                |                   |                   |                   |
| 2023 PIA 4 Projets UB 100 hors MONTBLANC         | 4 315 452                  |                               | 1 500 282                | 2 815 170         |                   |                   |
| Eroad Montblanc                                  | 7 101 294                  |                               | 1 884 300                | 2 000 000         |                   | 3 216 994         |
| <b>TOTAL Recettes fléchées</b>                   | <b>103 169 811</b>         | <b>5 978 082</b>              | <b>17 883 500</b>        | <b>23 544 905</b> | <b>10 901 773</b> | <b>44 861 551</b> |

<sup>4</sup> DLCIC est également maintenu en financement globalisé, eu égard à la date d'obtention du projet

Outre les projets transformants lancés en 2023 ou antérieurement, on soulignera :

Réserve opérations fléchées : 1,4 M€ inscrits afin de permettre l'ouverture ou le redéploiement en gestion de budgets fléchés.

PIA4 « industriels » : une série de projets de recherche de grande envergure a été déposée par des chercheurs. Ces projets ont fait l'objet d'une programmation en BI 2024 pour un total de 8,9 M€. Il s'agit des programmes Eroad Montblanc, MOB-Auto, CAYD, QUALITERE, PHYSBIOMAT, HT20MW et PREFO.

## B.2 Présentation de l'évolution des dépenses

Il est proposé au conseil d'administration d'autoriser l'engagement de 325,4 M€ de dépenses pour un total d'autorisation de payer (crédits de paiements - CP) de 317,40 M€. Le tableau ci-dessous présente l'évolution entre l'exécution 2022, le budget initial 2023, la prévision d'exécution 2023 et le BI 2024.

|                | Dépenses              |                    |                     |                    |                            |                    |                     |                    |                                     |                    |
|----------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
|                | Compte financier 2022 |                    | Budget initial 2023 |                    | Prévision d'exécution 2023 |                    | Budget initial 2024 |                    | Variation AR/CP BI 2024-<br>BI 2023 |                    |
|                | AE                    | CP                 | AE                  | CP                 | AE                         | CP                 | AE                  | CP                 | AE                                  | CP                 |
| Personnel      | 191 397 115           | 191 397 115        | 210 996 166         | 210 996 166        | 203 572 000                | 203 572 000        | 222 462 342         | 222 462 342        | 11 466 176                          | 11 466 176         |
| Fonctionnement | 49 106 711            | 46 021 834         | 70 197 846          | 65 364 937         | 59 499 151                 | 50 000 000         | 72 608 771          | 68 732 854         | 2 410 925                           | 3 367 917          |
| Investissement | 14 863 201            | 17 637 392         | 59 270 418          | 58 654 674         | 21 329 269                 | 18 400 000         | 30 279 510          | 26 190 245         | -28 990 908                         | -32 464 429        |
| <b>Total</b>   | <b>255 367 027</b>    | <b>255 056 342</b> | <b>340 464 430</b>  | <b>335 015 777</b> | <b>284 400 420</b>         | <b>271 972 000</b> | <b>325 350 623</b>  | <b>317 385 441</b> | <b>-15 113 807</b>                  | <b>-17 630 336</b> |

Afin de mieux appréhender le budget de l'université, la présentation distingue d'une part les dépenses sur financements globalisés et d'autre part les dépenses sur financements fléchés.

### B.2.1 Dépenses sur financements globalisés.

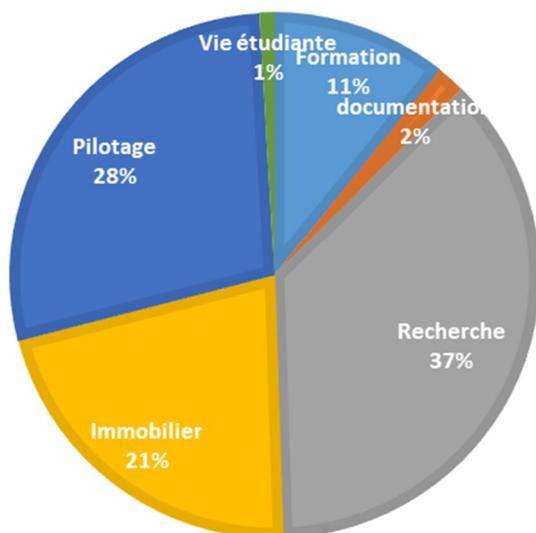
Les dépenses sur financements globalisés s'établissent au BI à 293,7M€ d'autorisations d'engagement pour 285,7 M€ de crédits de paiement, dont 208,6 M€ de masse salariale.

#### Dépenses de fonctionnement globalisées :

Les dépenses de fonctionnement sont proposées en conformité avec les orientations fixées par la lettre d'orientation budgétaire et permettent de couvrir les besoins des composantes et directions.

Les dépenses de fonctionnement présentent la structure suivante :

## DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (AE)



### Dépenses d'investissement :

Les investissements diminuent de 1,0 M€ en AE (4,5 M€ en CP) hors bâtiment de l'ESIEE Paris pour un total de 23,8 M€. Il est souligné que cette diminution reflète pour l'essentiel la volonté d'ajuster les prévisions budgétaires avec les taux d'exécution constatés. Ainsi en regard de la prévision d'exécution 2023 (18,4 M€) les investissements programmés sont en fait prévus en hausse.

### *B.2. 2 Les dépenses sur recettes fléchées*

Ces dépenses et leur impact sur la trésorerie sont détaillées au titre des commentaires des tableaux 8, 9 et 10 de la présente note. Les commentaires du tableau 6 (cf infra) précisent leurs modalités de financement sur le plan patrimonial.

### B.3 Solde budgétaire

Le solde budgétaire précise l'impact sur la trésorerie des décisions budgétaires. Rapproché du plan de trésorerie, il est un indicateur de la soutenabilité du budget et de la solidité de la trésorerie de l'université en regard des prévisions de décaissements en 2024.

Au total, les évolutions des dépenses et recettes susmentionnées conduisent à demander au conseil d'administration de voter un plafond d'autorisations d'engagement (AE) de 325,4 M€ et un plafond de crédits de paiement (CP) pour 2024 de 317,4 M€ à rapprocher d'une prévision d'encaissement de 291,4 M€.

Il en ressort un décaissement net prévisionnel de 26,0 M€. (Tableau 4)

Ce décaissement net sur 2024 est tout à fait soutenable, compte tenu du niveau prévisionnel de la trésorerie au 31/12/2023 qui s'établirait à 50,9 M€ (prévision d'atterrissage).

### *C. Tableau 3 : la présentation des demandes d'ouverture de crédits par destination et par origine de recettes*

Ce tableau, dont les montants globaux sont identiques au tableau 2, permet de ventiler les crédits entre la formation, la recherche, les bibliothèques, l'immobilier, les fonctions supports et de pilotage et les actions à destination des étudiants.

D. Tableau 8 : Opérations liées aux recettes fléchées (Prévisionnel) du Budget Agrégé

Ce tableau vise à retracer les décalages entre les encaissements et décaissements liés aux recettes fléchées. Il permet d'établir l'impact des opérations sur recettes fléchées sur la trésorerie de l'université tant en 2024 que jusqu'au parfait achèvement des opérations budgétées.

Les mouvements d'encaissements et de décaissements antérieurs au 1<sup>er</sup> janvier 2024 sur les contrats fléchés correspondent à l'exécution des opérations qui se poursuivent sur 2024.

La « position de financement » des opérations fléchées une fois totalement réalisées s'établit à 0 €, ces opérations sous financements ne prévoyant pas, en programmation, de compléments de financement universitaire.

E. Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles

Le tableau 9 constitue une aide au pilotage à court et moyen terme. Il permet de mettre en lumière les décalages entre les recettes et les dépenses relatives aux opérations pluriannuelles qui peuvent donner lieu à des encaissements et décaissements sur des exercices distincts.

En 2024 ce tableau retrace l'ensemble des opérations sous financement PIA et France 2030 (projets transformants d'établissement et projets France 2030 des composantes) ainsi que des contrats de recherche d'envergure financés à d'autres guichets et portés également par les composantes. Des travaux seront menés en 2024 en vue de permettre l'intégration dans ce tableau des opérations immobilières et d'autres contrats de recherche à l'horizon du budget 2025. Il convient en effet, pour l'université, d'internaliser au préalable les conditions de mise en œuvre que ce soit dans le SI Financier (SIFAC) ou en termes de technique de programmation avant d'étendre les opérations suivies en pluriannualité.

Bilan exécution cumulée et impact sur la trésorerie de l'université

| Financement de l'opération | Execution au 31/12/2022 |                  |                  | Prévision 2023   |                   |                    |                        | BI 2024           |                   |                               | 2024 à fin d'opération |                      |                                       |                       |
|----------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|                            | Dépenses (b)            | Recettes (c)     | Solde d=(c-a)    | dépenses (e)     | recettes (f)      | Solde 2023 g=(f-e) | solde à fin 2023 h=d+g | Dépenses (i)      | Recettes (j)      | Solde trésorerie 2024 k=(j-i) | Reste à dépenses m     | restes à encaisser n | Solde de 2024 à fin d'opération r=n-m | solde opération s=r+l |
| 42 208 904                 | 269 121                 | 3 133 561        | 2 864 440        | 1 860 584        | 6 250 000         | 4 389 416          | 7 253 856              | 7 027 261         | 6 250 000         | -777 261                      | 33 051 938             | 26 575 343           | -6 476 595                            | 0                     |
| 5 736 301                  | 23 539                  | 1 044 521        | 1 020 982        | 1 547 641        | 2 083 333         | 535 692            | 1 556 674              | 4 120 017         | 2 083 333         | -2 036 684                    | 45 104                 | 525 114              | 480 010                               | 0                     |
| 8 333 333                  | 272 141                 | 1 800 000        | 1 527 859        | 230 915          | 700 002           | 469 087            | 1 996 946              | 693 884           | 833 333           | 139 449                       | 7 136 393              | 4 999 998            | -2 136 395                            | 0                     |
| 8 148 148                  |                         |                  | 0                | 2 520            | 1 222 222         | 1 219 702          | 1 219 702              | 1 015 000         | 680 555           | -334 445                      | 7 130 628              | 6 245 371            | -885 257                              | 0                     |
| 2 777 778                  |                         |                  | 0                | 14 981           | 357 142           | 342 161            | 342 161                | 510 850           | 357 142           | -153 708                      | 2 251 947              | 2 063 494            | -188 453                              | 0                     |
| 7 000 100                  |                         |                  | 0                | 46 974           | 787 511           | 740 537            | 740 537                | 1 023 400         | 787 511           | -235 889                      | 5 929 726              | 5 425 078            | -504 648                              | 0                     |
| 6 577 687                  |                         |                  | 0                | 23 800           | 389 292           | 365 492            | 365 492                | 958 300           | 1 597 486         | 639 186                       | 5 595 587              | 4 590 909            | -1 004 678                            | 0                     |
| 5 471 000                  |                         |                  |                  | 64 256           | 0                 | -64 256            | -64 256                | 5 337 744         | 5 471 000         | 133 256                       | 69 000                 | 0                    |                                       |                       |
| 2 314 815                  |                         |                  |                  | 14 000           | 1 041 666         | 1 027 666          | 1 027 666              | 351 260           | 0                 | -351 260                      | 1 949 555              | 1 273 149            |                                       |                       |
| 1 785 000                  |                         |                  |                  | 6 000            | 267 750           | 261 750            | 261 750                | 420 000           | 669 375           | 249 375                       | 1 359 000              | 847 875              |                                       |                       |
| <b>90 353 066</b>          | <b>564 801</b>          | <b>5 978 082</b> | <b>5 413 281</b> | <b>3 811 671</b> | <b>13 098 918</b> | <b>9 287 247</b>   | <b>13 475 368</b>      | <b>21 457 716</b> | <b>18 729 735</b> | <b>-2 727 981</b>             | <b>64 518 878</b>      | <b>50 425 307</b>    | <b>-10 716 016</b>                    | <b>0</b>              |
| 1 400 000                  |                         |                  | 0                |                  |                   | 0                  | 0                      | 1 400 000         | 1 400 000         | 0                             | 0                      | 0                    | 0                                     | 0                     |
| 4 315 452                  |                         |                  | 0                | 400 000          | 1 500 282         | 1 100 282          | 1 100 282              | 3 900 729         | 2 815 170         | -1 085 559                    | 14 723                 | 0                    | -14 723                               | 0                     |
| 7 101 294                  |                         |                  |                  | 166 389          | 1 884 300         | 1 717 911          | 1 717 911              | 4 964 520         | 2 000 000         | -2 964 520                    | 1 970 385              | 3 216 994            | 1 246 609                             | 0                     |
| 103 169 812                | 564 801                 | 5 978 082        | 5 413 281        | 4 378 060        | 16 483 500        | 12 105 440         | 17 518 721             | 31 722 965        | 24 944 905        | -6 778 060                    | 66 503 986             | 55 763 325           | -9 484 130                            | 0                     |
|                            |                         |                  |                  |                  |                   | 12 105 440         | 17 518 721             |                   |                   |                               |                        |                      |                                       |                       |
| 26 908 594                 | 21 076 132              | 26 908 594       | 5 832 462        | 4 310 987        |                   | -4 310 987         | 1 521 475              | 1 521 475         |                   | -1 521 475                    | 0                      | 0                    | 0                                     | 0                     |
| 8 796 783                  | 6 995 420               | 8 796 783        | 1 801 363        | 1 352 216        |                   | -1 352 216         | 449 147                | 449 147           |                   | -449 147                      | 0                      | 0                    | 0                                     | 0                     |
| 7 551 923                  | 1 418 722               | 2 102 885        | 684 163          | 650 512          | 675 000           | 24 488             | 708 651                | 1 034 565         | 675 000           | -359 565                      | 4 448 124              | 4 099 038            | -349 086                              | 0                     |
| 43 257 300                 | 29 490 274              | 37 808 262       | 8 317 988        | 6 313 715        | 675 000           | -5 638 715         | 2 679 273              | 3 005 187         | 675 000           | -2 330 187                    | 4 448 124              | 4 099 038            | -349 086                              | 0                     |
| 146 427 112                | 30 055 075              | 43 786 344       | 13 731 269       | 10 691 775       | 17 158 500        | 6 466 725          | 20 197 994             | 34 728 152        | 25 619 905        | -9 108 247                    | 70 952 110             | 59 862 364           | -9 833 216                            | 0                     |
| 1 149 905                  |                         |                  | 0                | 251 623          | 375 602           | 123 979            | 123 979                | 478 408           | 278 897           | -199 511                      | 419 874                | 495 406              | 75 532                                | 0                     |
| 147 577 017                | 30 055 075              | 43 786 344       | 13 731 269       | 10 943 398       | 17 534 102        | 6 590 704          | 20 321 973             | 35 206 560        | 25 898 802        | -9 307 758                    | 71 371 984             | 60 357 770           | -9 757 684                            | 0                     |

Le tableau ci-dessus présente le solde annuel et cumulé des décaissements (CP) et encaissements sur les opérations pluriannuelles à fin 2023 et fin 2024 compte tenu des prévisions de dépenses et recettes programmées sur 2024.

A fin 2023, la prévision d'exécution cumulée sur les opérations pluriannuelles présentent un solde positif de 20,3 M€, compte tenu du décalage entre l'encaissement des financements par l'université et les décaissements issus des opérations.

Le projet de BI 2024 prévoit un décalage entre les recettes et les dépenses de l'exercice négatif de 9,3 M€, ce qui conduit à un solde de trésorerie cumulé issu des opérations pluriannuelles à fin 2024 de 11,0 M€ (20,3 M€ - 9,3 M€).

Le tableau ci-dessous précise la constitution de la trésorerie :

|                                                            |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| Trésorerie à fin 2023                                      | 50 910 833        |
| <i>dont trésorerie issue des opérations Pluriannuelles</i> | <i>20 321 973</i> |
| <i>dont trésorerie hors opérations pluriannuelles</i>      | <i>30 588 860</i> |
|                                                            |                   |
| Variation trésorerie issue des opérations pluriannuelles   | -9 307 758        |
| Autres facteurs de variation trésorerie                    | -16 563 905       |
| Total variation trésorerie                                 | -25 871 663       |
|                                                            |                   |
| <i>Solde de trésorerie à fin 2024</i>                      | <i>25 039 170</i> |
| <i>dont trésorerie issue des opérations Pluriannuelles</i> | <i>11 014 215</i> |
| <i>dont trésorerie hors opérations pluriannuelles</i>      | <i>14 024 955</i> |

Il est précisé que plus de 99 % des opérations pluriannuelles sont fléchées : trésorerie fléchée à fin 2024 : 10,7 M€.

#### Prévision budgétaire 2024

La prévision d'exécution 2024 prise en compte pour l'établissement du BI 2024 est synthétisée comme suit :

| opérations sous financements<br>fléchés                         | BI 2024    |            |                          |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|
|                                                                 | Dépenses   | Recettes   | Solde trésorerie<br>2024 |
|                                                                 | (i)        | (j)        | k=(j-i)                  |
| 2022 - I SITE 2                                                 | 7 027 261  | 6 250 000  | -777 261                 |
| LABEX 2022-2024                                                 | 4 120 017  | 2 083 333  | -2 036 684               |
| 2021 - SFRI                                                     | 693 884    | 833 333    | 139 449                  |
| 2023 EXCELLENCE                                                 | 1 015 000  | 680 555    | -334 445                 |
| 2023 - IDéEE                                                    | 510 850    | 357 142    | -153 708                 |
| 2023 - PERP Ville                                               | 1 023 400  | 787 511    | -235 889                 |
| 2023 - PEPR Mobilité                                            | 958 300    | 1 597 486  | 639 186                  |
| 2023 - Sci-Ty                                                   | 5 337 744  | 5 471 000  | 133 256                  |
| CMA AVID                                                        | 351 260    | 0          | -351 260                 |
| FORCOVD phase 1                                                 | 420 000    | 669 375    | 249 375                  |
| <b>sous total hors enveloppe<br/>nouveaux projets</b>           | 21 457 716 | 18 729 735 | -2 727 981               |
| 2024 PROJETS sous financement<br>PIA réserve                    | 1 400 000  | 1 400 000  | 0                        |
| 2023 PIA 4 Projets UB 100 hors<br>Eroad Montblanc               | 3 900 729  | 2 815 170  | -1 085 559               |
| Eroad Montblanc                                                 | 4 964 520  | 2 000 000  | -2 964 520               |
| <b>TOTAL Recettes fléchées</b>                                  | 31 722 965 | 24 944 905 | -6 778 060               |
|                                                                 |            |            |                          |
| 2021 - I SITE 1<br>(hors LABEX et IDEFI)                        | 1 521 475  |            | -1 521 475               |
| LABEX 1                                                         | 449 147    |            | -449 147                 |
| DCLIC                                                           | 1 034 565  | 675 000    | -359 565                 |
| <b>sous total sur financement<br/>globalisé</b>                 | 3 005 187  | 675 000    | -2 330 187               |
|                                                                 |            |            |                          |
| <b>Total opérations pluriannuelles<br/>sous financement PIA</b> | 34 728 152 | 25 619 905 | -9 108 247               |
|                                                                 |            |            |                          |
| <b>Contrats de recherche en<br/>opérations pluriannuelle</b>    | 478 408    | 278 897    | -199 511                 |
| <b>TOTAL OPERATIONS<br/>PLURIANNUELLES</b>                      | 35 206 560 | 25 898 802 | -9 307 758               |

Après une période de montée en charge, les opérations sous financement PIA et les contrats de recherche identifiés en opérations pluriannuelles génèrent un décaissement net de 9,3 M€ en 2024 (pour une trésorerie issue des opérations pluriannuelles au 31/12/2023 de 19,0 M€).

F. *Tableau 10 « Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation »*

Ce tableau retrace opération par opération l'avancée des engagements, encaissements et décaissements.

2. *Equilibre financier, opération pour compte de tiers et trésorerie.*

Cette partie présente les tableaux 4 (équilibre financier), 5 (opérations pour compte de tiers) et 7 (trésorerie). Ces tableaux explicitent l'évolution de la trésorerie prévisionnelle au 31 décembre 2024 en articulant les encaissements et décaissements issus de l'exécution budgétaire et les décaissements et encaissements liés aux opérations non budgétaires (opérations pour compte de tiers, remboursement de l'emprunt du PPP et TVA notamment).

G. *Tableaux 4 et 5 : Equilibre financier du budget et opérations pour compte de tiers*

Le tableau 4 a vocation à permettre aux administrateurs de s'assurer que le projet de budget qui lui est proposé au vote est soutenable en termes de trésorerie.

Il inclut donc les variations de trésorerie découlant des opérations budgétaires mais également d'autres opérations qui influent sur la trésorerie de l'établissement : les opérations dites « pour compte de tiers » retracées au tableau 5 et les remboursements d'emprunts, dépôts et cautionnements (tableau 4).

### G.1 Equilibre financier

Le tableau 4 « Equilibre financier » est un tableau de passage du tableau 2 « Autorisations budgétaires » au tableau 7 « Plan de trésorerie ». Il cumule l'impact prévisionnel en 2024 des opérations budgétaires sur la trésorerie de l'université et l'impact prévisionnel des opérations non budgétaires sur cette même trésorerie.

Au total, le projet de budget initial prévoit une réduction de la trésorerie à fin 2024 de l'université de 25,9 M€ décomposée en – 26,0 M€ liés aux opérations budgétaires (solde budgétaire du tableau 2), + 1,0 M€ lié au solde positif des opérations de trésorerie non budgétaires pour compte de tiers et - 0,9 M€ lié au décaissement de l'annuité en capital de l'emprunt.

### G.2. Opérations pour compte de tiers.

Ce tableau retrace les opérations d'encaissements/décaissements non budgétaires (retracées seulement dans la comptabilité générale de l'établissement). Il s'agit notamment :

- des opérations concernant les dispositifs d'intervention gérés par l'université et qualifiés de « transparents » pour lesquels l'université ne dispose d'aucune marge d'appréciation par rapport au donneur d'ordre ;
- des conventions pour lesquelles l'université est mandatée par l'organisme mandataire.

Ces opérations ont cependant un impact sur la trésorerie sur une année donnée compte tenu des décalages entre encaissements et décaissements.

L'impact sur la trésorerie des opérations pour compte de tiers en 2024 est retracé dans le tableau 5.

Ces opérations sont équilibrées en dépenses et recettes hormis le décalage de TVA (+1,0 M€).

## *H. Tableau 7 : Plan de trésorerie prévisionnel*

---

Le tableau 7 présente l'évolution prévisionnelle de la trésorerie pour les mois de janvier à décembre 2024.

Les hypothèses de construction reposent sur la saisonnalité des encaissements et décaissements constatée au titre des derniers exercices et des données 2024 connues (encaissements sur convention programmés par exemple).

### *3. Situation patrimoniale (tableau 6) et passage de l'exécution budgétaire à l'exécution comptable (tableau 11).*

#### *1. Tableau 6 : Evolution de la situation patrimoniale de l'université découlant du projet de budget initial 2024*

---

Le tableau 6 « Situation patrimoniale » vise à apprécier l'impact sur les capacités financières de l'université des demandes d'ouverture de crédits et des prévisions de recettes inscrites au projet de budget. Ce tableau permet de s'assurer de la soutenabilité financière à court, moyen et long terme de l'établissement.

Il présente le compte de résultat prévisionnel et l'évolution du fonds de roulement de l'établissement. Cette appréciation

permet d'avoir une vision à long terme de la stratégie de l'université et de la soutenabilité financière. Elle permet de dépasser la vision à court terme de la seule évolution de sa trésorerie.

### I.1 Résultat prévisionnel de l'exercice

Le projet de budget initial prévoit un total de 323,3 M€ de produits pour 324,8 M€ de charges, soit un résultat prévisionnel de -1,5 M€.

Ce résultat négatif reflète la nécessité pour l'université de puiser dans son fonds de roulement pour faire financer une part du coût, net de compensation, des mesures de revalorisations salariales prises par l'Etat à l'été 2023.

### I.2 Capacité d'autofinancement (CAF) :

La capacité d'autofinancement de l'université s'établi à 6,8 M€ :

|                                                                               | BI 2023          | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>       | -2 159 118       | -5 740 590              | 736 253                    | -1 485 338          |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                   | 32 100 000       | 32 100 000              | 33 700 000                 | 33 700 000          |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                    | 12 784 000       | 13 480 340              | 13 459 000                 | 13 684 000          |
| + 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 | 12 300 000       | 12 300 000              | 11 750 000                 | 11 750 000          |
| <b>= CAF ou IAF*</b>                                                          | <b>4 856 882</b> | <b>579 070</b>          | <b>9 227 253</b>           | <b>6 780 662</b>    |

La CAF permet de financer, avec le fonds de roulement et les ressources propres dont l'Isite, les investissements de l'université :

|                                                      | Compte financier 2021 | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| Investissements hors remboursement en capital du PPP | 13 490 265            | 18 314 988            | 57 664 674          | 18 400 000                 | 26 350 245          |
| CAF                                                  | 106%                  | 55%                   | 8%                  | 50%                        | 26%                 |
| Ressources propres                                   | 40%                   | 10%                   | 57%                 | 21%                        | 26%                 |
| FDR                                                  | -46%                  | 35%                   | 34%                 | 29%                        | 48%                 |

Le financement des investissements programmés en BI 2024 se répartit à hauteur de 26 % par la CAF, 26 % par un financement externe et 48 % par le fonds de roulement.

Dans le cadre de la mise en place d'une programmation budgétaire des opérations pluriannuelles allant au-delà des opérations sous financement PIA et des travaux sur la soutenabilité, un indicateur des modalités de financements entre CAF, FDR et financement externe sera proposé afin d'assurer durablement les investissements courants de l'université.

### I.3 Prélèvement sur le fonds de roulement

Le budget 2024 prévoit un prélèvement sur le fonds de roulement de 12,7 M€ contre 19,9 M€ en BI 2023.

### J. Equilibre patrimonial

Le tableau ci-après présente l'évolution de trois indicateurs clés de l'équilibre patrimonial que sont le fonds de roulement,

## le besoin en fonds de roulement et la trésorerie :

|                                                                             | Compte financier 2022 | BI 2023     | Budget rectificatif n°1 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 | Ecart entre prev exe et BI |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)        | -6 326 463            | -19 858 136 | -21 285 948             | -5 394 095                 | -12 700 748         | -7 306 653                 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | -3 266 297            | -6 871 428  | 8 200 035               | -864 083                   | 13 170 915          | 14 034 998                 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)*             | -3 060 166            | -12 986 708 | -29 485 983             | -4 530 012                 | -25 871 663         | -21 341 651                |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT                                          | 40 998 855            | 13 207 950  | 19 712 907              | 35 604 760                 | 22 904 011          | -12 700 748                |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                                | -14 441 990           | -8 295 612  | -6 241 955              | -15 306 073                | -2 135 158          | 13 170 915                 |
| Niveau final de la TRESORERIE                                               | 55 440 845            | 21 503 562  | 25 954 862              | 50 910 833                 | 25 039 169          | -25 871 663                |

## En jours de dépenses décaissables :

|                                          | Compte financier 2021 | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | prévision d'exécution 2023 | Budget Initial 2024 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| Capacité d'autofinancement CAF)          | 14 270 807            | 10 161 830            | 4 856 882           | 9 227 253                  | 6 780 662           |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT       | 47 325 318            | 40 998 855            | 13 207 950          | 35 604 760                 | 22 904 011          |
| Niveau final de la TRESORERIE            | 58 501 011            | 55 440 845            | 21 503 562          | 50 910 833                 | 25 039 170          |
| <b>En jours de dépenses décaissables</b> |                       |                       |                     |                            |                     |
| FDR en nombre de jour                    | 75                    | 61                    | 17                  | 50                         | 28                  |
| TRESORerie en nombre de jour             | 93                    | 83                    | 28                  | 71                         | 31                  |

Le fonds de roulement à fin 2024 intègre la prévision d'exécution 2023 retracée au tableau 6 « situation patrimoniale ». Le fonds de roulement projeté à fin 2024 s'établit ainsi à 22,9 M€.

En nombre de jours de fonctionnement, le fonds de roulement à fin 2024 s'établit à 28 jours de dépenses de fonctionnement<sup>5</sup> décaissables, pour un seuil de vigilance au sens IGESR inférieur ou égal à 15 jours.

Trésorerie : la trésorerie projetée à fin 2024 s'établit à 25,0 M€. Ce montant représente 31 jours de dépenses de fonctionnement (y compris les dépenses de personnel) décaissables. La trésorerie de l'université ne recèle pas d'alerte.

### *K. Synthèse budgétaire et comptable (tableau 11)*

Ce tableau synthétise les agrégats significatifs issus des différents tableaux constitutifs de la liasse budgétaire et comptable 2024.

<sup>5</sup> Les ratios fonds de roulement et trésorerie sont calculés en jour de dépenses de fonctionnement décaissables conformément aux indicateurs publiés par le ministère (tableau de bord financier)