

Délibération n°220930_34

Séance du Conseil d'administration du 30 septembre 2022

Nombre de membres composant le conseil (effectif statutaire) : 28

Nombre de membres en exercice : 27

Membres présents : 15

Membres représentés : 4

Quorum : 14

Majorité requise pour le vote : 14

Pour :

DÉCISION

AVIS

INFORMATION

Décision Budgétaire Modificative n°2 – 2022

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

Article 1 :

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 338 ETPT sous plafond et 66 ETPT hors plafond
- 59 057 354 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 28 621 856 € en masse salariale
 - 8 439 271 € en fonctionnement et, en interventions
 - 21 996 227 €, en investissement
- 53 172 746 € de crédits de paiement
 - 28 621 856 € en masse salariale
 - 8 127 834 € en fonctionnement et, en intervention
 - 16 423 056 € en investissement
- 49 285 918 € de prévisions de recettes
- - 3 886 828 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 3 982 577 € de variation de trésorerie
- + 153 341€ de résultat patrimonial
- + 1 426 344 € de capacité d'autofinancement
- - 3 886 828 € 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.

Le Conseil d'administration

DECIDE

d'approuver le budget rectificatif 2022 n°1 figurant en annexe.

Abstention(s) : 0
Votants : 19
Blanc(s) ou nul(s) en cas de vote à bulletin secret : 0
Suffrages exprimés : 19
Pour : 15
Contre : 4

La présente délibération est adoptée.

Fait à Sevenans,
Le Directeur
Ghislain MONTAVON



Tableaux Budgétaires

Budget Rectificatif N°2

Tableau des emplois

Tableaux des autorisations budgétaires

Tableaux des dépenses par destination et des recettes par origine

Tableau des équilibres financiers

Tableaux des opérations pour compte de tiers

Compte de résultat et tableau de financement

Planx de trésorerie

Tableaux des recettes fléchées

Tableaux des opérations pluriannuelles agrégées

Tableaux des opérations pluriannuelles détaillées

Tableau de synthèse

Tableau 1 : Tableau des emplois

UTBM

Catégories d'emplois	Nature des emplois	Emplois sous plafond Etat Compte Financier 2021	Emplois sous plafond Etat Budget Initial 2022	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°1 2022	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°2 2022	Ecart BR I / BR II	Emplois financés hors SCSP Compte Financier 2021	Emplois financés hors SCSP Budget Initial 2022	Emplois financés hors SCSP Budget Rectificatif N°1 2021	Emplois financés hors SCSP Budget Rectificatif N°2 2022	Ecart BR I / BR II	Global Compte Financier 2021	Global Budget Initial 2022	Global Budget Rectificatif n° 1 2022	Global Budget Rectificatif n° 2 2022	Ecart BR I / BR II	
		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	125	125	125	125	-					125	125	125	125	-	
		CDI	26	26	26	26	-	-	-	-	-	26	26	26	26	-	
	Non permanents	CDD	29	31	31	31	-	3	1	1	5	4	32	32	32	36	4
		Sitotal EC	180	182	182	182	-	3	1	1	5	4	183	183	183	188	4
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						-						-					
BIATSS	Permanents	Titulaires	93	93	93	93	-					93	93	93	93	-	
		CDI	23	20	20	31	11	24	23	23	15	8	46	43	43	45	2
	Non permanents	CDD	27	28	28	32	4	29	56	56	46	10	56	84	84	78	6
		Sitotal Biatoss	143	141	141	156	15	53	79	79	60	19	195	220	220	216	4
Totaux						323	323	323	338	15	56	80	80	66	-	15	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat						357	357	357	357			Plafond global des emplois voté par le CA					

(4)

Dans le cadre du budget rectificatif n°2, le plafond d'emplois, voté par le CA est de 404 ETPT. Le plafond est scindé entre 338 supports Etat et 66 supports Université. La répartition entre enseignants et BIATSS est respectivement de 188 ETPT et 216 ETPT. Pour précision, l'impact pour les BIATSS non titulaires du plafond 1 concerne des changements de plafonds (+ 15 ETPT sur le plafond 1 provenant du plafond 2)

Tab 3. Recettes par nature

LITRA	Subvention totale chargée de dépenses				Autres transferts de l'Etat				Fonction d'Etat				Recettes imposables				Impôts de l'Etat				Autres transferts de l'Etat				Recettes par nature				
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
Subvention totale chargée de dépenses	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200
Autres transferts de l'Etat																													
Fonction d'Etat																													
Recettes imposables																													
Impôts de l'Etat																													
Autres transferts de l'Etat																													
Recettes par nature	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200

Solde budgétaire 1009 LITRA : 3 572 400 - 1 493 400 - 3 923 576 - 3 886 828 36 788

Etatlement

LITRA	Subvention totale chargée de dépenses				Autres transferts de l'Etat				Fonction d'Etat				Recettes imposables				Impôts de l'Etat				Autres transferts de l'Etat				Recettes par nature				
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
Subvention totale chargée de dépenses	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200
Autres transferts de l'Etat																													
Fonction d'Etat																													
Recettes imposables																													
Impôts de l'Etat																													
Autres transferts de l'Etat																													
Recettes par nature	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200

Solde budgétaire 1010 ETAB : 2 383 274 - 1 794 241 - 4 566 420 - 4 129 672 36 788

SAC

LITRA	Subvention totale chargée de dépenses				Autres transferts de l'Etat				Fonction d'Etat				Recettes imposables				Impôts de l'Etat				Autres transferts de l'Etat				Recettes par nature				
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
Subvention totale chargée de dépenses	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200
Autres transferts de l'Etat																													
Fonction d'Etat																													
Recettes imposables																													
Impôts de l'Etat																													
Autres transferts de l'Etat																													
Recettes par nature	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200

Solde budgétaire 1011 SAC : 1 388 434 - 254 841 - 254 841 - 254 841 -

Fondation

LITRA	Subvention totale chargée de dépenses				Autres transferts de l'Etat				Fonction d'Etat				Recettes imposables				Impôts de l'Etat				Autres transferts de l'Etat				Recettes par nature				
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
Subvention totale chargée de dépenses	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200
Autres transferts de l'Etat																													
Fonction d'Etat																													
Recettes imposables																													
Impôts de l'Etat																													
Autres transferts de l'Etat																													
Recettes par nature	25 372 211	25 281 097	25 381 097	25 312 211	48 000	48 000	48 000	48 000	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200

Solde budgétaire 1012 FOND : 838 - 32 000 - 32 000 - 32 000 -

Tableau 4 : Equilibre financier

UTBM

Besoins (utilisation des financements)	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BRI/BR11
Solde budgétaire (déficit)		1 491 400	3 923 576	3 886 828	- 36 748
dont solde budgétaire budget : Etablissement		1 734 244	4 166 420	4 129 672	- 36 748
dont solde budgétaire budget : SAIC		-	-	-	-
dont solde budgétaire budget : Fondation		12 000	12 000	12 000	-
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements					
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	708 944	181 019	181 019	181 019	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	314 282	3 954 600	3 954 600	1 248 987	- 2 705 613
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	1 023 226	5 881 863	8 314 039	5 571 678	- 2 742 361
Variation de trésorerie		-	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée	1 462 833	-	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	-	-	-	-	-
TOTAL DES BESOINS	1 023 226	5 881 863	8 314 039	5 571 678	- 2 742 361

2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BRI/BR11	Financements (couverture des besoins)
3 572 446	-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent)
2 183 174	-	-	-	-	Etablissement dont solde budgétaire budget :
1 388 434	254 844	254 844	254 844	-	SAIC dont solde budgétaire budget :
838	-	-	-	-	Fondation dont solde budgétaire budget :
					Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
601 243	41 675	41 675	43 639	1 964	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
- 3 382 667	3 859 800	3 859 800	1 290 618	- 2 569 182	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
791 022	4 156 319	4 156 319	1 589 101	- 2 567 218	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
232 204	1 725 544	4 157 720	3 982 577	- 175 143	Variation de trésorerie
	1 401 888	1 951 888	1 901 888	- 50 000	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
1 695 036	323 656	2 205 832	2 080 689	- 125 143	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
1 023 226	5 881 863	8 314 039	5 571 678	- 2 742 361	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

UTBM

Charges	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Personnel	26 410 246	28 241 965	28 241 965	28 621 856	379 891
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	6 471 266	6 517 656	6 517 656	6 517 656	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	10 695 038	10 570 651	10 944 316	11 349 383	405 067
					-
Total des charges (1)	37 105 284	38 812 616	39 186 281	39 971 239	784 958
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 970 609	702 775	329 110	153 341	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	40 075 893	39 515 391	39 515 391	40 124 580	784 958

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 970 609	702 775	329 110	153 341	- 175 769
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 064 985	3 147 217	3 220 882	3 221 549	667
+ (C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	443 148	-	-	-	-
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	1 773	-	-	-	-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat	14 313	12 000	12 000	12 000	-
-(C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	1 879 673	1 932 396	1 932 396	1 936 546	4 150
= CAF ou IAF*	4 696 687	1 905 596	1 605 596	1 426 344	- 179 252

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Insuffisance d'autofinancement*					179 252
Investissements	19 502 210	14 140 880	16 273 056	16 423 056	150 000
					-
Remboursement des dettes financières					-
Total des Emplois	19 502 210	14 140 880	16 273 056	16 423 056	329 252
Apport au Fonds de Roulement	3 911 329	-	-	-	-

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Etablissement

Charges	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Personnel	25 005 581	26 245 397	26 245 397	26 625 288	379 891
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	6 471 266	6 517 656	6 517 656	6 517 656	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	8 762 176	8 550 175	8 923 840	9 328 907	405 067
					-
Total des charges (1)	33 767 757	34 795 572	35 169 237	35 954 195	784 958
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 674 485	615 731	242 066	66 297	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	35 442 242	35 411 303	35 411 303	36 020 492	784 958

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 674 485	615 731	242 066	66 297	- 175 769
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 043 495	2 246 082	2 319 747	2 320 414	667
-(C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	151 948	-	-	-	-
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	1 773	-	-	-	-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat	-	-	-	-	-
-(C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	1 232 538	1 231 261	1 231 261	1 235 411	4 150
= CAF ou IAF*	3 331 721	1 630 552	1 330 552	1 151 300	- 179 252

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Insuffisance d'autofinancement*					179 252
Investissements	18 011 942	12 361 236	14 493 412	14 643 412	150 000
					-
Remboursement des dettes financières					-
Total des Emplois	18 011 942	12 361 236	14 493 412	14 643 412	150 000
Apport au Fonds de Roulement	2 597 535	-	-	-	36 748

Produits	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Subventions de l'Etat	30 139 316	29 281 087	29 281 087	29 312 221	31 134
Fiscalité affectée	216 258	160 000	160 000	160 000	-
Autres subventions	1 137 237	2 457 412	2 457 412	2 683 549	226 137
Autres produits	8 583 083	7 616 892	7 616 892	7 968 810	351 918
Total des produits (2)	40 075 893	39 515 391	39 515 391	40 124 580	609 189
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)					175 769
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	40 075 893	39 515 391	39 515 391	40 124 580	784 958

RESSOURCES	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Capacité d'autofinancement*	4 696 687	1 905 596	1 605 596	1 426 344	- 179 252
Financement de l'actif par l'Etat	13 088 960	5 494 828	5 494 828	5 494 828	-
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	5 359 716	4 734 609	4 734 609	4 900 609	166 000
Autres ressources	268 176	514 447	514 447	714 447	200 000
Augmentation des dettes financières					-
Total des Ressources	23 413 539	12 649 480	12 349 480	12 536 228	186 748
Prélèvement sur Fonds de Roulement	-	- 1 491 400	- 3 923 576	- 3 886 828	- 142 504

Indicateurs	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	3 911 329	- 1 491 400	- 3 923 576	- 3 886 828	36 748
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 143 533	234 144	234 144	95 749	- 138 395
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 232 204	- 1 725 544	- 4 157 720	- 3 982 577	175 143
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	19 656 112	12 943 498	15 732 536	15 769 284	36 748
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 456 347	- 2 358 735	1 690 491	1 552 096	- 138 395
Niveau de la TRESORERIE	18 199 765	15 302 233	14 042 045	14 217 188	175 143

Produits	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Subventions de l'Etat	30 024 990	29 281 087	29 281 087	29 312 221	31 134
Fiscalité affectée	216 258	160 000	160 000	160 000	-
Autres subventions	236 293	1 569 380	1 569 380	1 795 517	226 137
Autres produits	4 964 702	4 400 836	4 400 836	4 752 754	351 918
Total des produits (2)	35 442 242	35 411 303	35 411 303	36 020 492	609 189
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)					175 769
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	35 442 242	35 411 303	35 411 303	36 020 492	609 189

RESSOURCES	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Capacité d'autofinancement*	3 331 721	1 630 552	1 330 552	1 151 300	- 179 252
Financement de l'actif par l'Etat	12 753 164	5 494 828	5 494 828	5 494 828	-
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 256 476	3 331 612	3 331 612	3 497 612	166 000
Autres ressources	268 176	170 000	170 000	370 000	200 000
Augmentation des dettes financières					-
Total des Ressources	20 609 537	10 626 992	10 326 992	10 513 740	186 748
Prélèvement sur Fonds de Roulement	-	- 1 734 244	- 4 166 420	- 4 129 672	-

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

SAIC

Charges	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Personnel	1 404 065	1 996 568	1 996 568	1 996 568	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	1 914 257	2 002 276	2 002 276	2 002 276	-
Total des charges (1)	3 318 322	3 998 844	3 998 844	3 998 844	-
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 296 123	87 044	87 044	87 044	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 614 446	4 085 888	4 085 888	4 085 888	-

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 296 123	87 044	87 044	87 044	-
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 021 490	901 135	901 135	901 135	-
- (C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	291 200				-
+ (C 556) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-				-
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	-				-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat	-				-
-(C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	647 135	701 135	701 135	701 135	-
= CAF ou IAF*	1 379 278	287 044	287 044	287 044	-

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Insuffisance d'autofinancement*		-	-	-	-
Investissements	1 490 268	1 779 644	1 779 644	1 779 644	-
Remboursement des dettes financières					
Total des Emplois	1 490 268	1 779 644	1 779 644	1 779 644	-
Apport au Fonds de Roulement	1 328 046	254 844	254 844	254 844	-

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Fondation

Charges	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Personnel	600	-	-	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	18 605	18 200	18 200	18 200	-
Total des charges (1)	19 205	18 200	18 200	18 200	-
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 205	18 200	18 200	18 200	-

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	-	-	-	-
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-	-
- (C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-				-
+ (C 556) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-				-
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	-				-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat	14 313	12 000	12 000	12 000	-
-(C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	-	-	-	-	-
= CAF ou IAF*	- 14 313	- 12 000	- 12 000	- 12 000	-

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Insuffisance d'autofinancement*	14 313	12 000	12 000	12 000	
Investissements		-	-	-	-
Remboursement des dettes financières					
Total des Emplois	14 313	12 000	12 000	12 000	-
Apport au Fonds de Roulement		-	-	-	-

Produits	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Subventions de l'Etat	114 327	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-
Autres subventions	900 944	888 032	888 032	888 032	-
Autres produits	3 599 175	3 197 856	3 197 856	3 197 856	-
Total des produits (2)	4 614 446	4 085 888	4 085 888	4 085 888	-
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		4 085 888	4 085 888	4 085 888	-

RESSOURCES	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Capacité d'autofinancement*	1 379 278	287 044	287 044	287 044	-
Financement de l'actif par l'Etat	335 796	-	-	-	-
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 103 240	1 402 997	1 402 997	1 402 997	-
Autres ressources		344 447	344 447	344 447	-
Augmentation des dettes financières					
Total des Ressources	2 818 314	2 034 488	2 034 488	2 034 488	-
Prélèvement sur Fonds de Roulement		-	-	-	-

Produits	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Subventions de l'Etat		-	-	-	-
Fiscalité affectée		-	-	-	-
Autres subventions	-	-	-	-	-
Autres produits	19 205	18 200	18 200	18 200	-
Total des produits (2)	19 205	18 200	18 200	18 200	-
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 205	18 200	18 200	18 200	-

RESSOURCES	2021	BI N	BR1	BR2	Ecart BR1/BR2
Capacité d'autofinancement*		-	-	-	-
Financement de l'actif par l'Etat		-	-	-	-
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	-	-	-	-
Autres ressources		-	-	-	-
Augmentation des dettes financières		-	-	-	-
Total des Ressources	-	-	-	-	-
Prélèvement sur Fonds de Roulement	- 14 313	- 12 000	- 12 000	- 12 000	-

Tableau 7 : Plan de Trésorerie BR II UTBM

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	18 199 765	21 856 709	19 012 803	14 405 192	17 877 410	13 805 615	9 711 529	16 269 258	13 784 407	9 772 483	12 189 037	9 735 536	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	7 386 282	254 899	157 400	7 502 777	377 073	549 507	10 701 754	1 047 445	1 519 210	5 933 095	1 564 531	1 886 536	38 880 509
Subvention pour charges de service public	7 320 282	-	-	7 320 282	-	-	10 248 380	-	-	4 392 143	-	31 134	29 312 221
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	33 840	40 840
Fiscalité affectée	-	-	60 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-	-	160 000
Autres financements publics	1 000	73 837	32 000	97 495	228 073	190 380	147 074	330 000	88 307	251 000	458 083	882 343	2 779 592
Recettes propres	65 000	181 062	65 400	85 000	149 000	359 127	306 300	617 445	1 430 903	1 289 952	1 099 448	939 219	6 587 856
Recettes budgétaires fléchées	-	140 938	157 738	122 340	73 682	485 248	670	-	69 874	671 061	178 171	8 505 687	10 405 409
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 494 828	5 494 828
Autres financements publics fléchés	-	140 938	157 738	122 340	73 682	485 248	670	-	69 874	559 906	142 471	3 010 859	4 763 726
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 155	35 700	-	146 855
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers	1 964	810 924	24 240	1 858	67 422	2 773	333 074	-	3 432	11 826	-	76 744	1 334 257
TVA encaissée	1 964	10 924	-	1 858	10 862	2 773	-	-	3 432	11 826	-	-	43 639
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	800 000	24 240	-	56 560	-	333 074	-	-	-	-	76 744	1 290 618
TOTAL	7 388 246	1 206 761	339 378	7 626 975	518 177	1 037 528	11 035 498	1 047 445	1 592 516	6 615 983	1 742 702	10 468 967	50 620 175
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	3 366 871	3 002 235	3 460 258	3 112 218	3 523 040	3 993 254	3 353 739	2 880 530	4 498 426	3 097 944	2 861 143	3 715 797	40 865 449
Personnel	2 225 169	2 237 132	2 302 196	2 151 361	2 207 351	2 220 726	2 349 466	2 201 938	2 890 122	2 290 563	2 298 335	2 745 808	28 120 167
Fonctionnement	878 678	519 168	748 599	541 505	487 856	1 034 412	664 250	457 810	914 830	555 734	339 765	722 752	7 865 353
Investissement	263 024	245 935	409 463	419 352	827 833	738 116	340 023	220 782	693 474	251 647	223 043	247 237	4 879 929
Dépenses sur recettes fléchées	364 432	985 719	1 351 273	970 259	958 407	997 912	1 034 966	622 107	1 051 426	920 771	1 053 017	1 997 008	12 307 297
Personnel	46 805	46 805	46 805	46 805	46 805	46 805	16 805	16 805	46 805	46 805	46 805	46 834	501 689
Fonctionnement	26 163	14 649	22 284	10 571	9 009	17 106	16 161	6 222	47 351	23 771	19 763	49 431	262 481
Investissement	291 464	924 265	1 282 184	912 883	902 593	934 001	1 002 000	599 080	957 270	850 195	986 449	1 900 743	11 543 127
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers	-	62 713	135 458	72 280	108 526	140 448	89 065	29 659	54 589	180 714	282 044	274 510	1 430 006
TVA décaissée	-	-	2 944	-	-	-	21 318	29 659	-	-	105 688	21 410	181 019
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	62 713	132 514	72 280	108 526	140 448	67 747	-	54 589	180 714	176 356	253 100	1 248 987
TOTAL	3 731 303	4 050 667	4 946 989	4 154 757	4 589 973	5 131 614	4 477 769	3 532 296	5 604 441	4 199 429	4 196 204	5 987 315	54 602 752
SOLDE DU MOIS	3 856 944	- 2 843 906	- 4 607 811	- 3 472 218	- 4 071 795	- 4 094 086	- 6 587 729	- 2 484 851	- 4 011 924	- 2 416 554	- 2 453 802	- 4 481 652	- 3 982 577
SOLDE CUMULE	21 856 709	19 012 803	14 405 192	17 877 410	13 805 615	9 711 529	16 269 258	13 784 407	9 772 483	12 189 037	9 735 536	14 217 188	
													<i>dont trésorerie fléchée</i> - 1 901 888
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i> - 95 749
													<i>dont trésorerie sur op. budgétaires</i> - 3 886 828

Tableau 7 : Plan de Trésorerie BR II Etablissement

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	7 336 282	31 000	76 400	7 416 282	266 000	190 350	10 262 930	980 000	1 341 232	5 041 711	1 222 083	1 589 912	35 754 182
Subvention pour charges de service public	7 320 282	-	-	7 320 282	-	-	10 248 380	-	-	4 392 143	-	31 134	29 312 221
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	33 840	40 840
Fiscalité affectée	-	-	60 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-	-	160 000
Autres financements publics	1 000	1 000	1 000	61 000	167 000	174 950	4 000	330 000	88 307	251 000	458 083	816 438	2 353 778
Recettes propres	15 000	30 000	15 400	35 000	99 000	15 400	10 550	550 000	1 252 925	398 568	757 000	708 500	3 887 343
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 393 339	8 393 339
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 494 828	5 494 828
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 898 511	2 898 511
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en compte de tiers	-	800 000	24 240	-	56 560	-	333 074	-	-	-	-	76 744	1 290 618
TVA encaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	800 000	24 240	-	56 560	-	333 074	-	-	-	-	76 744	1 290 618
TOTAL	7 336 282	831 000	100 640	7 416 282	322 560	190 350	10 596 004	980 000	1 341 232	5 041 711	1 222 083	10 059 995	45 438 139
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	3 123 690	2 734 928	3 256 630	2 816 911	3 353 790	3 783 481	3 140 923	2 738 138	4 129 081	2 850 844	2 618 432	3 401 040	37 947 882
Personnel	2 095 599	2 107 562	2 172 626	2 021 791	2 077 781	2 091 156	2 249 896	2 102 368	2 760 552	2 160 993	2 168 765	2 616 199	26 625 288
Fonctionnement	794 018	472 290	677 343	507 661	459 007	979 682	612 542	437 874	755 471	471 225	276 545	564 841	7 008 493
Investissement	234 073	155 076	406 661	287 459	817 002	712 643	278 485	197 896	613 058	218 626	173 122	220 000	4 314 101
Dépenses sur recettes fléchées	229 370	729 370	1 276 181	629 959	879 370	879 370	870 000	550 000	784 770	779 370	879 370	1 842 181	10 329 311
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	229 370	729 370	1 276 181	629 959	879 370	879 370	870 000	550 000	784 770	779 370	879 370	1 842 181	10 329 311
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en compte de tiers	-	62 713	132 514	72 280	108 526	140 448	67 747	-	54 589	180 714	176 356	253 100	1 248 987
TVA décaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	62 713	132 514	72 280	108 526	140 448	67 747	-	54 589	180 714	176 356	253 100	1 248 987
TOTAL	3 353 060	3 527 011	4 665 325	3 519 150	4 341 686	4 803 299	4 078 670	3 288 138	4 968 440	3 810 928	3 674 158	5 496 321	49 526 180
SOLDE DU MOIS	3 983 223	- 2 696 011	- 4 564 685	3 897 133	- 4 019 126	- 4 612 949	6 517 335	- 2 308 138	- 3 627 208	1 230 784	- 2 452 075	4 563 675	- 4 088 041
SOLDE CUMULE													
													dont trésorerie fléchée - 1 935 972
													dont trésorerie sur op. non budgétaires 41 631
													dont trésorerie sur op. budgétaires - 4 129 672

Tableau 7 : Plan de Trésorerie BR II SAIC

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	50 000	223 899	81 000	86 495	111 073	359 157	438 824	67 445	177 978	891 384	342 448	290 424	3 120 127	
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres financements publics	-	72 837	31 000	36 495	61 073	15 430	143 074	-	-	-	-	65 905	425 814	
Recettes propres	50 000	151 062	50 000	50 000	50 000	343 727	295 750	67 445	177 978	891 384	342 448	224 519	2 694 313	
Recettes budgétaires fléchées	-	140 938	157 738	122 340	73 682	485 248	670	-	69 874	671 061	178 171	112 348	2 012 070	
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres financements publics fléchés	-	140 938	157 738	122 340	73 682	485 248	670	-	69 874	559 906	142 471	112 348	1 865 215	
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 155	35 700	-	146 855	
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : encaissements en capital													-	
Prêts : encaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en compte de tiers	1 964	10 924	-	1 858	10 862	2 773	-	-	3 432	11 826	-	-	43 639	
TVA encaissée	1 964	10 924	-	1 858	10 862	2 773	-	-	3 432	11 826	-	-	43 639	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	51 964	375 761	238 738	210 693	195 617	847 178	439 494	67 445	251 284	1 574 272	520 619	402 772	5 175 836	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	242 123	267 249	203 570	295 249	169 192	209 715	212 758	142 334	361 287	238 542	242 653	314 695	2 899 367	
Personnel	129 570	129 570	129 570	129 570	129 570	129 570	99 570	99 570	129 570	129 570	129 570	129 609	1 494 879	
Fonctionnement	83 602	46 820	71 198	33 786	28 791	54 672	51 650	19 878	151 301	75 951	63 162	157 849	838 660	
Investissement	28 951	90 859	2 802	131 893	10 831	25 473	61 538	22 886	80 416	33 021	49 921	27 237	565 828	
Dépenses sur recettes fléchées	135 062	256 349	75 092	340 300	79 037	118 542	164 966	72 107	266 656	141 401	173 647	154 827	1 977 986	
Personnel	46 805	46 805	46 805	46 805	46 805	46 805	16 805	16 805	46 805	46 805	46 805	46 834	501 689	
Fonctionnement	26 163	14 649	22 284	10 571	9 009	17 106	16 161	6 222	47 351	23 771	19 763	49 431	262 481	
Investissement	62 094	194 895	6 003	282 924	23 223	54 631	132 000	49 080	172 500	70 825	107 079	58 562	1 213 816	
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : remboursements en capital													-	
Prêts : décaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	2 944	-	-	-	21 318	29 659	-	-	105 688	21 410	181 019	
TVA décaissée	-	-	2 944	-	-	-	21 318	29 659	-	-	105 688	21 410	181 019	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	377 185	523 598	281 606	635 549	248 229	328 257	399 042	244 100	627 943	379 943	521 988	490 932	5 058 372	
SOLDE DU MOIS	- 325 221	- 147 838	- 42 868	- 424 857	- 52 612	518 921	40 452	- 176 655	- 376 659	1 194 329	- 1 369	- 88 160	117 464	
SOLDE CUMULE														
													dont trésorerie fléchée	34 084
													dont trésorerie sur op. non budgétaires	- 137 380
													dont trésorerie sur op. budgétaires	254 844

Tableau 7 : Plan de Trésorerie BR II Fondation

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 200	6 200	
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recettes propres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 200	6 200	
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : encaissements en capital													-	
Prêts : encaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TVA encaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 200	6 200	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	1 058	58	58	58	58	58	58	58	8 058	8 558	58	62	18 200	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Fonctionnement	1 058	58	58	58	58	58	58	58	8 058	8 558	58	62	18 200	
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : remboursements en capital													-	
Prêts : décaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TVA décaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	1 058	58	58	58	58	58	58	58	8 058	8 558	58	62	18 200	
SOLDE DU MOIS	- 1 058	- 58	- 58	- 58	- 58	- 58	- 58	- 58	- 8 058	- 8 558	- 58	- 6 138	- 12 000	
SOLDE CUMULE														
													dont trésorerie fléchée	-
													dont trésorerie sur op. non budgétaires	-
													dont trésorerie sur op. budgétaires	- 12 000

Tab 8 : Opérations liées aux recettes fléchées BR II

UTBM

	N-1 non dénoué 2020	BR II N	N+1	N+2	N+3	N+4
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice						
		-	-	-	-	-
Recettes fléchées	6 769 833	10 405 409	3 316 074	45 624	-	-
		-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	1 821 576	5 494 828	211 785	45 624	-	-
Autres financements publics fléchés	800 234	4 763 726	3 104 289	-	-	-
Recettes propres fléchées	597 696	146 855	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées	7 119 050	12 307 297	3 322 915	300 000	-	-
		-	-	-	-	-
Personnel (AE=CP)		501 689	-	-	-	-
AE	-	501 689	-	-	-	-
CP	-	501 689	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention		262 481	7 885	-	-	-
AE	1 370 749	270 366	-	-	-	-
CP	1 177 709	262 481	7 885	-	-	-
Investissement		11 543 127	3 315 030	300 000	-	-
AE	2 890 769	17 110 626	- 4 285 000	- 2 775 000	- 5 750 000	- 6 400 000
CP	2 136 001	11 543 127	3 315 030	300 000	-	-
		-	-	-	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	- 349 217	- 1 901 888	- 6 841	- 254 376	-	-

Tab 8 : Opérations liées aux recettes fléchées BR II

Etablissement

	N-1 non dénoué 2020	BR II N	N+1	N+2	N+3	N+4
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice						
Recettes fléchées		8 393 339	3 316 074	45 624	-	-
Financements de l'Etat fléchés		5 494 828	211 785	45 624	-	-
Autres financements publics fléchés		2 898 511	3 104 289	-	-	-
Recettes propres fléchées		-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées		10 329 311	3 302 885	300 000	-	-
Personnel (AE=CP)		-	-	-	-	-
AE		-	-	-	-	-
CP		-	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention		-	-	-	-	-
AE		-	-	-	-	-
CP		-	-	-	-	-
Investissement		10 329 311	3 302 885	300 000	-	-
AE		15 884 665	- 4 285 000	- 2 775 000	- 5 750 000	- 6 400 000
CP		10 329 311	3 302 885	300 000	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées		- 1 935 972	13 189	- 254 376	-	-

Tab 8 : Opérations liées aux recettes fléchées BR II

SAIC

	N-1 non dénoué 2020	BR II N	N+1	N+2	N+3	N+4
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice						
Recettes fléchées		2 012 070	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés		-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés		1 865 215	-	-	-	-
Recettes propres fléchées		146 855	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées		1 977 986	20 030	-	-	-
Personnel (AE=CP)		501 689	-	-	-	-
AE		501 689	-	-	-	-
CP		501 689	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention		262 481	7 885	-	-	-
AE		270 366	-	-	-	-
CP		262 481	7 885	-	-	-
Investissement		1 213 816	12 145	-	-	-
AE		1 225 961	-	-	-	-
CP		1 213 816	12 145	-	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées		34 084	- 20 030	-	-	-

Tab 8 : Opérations liées aux recettes fléchées BR II

Fondation

	N-1 non dénoué 2020	BR II N	N+1	N+2	N+3	N+4
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice						
Recettes fléchées		-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés		-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés		-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées		-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées		-	-	-	-	-
Personnel (AE=CP)		-	-	-	-	-
AE		-	-	-	-	-
CP		-	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention		-	-	-	-	-
AE		-	-	-	-	-
CP		-	-	-	-	-
Investissement		-	-	-	-	-
AE		-	-	-	-	-
CP		-	-	-	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées		-	-	-	-	-

Tableau 9 BR I agrégé des opérations pluriannuelles (prévisionnel)

Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
E6003-22N103 BATIMENT C	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0
Total CPER 21-27	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0
E6003-20N104 REHABILITATION BATIMENTS A	10 150 000	1 685 001	1 684 999	2	8 464 999	8 465 001	1 144 736	1 102 301	42 435	6 704 811	6 747 246	0	2 300 453
E6003-20N105 BATIMENT A AVENANT 2019	1 300 000	0	0	0	1 300 000	1 300 000	0	0	0	800 000	800 000	0	500 000
Total Réhabilitation bât A	11 450 000	1 685 001	1 684 999	2	9 764 999	9 765 001	1 144 736	1 102 301	42 435	7 504 811	7 547 246	0	2 800 453
E6003-20N102 CLOS COUVERT	1 040 957	444 409	444 406	87 603	454 003	541 606	368 442	401 521	54 521	454 003	508 524	54 945	75 967
Total Clos Couvert	1 040 957	444 409	444 406	87 603	454 003	541 606	368 442	401 521	54 521	454 003	508 524	54 945	75 967
E6003-20N103 MISE EN ACCESSIBILITE	2 291 256	130 505	130 504	1	105 000	105 001	124 042	66 596	57 446	105 000	162 446	2 055 751	6 463
E605-17N0201 ACCESSIBILITE HANDICAPE	491 034	491 034	490 982	52	0	52	491 034	474 284	16 750	0	16 750	0	0
Total Accessibilité	2 782 290	621 539	621 486	53	105 000	105 053	615 076	540 880	74 196	105 000	179 196	2 055 751	6 463
E8001-21N301 OPEN LAB IMMOBILIER BAT B	5 650 000	553 543	552 969	574	5 096 457	5 097 031	553 543	213 527	340 016	2 913 700	3 253 716	0	2 182 757
Total Open Lab	5 650 000	553 543	552 969	574	5 096 457	5 097 031	553 543	213 527	340 016	2 913 700	3 253 716	0	2 182 757
E205-17N0801 PROTOCOLE NFC	200 000	120 000	120 000	80 000	0	80 000	120 000	120 000	80 000	0	80 000	0	0
Total Protocole NFC	200 000	120 000	120 000	80 000	0	80 000	120 000	120 000	80 000	0	80 000	0	0
Total	21 223 247	3 424 492	3 423 868	168 232	15 820 459	15 688 691	2 801 797	2 378 229	591 168	11 077 514	11 668 682	2 110 696	5 066 640
Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ss total fonctionnement	509 053	324 331	324 279	74 774	110 000	184 774	321 024	149 216	246 530	110 000	356 530	0	3 307
Ss total investissement	20 714 194	3 100 161	3 099 581	93 458	15 410 459	15 503 917	2 480 773	2 229 013	344 638	10 967 514	11 312 152	2 110 696	5 062 333

Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
E6003-22N103 BÂTIMENT C	100 000	100 000	0	0	0	0
Total CPER 21-27	100 000	100 000	0	0	0	0
E6003-20N104 RÉHABILITATION BÂTIMENTS A	10 150 000	0	10 150 000	1 806 576	5 790 825	2 552 599
E6003-20N105 BÂTIMENT A AVENANT 2019	1 300 000	1 300 000	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A	11 450 000	1 300 000	10 150 000	1 806 576	5 790 825	2 552 599
E6003-20N102 CLOS COUVERT	1 040 957	790 957	250 000	0	250 000	0
Total Clos Couvert	1 040 957	790 957	250 000	0	250 000	0
E6003-20N103 MISE EN ACCESSIBILITE	2 291 256	2 291 256	0	0	0	0
E605-17N0201 ACCESSIBILITE HANDICAPE	491 034	491 034	0	0	0	0
Total Accessibilité	2 782 290	2 782 290	0	0	0	0
E8001-21N301 OPEN LAB IMMOBILIER BAT B	5 650 000	2 000 000	3 650 000	153 305	2 293 700	1 202 995
Total Open Lab	5 650 000	2 000 000	3 650 000	153 305	2 293 700	1 202 995
E205-17N0801 PROTOCOLE NFC	200 000	200 000	0	0	0	0
Total Protocole NFC	200 000	200 000	0	0	0	0
Total	21 223 247	7 173 247	14 050 000	1 959 881	8 334 525	3 755 594

Tab 10 BR I : Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions
Opération	Nature	Coût total de l'opération
CPER 21-27	Personnel	0
	Fonctionnement	0
	Investissement	100 000
Total CPER 21-27		100 000
Réhabilitation bât A	Personnel	0
	Fonctionnement	286 341
	Investissement	11 163 859
Total Réhabilitation bât A		11 450 000
Clos Couvert	Personnel	0
	Fonctionnement	130 574
	Investissement	910 363
Total Clos Couvert		1 040 937
Accessibilité	Personnel	0
	Fonctionnement	12 138
	Investissement	2 770 152
Total Accessibilité		2 782 290
Open Lab	Personnel	0
	Fonctionnement	0
	Investissement	5 650 000
Total Open Lab		5 650 000
Protocole NFC	Personnel	0
	Fonctionnement	80 000
	Investissement	120 000
Total Protocole NFC		200 000
Ss total Personnel		0
Ss total Fonctionnement		509 053
Ss total Investissement		20 714 194
TOTAL		21 223 247

Prévisions N (BI + BR)									
AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000
0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
285 515	285 515	723	0	723	283 728	114 403	169 047	0	169 047
1 399 382	1 399 381	-721	9 764 999	9 764 278	862 008	987 898	-126 612	7 504 811	7 378 199
1 685 001	1 684 999	2	9 764 999	9 765 001	1 144 736	1 102 301	42 435	7 504 811	7 547 246
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 574	26 573	-5 999	110 000	104 001	26 574	26 573	-5 995	110 000	104 005
417 835	417 833	93 602	344 003	437 605	341 864	374 948	60 516	344 003	404 519
444 408	444 406	87 603	454 003	541 606	358 442	401 521	54 521	454 003	508 524
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 138	12 088	50	0	50	11 718	8 240	3 478	0	3 478
609 401	609 398	3	105 000	105 003	603 358	532 640	70 718	105 000	175 718
621 539	621 486	53	105 000	105 053	615 076	540 880	74 196	105 000	179 196
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
553 543	552 969	574	5 096 457	5 097 031	553 543	213 527	340 016	2 913 700	3 253 716
553 543	552 969	574	5 096 457	5 097 031	553 543	213 527	340 016	2 913 700	3 253 716
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
120 000	120 000	0	0	0	120 000	120 000	0	0	0
120 000	120 000	80 000	0	80 000	120 000	120 000	80 000	0	80 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
324 331	324 279	74 774	110 000	184 774	321 024	149 216	246 530	110 000	356 530
3 100 161	3 099 581	93 458	15 410 459	15 503 917	2 480 773	2 229 013	344 638	10 967 514	11 312 152
3 424 492	3 423 860	168 232	15 520 459	15 688 691	2 801 797	2 378 229	591 168	11 077 514	11 668 682

Prévisions N+1 et suivantes					
AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	1 914 565	0	345 623	0	0
0	1 914 565	0	345 623	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	54 945	54 945	0	0	0
0	0	84 945	54 945	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
200 000	200 000	200 000	200 000	1 655 751	1 655 751
200 000	200 000	200 000	200 000	1 655 751	1 655 751
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	2 053 927	0	748 830	0	0
0	2 053 927	0	748 830	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
200 000	4 168 492	254 945	1 349 398	1 655 751	1 655 751
200 000	4 168 492	254 945	1 349 398	1 655 751	1 655 751

Prévisions de recettes		Prévisions
Opération	Nature	Financement de l'opération
CPER 21-27	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	0
	Autres financements	0
Total CPER 21-27		0
Réhabilitation bât A	Financement de l'Etat	7 250 000
	Autres financements publics	2 900 000
	Autres financements	0
Total Réhabilitation bât A		10 150 000
Clos Couvert	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	0
	Autres financements	250 000
Total Clos Couvert		250 000
Accessibilité	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	0
	Autres financements	0
Total Accessibilité		0
Open Lab	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	3 650 000
	Autres financements	0
Total Open Lab		3 650 000
Protocole NFC	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	0
	Autres financements	0
Total Protocole NFC		0
Ss total Financement de l'Etat		7 250 000
Ss total Autres financements publics		6 550 000
Ss total Autres financements		250 000
TOTAL		14 050 000

Prévisions N	
Encaissements < N	Encaissements prévus N
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
1 806 576	5 186 014
2 295 189	604 811
1 806 576	5 790 825
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
153 305	2 293 700
0	0
153 305	2 293 700
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
1 806 576	5 186 014
153 305	2 998 911
0	250 000
1 959 881	8 334 525

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
211 785	45 624	0
2 506 974	65 624	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
809 100	393 895	0
0	0	0
809 100	393 895	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
211 785	45 624	0
3 104 289	393 895	0
0	0	0
3 316 074	439 519	0

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions	Prévisions N (BI + BR)							Prévisions N+1 et suivantes								
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
Contrats de recherche	Personnel	1 677 470	1 128 230	1 128 200	341 615	255 290	596 905	1 128 118	1 128 175	341 528	255 290	596 818	152 364	197 032	0	0	0	0
	Fonctionnement	1 435 636	930 961	922 608	215 436	121 523	337 021	861 943	853 300	219 627	117 901	337 428	188 008	188 008	8 000	8 000	0	0
	Investissement	4 644 924	2 954 686	2 961 569	262 097	989 014	1 251 111	2 835 583	2 842 887	261 676	978 194	1 239 870	322 244	322 244	60 000	60 000	50 000	50 000
	Total Contrats de recherche	7 958 030	5 013 877	5 012 377	819 210	1 365 827	2 185 037	4 825 644	4 824 362	822 832	1 351 285	2 174 117	642 616	687 284	68 000	68 000	50 000	50 000
Prestations et Cifre	Personnel	1 063 676	634 910	634 781	80 175	235 860	316 035	634 848	634 781	80 113	235 860	315 973	112 860	186 060	0	0	0	0
	Fonctionnement	1 129 219	524 886	523 315	39 094	295 975	335 069	464 909	459 212	43 550	287 331	330 881	151 835	151 835	65 000	65 000	54 000	54 000
	Investissement	434 305	145 608	146 330	21 450	254 526	278 976	131 555	138 157	17 568	252 001	269 570	9 000	9 000	3 000	3 000	0	0
	Total Prestations et Cifre	2 627 201	1 305 405	1 304 426	140 719	786 361	927 080	1 231 312	1 230 150	141 232	775 192	916 424	273 695	346 895	68 000	68 000	54 000	54 000
	Ss total Personnel	2 941 146	1 763 140	1 762 981	421 791	491 150	912 941	1 762 966	1 762 966	421 641	491 150	912 791	265 224	383 092	0	0	0	0
	Ss total Fonctionnement	2 564 855	1 455 847	1 445 923	254 591	417 498	672 089	1 326 852	1 312 512	263 177	405 132	668 309	319 843	319 843	73 000	73 000	54 000	54 000
	Ss total Investissement	5 079 229	3 100 294	3 107 899	283 546	1 243 540	1 527 086	2 967 138	2 979 044	279 245	1 230 195	1 509 440	331 244	331 244	63 000	63 000	50 000	50 000
	TOTAL	10 585 230	6 319 281	6 316 803	959 928	2 152 188	3 112 116	6 056 956	6 054 512	964 064	2 126 477	3 090 541	916 311	1 034 179	136 000	136 000	104 000	104 000

Prévisions de recettes		Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encassements < N	Encassements prévus N	Encassements prévus en N+1	Encassements prévus en N+2	Encassements prévus > N+2
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	168 673	105 731	62 942	0	0	0
	Autres financements publics	6 499 961	2 451 254	2 141 948	1 663 104	0	0
	Autres financements	255 889	-3 080	258 966	0	0	0
	Total Contrats de recherche	6 924 523	2 553 905	2 463 856	1 663 104	0	0
Prestations et Cifre	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics	122 378	0	122 378	0	0	0
	Autres financements	2 809 305	2 232 667	582 423	0	0	0
	Total Prestations et Cifre	2 931 683	2 232 667	704 801	0	0	0
	Ss total Financement de l'Etat	168 673	105 731	62 942	0	0	0
	Ss total Autres financements	6 822 339	2 451 254	2 264 326	1 663 104	0	0
	Ss total Autres financements	3 065 193	2 229 587	841 389	0	0	0
	TOTAL	9 856 206	4 786 572	3 168 657	1 663 104	0	0

		BR II N		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	2 684 229	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	19 656 112	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	1 456 347	
	4	Niveau initial de la trésorerie	18 199 765	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 727 776	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	16 471 989		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	59 057 354	
	6	Résultat patrimonial	153 341	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	1 426 344	
	8	Variation du fonds de roulement	- 3 886 828	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-	
	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	-
		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	- 3 886 828	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	95 749		
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 3 982 577		
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 1 901 888		
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 2 080 689		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	95 749		
16	Variation des restes à payer	5 884 608		
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	8 568 837	
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 769 284	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	1 552 096	
	20	Niveau final de la trésorerie	14 217 188	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 174 112	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	14 391 300	
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		

Note de présentation de l'ordonnateur Budget Rectificatif N°2

Table des matières

1. Préambule.....	2
2. Autorisations budgétaires	3
2.1. Tableau 1 - Analyse des emplois	3
2.2. Tableaux 2 et 3 - Autorisations budgétaires, dépenses par destination et recettes par origine	3
a) Autorisations budgétaires de masse salariale AE = CP.....	4
b) Autorisations budgétaires de fonctionnement AE et CP (budget des services et des directions).....	4
c) Autorisations budgétaires d'investissement en AE et CP.....	4
d) Prévisions de recettes	6
2.3. Tableau 4 – Equilibre financier	6
2.4. Tableau 5 – Opérations pour compte de tiers	7
2.5. Tableaux 9 et 9-bis – Programmes pluriannuels et programmes de recherche	7
a) Programmes pluriannuels	7
b) Programmes de recherche	8
2.6. Tableaux 6, 7 et 8– Soutenabilité budgétaire	8

1. Préambule

Le budget rectificatif n°2 de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard répond à trois préoccupations principales.

Tout d'abord, il prend en compte l'augmentation de 3,5% du point d'indice à compter du 1er juillet 2022 pour les fonctionnaires et les contractuels indicés. Cette dépense s'élève à 376 691 €. L'hypothèse d'une non-compensation du point d'indice est prise en compte dans ce budget rectificatif. Cette absence de compensation pèse sur le résultat de l'établissement, pour 6 mois seulement d'application.

Ensuite, il permet d'affiner le montant de l'augmentation des fluides (gaz et électricité). Le budget rectificatif n°1 avait déjà permis de réserver 300 000 € supplémentaires pour cette charge. Les estimations affinées, 319 400 € supplémentaires seront encore nécessaires pour faire face au surcoût de l'énergie sur l'année 2022, se montant au total à 619 400 €, soit une augmentation de l'ordre de 75 % au regard du budget initial 2022.

Enfin, à la demande des services du rectorat de la région académique conformément au décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la GBCP, les 3 projets CPER 2021-2027, pour ce qui concerne la partie autofinancement UTBM, sont retirés des tableaux 9 et 10 car ceux-ci n'ont pas encore donné lieu à des engagements fermes, hormis les études lancées sur le bâtiment C.

Ces 3 projets sont néanmoins inscrits dans l'enquête sur la mobilisation du fonds de roulement ne figurant pas dans la présente liasse budgétaire. Afin d'appliquer les bonnes pratiques préconisées par la tutelle, et d'informer les administrateurs sur les restes à payer globaux, les Autorisations d'Engagements totales des PPI financés pour tout ou partie sont présentées sur l'année en cours. Les CP sont affichés selon le calendrier annuel prévu.

Les autorisations budgétaires, en termes d'autorisations d'engagement (AE), s'élèvent à 59 057 354 €, soit une diminution de – 5 415 709 €, et, les crédits de paiement (CP) à 53 172 746 €, soit une augmentation de 934 291 € par rapport au budget rectificatif n°1 2022.

2. Autorisations budgétaires

2.1. Tableau 1 - Analyse des emplois

Pour mémoire, la masse salariale est le poste budgétaire le plus important de l'UTBM. Sa couverture est assurée très majoritairement par la subvention pour charges de service public (SCSP). La notification initiale ministérielle, en date du 11 mars 2022, porte le plafond d'emploi Etat à 357 ETPT. L'UTBM peut, par ailleurs, créer des emplois sur ressources propres. C'est notamment le cas dans le cadre de contractualisation d'activités de recherche et de valorisation, de subventions spécifiques d'institutions, etc.

Le nombre total d'emplois proposé à l'approbation de Conseil d'administration pour l'année 2022 est de 404 ETPT (Cf. tableau 1 d'autorisation des emplois, joint au budget rectificatif n°2). Il s'agit là d'un plafond théorique maximal.

Cette consommation prévisionnelle de 404 ETPT intègre l'extension en année pleine de la campagne d'emploi 2021, les recrutements de la campagne 2022 à compter de septembre 2022, ainsi que les différents mouvements de personnels prévisibles au moment de l'élaboration du budget.

Le tableau ci-après détaille l'évolution des emplois entre l'année 2021 et l'année 2022.

	Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif n°1 2022	Budget rectificatif n°2 2022	Variation en ETPT BR n°1/BR n°2
ETPT Etablissement	348,43	358,7	358,7	358,7	0
ETPT SAIC	30,03	44,9	44,9	44,9	0
ETPT UTBM	378	404	404	404	0

Le plafond est scindé entre 338 supports Etat et 66 supports Université (sur fonds propres). La répartition entre enseignants et BIATSS est respectivement de 188 ETPT et 216 ETPT (dont 45 ETPT supportés par des contrats de recherche).

Dans le cadre du budget rectificatif n°2, le plafond d'emplois global n'a pas été modifié. En revanche, 15 ETPT ont été transférés du plafond 2 (Université) vers le plafond 1 (Etat). Cela correspond à des compensations BIATSS pérennes ou qui ont vocation à être pérennes.

2.2. Tableaux 2 et 3 - Autorisations budgétaires, dépenses par destination et recettes par origine

Les AE sont les autorisations d'engagement pour l'année en cours. Les AE constituent dans tous les cas (fonctionnement courant et projets pluriannuels) la limite des engagements fermes que peut prendre un organisme dans l'année, sachant que ces engagements peuvent avoir une portée pluriannuelle. Les CP sont les crédits de paiements autorisés pour l'année en cours. Un décalage peut donc survenir

entre AE et CP d'un même projet, si une commande passée fin d'année N (AE) est payée (CP) en début d'année N+1.

Les AE permettent de suivre les programmes pluriannuels d'investissement, ou les contrats et les prestations de recherche, sur l'entièreté de leur durée.

a) Autorisations budgétaires de masse salariale AE = CP

Le budget rectificatif n° 2022 considère une masse salariale qui s'élève à **28 621 856 €**, répartis pour 25 032 141 € sur le plafond Etat (dont 19 224 566 € de dépenses pour les titulaires) et 2 927 574 € sur le plafond Université. 662 141 € sont hors plafond et concernent les vacataires extérieurs d'enseignement, les contractuels étudiants, les vacataires administratifs et les liquidations directes.

Les prévisions sur la masse salariale globale UTBM ont donc été revues **à la hausse de + 379 891 € par rapport au budget initial**.

La variation avec le budget rectificatif n°1 est liée à la revalorisation actée par décret de +3,5 % du point d'indice de la fonction publique au 1^{er} juillet 2022, faisant peser une charge sur l'établissement de 376 691 € pour l'année 2022 (6 mois concernés) et à une légère variation des prévisions globales d'exécution du régime indemnitaire de l'établissement.

b) Autorisations budgétaires de fonctionnement AE et CP (budget des services et des directions)

Le budget rectificatif n° 2022 s'élève en fonctionnement à 8 439 271 € (hors amortissements). Il est marqué par une augmentation de + 404 400 € au regard du budget rectificatif n°1 2022. Celle-ci s'explique par le renchérissement des charges de viabilisation, notamment la hausse du coût de l'électricité et du gaz (représentant 319 400 €), les réparations sur les toitures des bâtiments F, H et I consécutivement à l'orage de grêle de juillet 2022 pour un montant de 50 000 €, les missions et interventions de cabinets extérieurs pour la Crunch Factory de Belfort (19 000€).

50 000 € d'AE ont été retirés sur les travaux du bâtiment Pont dans l'attente des notifications des marchés et le lancement des travaux. Enfin, 5 000 € ont été alloués au pôle Industrie 4.0 afin d'acquérir des consommables pour la rentrée des deux FISE.

Les AE de fonctionnement (par nature) ouvertes pour le budget UTBM (tab 3) sont donc les suivantes :

- activités de formations : 1 270 863 €,
- activités de recherche : 1 576 990 €,
- service commun de la documentation : 261 700 €,
- pilotage : 1 778 868 €,
- immobilier : 3 528 000 €,
- étudiants : 12 700 €,
- diffusion du savoir : 10 150 €.

c) Autorisations budgétaires d'investissement en AE et CP

Les investissements sont en forte baisse sur l'entité « Etablissement », au regard du budget rectificatif n°1 2022. Conformément au décret 2012-1246 du 7 novembre 2012, les AE sont en compte dans le

budget doivent correspondre à des engagements fermes. Ainsi, la part autofinancée de l'UTBM sur les 3 projets CPER 2021/2027 sera présentée en annexe lors de la mobilisation du fonds de roulement, et non dans cette liasse budgétaire. Ainsi, 6 200 000 € d'AE sont déprogrammées par rapport au budget rectificatif n°1 2022.

Le solde de +150 000 € de CP est essentiellement dû à la rénovation des toitures des bâtiments F, H à la suite de l'épisode de grêle du mois de juillet 2022

Les investissements, par domaines fonctionnels, se répartissent de la manière suivante (en €) :

Destination	AE BR n°1 2022	AE BR n°2 2022	Ecart BR n°1 / BR n°2
Formation	1 872 166	1 872 166	-
Recherche	7 619 336	7 619 336	-
Soutien support	18 704 725	12 504 725	- 6 200 000
Total	28 196 227	21 996 227	- 6 200 000

Destination	CP BR n°1 2022	CP BR n°2 2022	Ecart BR n°1 / BR n°2
Formation	1 852 166	1 852 166	-
Recherche	5 118 762	5 118 762	-
Soutien support	9 302 128	9 452 128	150 000
Total	16 273 056	16 423 056	150 000

Le budget rectificatif n°2 ajuste la part d'autofinancement de l'UTBM sur les 3 projets du CPER 2021-2027, soit 6 400 000 € en autorisations d'engagement sur l'année 2022, en attendant le lancement des marchés fermes. Pour rappel, le CPER 21/27 est composé comme suit :

- la rénovation partielle de la façade du bâtiment Pont de Sevenans ;
 - Financement CPER : 4 000 000€
 - Auto-financement : 4 000 000 €
- la rénovation du bâtiment C de Belfort ;
 - Financement CPER : 2 000 000 €
 - Auto-financement : 1 500 000 €
- le nouveau bâtiment M' à Montbéliard ;
 - Financement CPER : 1 000 000 €
 - Auto-financement : 1 000 000 €

Pour 2022, les crédits de paiement du CPER s'élèvent à 100 000 € pour l'étude du bâtiment C qui a commencée.

d) Prévisions de recettes

Les recettes à venir pour ce budget rectificatif n°2 sont évaluées à la hausse :

- 50 % du salaire chargé d'un emploi contractuel alloué au Campus des métiers et qualifications « Mobicampus » sera pris en charge par le rectorat, soit 33 840 € ;
- les crédits récurrents recherche ont fait l'objet d'un reversement par la ComUE UBFC pour un montant de 36 128 € ;
- 2 779 € ont été financé par le Crous BFC au titre de l'aide aux étudiants en situation de précarité.
- Le Conseil régional BFC prend en charge 50 000 € pour le poste de conseiller numérique du Crunch Lab ;
- le nouveau programme Erasmus KA131 22/24 permet d'ajouter 84 390 € au titre de l'organisation du programme qui relève de la partie budgétaire. En revanche, les bourses (non budgétaires) sont reprises dans le tableau 5, celui des opérations pour compte de tiers ;
- l'action 21 du PIA Mobicampus porté par l'UTBM fera l'objet d'un titre de recette de 166 000 € pour donner suite à l'achat d'un système robotisé ;
- dans le cadre de la Crunch Factory, la Préfecture du Territoire de Belfort alloue 19 000 € de fonctionnement pour des prestations de conseil et des missions ;
- 250 000 € sont prévus pour le remboursement par la MACIF des dégâts occasionnés sur les toitures des bâtiments F, H et I par l'épisode de grêle du mois de juillet 2022 ;
- la nouvelle méthode de calcul des recettes du CFAI avec une facturation en deux temps (40% en juin et 60 % en octobre) permet d'augmenter les recettes de 297 768 € ;
- la notification intermédiaire de juillet 2022 fait apparaître une augmentation de la subvention pour charge de service public pour un montant de 31 134 €, très largement insuffisante toutefois pour couvrir l'intégralité des mesures décidées nationalement ;

2.3. Tableau 4 – Equilibre financier

Les besoins s'expriment comme suit :

- un solde budgétaire négatif de la société Etablissement : - 4 129 672€,
- un solde budgétaire négatif de la fondation UTBM : -12 000 €,
- une TVA collectée à décaisser pour les prestations de recherche : -181 019 €,
- des opérations pour compte de tiers décrites ci-après, notamment les bourses Erasmus et le PIA3 CMQ Mobicampus : -1 248 987 €.

Les ressources s'expriment comme suit :

- un solde budgétaire positif du SAIC : +254 844 €,
- une TVA déductible à encaisser sur les prestations de recherche : +43 639 €,
- des opérations pour comptes de tiers : +1 290 618 €.

Conséquemment, la variation de la trésorerie est de – 3 982 577 €. Cette variation est considérée comme pleinement soutenable au regard des investissements à hauteur de 16 423 056 € (CP).

2.4. Tableau 5 – Opérations pour compte de tiers

800 000 € correspondant aux 20% du montant total du PIA Mobicampus ont été versés le 14 février 2022.

Un appel de fonds pour la société Par Cours et Par Thème est prévu sur le dernier trimestre pour une valeur de 76 744 €.

Le programme Erasmus KA107 19/21 est quant à lui prolongé suite à la pandémie de 2020. 66 321 € de bourses seront versées en 2022 (dont 24 200 € déjà versées en avril). De même, le programme Erasmus KA 103 19/21 est également prolongé en 2022. Ainsi, ce sont 20 664 € de bourses qui ont déjà été versées.

333 074 € de recettes sont à prévoir pour 2022 dans le cadre du lancement du programme Erasmus KA131 22/24, ce qui correspond à 80 % de la totalité du programme.

2.5. Tableaux 9 et 9-bis – Programmes pluriannuels et programmes de recherche

Les programmes pluriannuels (PPI) sont au nombre de cinq, dont les plus importants sont la réhabilitation complète du bâtiment A et la rénovation d'une partie du bâtiment B (Crunch Lab). Les programmes de recherche du tableau 9 sont ceux ayant débuté postérieurement à la mise en œuvre de la GBCP, soit 2017. Les programmes antérieurs ne sont pas ici repris, dès lors que leur prise en compte génère des incohérences liées aux notions d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement.

a) Programmes pluriannuels

Ces derniers s'élèvent à 21 223 247 € et sont les suivants :

- réhabilitation complète du bâtiment A : montant de l'opération de 11 450 000 €, dont 1 300 000 € d'autofinancement. 10 150 000 € de financement ont d'ores et déjà été notifiés ;
- clos couvert : montant de l'opération de 1 040 957 €. Il s'agit là d'opérations d'entretien et de rénovation débutées en 2011 pour 2 501 122 €. Les 790 957 € du BI et BR n°1 ont été augmentés de 250 000 € afin de tenir compte de la remise en état des toitures des bâtiments F, H et I suite aux dégâts occasionnés par l'épisode de grêle de juillet 2022. 250 000 € ont été également ajoutés en recettes, par le biais des assurances MAIF ;
- mise en accessibilité : montant de l'opération de 2 782 290 € (chiffrage conduit par la société BSSI Conseil en 2008). Cette mise en accessibilité est réalisée, année après année, par le biais de l'autofinancement, en fonction des possibilités budgétaires ;
- réhabilitation partielle du bâtiment B : montant de l'opération de 5 650 000 €, dont 1 500 000 € d'autofinancement, augmentés de 500 000 € pour palier l'augmentation des achats de matières premières, et 3 650 000 € d'apport du Conseil régional Bourgogne Franche-Comté, via le contrat métropolitain d'une part (1 650 000 €), via le PAIR d'autre part (2 000 000 €) ;
- protocole nord Franche-Comté : montant de l'opération de 200 000 €, sous maître d'ouvrage du Conseil régional Bourgogne Franche-Comté. La dernière phase, en 2022, s'élève à 80 000 €.

Les projets CPER 21/27 : seuls les engagements fermes sont intégrés au tableau 9 et 10, soit 100 000 € pour les études du bâtiment C.

b) Programmes de recherche

Le SAIC n'étant pas impacté par le budget rectificatif n°2 ce dernier ne change pas par rapport au budget rectificatif n°1.

2.6. Tableaux 6, 7 et 8– Soutenabilité budgétaire

L'excédent budgétaire projeté pour l'UTBM s'élève à 153 341 €. Il se décompose comme suit :

- établissement : +66 297 €,
- SAIC : +87 044 €,
- fondation UTBM : équilibré à 0 € (grâce au prélèvement sur la part consommable).

La capacité d'autofinancement (CAF) projetée pour l'UTBM est de 1 426 344 €. Elle se décompose comme suit :

- établissement : +1 151 300 €, soit – 179 252 € par rapport au budget rectificatif n°1 2022,
- SAIC : +287 044 €,
- fondation UTBM : -12 000 €.

Enfin, le prélèvement sur fonds de roulement s'élève à -3 886 828 €. Il se décompose comme suit :

- établissement : -4 129 672 €,
- SAIC : + 254 844 €,
- fondation UTBM : -12 000 €.

Les restes à payer du tableau de synthèse s'élèvent à 8 568 837 € (14 918 837 € au budget rectificatif n°1).

La situation du fonds de roulement, s'élevant à 15 769 284 €, permet d'absorber les investissements non financés. De même, la trésorerie, s'élevant à 14 217 188€, marque une santé financière saine de l'établissement.

Ce fonds de roulement représente un équivalent de 154 jours de dépenses de fonctionnement, contre 214 jours au compte financier 2021. La différence s'explique par les décaissements liés aux bâtiments A et B. Ce fonds de roulement permet ainsi de poursuivre des investissements conséquents, au service de l'UTBM et de ses usagers.