

RESULTAT DU VOTE
Nombre de votants : 16
Nombre de présents : 14
Nombre de présents ou représentés : 16
Voix favorables : 16
Voix défavorables : 0
Abstentions : 0
Refus de prendre part au vote : 0

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION
Séance du 19/12/2023

DELIBERATION
n°CA 2023-90

relative au budget rectificatif n°2 de l'exercice 2023

Vu le code de l'éducation, notamment ses articles R719-51 et suivants ;

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

Vu le décret n° 2022-1535 du 8 décembre 2022 relatif à l'Ecole d'économie et de sciences sociales quantitatives de Toulouse – TSE,

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

Le conseil d'administration, après en avoir délibéré, décide :

Article 1^{er}

Le conseil d'administration vote les autorisations du budget rectificatif n°2 suivantes :

- 77,5 ETPT, dont 45,5 ETPT sous plafond d'Etat et 32 ETPT hors plafond d'Etat (Plafond emplois Etat notifié par la DGESIP : 90).
- 10 352 862 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 5 101 366 € en personnel,
 - 5 215 649 € en fonctionnement et intervention,
 - 35 847 € en investissement.
- 10 379 213 € de crédits de paiement dont :
 - 5 101 366 € en personnel,
 - 5 242 000 € en fonctionnement et intervention,
 - 35 847 € investissement.
- 10 452 213 € de prévisions de recettes.
- 73 000 € de solde budgétaire.

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 73 000 € de variation de trésorerie,

École d'économie et de sciences sociales quantitatives de Toulouse – TSE

1, Esplanade de l'Université - F-31080 Toulouse cedex 6 - Tél : +33 (0)5 61 63 36 90 - www.tse-fr.eu

- 1 511 € de résultat patrimonial,
- 108 847 € de capacité d'autofinancement,
- 73 000 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

Article 3 :

La présente délibération sera transmise à la Rectrice d'Occitanie, Chancelière des Universités. Elle fera l'objet d'une publication sur le site internet de TSE.

La Présidente du conseil d'administration,

DocuSigned by:
Marlene DOLVECK
E28D3E97F0734A8...
Marlène DOLVECK

CONSEIL D'ADMINISTRATION - Séance du 19/12/2023
DELIBERATION n°CA_2023_90

ANNEXE 1

**Exercice 2023 - Budget rectificatif n° 2 de
l'École d'économie et de sciences sociales quantitatives de
Toulouse - TSE
Conseil d'administration du 19 décembre 2023**

Tableau 1 – Tableau des emplois
Tableau 2 – Autorisations budgétaires
Tableau 3 – Dépenses par destination
Tableau 3 – Recettes par origine
Tableau 4 – Équilibre financier
Tableau 5 – Opérations pour le compte de tiers
Tableau 6 – Situation patrimoniale
Tableau 7 – Plan de trésorerie
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées
Tableau 9 – Opérations pluriannuelles
Tableau 10 – Opérations pluriannuelles et programmation – Prévisions AE/CP
Annexe – Synthèse budgétaire et comptable

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n° 2 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		4,00	
		CDI	2,00	8,00	
	Non permanents	CDD	25,00	45,50	
		S/total EC	30,50	27,00	57,50
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		4,00	
		CDI	1,00	1,00	
	Non permanents	CDD	11,00	4,00	15,00
		S/total Biatss	15,00	5,00	20,00
Totaux	45,50 ⁽¹⁾	32,00	77,50		
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		90,0 ⁽³⁾		Plafond global des emplois voté par le CA ⁽²⁾	

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 DGESEP 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 (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

Tableau 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses												Recettes							
	Budget initial (a)		Montant Budget rectificatif n° 1		Montant Budget rectificatif n° 2		Somme des BR (yc nouveau BR) (b)		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial		Budget initial (d)	Montant Budget rectificatif n° 1	Montant Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP							
Personnel	5 298 970,00	5 298 970,00	670 246,00	670 246,00	- 867 850,00	- 867 850,00	- 197 604,00	- 197 604,00	5 101 366,00	5 101 366,00	- 197 604	- 197 604	9 477 273	1 074 560	- 1 172 600	- 98 040	9 379 233	- 98 040	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>	<i>1 045 772,00</i>	<i>1 045 772,00</i>	<i>67 294,00</i>	<i>67 294,00</i>	<i>2 660,00</i>	<i>2 660,00</i>			<i>1 115 726,00</i>	<i>1 115 726,00</i>	<i>69 954,00</i>	<i>69 954,00</i>	<i>6 508 844</i>	<i>1 022 406</i>	<i>- 1 190 250</i>	<i>- 167 844</i>	<i>6 341 000</i>	<i>- 167 844</i>	Subvention pour charges de service
																			Autres financements de l'Etat
																			Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	5 306 092,00	5 332 443,00	- 230 493,00	- 230 493,00	140 050,00	140 050,00	- 90 443,00	- 90 443,00	5 215 649,00	5 242 000,00	- 90 443	- 90 443		403 550		403 550	403 550	403 550	Autres financements publics
													2 968 429	- 351 396	17 650	- 333 746	2 634 683	- 333 746	Recettes propres
Investissement	39 750,00	39 750,00	73 097,00	73 097,00	- 77 000,00	- 77 000,00	- 3 903,00	- 3 903,00	35 847,00	35 847,00	- 3 903	- 3 903							Recettes fléchées **
TOTAL DES DÉPENSES	10 644 812	10 671 163	512 850	512 850	-804 800	-804 800	-291 950	-291 950	10 352 862	10 379 213	-291 950	-291 950	10 449 003	1 212 810	-1 209 600	3 210	10 452 213	3 210	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)				699 960				295 160		73 000		295 160	222 160	0	404 800	0	0	0	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	340 430	340 430	787 471	812 220	-	-	1 127 901	1 152 650
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	5 000	5 000	2 289	2 289	-	-	7 289	7 289
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	121 200	121 200	34 431	34 431	-	-	155 631	155 631
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	214 230	214 230	750 751	775 500	-	-	964 981	989 730
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	18 610	18 610	-	-	18 610	18 610
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	28 500	28 500	283 504	283 504	27 847	27 847	339 851	339 851
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 - Pilotage et support	4 732 436	4 732 436	4 126 064	4 127 666	8 000	8 000	8 866 500	8 868 102
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes (f)	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	5 101 366	5 101 366	5 215 649	5 242 000	35 847	35 847	10 352 862	10 379 213

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	73 000
------------------------------------	---------------

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées			Recettes flechées			Recettes propres flechées		
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat flechés		Autres financements publics flechés	
Subvention pour charges de service public	6 341 000	-	-	-	-	-	-	-	6 341 000
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	714 700	-	-	-	714 700
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	60 000	-	-	-	60 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	53 470	-	-	-	53 470
ANR investissements d'avenir	-	-	-	403 550	-	-	1 072 980	-	1 476 530
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	-	-	-	2 000	-	-	-	2 000
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	1 804 513	-	-	-	1 804 513
Total	6 341 000			403 550	2 634 683		1 072 980		10 452 213

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	-
-----------------------------------	---

Tableau 4
Équilibre financier - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)							Financements (couverture des besoins)							
	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial		Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	222 160		404 800		-	- 222 160		-	699 960	-	295 160	73 000	73 000	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
dont solde budgétaire budget principal	222 160		404 800		222 160	-		-	-	-	-	-	-	dont solde budgétaire budget principal
				-	-	-								dont solde budgétaire BAI
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)					-							-		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	3 963 546	- 154 734	- 3 082	- 157 816	3 805 730	- 157 816		3 982 324	- 179 848	3 254	- 176 594	3 805 730	- 176 594	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	7 183		- 7 183	- 7 183		- 7 183		45 205		- 45 205	- 45 205	-	- 45 205	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
						-					-	-		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	4 192 889	-154 734	394 535	-164 999	3 805 730	-387 159	et	4 027 529	520 112	-41 951	73 361	3 878 730	-148 799	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie (I)	0	674 846	0	238 361	73 001	73 001	ou	165 360	0	436 485	0	0	-165 360	Variation de trésorerie (II)
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)		82 750		82 750	82 750	82 750	ou				0	0	0	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)		592 096		592 096	426 736	426 736	ou	165 360			0	0	-165 360	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)
							et							
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	4 192 889	520 112	394 535	73 362	3 878 731	-314 158	et	4 192 889	520 112	394 534	73 361	3 878 730	-314 159	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

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

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Convention EUR CHESS	47180000	Convention EUR CHESS	3 793 230	3 793 230
TVA		TVA	12 500	12 500
TOTAL			3 805 730	3 805 730

(c1)

(c2)

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

Tableau 6
Situation patrimoniale - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial	PRODUITS	Montant Compte financier 2023	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial	I Fd agregat produits	
															Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2
Personnel	5 351 960	676 948	-876 528	-199 580	5 152 380	-199 580	Subventions de l'Etat	0	6 508 844	1 022 406	-1 190 250	-167 844	6 341 000	-167 844		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	1 045 772	67 294		67 294	1 113 066	67 294	Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0		
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	5 386 713	-237 171	148 780	-88 391	5 298 322	-88 391	Autres subventions	0	971 730	403 550	101 250	504 800	1 476 530	504 800		
							Autres produits	0	2 974 807	-213 146	-126 978	-340 124	2 634 683	-340 124		
TOTAL DES CHARGES (1)	10 738 673	439 777	-727 748	-287 971	10 450 702	-287 971	TOTAL DES PRODUITS (2)	0	10 455 381	1 212 810,00	-1 215 978,00	-3 168,00	10 452 213,00	-3 168,00		
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	773 033	0	284 803	1 511	284 803	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	283 292	-	488 230	-	-	-		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	10 738 673	1 212 810	-727 748	-3 168	10 452 213	-3 168	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	-	10 738 673,00	1 212 810,00	-727 748,00	-3 168,00	10 452 213,00	-3 168,00		

* I Fd agrégé des catégories de comptes présentant les contributeurs employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-283 292	773 033	-488 230	284 803	1 511	284 803
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	107 260	24	52	76	107 336	76
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	0	0	0	0	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0	0	0	0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	0	0	0	0	0
- quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	0
= CAF ou IAF*	-176 032	773 057	-488 178	284 879	108 847	284 879

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial	RESSOURCES	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement*	176 032	-	488 178	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	-	-	773 057	-	284 879	108 847	284 879
Investissements	39 750,00	73 097,00	- 77 000,00	- 3 903,00	35 847,00	- 3 903,00	Financement de l'actif par l'Etat	-	-	-	-	-	-	-
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	-	-	Autres ressources	-	-	-	-	-	-	-
							Augmentation des dettes financières	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	215 782	73 097	411 178	- 3 903	35 847	- 3 903,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	-	773 057,00	-	284 879,00	108 847	284 879
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	-	699 960	-	288 782	73 000	288 782	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)	-	215 782	-	411 178	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montant Transféré	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	-215 782,00	699 960,00	-411 178,00	288 782,00	73 000	288 782
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	-50 422	25 114	25 307	50 421	-	50 422
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-	-165 360	674 846	-436 485	238 361	73 000	238 360
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 359 468	1 143 686	1 843 646	1 432 468		1 432 468	288 782
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-3 880 670	-3 931 092	-3 905 978	-3 880 671		-3 880 670	50 422
Niveau de la TRESORERIE	5 240 138	5 074 778	5 749 624	5 313 139		5 313 138	238 360

Tableau 7
Plan de trésorerie - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	5 240 138	7 506 836	7 009 994	6 623 144	8 125 290	7 709 576	7 299 905	9 064 068	8 736 109	8 289 937	7 674 318	6 792 321	0
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	-	2 611 157	105	1 867 419	3 667	12 117	34 109	1 865 000	411 701	10 106	36 334	2 527 521	9 379 234
Subvention pour charges de service public	-	2 611 000	-	1 865 000	-	-	-	1 865 000	-	-	-	-	6 341 000
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-	403 551	-	-	-	403 551
Recettes propres	-	157	105	2 419	3 667	12 117	34 109	-	8 150	10 106	36 334	2 527 521	2 634 683
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 072 980
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 072 980
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	2 611 000	- 2 610 486	32 954	15 332	6 368	8 925	2 273 252	- 1 852 324	- 454 981	24 628	- 34 334	3 785 396	3 805 730
TVA encaissée	-	-	-	42	333	2 378	3 411	-	-	-	333	6 002	12 500
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 793 230	3 793 230
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	2 611 000	- 2 610 486	32 954	15 290	6 035	6 547	2 269 841	- 1 852 324	- 454 981	24 628	- 34 667	- 13 836	0
A. TOTAL	2 611 000	671	33 059	1 882 751	10 035	21 042	2 307 361	12 676	- 43 280	34 733	2 000	7 385 897	14 257 944
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	333 835	383 873	385 141	368 966	407 758	402 469	489 966	327 754	351 145	534 991	568 412	4 821 425	9 375 733
Personnel	333 835	355 056	355 234	348 664	363 034	342 550	452 071	319 754	289 685	492 705	481 267	725 531	4 859 386
Fonctionnement	-	28 817	29 906	20 301	43 036	59 919	37 895	8 000	61 460	40 653	84 419	4 066 094	4 480 500
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	1 688	-	-	-	-	1 633	2 727	29 800	35 847
Dépenses liées à des recettes fléchées	10 468	113 320	31 793	11 397	14 996	25 678	52 355	10 682	54 708	111 767	315 146	251 169	1 003 480
Personnel	10 468	10 468	10 453	10 370	10 453	18 575	46 023	10 682	11 112	23 915	20 256	59 207	241 980
Fonctionnement	-	102 852	21 340	1 028	4 543	7 103	6 332	-	43 596	87 852	294 891	191 962	761 500
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	0	320	2 975	243	2 996	2 565	877	2 198	- 2 960	3 594	438	3 792 485	3 805 730
TVA décaissée	-	315	2 861	187	2 533	1 065	1 061	2 198	- 2 860	3 528	442	1 171	12 500
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 793 230	3 793 230
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0	5	114	56	463	1 500	- 184	-	- 100	66	- 4	- 1 916	- 0
B. TOTAL	344 303	497 513	419 909	380 606	425 749	430 713	543 198	340 634	402 893	650 352	883 996	8 865 078	14 184 943
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	2 266 697	- 496 842	- 386 849	1 502 145	- 415 714	- 409 671	1 764 163	- 327 959	- 446 173	- 615 619	- 881 996	- 1 479 182	73 001
SOLDE CUMULE (1) + (2)	7 506 836	7 009 994	6 623 144	8 125 290	7 709 576	7 299 905	9 064 068	8 736 109	8 289 937	7 674 318	6 792 321	5 313 140	

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

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	2023	2024	>2024
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	3 852 079		
Recettes fléchées (b)	1 072 980	1 171 730	4 118 640
Financements de l'État fléchés	0	0	0
Autres financements publics fléchés	1 072 980	1 171 730	1 072 980
Recettes propres fléchées	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	1 003 480	1 075 730	4 284 140
Personnel	241 980	434 230	1 761 206
<i>AE=CP</i>	241 980	434 230	1 761 206
Fonctionnement et intervention	761 500	638 500	2 491 434
<i>AE</i>	736 751	622 001	2 491 434
<i>CP</i>	761 500	638 500	2 491 434
Investissement	0	3 000	0
<i>AE</i>	0	3 000	0
<i>CP</i>	0	3 000	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	69 500	96 000	-165 500

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Budget rectificatif n° 2 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Crédits de paiement							Restes	
		AE ouvertes les années antérieures	AE consommées les années antérieures	AE reprogrammées ou reportées en année N	AE nouvelles ouvertes en année N (BI)	AE mouvement BR1	AE mouvement BR2	TOTAL des AE ouvertes en année N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N	CP nouveaux ouverts en N	CP mouvement BR1	CP mouvement BR2	Total des CP ouverts en année N	Restes à engager en fin d'année N (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(4)+(5)+(6)	(8)	(9)	(10)=(7)-(8)	(11)	(12)	(13)	(14)=(11)+(12)+(13)	(15)=(1)-(3)-(6)	(16)=(3)+(6)-(8)-(11)	
total contrats de recherche	216 000,00	0,00	0,00	0,00	6 378,00	37 000,00	-36 500,00	6 878,00	0,00	0,00	0,00	6 378,00	37 000,00	-36 500,00	6 878,00	209 122,00	0,00
Total contrats d'enseignement	6 163 350,00	0,00	0,00	0,00	946 981,00	18 500,00	12 750,00	978 231,00	0,00	0,00	0,00	971 730,00	18 500,00	12 750,00	1 002 980,00	5 185 119,00	-24 749,00
Total	6 379 350,00	0,00	0,00	0,00	953 359,00	55 500,00	-23 750,00	985 109,00	0,00	0,00	0,00	978 108,00	55 500,00	-23 750,00	1 009 858,00	5 394 241,00	-24 749,00
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :																	
Ss total personnel	2 437 416,00	0,00	0,00	0,00	389 230,00	20 000,00	-167 250,00	241 980,00	0,00	0,00	0,00	389 230,00	20 000,00	-167 250,00	241 980,00	2 195 436,00	0,00
Ss total fonctionnement et intervention	3 932 934,00	0,00	0,00	0,00	562 129,00	33 500,00	145 500,00	741 129,00	0,00	0,00	0,00	586 878,00	33 500,00	145 500,00	765 878,00	3 191 805,00	-24 749,00
Ss total investissement	9 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	-2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	-2 000,00	2 000,00	7 000,00	0,00

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			Restes à encaisser
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année N	
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
total contrats de recherche	216 000	6 378	209 622		0	209 622
Total contrats d'enseignement	6 163 350		6 163 350		1 072 980	5 090 370
Total	6 379 350	6 378	6 372 972	0	1 072 980	5 299 992

Montant de 6378 € encaissé par UTC faisant l'objet d'un transfert de trésorerie

Tableau 10- Détail des opérations pluriannuelles et programmation - Prévisions AE/CP - Budget rectificatif n°2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT
Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

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

En rouge : diff coût total opérat° / total AE ou total CP (cf. soldes positifs ou négatifs en fin de tableau).

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle										Prévision N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération (1)	AE nouvelles ouvertes en 2023 (Bi) (5)	TOTAL des AE ouvertes en Bi 2023 (6) = (4) + (5)	AE mouvement BR1 (5)	AE mouvement BR2 (5)	TOTAL des AE ouvertes au BR2 2023 (6) = (4) + (5) + (5)	CP nouveaux ouverts en 2023 (Bi) (10)	TOTAL des CP ouverts en Bi 2023 (11) = (9) + (10)	CP mouvement BR1 (10)	CP mouvement BR2 (10)	TOTAL des CP ouverts au BR2 de 2023 (11) = (9) + (10) + (10)	AE prévues en 2024 (12)	CP prévus en 2024 (13)	AE prévues en 2025 (14)	CP prévus en 2025 (15)	AE prévues > 2025 (16)	CP prévus > 2025 (17)	
21SR4001 - CONVENTION USE R	Personnel			0,00				0,00			0,00								
	Fonctionnement et intervention	12 000,00	4 378,00	4 378,00			4 378,00	4 378,00			4 378,00	4 000,00	4 000,00	3 622,00	3 622,00				
	Investissement	4 000,00	2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00				
	Total	16 000,00	6 378,00	6 378,00	0,00	0,00	6 378,00	6 378,00	0,00	0,00	6 378,00	6 000,00	6 000,00	3 622,00	3 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23CPJ001 - CPJ EQUIP (PROF. AHMED MOHAMED)	Personnel	27 000,00			5 000,00		0,00	0,00	5 000,00		0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	17 000,00	17 000,00		
	Fonctionnement et intervention	168 000,00			30 000,00		500,00	0,00	30 000,00		0,00	53 000,00	53 000,00	32 000,00	32 000,00	82 500,00	82 500,00		
	Investissement	5 000,00			2 000,00		0,00	0,00	2 000,00		0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00		
	Total	200 000,00	0,00	0,00	37 000,00	-36 500,00	500,00	0,00	37 000,00	-36 500,00	500,00	61 000,00	61 000,00	37 000,00	37 000,00	101 500,00	101 500,00	0,00	0,00
Total contrat de recherche		216 000,00	6 378,00	6 378,00	37 000,00	-36 500,00	6 878,00	6 378,00	37 000,00	-36 500,00	6 878,00	67 000,00	67 000,00	40 622,00	40 622,00	101 500,00	101 500,00	0,00	0,00
18CHESS1 - EUROCHESS	Personnel	2 201 416,00	389 230,00	389 230,00		-175 000,00	214 230,00	389 230,00		-175 000,00	214 230,00	389 230,00	389 230,00	389 230,00	389 230,00	1 208 726,00	1 208 726,00		
	Fonctionnement et intervention	3 736 934,00	557 751,00	557 751,00		175 000,00	732 751,00	582 500,00		175 000,00	757 500,00	582 500,00	582 500,00	582 500,00	582 500,00	1 839 183,00	1 814 434,00		
	Investissement	0,00					0,00	0,00			0,00								
	Total	5 938 350,00	946 981,00	946 981,00	0,00	0,00	946 981,00	971 730,00	971 730,00	0,00	971 730,00	971 730,00	971 730,00	971 730,00	971 730,00	3 047 909,00	3 023 160,00	0,00	0,00
23EFEL02 - ANITI EFELIA	Personnel	209 000,00			15 000,00		12 750,00	0,00	15 000,00		12 750,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	101 250,00	101 250,00		
	Fonctionnement et intervention	16 000,00			3 500,00		3 500,00	0,00	3 500,00		3 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	6 500,00	6 500,00		
	Investissement	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Total	225 000,00	0,00	0,00	18 500,00	-12 750,00	31 250,00	0,00	18 500,00	-12 750,00	31 250,00	43 000,00	43 000,00	43 000,00	43 000,00	107 750,00	107 750,00	0,00	0,00
Total contrat d'enseignement		6 163 350,00	946 981,00	946 981,00	18 500,00	-12 750,00	978 231,00	971 730,00	18 500,00	-12 750,00	1 002 980,00	1 014 730,00	1 014 730,00	1 014 730,00	1 014 730,00	3 155 659,00	3 130 910,00	0,00	0,00
	Ss total personnel	2 437 416,00	389 230,00	389 230,00	20 000,00	-167 250,00	241 980,00	389 230,00	20 000,00	-167 250,00	241 980,00	434 230,00	434 230,00	434 230,00	434 230,00	1 326 976,00	1 326 976,00		
	Ss total fonctionnement et intervention	3 932 934,00	562 129,00	562 129,00	33 500,00	145 500,00	741 129,00	586 878,00	33 500,00	145 500,00	765 878,00	642 500,00	642 500,00	621 122,00	621 122,00	1 928 183,00	1 903 434,00		
	Ss total investissement	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	-2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	-2 000,00	2 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00		
TOTAL		6 379 350,00	953 359,00	953 359,00	55 500,00	-23 750,00	985 109,00	978 108,00	55 500,00	-23 750,00	1 009 858,00	1 081 730,00	1 081 730,00	1 055 352,00	1 055 352,00	3 257 159,00	3 232 410,00	0,00	0,00
Contrôle de fonction TOTAL		6 379 350,00	953 359,00	953 359,00	55 500,00	-23 750,00	985 109,00	978 108,00	55 500,00	-23 750,00	1 009 858,00	1 081 730,00	1 081 730,00	1 055 352,00	1 055 352,00	3 257 159,00	3 232 410,00	0,00	0,00

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements prévus en 2024 (21)	Encaissements prévus en 2025 (22)	Encaissements prévus > 2025 (23)
21SR4001 - CONVENTION USE R	Financement de l'Etat (1)				
	Autres financements publics (2)				
	Autres financements (3)	16 000,00			
	Total	16 000,00	0,00	0,00	0,00
23CPJ001 - CPJ EQUIP (PROF. AHMED MOHAMED)	Financement de l'Etat (1)				
	Autres financements publics (2)	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
	Autres financements (3)				
	Total	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
Total contrat de recherche		216 000,00	200 000,00	0,00	0,00
18CHESS1 - EUROCHESS	Financement de l'Etat (1)				
	Autres financements publics (2)	5 938 350,00	971 730,00	971 730,00	3 023 160,00
	Autres financements (3)				
	Total	5 938 350,00	971 730,00	971 730,00	3 023 160,00
23EFELIA02 - ANITI EFELIA	Financement de l'Etat (1)				
	Autres financements publics (2)	225 000,00	0,00	101 250,00	22 500,00
	Autres financements (3)				
	Total	225 000,00	0,00	101 250,00	22 500,00
Total contrat d'enseignement		6 163 350,00	971 730,00	1 072 980,00	3 045 660,00
	Ss total financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ss total autres financements publics	6 363 350,00	1 171 730,00	1 072 980,00	3 045 660,00
	Ss total autres financements	16 000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		6 379 350,00	1 171 730,00	1 072 980,00	3 045 660,00

(1) Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
 (2) Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
 (3) Recettes propres et recettes propres fléchés

Annexe
Synthèse budgétaire et comptable - Budget consolidé rectificatif n° 2 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR n° 2		
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer		
	2	Niveau initial du fonds de roulement	1 359 468,00 €	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 3 880 670,00 €	
	4	Niveau initial de la trésorerie	5 240 138,00 €	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	3 852 079 €	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 388 059 €		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	10 352 862,00 €	
	6	Résultat patrimonial	1 511,00 €	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	108 847,00 €	
	8	Variation du fonds de roulement	73 000,00 €	
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	- €
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
		Cautionnements et dépôts	-	- €
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	- €
		Variation des stocks	+ / -	
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	- €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		73 000,00 €
	12.a	Recettes budgétaires		10 452 213,00 €
	12.b	Crédits de paiement ouverts		10 379 213,00 €
13	Flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers		- €	
14	Flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		- €	
15	Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14		73 000,00 €	
15.a	dont variation de la trésorerie fléchée			
15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée			
16	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14		- €	
17	Restes à payer	-	26 351,00 €	
Stocks finaux	18	Niveau final de restes à payer	- 26 351,00 €	
	19	Niveau final du fonds de roulement	1 432 468,00 €	
	20	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 3 880 671,00 €	
	21	Niveau final de la trésorerie	5 313 139,00 €	
	21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	3 852 079 €	
21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 388 059 €		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale