Le Mans Université

N°2023-01-05-003

# DELIBERATION

## du Conseil d'administration de l'Université du Mans

## Séance du 5 janvier 2023

### 1.1 Budget Initial 2023

### 1.1.3 Budget agrégé

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,**

**VU** *les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;*
**VU** *l'arrêté du 7 aout 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,*
**VU** *le code de l'Éducation et notamment son Art. L.712-3 ;*
**VU** *les statuts de l'Université du Mans approuvés par le Conseil d'Administration réuni en séance le 12 octobre 2017.*

**APRES EN AVOIR DELIBERE,**

- **Approuve avec 6 abstentions, 5 voix contre, et 19 voix pour, le Budget agrégé du budget initial 2023. Sont annexés à la présente, les tableaux des emplois (tableau 1), des autorisations budgétaires (tableau 2), de l'équilibre financier (tableau 4), de la situation patrimoniale (tableau 6) et des opérations pluriannuelles (tableau 9).**

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes du budget agrégé:

**Article 1 :**

- 1 142 ETPT, dont 937 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 205 ETPT hors plafond d'emplois législatif

- 109 787 167 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 88 084 313 € personnel
  - 14 225 940 € fonctionnement
  - 7 476 913 € investissement

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 5 janvier 2023 : 36

- 111 712 167 € de crédits de paiement dont :
  - 88 084 313 € personnel
  - 14 307 940 € fonctionnement
  - 9 319 913 € investissement

- 106 538 331 € de prévisions de recettes

- - 5 173 835 € de solde budgétaire (déficit)

**Article 2 :**

Le Conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes du budget agrégé :

- - 5 940 975 € de variation de trésorerie
- - 2 576 452 € de résultat patrimonial (perte)
- -1 074 802 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 2 281 109 € de variation de fonds de roulement

Le Mans, le 6 janvier 2023

Le Président de l'Université du Mans

Pascal LEROUX

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 5 janvier 2023 : 36

| INFORMATIONS A SELECTIONNER | |
|---|---|
| Année | année 2023 |
| Budget | initial |
| N° budget rectificatif | |
| établissement | Le Mans Université |
| date du CA | 5-janv.-23 |

**AFFICHAGE AU FORMAT D'UN :**

***version du 24 septembre 2020***

# EPSCP - synthèse des documents budgétaires

| Intitulé du tableau | Périmètre | Soumission au CA |
|---|---|---|
| Tableau des emplois - T1 | Budget de l'établissement | Pour vote |
| Tableau des autorisations budgétaires - T2 | Budget de l'établissement<br>Budget établissement principal<br>Fondation | Pour vote |
| Tableau des dépenses par destination et recettes par origine - T3 | Budget de l'établissement<br>Budget établissement principal<br>Fondation | Pour information |
| Tableau d'équilibre financier - T4 | Budget de l'établissement | Pour vote |
| Tableau des opération pour compte de tiers - T5 | Budget de l'établissement | Pour information |
| Tableau de situation patrimoniale<br>(tableau compte de résultat - tableau de financement) T - 6 | Budget de l'établissement<br>Budget établissement principal<br>Fondation | Pour vote |
| Tableau présentant le plan de trésorerie - T7 | Budget de l'établissement | Pour information |
| Tableau des opérations liées aux recettes fléchées - T8 | Budget de l'établissement | Pour information |
| Tableau des opérations pluriannuelles - T 9 | Budget de l'établissement | Pour vote |
| Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - T 10 | Budget de l'établissement | Pour information |
| Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche T - 11 | Budget de l'établissement | Pour information |

Le Mans Université

date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 1 - Etablissement

## Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| Catégories d'emplois | Nature des emplois | | (A) Emplois sous plafond Etat * En ETPT | (B) Emplois financés hors SCSP En ETPT | ( C ) = (A) + (B) Global |
|---|---|---|---|---|---|
| Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents | Titulaires | 469,0 | | 469,0 |
| | | CDI | | 11 | 11,0 |
| | Non permanents | CDD | 96,0 | 39 | 135,0 |
| **S/total EC** | | | **565,0** | **50** | **615,0** |
| **Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)** | | | | | **-** |
| BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service) | Permanents | Titulaires | 268,0 | | 268,0 |
| | | CDI | 59,0 | 31 | 90,0 |
| | Non permanents | CDD | 45,0 | 124 | 169,0 |
| **S/total Biatss** | | | **372,0** | **155** | **527,0** |
| **Totaux** | | | **937,0** *(1)* | **205** | **1 142,0** |
| | | | | | **Plafond global des emplois voté par le CA **** *(2)* |
| **Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat** | | | **949,0** *(3)* | | |

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

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

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

## Tableau 2 - Etablissement Budget agrégé
## Autorisations budgétaires - Budget initial année 2023

| Dépenses | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Montants Budget N-1** *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | | **Montants prévision d'exécution N-1** | | **Montants Budget initial N** | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP |
| **Personnel** | **85 262 269** | **85 262 269** | **85 262 269** | **85 262 269** | **88 084 313** | **88 084 313** |
| *dont contributions employeur au CAS Pension* | 23 233 709 | **23 233 709** | 23 233 709 | 23 233 709 | 24 338 385 | **24 338 385** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Fonctionnement et intervention** | **15 027 606** | **15 107 514** | **15 027 606** | **15 107 514** | **14 225 940** | **14 307 940** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Investissement** | **7 616 205** | **8 220 930** | **7 172 465** | **8 127 730** | **7 476 913** | **9 319 913** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Enveloppes* destinées à des contrats de recherche** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Personnel | - | - | - | - | - | - |
| Fonctionnement | - | - | - | - | - | - |
| Investissement | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| **TOTAL DES DÉPENSES** | **107 906 081** | **108 590 713** | **107 462 341** | **108 497 513** | **109 787 167** | **111 712 167** |
| **Solde budgétaire (excédent)** | | **-** | | **-** | | **-** |

| Recettes | | | |
|---|---|---|---|
| **Montants Budget N-1** *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | ***Montants prévision d'exécution N-1*** | **Montants Budget initial N** | |
| Montants | Montants | Montants | |
| **101 918 094** | **102 455 902** | **98 171 726** | **Recettes globalisées** |
| 79 249 065 | 79 786 873 | 80 346 401 | Subvention pour charges de service public |
| 595 720 | 595 720 | 257 611 | Autres financements de l'Etat |
| 536 186 | 536 186 | 751 500 | Fiscalité affectée |
| 9 365 642 | 9 365 642 | 6 087 939 | Autres financements publics |
| 12 171 481 | 12 171 481 | 10 728 276 | Recettes propres |
| | | | |
| | | | |
| **4 363 486** | **4 363 486** | **8 366 605** | **Recettes fléchées ** ** |
| 1 373 565 | 1 373 565 | 1 347 280 | Financements de l'Etat fléchés |
| 2 860 319 | 2 860 319 | 7 019 325 | Autres financements publics fléchés |
| 129 601 | 129 601 | - | Recettes propres fléchées |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **106 281 580** | **106 819 388** | **106 538 331** | **TOTAL DES RECETTES** |
| **2 309 133** | **1 678 125** | **5 173 835** | **Solde budgétaire (déficit)** |

** Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.*

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

**! Incohérence total Personnel AE avec Tab3 ETAB**

**! Incohérence total Personnel CP avec Tab3 ETAB**

**! Incohérence total Fonct AE avec Tab3 ETAB**

**! Incohérence total Fonct CP avec Tab3 ETAB**

**! Incohérence Subv charges serv public avec Tab3 ETAB**

**! Incohérence Autres financ. Etat avec Tab3 ETAB**

**! Incohérence Fiscalité affectée avec Tab3 ETAB**

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 2 - Etablissement Principal
## Autorisations budgétaires - Budget initial année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| Dépenses | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Montants Budget N-1** *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | | **Montants prévision d'exécution N-1** | | **Montants Budget initial N** | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP |
| **Personnel** | **85 262 269** | **85 262 269** | **85 262 269** | **85 262 269** | **88 084 313** | **88 084 313** |
| *dont contributions employeur au* | 23 233 709 | **23 233 709** | 23 233 709 | 23 233 709 | 24 338 385 | **24 338 385** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Fonctionnement et intervention** | **15 027 606** | **15 107 514** | **15 027 606** | **15 107 514** | **14 075 940** | **14 157 940** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Investissement** | **7 616 205** | **8 220 930** | **7 172 465** | **8 127 730** | **7 454 913** | **9 297 913** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **TOTAL DES DÉPENSES** | **107 906 081** | **108 590 713** | **107 462 341** | **108 497 513** | **109 615 167** | **111 540 167** |
| **Solde budgétaire (excédent)** | | **-** | | **-** | | **-** |

| Recettes | | | |
|---|---|---|---|
| **Montants Budget N-1** *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | ***Montants prévision d'exécution N-1*** | **Montants Budget initial N** | |
| Montants | Montants | Montants | |
| **101 918 094** | **102 455 902** | **97 999 726** | **Recettes globalisées** |
| 79 249 065 | 79 786 873 | 80 346 401 | Subvention pour charges de service public |
| 595 720 | 595 720 | 257 611 | Autres financements de l'Etat |
| 536 186 | 536 186 | 751 500 | Fiscalité affectée |
| 9 365 642 | 9 365 642 | 6 087 939 | Autres financements publics |
| 12 171 481 | 12 171 481 | 10 556 276 | Recettes propres |
| | | | |
| **4 363 486** | **4 363 486** | **8 366 605** | **Recettes fléchées **** |
| 1 373 565 | 1 373 565 | 1 347 280 | Financements de l'Etat fléchés |
| 2 860 319 | 2 860 319 | 7 019 325 | Autres financements publics fléchés |
| 129 601 | 129 601 | - | Recettes propres fléchées |
| | | | |
| **106 281 580** | **106 819 388** | **106 366 331** | **TOTAL DES RECETTES** |
| **2 309 133** | **1 678 125** | **5 173 835** | **Solde budgétaire (déficit)** |

** Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.*
*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)*
Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1044789,11286603
BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1247315,01000001
BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 82970165,877134

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

# Tableau 2 - BA TCAM
## Autorisations budgétaires - Budget initial année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| Dépenses | | | | Recettes | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Budget initial (a) | | | Budget initial (d) | |
| | AE | CP | | Montants | |
| **Personnel** | | | | **172 000** | **Recettes globalisées** |
| *dont contributions employeur au CAS Pension* | | | # | | Subvention pour charges de service public |
| | | | | | Autres financements de l'Etat |
| | | | | | Fiscalité affectée |
| **Fonctionnement et intervention** | **150 000** | **150 000** | | | Autres financements publics |
| | | | | 172 000 | Recettes propres |
| | | | | | |
| | | | | | **Recettes fléchées **** |
| | | | | | Financements de l'Etat fléchés |
| **Investissement** | **22 000** | **22 000** | | | Autres financements publics fléchés |
| | | | | | Recettes propres fléchées |
| **TOTAL DES DÉPENSES** | **172 000** | **172 000** | | **172 000** | **TOTAL DES RECETTES** |
| **Solde budgétaire (excédent)** | | | | | **Solde budgétaire (déficit)** |

** Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des*
*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (table*

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

## Tableau 3 - Etablissement Budget agrégé

## Dépenses par destination et recettes par origine - Budget initial année 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)** | **43 226 014** | **43 226 014** | **1 954 213** | **1 907 913** | **2 101 201** | **2 205 201** | **47 281 427** | **47 339 127** |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a) | 33 055 360 | 33 055 360 | 1 445 561 | 1 399 261 | 2 075 201 | 2 179 201 | 36 576 122 | 36 633 822 |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b) | 10 037 993 | 10 037 993 | 427 012 | 427 012 | 26 000 | 26 000 | 10 491 005 | 10 491 005 |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c) | 132 661 | 132 661 | 81 640 | 81 640 | - | - | 214 301 | 214 301 |
| D105 - Bibliothèques et documentation | 1 896 841 | 1 896 841 | 354 540 | 354 540 | - | - | 2 251 381 | 2 251 381 |
| D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé | 2 127 384 | 2 127 384 | 170 933 | 170 933 | 60 000 | 60 000 | 2 358 317 | 2 358 317 |
| D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies | 4 560 764 | 4 560 764 | 863 914 | 863 914 | 117 035 | 117 035 | 5 541 714 | 5 541 714 |
| D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur | 10 182 129 | 10 182 129 | 1 798 203 | 1 813 203 | 3 117 951 | 3 314 951 | 15 098 282 | 15 310 282 |
| 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 | 600 796 | 600 796 | 106 954 | 106 954 | 42 000 | 42 000 | 749 749 | 749 749 |
| D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société | 9 823 367 | 9 823 367 | 793 953 | 793 953 | 102 866 | 102 866 | 10 720 186 | 10 720 186 |
| D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale | 359 909 | 359 909 | 453 579 | 453 579 | 15 000 | 15 000 | 828 487 | 828 487 |
| D113 - Diffusion des savoirs et musées | 11 059 | 11 059 | 128 500 | 128 500 | 2 000 | 2 000 | 141 559 | 141 559 |
| D114 - Immobilier | 3 628 775 | 3 628 775 | 5 162 003 | 5 229 003 | 1 786 360 | 3 328 360 | 10 577 138 | 12 186 138 |
| D115 - Pilotage et support | 10 444 466 | 10 444 466 | 1 812 004 | 1 858 304 | 75 500 | 75 500 | 12 331 970 | 12 378 270 |
| **Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)** | **1 222 810** | **1 222 810** | **627 146** | **627 146** | **57 000** | **57 000** | **1 906 956** | **1 906 956** |
| D201 - Aides directes aux étudiants (e) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D202 - Aides indirectes (f) | 2 942 | 2 942 | 132 500 | 132 500 | - | - | 135 442 | 135 442 |
| D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g) | 1 219 868 | 1 219 868 | 494 646 | 494 646 | 57 000 | 57 000 | 1 771 514 | 1 771 514 |
| **Total** | **88 084 313** | **88 084 313** | **14 225 940** | **14 307 940** | **7 476 913** | **9 319 913** | **109 787 167** | **111 712 167** |

| | |
|---|---|
| **SOLDE BUDGETAIRE (excédent)** | **-** |

| ! Incohérence total Personnel AE avec Tab2 ETAB | ! Incohérence total Personnel CP avec Tab2 ETAB | ! Incohérence total Fonctionnement AE avec Tab2 ETAB | ! Incohérence total Fonctionnement CP avec Tab2 ETAB | ! Incohérence total Investissement AE avec Tab2 ETAB | ! Incohérence total Investissement CP avec Tab2 ETAB | ! Incohérence Total dépenses AE avec Tab2 ETAB | ! Incohérence Total dépenses CP avec Tab2 ETAB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

### Tableau des recettes par origine (obligatoire)

| Budget | Recettes de l'organisme | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Recettes globalisées | | | | | Recettes fléchées | | | Total |
| | Subvention pour charges de service public | Autres financements de l'Etat | Fiscalité affectée | Autres financements publics | Recettes propres | Financements de l'Etat fléchés | Autres financements publics fléchés | Recettes propres fléchées | |
| Subvention pour charges de service public | 80 346 401 | - | - | - | - | - | - | - | 80 346 401 |
| Droits d'inscription | - | - | - | - | 1 452 600 | - | - | - | 1 452 600 |
| Formation continue, diplômes propres et VAE | - | - | - | - | 1 661 124 | - | - | - | 1 661 124 |
| Taxe d'apprentissage | - | - | - | - | 426 055 | - | - | - | 426 055 |
| Contrats et prestations de recherche hors ANR | - | - | - | - | 966 680 | - | - | - | 966 680 |
| Valorisation | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ANR investissements d'avenir | - | - | - | - | - | - | 342 180 | - | 342 180 |
| ANR hors investissements d'avenir | - | - | - | 1 379 810 | - | - | - | - | 1 379 810 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région | - | - | - | 1 288 956 | - | - | 1 525 402 | - | 2 814 358 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne | - | - | - | 834 483 | - | - | 2 219 155 | - | 3 053 638 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres | - | 257 611 | - | 2 584 689 | 4 898 608 | 1 347 280 | 2 932 588 | - | 12 020 776 |
| Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs | - | - | - | - | 16 000 | - | - | - | 16 000 |
| Autres recettes | - | - | 751 500 | - | 1 307 209 | - | - | - | 2 058 709 |
| **Total** | **80 346 401** | **257 611** | **751 500** | **6 087 939** | **10 728 276** | **1 347 280** | **7 019 325** | **-** | **106 538 331** |

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

| | | |
|---|---|---|
| **SOLDE BUDGETAIRE (déficit)** | **5 173 835** | ! Incohérence solde budgétaire avec Tab2 ETAB |

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

## Tableau 3 - Etablissement Principal

## Dépenses par destination et recettes par origine - Budget initial année 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)** | **43 226 014** | **43 226 014** | **1 954 213** | **1 907 913** | **2 101 201** | **2 205 201** | **47 281 427** | **47 339 127** |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a) | 33 055 360 | 33 055 360 | 1 445 561 | 1 399 261 | 2 075 201 | 2 179 201 | 36 576 122 | 36 633 822 |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b) | 10 037 993 | 10 037 993 | 427 012 | 427 012 | 26 000 | 26 000 | 10 491 005 | 10 491 005 |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c) | 132 661 | 132 661 | 81 640 | 81 640 | - | - | 214 301 | 214 301 |
| D105 - Bibliothèques et documentation | 1 896 841 | 1 896 841 | 354 540 | 354 540 | - | - | 2 251 381 | 2 251 381 |
| D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé | 2 127 384 | 2 127 384 | 170 933 | 170 933 | 60 000 | 60 000 | 2 358 317 | 2 358 317 |
| D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies | 4 560 764 | 4 560 764 | 863 914 | 863 914 | 117 035 | 117 035 | 5 541 714 | 5 541 714 |
| D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur | 10 182 129 | 10 182 129 | 1 648 203 | 1 663 203 | 3 095 951 | 3 292 951 | 14 926 282 | 15 138 282 |
| 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 | 600 796 | 600 796 | 106 954 | 106 954 | 42 000 | 42 000 | 749 749 | 749 749 |
| D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société | 9 823 367 | 9 823 367 | 793 953 | 793 953 | 102 866 | 102 866 | 10 720 186 | 10 720 186 |
| D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale | 359 909 | 359 909 | 453 579 | 453 579 | 15 000 | 15 000 | 828 487 | 828 487 |
| D113 - Diffusion des savoirs et musées | 11 059 | 11 059 | 128 500 | 128 500 | 2 000 | 2 000 | 141 559 | 141 559 |
| D114 - Immobilier | 3 628 775 | 3 628 775 | 5 162 003 | 5 229 003 | 1 786 360 | 3 328 360 | 10 577 138 | 12 186 138 |
| D115 - Pilotage et support | 10 444 466 | 10 444 466 | 1 812 004 | 1 858 304 | 75 500 | 75 500 | 12 331 970 | 12 378 270 |
| **Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)** | **1 222 810** | **1 222 810** | **627 146** | **627 146** | **57 000** | **57 000** | **1 906 956** | **1 906 956** |
| D201 - Aides directes aux étudiants (e) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D202 - Aides indirectes (f) | 2 942 | 2 942 | 132 500 | 132 500 | - | - | 135 442 | 135 442 |
| D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g) | 1 219 868 | 1 219 868 | 494 646 | 494 646 | 57 000 | 57 000 | 1 771 514 | 1 771 514 |
| **Total** | **88 084 313** | **88 084 313** | **14 075 940** | **14 157 940** | **7 454 913** | **9 297 913** | **109 615 167** | **111 540 167** |

| | |
|---|---|
| **SOLDE BUDGETAIRE (excédent)** | **-** |

### Tableau des recettes par origine (obligatoire)

| Budget | Recettes de l'organisme | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Recettes globalisées | | | | | Recettes fléchées | | | Total |
| | Subvention pour charges de service public | Autres financements de l'Etat | Fiscalité affectée | Autres financements publics | Recettes propres | Financements de l'Etat fléchés | Autres financements publics fléchés | Recettes propres fléchées | |
| Subvention pour charges de service public | 80 346 401 | - | - | - | - | - | - | - | 80 346 401 |
| Droits d'inscription | - | - | - | - | 1 452 600 | - | - | - | 1 452 600 |
| Formation continue, diplômes propres et VAE | - | - | - | - | 1 661 124 | - | - | - | 1 661 124 |
| Taxe d'apprentissage | - | - | - | - | 426 055 | - | - | - | 426 055 |
| Contrats et prestations de recherche hors ANR | - | - | - | - | 794 680 | - | - | - | 794 680 |
| Valorisation | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ANR investissements d'avenir | - | - | - | - | - | - | 342 180 | - | 342 180 |
| ANR hors investissements d'avenir | - | - | - | 1 379 810 | - | - | - | - | 1 379 810 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région | - | - | - | 1 288 956 | - | - | 1 525 402 | - | 2 814 358 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne | - | - | - | 834 483 | - | - | 2 219 155 | - | 3 053 638 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres | - | 257 611 | - | 2 584 689 | 4 898 608 | 1 347 280 | 2 932 588 | - | 12 020 776 |
| Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs | - | - | - | - | 16 000 | - | - | - | 16 000 |
| Autres recettes | - | - | 751 500 | - | 1 307 209 | - | - | - | 2 058 709 |
| **Total** | **80 346 401** | **257 611** | **751 500** | **6 087 939** | **10 556 276** | **1 347 280** | **7 019 325** | **-** | **106 366 331** |

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

| | |
|---|---|
| **SOLDE BUDGETAIRE (déficit)** | **5 173 835** |

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

## Tableau 3 - BA TCAM

## Dépenses par destination et recettes par origine - Budget initial année 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)** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a) | | - | | | | | - | - |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b) | | - | | | | | - | - |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c) | | - | | | | | - | - |
| D105 - Bibliothèques et documentation | | - | | | | | - | - |
| D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé | | - | | | | | - | - |
| D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies | | - | | | | | - | - |
| D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur | | - | 150 000 | 150 000 | 22 000 | 22 000 | 172 000 | 172 000 |
| D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies | | - | | | | | - | - |
| D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement | | - | | | | | - | - |
| D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société | | - | | | | | - | - |
| D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale | | - | | | | | - | - |
| D113 - Diffusion des savoirs et musées | | - | | | | | - | - |
| D114 - Immobilier | | - | | | | | - | - |
| D115 - Pilotage et support | | - | | | | | - | - |
| **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** | - | - | 150 000 | 150 000 | 22 000 | 22 000 | 172 000 | 172 000 |

| | |
|---|---|
| **SOLDE BUDGETAIRE (excédent)** | - |

### Tableau des recettes par origine (obligatoire)

| Budget | Recettes de l'organisme | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Recettes globalisées | | | | | Recettes fléchées | | | Total |
| | Subvention pour charges de service public | Autres financements de l'Etat | Fiscalité affectée | Autres financements publics | Recettes propres | Financements de l'Etat fléchés | Autres financements publics fléchés | Recettes propres fléchées | |
| Subvention pour charges de service public | | | | | | | | | - |
| Droits d'inscription | | | | | | | | | - |
| Formation continue, diplômes propres et VAE | | | | | | | | | - |
| Taxe d'apprentissage | | | | | | | | | - |
| Contrats et prestations de recherche hors ANR | | | | | 172 000 | | | | 172 000 |
| Valorisation | | | | | | | | | - |
| ANR investissements d'avenir | | | | | | | | | - |
| ANR hors investissements d'avenir | | | | | | | | | - |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région | | | | | | | | | - |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne | | | | | | | | | - |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres | | | | | | | | | - |
| Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs | | | | | | | | | - |
| Autres recettes | | | | | | | | | - |
| **Total** | - | - | - | - | 172 000 | - | - | - | 172 000 |

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

| | |
|---|---|
| **SOLDE BUDGETAIRE (déficit)** | - |

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 4 - Etablissement
## Équilibre financier - Budget initial année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| Besoins (utilisation des financements) | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N | | Financements (couverture des besoins) | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Solde budgétaire (déficit) * (D2) | 2 309 133 | 1 678 125 | 5 173 835 | | - | | - | | Solde budgétaire (excédent) * (D1) |
| *dont solde budgétaire budget principal* | | | | | | | | | *dont solde budgétaire budget principal* |
| *dont solde budgétaire budget du SAIC* | | | | | | | | | *dont solde budgétaire budget du SAIC* |
| *dont solde budgétaire Annexe* | | | | | | | | | *dont solde budgétaire Annexe* |
| *dont solde budgétaire BAI* | | | | | | | | | *dont solde budgétaire BAI* |
| *dont solde budgétaire SIE* | | | | | | | | | *dont solde budgétaire SIE* |
| | | | | | | | | | |
| 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) | 1 996 551 | 1 996 551 | 2 036 529 | | 2 381 661 | 2 381 661 | 1 219 390 | | Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2) |
| | | | | | | | | | |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1) | 450 000 | 450 000 | 484 400 | | 500 000 | 500 000 | 534 400 | | 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)** | **4 755 684** | **4 124 676** | **7 694 765** | et | **2 881 661** | **2 881 661** | **1 753 790** | | **Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)** |
| **Variation de trésorerie (I)** | **-** | **-** | **-** | ou | **1 874 023** | **1 243 015** | **5 940 975** | | **Variation de trésorerie (II)** |
| | | | | | | | | | |
| *dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)* | | | | ou | *1 609 205* | *1 516 005* | *745 220* | | *dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)* |
| | | | | | | | | | |
| *dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)* | | *272 990* | | ou | *264 818* | | *5 195 754* | | *dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)* |
| | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES BESOINS (1 + I)** | **4 755 684** | **4 124 676** | **7 694 765** | et | **4 755 684** | **4 124 676** | **7 694 765** | | **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)

**SAIC : service d'activités industrielles et commerciales**
**FU : fondation universitaire**
**BAI : budget annexe immobilier**
**SIE : service inter-établissements**

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**Tableau 5 - Etablissement**
**Opérations pour le compte de tiers**
**Budget initial année 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| Opérations ou regroupement d'opérations de même nature | Comptes | Libellé | Prévisions de décaissements | Prévisions d'encaissements |
|---|---|---|---|---|
| CONVENTION ANSES | 47310000 | Recettes à transférer | 19 310,00 | 19 310,00 |
| AAP ADEME GESTION / ARGUMANS | 47310000 | Recettes à transférer | 1 400,00 | 1 400,00 |
| PROJET EUROPEEN H2020-MSCA-RISE-2020 ESPERANT | 47310000 | Recettes à transférer | 236 025,00 | 236 025,00 |
| PROJET EUROPEEN H2020-MSCA-RISE-2020 SCICOMOV | 47310000 | Recettes à transférer | 153 673,20 | 153 673,20 |
| AMI 2023 | 47310000 | Recettes à transférer | 187 600,00 | 187 600,00 |
| ERASMUS 77753 2020/2021 | 47310000 | Recettes à transférer | 3 558,21 | |
| ERASMUS MIC 2020/2021/2022 | 47310000 | Recettes à transférer | 171 264,00 | |
| CONV ERASMUS HED 78415 2022-2025 | 47310000 | Recettes à transférer | 225 952,00 | |
| CONV ERASMUS HED 2021-22 | 47310000 | Recettes à transférer | 117 884,00 | 47 119,00 |
| CONV ERASMUS HED 60431 2022-2024 | 47310000 | Recettes à transférer | 340 615,00 | |
| ERASMUS ICOOPEB 2023/2025 | 47310000 | Recettes à transférer | 382 735,00 | 382 735,00 |
| RAFP 2021 | 47310000 | Recettes à transférer | | 843,83 |
| FONDATION EMV 901 | 47310000 | Recettes à transférer | 21 000,00 | 21 000,00 |
| ASKNOW | 47310000 | Recettes à transférer | 159 683,60 | 159 683,60 |
| PLAN DE RELANCE R&D | 47310000 | Recettes à transférer | 5 829,35 | |
| ? | 47310000 | Recettes à transférer | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **total opérations pour comptes de tiers** | | | **2 036 529** | **1 219 390** |
| | | | *(c1)* | *(c2)* |
| TVA | 44500000 | | 484 400,00 | 534 400,00 |
| Autres opérations en comptes de tiers | | | | |
| | | | | |
| **total opérations sur comptes de tiers** | | | **484 400** | **534 400** |
| | | | *(e1)* | *(e2)* |

*(c1), (c2), (e1) et (e2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)*

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 6 - Etablissement- Budget agrégé
## Situation patrimoniale - Budget initial année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

### Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N | PRODUITS | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Personnel | 84 217 481 | 84 217 481 | 86 836 998 | Subventions de l'Etat | 79 766 634 | 80 304 442 | 81 339 110 |
| *dont charges de pensions civiles** | *22 989 143* | *22 989 143* | *24 338 385* | Fiscalité affectée | 536 186 | 536 186 | 751 500 |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 23 079 422 | 23 079 422 | 22 384 708 | Autres subventions | 8 235 484 | 8 235 484 | 8 033 678 |
| | | | | Autres produits | 16 567 067 | 16 567 067 | 16 520 965 |
| **TOTAL DES CHARGES (1)** | **107 296 903** | **107 296 903** | **109 221 706** | **TOTAL DES PRODUITS (2)** | **105 105 371** | **105 643 179** | **106 645 253** |
| *Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)* | - | - | - | *Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)* | ***2 191 532*** | ***1 653 724*** | ***2 576 452*** |
| **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **107 296 903** | **107 296 903** | **109 221 706** | **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **107 296 903** | **107 296 903** | **109 221 706** |

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

Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1044789,11286603

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1044790

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1247315,01000001

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

| | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| **Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)** | **- 2 191 532** | **- 1 653 724** | **- 2 576 452** |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 000 000 | 7 000 000 | 7 001 650 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | - | - | - |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | - | - | - |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | - | - | - |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | - 5 500 000 | - 5 500 000 | - 5 500 000 |
| **= CAF ou IAF*** | **- 691 532** | **- 153 724** | **- 1 074 802** |

*** capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement**

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

| EMPLOIS | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N | RESSOURCES | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Insuffisance d'autofinancement* | 691 532 | 153 724 | 1 074 802 | Capacité d'autofinancement* | - | - | - |
| Investissements | 8 174 564 | 8 116 564 | 9 337 944 | Financement de l'actif par l'État | 3 085 733 | 3 085 733 | 5 071 719 |
| | | | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 3 965 921 | 3 907 921 | 2 876 413 |
| | | | | Autres ressources | 50 000 | 50 000 | 183 505 |
| Remboursement des dettes financières | - | - | - | Augmentation des dettes financières | - | - | - |
| **TOTAL DES EMPLOIS (5)** | **8 866 097** | **8 270 289** | **10 412 746** | **TOTAL DES RESSOURCES (6)** | **7 101 655** | **7 043 655** | **8 131 637** |
| **Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)** | **-** | **-** | **-** | **Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)** | **1 764 442** | **1 226 634** | **2 281 109** |

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | - 1 764 442 | - 1 226 634 | - 2 281 109 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | 109 581 | 16 381 | 3 659 866 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) * | - 1 874 023 | - 1 243 015 | - 5 940 975 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 12 452 769 | 12 990 577 | 10 709 468 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | - 2 511 930 | - 2 605 130 | 1 054 736 |
| Niveau de la TRESORERIE | 14 964 698 | 15 595 707 | 9 654 732 |

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**! Incohérence var trésorerie BR totTab4**

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 6 - Etablissement Principal
## Situation patrimoniale - Budget initial année 2023

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

### Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N | PRODUITS | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Personnel | 84 217 481 | 84 217 481 | 86 836 998 | Subventions de l'Etat (SCSP + autres subv. de l'Etat) | 79 766 634 | 80 304 442 | 81 339 110 |
| *dont charges de pensions civiles** | *22 989 143* | *22 989 143* | *24 338 385* | Fiscalité affectée | 536 186 | 536 186 | 751 500 |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 23 079 422 | 23 079 422 | 22 234 708 | Autres subventions | 8 235 484 | 8 235 484 | 8 033 678 |
| | | | | Autres produits | 16 567 067 | 16 567 067 | 16 348 965 |
| **TOTAL DES CHARGES (1)** | **107 296 903** | **107 296 903** | **109 071 706** | **TOTAL DES PRODUITS (2)** | **105 105 371** | **105 643 179** | **106 473 253** |
| *Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)* | - | - | - | *Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)* | ***2 191 532*** | ***1 653 724*** | ***2 598 452*** |
| **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **107 296 903** | **107 296 903** | **109 071 706** | **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **107 296 903** | **107 296 903** | **109 071 706** |

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

Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1044789,11286603

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1044790

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -1247315,01000001

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

| | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| **Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)** | **- 2 191 532** | **- 1 653 724** | **- 2 598 452** |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 000 000 | 7 000 000 | 7 000 000 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | - | | |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | - | | |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | - | | |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | - 5 500 000 | - 5 500 000 | - 5 500 000 |
| **= CAF ou IAF*** | **- 691 532** | **- 153 724** | **- 1 098 452** |

*** capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement**

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

| EMPLOIS | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N | RESSOURCES | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Insuffisance d'autofinancement* | 691 532 | 153 724 | 1 098 452 | Capacité d'autofinancement* | - | - | - |
| Investissements | 8 174 564 | 8 116 564 | 9 315 944 | Financement de l'actif par l'État | 3 085 733 | 3 085 733 | 5 071 719 |
| | | | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 3 965 921 | 3 907 921 | 2 876 413 |
| | | | | Autres ressources | 50 000 | 50 000 | 183 505 |
| Remboursement des dettes financières | | | | Augmentation des dettes financières | - | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS (5)** | **8 866 097** | **8 270 289** | **10 414 396** | **TOTAL DES RESSOURCES (6)** | **7 101 655** | **7 043 655** | **8 131 637** |
| **Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)** | - | **-** | **-** | **Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)** | **1 764 442** | **1 226 634** | **2 282 759** |

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | - 1 764 442 | - 1 226 634 | - 2 282 759 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | 109 581 | 16 381 | 3 658 216 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) * | - 1 874 023 | - 1 243 015 | - 5 940 975 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 12 452 769 | 12 990 577 | 10 707 818 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | - 2 511 930 | - 2 605 130 | 1 053 086 |
| Niveau de la TRESORERIE | 14 964 698 | 15 595 707 | 9 654 732 |

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**Tableau 6 - BA TCAM**
**Situation patrimoniale - Budget initial année 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

## Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants Budget initial N | PRODUITS | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|
| Personnel | | Subventions de l'Etat | | | |
| *dont charges de pensions civiles** | | Fiscalité affectée | | | |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 150 000 | Autres subventions | | | |
| | | Autres produits | | | 172 000 |
| **TOTAL DES CHARGES (1)** | **150 000** | **TOTAL DES PRODUITS (2)** | - | **-** | **172 000** |
| *Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)* | ***22 000*** | *Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)* | - | **-** | **-** |
| **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **172 000** | **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | - | **-** | **172 000** |

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

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 86836997,99

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

| | Montants Budget initial N |
|---|---|
| **Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)** | **22 000** |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 1 650 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | |
| **= CAF ou IAF*** | 23 650 |

*** capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement**

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

| EMPLOIS | Montants Budget initial N | RESSOURCES | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|
| Insuffisance d'autofinancement* | - | Capacité d'autofinancement* | - | - | 23 650 |
| Investissements | 22 000 | Financement de l'actif par l'État | | | |
| | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | | | |
| | | Autres ressources | | | |
| Remboursement des dettes financières | | Augmentation des dettes financières | | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS (5)** | **22 000** | **TOTAL DES RESSOURCES (6)** | - | **-** | **23 650** |
| **Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)** | **1 650** | **Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)** | - | **-** | **-** |

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | Montants Budget N-1 *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | Montants prévision d'exécution N-1 | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | - | - | 1 650 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | | | 1 650 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) * | | | - |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | | | 1 650 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | | | 1 650 |
| Niveau de la TRESORERIE | | | - |

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

**Tableau 7 - Etablissement -Budget agrégé**

**Plan de trésorerie - Budget initial année 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | janvier | février | mars | avril | mai | juin | juillet | août | septembre | octobre | novembre | décembre | TOTAL Variation de la trésorerie annuelle |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **(1) SOLDE INITIAL (début de mois)** | **15 595 707** | **9 117 633** | **2 211 568** | **11 550 675** | **23 569 636** | **16 428 362** | **8 687 417** | **29 327 459** | **21 367 466** | **17 465 389** | **23 659 543** | **15 854 057** | |
| **ENCAISSEMENTS** | | | | | | | | | | | | | |
| **Recettes budgétaires globalisées** | **1 166 878** | **1 589 672** | **21 823 621** | **20 959 206** | **927 532** | **1 054 487** | **29 682 544** | **100 823** | **3 104 123** | **14 076 311** | **1 566 595** | **2 119 935** | **98 171 727** |
| Subvention pour charges de service public | | | 20 086 600 | 20 086 600 | | | 28 121 240 | | | 12 051 960 | | | **80 346 401** |
| Autres financements de l'Etat | | | | | | 69 600 | 32 119 | 35 516 | 26 276 | 30 528 | 44 931 | 18 640 | **257 611** |
| Fiscalité affectée | 631 260 | | | | | | | | | 120 240 | | | **751 500** |
| Autres financements publics | 107 343 | 799 268 | 394 377 | 114 891 | 372 365 | 447 310 | 1 075 513 | 4 946 | 593 487 | 570 768 | 779 716 | 827 952 | **6 087 939** |
| Recettes propres | 428 275 | 790 403 | 1 342 644 | 757 715 | 555 167 | 537 577 | 453 671 | 60 360 | 2 484 360 | 1 302 814 | 741 947 | 1 273 343 | **10 728 276** |
| **Recettes budgétaires fléchées** | **-** | **104 194** | **-** | **229 040** | **684 963** | **- 141 256** | **2 049 697** | **-** | **1 504 369** | **1 295 969** | **915 773** | **1 723 856** | **8 366 605** |
| Financements de l'Etat fléchés | | | | | 269 456 | | | | 269 456 | | 404 184 | 404 184 | **1 347 280** |
| Autres financements publics fléchés | | 104 194 | | 229 040 | 415 507 | -141 256 | 2 049 697 | | 1 234 913 | 1 295 969 | 511 589 | 1 319 672 | **7 019 325** |
| Recettes propres fléchées | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **Opérations non budgétaires** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Emprunts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Prêts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **Opérations gérées en comptes de tiers :** | **663 854** | **178 413** | **83 273** | **35 829** | **14 450** | **198 937** | **402 113** | **3 894** | **33 431** | **27 560** | **32 415** | **79 620** | **1 753 790** |
| TVA encaissée | 15 784 | 24 740 | 26 993 | 35 829 | 13 050 | 17 410 | 270 793 | 3 894 | 33 431 | 27 560 | 32 415 | 32 501 | **534 400** |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 648 070 | 153 673 | 56 280 | | 1 400 | 181 527 | 131 320 | | | | | 47 119 | **1 219 390** |
| Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **A. TOTAL** | **1 830 732** | **1 872 279** | **21 906 894** | **21 224 075** | **1 626 944** | **1 112 169** | **32 134 354** | **104 717** | **4 641 923** | **15 399 840** | **2 514 783** | **3 923 411** | **108 292 121** |
| **DECAISSEMENTS** | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépenses liées à des recettes globalisées** | **7 855 097** | **8 355 772** | **8 496 436** | **8 615 840** | **8 340 000** | **8 259 809** | **9 837 432** | **7 819 828** | **7 781 062** | **8 410 338** | **9 281 391** | **9 547 334** | **102 600 340** |
| Personnel | 6 642 645 | 7 292 938 | 7 037 988 | 7 076 598 | 6 894 375 | 7 281 317 | 8 036 307 | 7 379 748 | 6 715 331 | 6 801 624 | 7 513 558 | 7 686 394 | **86 358 823** |
| Fonctionnement | 1 161 626 | 1 023 002 | 1 081 426 | 1 469 231 | 1 297 689 | 874 391 | 1 627 904 | 408 893 | 832 678 | 1 105 716 | 1 185 707 | 1 355 717 | **13 423 979** |
| Investissement | 50 826 | 39 833 | 377 021 | 70 011 | 147 936 | 104 100 | 173 222 | 31 187 | 233 054 | 502 998 | 582 126 | 505 224 | **2 817 538** |
| **Dépenses liées à des recettes fléchées** | **306 587** | **291 596** | **3 076 507** | **442 516** | **293 004** | **296 548** | **1 468 987** | **159 427** | **651 189** | **695 471** | **941 597** | **488 398** | **9 111 826** |
| Personnel | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | **1 725 490** |
| Fonctionnement | 74 279 | 46 704 | 63 606 | 41 388 | 83 235 | 79 267 | 123 975 | 11 100 | 30 448 | 48 227 | 194 274 | 87 458 | **883 961** |
| Investissement | 88 517 | 101 101 | 2 869 110 | 257 338 | 65 978 | 73 490 | 1 201 221 | 4 536 | 476 950 | 503 453 | 603 532 | 257 149 | **6 502 375** |
| **Opérations non budgétaires** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Emprunts : remboursements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Prêts : décaissements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **Opérations gérées en compte de tiers :** | **147 122** | **130 976** | **994 844** | **146 758** | **135 216** | **296 757** | **187 893** | **85 455** | **111 749** | **99 877** | **97 280** | **87 003** | **2 520 929** |
| TVA décaissée | 17 669 | 26 663 | 106 698 | 38 887 | 30 903 | 11 760 | 83 580 | 5 608 | 31 902 | 40 874 | 50 066 | 39 789 | **484 400** |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 129 452 | 104 313 | 888 146 | 107 871 | 104 313 | 284 997 | 104 313 | 79 847 | 79 847 | 59 002 | 47 214 | 47 214 | **2 036 529** |
| Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **B. TOTAL** | **8 308 806** | **8 778 344** | **12 567 787** | **9 205 114** | **8 768 219** | **8 853 113** | **11 494 312** | **8 064 710** | **8 544 000** | **9 205 686** | **10 320 268** | **10 122 735** | **114 233 095** |
| **(2) SOLDE DU MOIS = A - B** | **- 6 478 073** | **- 6 906 065** | **9 339 107** | **12 018 961** | **- 7 141 275** | **- 7 740 945** | **20 640 042** | **- 7 959 993** | **- 3 902 077** | **6 194 153** | **- 7 805 486** | **- 6 199 324** | **- 5 940 974** |
| **SOLDE CUMULE (1) + (2)** | **9 117 633** | **2 211 568** | **11 550 675** | **23 569 636** | **16 428 362** | **8 687 417** | **29 327 459** | **21 367 466** | **17 465 389** | **23 659 543** | **15 854 057** | **9 654 733** | |

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

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

## Tableau 7 - Etablissement Principal

## Plan de trésorerie - Budget initial année 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | janvier | février | mars | avril | mai | juin | juillet | août | septembre | octobre | novembre | décembre | TOTAL Variation de la trésorerie annuelle |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **(1) SOLDE INITIAL (début de mois)** | **15 595 707** | **9 123 747** | **2 250 196** | **11 587 671** | **23 591 462** | **16 446 815** | **8 703 575** | **29 356 556** | **21 409 503** | **17 491 900** | **23 672 543** | **15 852 876** | |
| **ENCAISSEMENTS** | | | | | | | | | | | | | |
| **Recettes budgétaires globalisées** | **1 165 248** | **1 588 042** | **21 812 289** | **20 936 592** | **914 750** | **1 040 161** | **29 680 914** | **99 193** | **3 078 771** | **14 046 059** | **1 535 783** | **2 101 925** | **97 999 727** |
| Subvention pour charges de service public | | | 20 086 600 | 20 086 600 | | | 28 121 240 | | | 12 051 960 | | | **80 346 401** |
| Autres financements de l'Etat | | | | | | 69 600 | 32 119 | 35 516 | 26 276 | 30 528 | 44 931 | 18 640 | **257 611** |
| Fiscalité affectée | 631 260 | | | | | | | | | 120 240 | | | **751 500** |
| Autres financements publics | 107 343 | 799 268 | 394 377 | 114 891 | 372 365 | 447 310 | 1 075 513 | 4 946 | 593 487 | 570 768 | 779 716 | 827 952 | **6 087 939** |
| Recettes propres | 426 645 | 788 773 | 1 331 312 | 735 101 | 542 385 | 523 251 | 452 041 | 58 730 | 2 459 008 | 1 272 562 | 711 135 | 1 255 333 | **10 556 276** |
| **Recettes budgétaires fléchées** | **-** | **104 194** | **-** | **229 040** | **684 963** | **- 141 256** | **2 049 697** | **-** | **1 504 369** | **1 295 969** | **915 773** | **1 723 856** | **8 366 605** |
| Financements de l'Etat fléchés | | | | | 269 456 | | | | 269 456 | | 404 184 | 404 184 | **1 347 280** |
| Autres financements publics fléchés | | 104 194 | | 229 040 | 415 507 | -141 256 | 2 049 697 | | 1 234 913 | 1 295 969 | 511 589 | 1 319 672 | **7 019 325** |
| Recettes propres fléchées | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **Opérations non budgétaires** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Emprunts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Prêts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **Opérations gérées en comptes de tiers :** | **663 528** | **178 087** | **81 007** | **31 306** | **11 894** | **196 072** | **401 787** | **3 568** | **28 361** | **21 509** | **26 253** | **76 018** | **1 719 390** |
| TVA encaissée | 15 458 | 24 414 | 24 727 | 31 306 | 10 494 | 14 545 | 270 467 | 3 568 | 28 361 | 21 509 | 26 253 | 28 899 | **500 000** |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 648 070 | 153 673 | 56 280 | | 1 400 | 181 527 | 131 320 | | | | | 47 119 | **1 219 390** |
| Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **A. TOTAL** | **1 828 776** | **1 870 323** | **21 893 296** | **21 196 938** | **1 611 606** | **1 094 977** | **32 132 398** | **102 761** | **4 611 501** | **15 363 537** | **2 477 808** | **3 901 799** | **108 085 721** |
| **DECAISSEMENTS** | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépenses liées à des recettes globalisées** | **7 848 372** | **8 327 047** | **8 486 464** | **8 605 868** | **8 330 028** | **8 247 396** | **9 825 019** | **7 807 415** | **7 768 649** | **8 391 344** | **9 262 397** | **9 528 340** | **102 428 340** |
| Personnel | 6 642 645 | 7 292 938 | 7 037 988 | 7 076 598 | 6 894 375 | 7 281 317 | 8 036 307 | 7 379 748 | 6 715 331 | 6 801 624 | 7 513 558 | 7 686 394 | **86 358 823** |
| Fonctionnement | 1 154 901 | 1 016 277 | 1 071 454 | 1 459 259 | 1 287 717 | 861 978 | 1 615 491 | 396 480 | 820 265 | 1 086 722 | 1 166 713 | 1 336 723 | **13 273 979** |
| Investissement | 50 826 | 17 833 | 377 021 | 70 011 | 147 936 | 104 100 | 173 222 | 31 187 | 233 054 | 502 998 | 582 126 | 505 224 | **2 795 538** |
| **Dépenses liées à des recettes fléchées** | **306 587** | **291 596** | **3 076 507** | **442 516** | **293 004** | **296 548** | **1 468 987** | **159 427** | **651 189** | **695 471** | **941 597** | **488 398** | **9 111 826** |
| Personnel | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | 143 791 | **1 725 490** |
| Fonctionnement | 74 279 | 46 704 | 63 606 | 41 388 | 83 235 | 79 267 | 123 975 | 11 100 | 30 448 | 48 227 | 194 274 | 87 458 | **883 961** |
| Investissement | 88 517 | 101 101 | 2 869 110 | 257 338 | 65 978 | 73 490 | 1 201 221 | 4 536 | 476 950 | 503 453 | 603 532 | 257 149 | **6 502 375** |
| **Opérations non budgétaires** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Emprunts : remboursements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Prêts : décaissements en capital | | | | | | | | | | | | | **-** |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **Opérations gérées en compte de tiers :** | **145 777** | **125 231** | **992 850** | **144 764** | **133 221** | **294 274** | **185 411** | **82 972** | **109 266** | **96 078** | **93 481** | **83 204** | **2 486 529** |
| TVA décaissée | 16 324 | 20 918 | 104 704 | 36 892 | 28 908 | 9 278 | 81 098 | 3 126 | 29 420 | 37 076 | 46 268 | 35 990 | **450 000** |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 129 452 | 104 313 | 888 146 | 107 871 | 104 313 | 284 997 | 104 313 | 79 847 | 79 847 | 59 002 | 47 214 | 47 214 | **2 036 529** |
| Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | **-** |
| **B. TOTAL** | **8 300 736** | **8 743 874** | **12 555 820** | **9 193 148** | **8 756 253** | **8 838 218** | **11 479 417** | **8 049 814** | **8 529 105** | **9 182 893** | **10 297 476** | **10 099 943** | **114 026 695** |
| **(2) SOLDE DU MOIS = A - B** | **- 6 471 959** | **- 6 873 551** | **9 337 475** | **12 003 791** | **- 7 144 647** | **- 7 743 240** | **20 652 981** | **- 7 947 053** | **- 3 917 604** | **6 180 644** | **- 7 819 667** | **- 6 198 143** | **- 5 940 974** |
| **SOLDE CUMULE (1) + (2)** | **9 123 747** | **2 250 196** | **11 587 671** | **23 591 462** | **16 446 815** | **8 703 575** | **29 356 556** | **21 409 503** | **17 491 900** | **23 672 543** | **15 852 876** | **9 654 733** | |

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

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

## Tableau 7 - BA TCAM

## Plan de trésorerie - Budget initial année 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | janvier | février | mars | avril | mai | juin | juillet | août | septembre | octobre | novembre | décembre | TOTAL Variation de la trésorerie annuelle |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **(1) SOLDE INITIAL (début de mois)** | | **-6 114** | **-38 628** | **-36 996** | **-21 826** | **-18 454** | **-16 158** | **-29 098** | **-42 037** | **-26 510** | **-13 001** | **1 181** | |
| **ENCAISSEMENTS** | | | | | | | | | | | | | |
| **Recettes budgétaires globalisées** | **1 630** | **1 630** | **11 332** | **22 614** | **12 782** | **14 326** | **1 630** | **1 630** | **25 352** | **30 252** | **30 812** | **18 010** | **172 000** |
| Subvention pour charges de service public | | | | | | | | | | | | | - |
| Autres financements de l'Etat | | | | | | | | | | | | | - |
| Fiscalité affectée | | | | | | | | | | | | | - |
| Autres financements publics | | | | | | | | | | | | | - |
| Recettes propres | 1 630 | 1 630 | 11 332 | 22 614 | 12 782 | 14 326 | 1 630 | 1 630 | 25 352 | 30 252 | 30 812 | 18 010 | **172 000** |
| **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 comptes de tiers :** | **326** | **326** | **2 266** | **4 523** | **2 556** | **2 865** | **326** | **326** | **5 070** | **6 050** | **6 162** | **3 602** | **34 400** |
| TVA encaissée | 326 | 326 | 2 266 | 4 523 | 2 556 | 2 865 | 326 | 326 | 5 070 | 6 050 | 6 162 | 3 602 | **34 400** |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | | | | | | | | | | | | | - |
| Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | - |
| **A. TOTAL** | **1 956** | **1 956** | **13 598** | **27 137** | **15 338** | **17 191** | **1 956** | **1 956** | **30 422** | **36 302** | **36 974** | **21 612** | **206 400** |
| **DECAISSEMENTS** | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépenses liées à des recettes globalisées** | **6 725** | **28 725** | **9 972** | **9 972** | **9 972** | **12 413** | **12 413** | **12 413** | **12 413** | **18 994** | **18 994** | **18 994** | **172 000** |
| Personnel | | | | | | | | | | | | | - |
| Fonctionnement | 6 725 | 6 725 | 9 972 | 9 972 | 9 972 | 12 413 | 12 413 | 12 413 | 12 413 | 18 994 | 18 994 | 18 994 | **150 000** |
| Investissement | | 22 000 | | | | | | | | | | | **22 000** |
| **Dépenses liées à des 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 :** | **1 345** | **5 745** | **1 994** | **1 994** | **1 994** | **2 483** | **2 483** | **2 483** | **2 483** | **3 799** | **3 799** | **3 799** | **34 400** |
| TVA décaissée | 1 345 | 5 745 | 1 994 | 1 994 | 1 994 | 2 483 | 2 483 | 2 483 | 2 483 | 3 799 | 3 799 | 3 799 | **34 400** |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | | | | | | | | | | | | | - |
| Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | - |
| **B. TOTAL** | **8 070** | **34 470** | **11 966** | **11 966** | **11 966** | **14 896** | **14 896** | **14 896** | **14 896** | **22 793** | **22 793** | **22 793** | **206 400** |
| **(2) SOLDE DU MOIS = A - B** | **- 6 114** | **- 32 514** | **1 632** | **15 170** | **3 372** | **2 296** | **- 12 940** | **- 12 940** | **15 527** | **13 510** | **14 182** | **- 1 181** | **0** |
| **SOLDE CUMULE (1) + (2)** | **- 6 114** | **- 38 628** | **- 36 996** | **- 21 826** | **- 18 454** | **- 16 158** | **- 29 098** | **- 42 037** | **- 26 510** | **- 13 001** | **1 181** | **0** | |

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

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 8 - Etablissement Budgat agrégé

## Opérations liées aux recettes fléchées - Budget initial année 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | Antérieures à N non dénouées | N | N+1 | N+2 | N+3 et plus |
|---|---|---|---|---|---|
| **Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)** | **3 625 936** | **2 109 930** | **1 364 710** | **1 914 674** | **1 601 590** |
| | | | | | |
| **Recettes fléchées (b)** | **4 363 486** | **8 366 605** | **3 010 329** | **1 384 461** | **3 603 598** |
| | | | | | |
| Financements de l'État fléchés | 1 373 565 | 1 347 280 | 965 823 | - | - |
| Autres financements publics fléchés | 2 860 320 | 7 019 325 | 2 044 506 | 1 384 461 | 3 603 598 |
| Recettes propres fléchées | 129 601 | - | - | - | - |
| | | | | | |
| **Dépenses sur recettes fléchées (c)** | **5 879 491** | **9 111 826** | **2 460 365** | **1 697 545** | **3 136 966** |
| | | | | | |
| Personnel | **1 763 227** | **1 725 490** | **1 353 292** | **862 672** | **1 915 546** |
| *AE=CP* | 1 763 227 | 1 725 490 | 1 353 292 | 862 672 | 1 915 546 |
| Fonctionnement et intervention | **766 411** | **883 961** | **652 973** | **483 773** | **1 193 620** |
| *AE* | 849 836 | 859 361 | 652 973 | 483 773 | 1 193 620 |
| *CP* | 766 411 | 883 961 | 652 973 | 483 773 | 1 193 620 |
| Investissement | **3 349 853** | **6 502 375** | **454 100** | **351 100** | **27 800** |
| *AE* | 3 006 956 | 4 835 375 | 454 100 | 351 100 | 27 800 |
| *CP* | 3 349 853 | 6 502 375 | 454 100 | 351 100 | 27 800 |
| | | | | | |
| **Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)** | **- 1 516 005** | **- 745 220** | **549 964** | **- 313 084** | **466 632** |

***(1)***

***(1)*** *repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)*

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

## Tableau 8 - Etablissement Principal

## Opérations liées aux recettes fléchées - Budget initial année 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | Antérieures à N non dénouées | N | N+1 | N+2 | N+3 et plus |
|---|---|---|---|---|---|
| **Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)** | **3 625 936** | **2 109 930** | **1 364 710** | **1 914 674** | **1 601 590** |
| | | | | | |
| **Recettes fléchées (b)** | **4 363 486** | **8 366 605** | **3 010 329** | **1 384 461** | **3 603 598** |
| | | | | | |
| Financements de l'État fléchés | 1 373 565 | 1 347 280 | 965 823 | - | |
| Autres financements publics fléchés | 2 860 320 | 7 019 325 | 2 044 506 | 1 384 461 | 3 603 598 |
| Recettes propres fléchées | 129 601 | - | - | - | |
| | | | | | |
| **Dépenses sur recettes fléchées (c)** | **5 879 491** | **9 111 826** | **2 460 365** | **1 697 545** | **3 136 966** |
| | | | | | |
| Personnel | **1 763 227** | **1 725 490** | **1 353 292** | **862 672** | **1 915 546** |
| *AE=CP* | 1 763 227 | 1 725 490 | 1 353 292 | 862 672 | 1 915 546 |
| Fonctionnement et intervention | **766 411** | **883 961** | **652 973** | **483 773** | **1 193 620** |
| *AE* | 849 836 | 859 361 | 652 973 | 483 773 | 1 193 620 |
| *CP* | 766 411 | 883 961 | 652 973 | 483 773 | 1 193 620 |
| Investissement | **3 349 853** | **6 502 375** | **454 100** | **351 100** | **27 800** |
| *AE* | 3 006 956 | 4 835 375 | 454 100 | 351 100 | 27 800 |
| *CP* | 3 349 853 | 6 502 375 | 454 100 | 351 100 | 27 800 |
| | | | | | |
| **Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)** | **- 1 516 005** | **- 745 220** | **549 964** | **- 313 084** | **466 632** |

***(1)***

***(1)*** *repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)*

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**Tableau 8 - BA TCAM**

**Opérations liées aux recettes fléchées - Budget initial année 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | Antérieures à N non dénouées | N | N+1 | N+2 | N+3 et plus |
|---|---|---|---|---|---|
| **Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)** | | | - | - | - |
| | | | | | |
| **Recettes fléchées (b)** | - | - | - | - | - |
| | | | | | |
| Financements de l'État fléchés | | | | | |
| Autres financements publics fléchés | | | | | |
| Recettes propres fléchées | | | | | |
| | | | | | |
| **Dépenses sur recettes fléchées (c)** | - | - | - | - | - |
| | | | | | |
| Personnel | - | - | - | - | - |
| *AE=CP* | | | | | |
| Fonctionnement et intervention | - | - | - | - | - |
| *AE* | | | | | |
| *CP* | | | | | |
| Investissement | - | - | - | - | - |
| *AE* | | | | | |
| *CP* | | | | | |
| | | | | | |
| **Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)** | - | - | - | - | - |

***(1)***

***(1)*** *repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)*

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**Tableau 9 - Etablissement principal**

**Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial année 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

## A - Dépenses

| Opérations | Montant de l'opération | Autorisations d'engagement | | | | | Crédits de paiement | | | | | Restes | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | AE ouvertes au titre des années antérieures | AE consommées au titre des années antérieures | AE reportées ou reprogrammées en année n | AE nouvelles ouvertes en année n | Total des AE ouvertes pour l'année n | CP ouverts au titre des années antérieures | CP consommés au titre des années antérieures | CP reportés ou reprogrammés en année n | CP nouveaux ouverts en année n | Total des CP ouverts pour l'année n | Restes à engager en fin d'année n (AE) | Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP) |
| | (1) | (2) | (3) | (4)<=(2)-(3) | (5) | (6) = (4)+(5) | (7) | (8) | (9)<=(7-8) | (10) | (11)=(9)+(10) | (12)=(1)-(3)-(6) | (13)=(3)+(6)-(8)-(11) |
| CENTRE DE RECHERCHE EN ARCHEOLOGIE, ARCH | 306 288 | 303 628 | 281 568 | 22 060 | 187 | 22 247 | 292 440 | 157 219 | 135 221 | -112 974 | 22 247 | 2 472 | 124 349 |
| LABORATOIRE D'INFORMATIQUE DE L'UNIVERSI | 2 526 101 | 1 169 133 | 1 071 867 | 97 266 | 837 986 | 935 252 | 1 125 115 | 455 518 | 669 597 | 265 655 | 935 252 | 518 982 | 616 350 |
| ESPACES GEOGRAPHIQUES ET SOCIETES | 1 572 885 | 598 084 | 569 362 | 28 723 | 497 748 | 526 470 | 597 303 | 398 661 | 198 643 | 327 827 | 526 470 | 477 053 | 170 701 |
| GROUPE D'ANALYSE DES ITINERAIRES ET NIVE | 1 547 671 | 1 408 269 | 1 223 195 | 185 074 | 70 518 | 255 592 | 1 358 641 | 1 009 279 | 349 363 | -93 771 | 255 592 | 68 884 | 213 916 |
| LABORATOIRE D'ACOUSTIQUE DE L'UNIVERSITE | 6 589 128 | 2 926 919 | 2 853 434 | 73 485 | 1 663 914 | 1 737 398 | 2 896 565 | 1 047 279 | 1 849 286 | -111 887 | 1 737 398 | 1 998 296 | 1 806 155 |
| RECHERCHE TRANSVERSALE | 2 828 990 | 1 140 980 | 983 691 | 157 289 | 860 875 | 1 018 164 | 1 122 203 | 490 320 | 631 883 | 386 281 | 1 018 164 | 827 135 | 493 371 |
| THEMIS UNIVERSITE DU MANS | 84 000 | 27 359 | 24 218 | 3 140 | 18 860 | 22 000 | 27 359 | 4 882 | 22 476 | -476 | 22 000 | 37 782 | 19 336 |
| TEMPS MONDES SOCIETES | 846 811 | 438 822 | 400 734 | 38 088 | 202 333 | 240 421 | 438 822 | 136 702 | 302 120 | -61 699 | 240 421 | 205 656 | 264 032 |
| INSTITUT MOLÉCULES MATÉRIAUX DU MANS | 9 013 653 | 2 928 397 | 2 657 385 | 271 012 | 3 615 739 | 3 886 751 | 2 777 445 | 974 832 | 1 802 613 | 2 209 138 | 4 011 751 | 2 469 517 | 1 557 553 |
| LABORATOIRE DE PLANETOLOGIE ET GEODYNAM | 657 376 | 348 055 | 337 222 | 10 833 | 176 709 | 187 542 | 334 809 | 189 356 | 145 453 | 42 089 | 187 542 | 132 612 | 147 866 |
| ARGUMANS REGST | 56 013 | 28 500 | 23 457 | 5 043 | 31 512 | 36 555 | 23 457 | 4 701 | 18 756 | 17 799 | 36 555 | -3 999 | 18 756 |
| MER, MOLECULES ET SANTE | 506 586 | 410 230 | 392 244 | 17 986 | 85 618 | 103 604 | 410 230 | 200 600 | 209 630 | -106 026 | 103 604 | 10 739 | 191 644 |
| LE MANS ACOUSTIQUE | 9 743 929 | 6 439 071 | 6 116 499 | 322 572 | -322 572 | - | 6 842 389 | 5 937 156 | 905 233 | -905 233 | - | 3 627 430 | 179 343 |
| LANGUES, LITTERATURES ET LINGUISTIQUE | 468 639 | 212 103 | 202 420 | 9 682 | 116 418 | 126 100 | 212 103 | 105 626 | 106 477 | 19 623 | 126 100 | 140 118 | 96 795 |
| MOTRICITE, INTERACTIONS, PERFORMANCE | 357 816 | 238 655 | 193 707 | 44 948 | 34 649 | 79 597 | 226 655 | 98 265 | 128 390 | -48 794 | 79 597 | 84 512 | 95 442 |
| LABORATOIRE MANCEAU DE MATHEMATIQUES | 549 320 | 141 785 | 141 785 | - | 160 856 | 160 856 | 141 785 | 7 141 | 134 644 | 26 212 | 160 856 | 246 679 | 134 644 |
| CENTRE DE RECHERCHE EN EDUCATION DE NANT | 342 130 | 29 100 | 29 100 | - | 115 590 | 115 590 | 29 100 | - | 29 100 | 86 490 | 115 590 | 197 440 | 29 100 |
| Op. 3 | | | | - | | | | | - | | - | - | - |
| **total contrats de recherche** | 37 997 335 | 18 789 090 | 17 501 889 | 1 287 201 | 8 166 937 | 9 454 138 | 18 856 421 | 11 217 536 | 7 638 885 | 1 940 254 | 9 579 138 | 11 041 308 | 6 159 352 |
| Op. 1 | | | | | | | | | | | | | |
| Op. 2 | | | | | | | | | | | | | |
| Op. 3 | | | | | | | | | | | | | |
| **total contrats de formation continue** | | | | | | | | | | | | | |
| PIA COORDONNES PAR LE MANS UNIVERSITE | 7 316 079 | 3 472 752 | 3 126 622 | 346 129 | 1 118 432 | 1 464 562 | 3 414 941 | 1 908 806 | 1 506 135 | -16 973 | 1 489 162 | 2 724 895 | 1 193 216 |
| REGION PROGRAMME IPURE | 192 771 | 169 979 | 174 938 | -4 959 | 4 959 | - | 169 979 | 132 800 | 37 180 | -37 180 | - | 17 832 | 42 138 |
| PIA LE MANS UNIVERSITE PARTENAIRE | 7 997 061 | 2 571 160 | 2 593 850 | -22 690 | 1 118 447 | 1 095 757 | 2 575 143 | 1 592 050 | 983 092 | 112 665 | 1 095 757 | 4 307 454 | 1 001 799 |
| CONTRATS ERAMUS RELATIONS INTERNA. | 626 639 | 204 215 | 185 065 | 19 150 | 236 683 | 255 833 | 204 215 | 45 030 | 159 185 | 96 648 | 255 833 | 185 741 | 140 035 |
| CPER 2015 2020 | 750 710 | - | - | - | 750 710 | 750 710 | - | - | - | 750 710 | 750 710 | - | - |
| SUBVENTIONS DIVERSES | 1 088 350 | 46 013 | 46 013 | - | 230 320 | 230 320 | 46 013 | 1 690 | 44 323 | 185 997 | 230 320 | 812 017 | 44 323 |
| Autres contrats pluri annuels | 74 000 | 79 100 | 69 100 | 10 000 | -10 000 | - | 79 100 | - | 79 100 | -79 100 | - | 4 900 | 69 100 |
| CONVENTION REGION 2023 | 407 160 | 410 097 | 409 941 | 156 | -156 | - | 410 097 | - | 410 097 | -410 097 | - | -2 781 | 409 941 |
| CONVENTION REGION 2023 | 330 000 | | | - | 330 000 | 330 000 | | | - | 330 000 | 330 000 | - | - |
| | | | | - | | - | | | - | | - | - | - |
| **Total contrats d'enseignement** | 18 782 769 | 6 953 316 | 6 605 529 | 347 787 | 3 779 394 | 4 127 182 | 6 899 488 | 3 680 376 | 3 219 112 | 932 669 | 4 151 782 | 8 050 059 | 2 900 553 |
| 2017-2021 PPI RECHERCHE | 2 350 676 | 1 979 036 | 1 913 217 | 65 820 | -65 820 | -0 | 1 981 036 | 1 201 491 | 779 546 | -779 546 | -0 | 437 460 | 711 726 |
| ORE PLAN ETUDIANTS INVESTISSEMENT 2020-21-22 | 2 200 000 | 1 164 700 | 1 078 240 | 86 460 | 925 190 | 1 011 650 | 524 701 | 4 500 | 520 201 | 1 161 449 | 1 681 650 | 110 110 | 403 740 |
| PLAN DE RELANCE | 4 351 170 | 4 351 220 | 4 351 201 | 19 | -18 | 1 | 4 291 220 | 1 661 815 | 2 629 405 | -2 629 405 | 0 | -32 | 2 689 387 |
| PLAN RESILIENCE | 986 000 | 936 000 | 986 000 | -50 000 | 50 000 | - | 64 000 | - | 64 000 | 808 000 | 872 000 | - | 114 000 |
| | | | | - | | - | | | - | | - | - | - |
| Op. 3 | | | | - | | - | | | - | | - | - | - |
| **Total programmes pluriannuels d'investissement** | 9 887 846 | 8 430 956 | 8 328 658 | 102 298 | 909 352 | 1 011 650 | 6 860 957 | 2 867 806 | 3 993 152 | -1 439 502 | 2 553 650 | 547 537 | 3 918 853 |
| **Total** | **66 667 950** | **34 173 362** | **32 436 076** | **1 737 286** | **12 855 684** | **14 592 970** | **32 616 866** | **17 765 717** | **14 851 149** | **1 433 421** | **16 284 569** | **19 638 904** | **12 978 759** |
| **pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :** | | | | | | | | | | | | | |
| Ss total personnel | 24 159 896 | 11 987 143 | 11 434 733 | 552 409 | 4 686 810 | 5 239 220 | 11 986 809 | 11 433 831 | 552 978 | 4 686 242 | 5 239 220 | 7 485 943 | 903 |
| Ss total fonctionnement et intervention | 17 277 312 | 6 187 805 | 5 361 231 | 826 573,67 | 2 896 554 | 3 723 128 | 5 891 151 | 5 237 050 | 654 101 | 3 093 627 | 3 747 728 | 8 192 952 | 99 582 |
| Ss total investissement | 25 330 743 | 15 998 414 | 15 640 111 | 358 303 | 5 272 319 | 5 630 622 | 14 738 907 | 13 948 526 | 790 381 | 6 507 241 | 7 297 622 | 4 060 009 | 24 585 |

## B - Recettes

| Opérations | Montant de l'opération | Prélèvement sur la trésorerie | Financements extérieurs | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant | Encaissements au titre des années antérieures | Encaissements pour l'année n | Restes à encaisser |
| | (1) | (14) | (15)=(1)-(14) | (16) | (17) | (18)=(15)-(16)-(17) |
| CENTRE DE RECHERCHE EN ARCHEOLOGIE, ARCH | 306 288 | 50 000 | 256 288 | 167 280 | 97 508 | - 8 500 |
| LABORATOIRE D'INFORMATIQUE DE L'UNIVERSI | 2 526 101 | 128 045 | 2 398 056 | 1 362 976 | 428 664 | 606 416 |
| ESPACES GEOGRAPHIQUES ET SOCIETES | 1 572 885 | 192 000 | 1 380 885 | 521 918 | 390 416 | 468 550 |
| GROUPE D'ANALYSE DES ITINERAIRES ET NIVE | 1 547 671 | 181 000 | 1 366 671 | 1 215 258 | 86 869 | 64 544 |
| LABORATOIRE D'ACOUSTIQUE DE L'UNIVERSITE | 6 589 128 | 300 000 | 6 289 128 | 2 381 815 | 1 349 070 | 2 558 243 |
| Recherche transversale | 2 828 990 | 643 800 | 2 185 190 | 518 836 | 1 383 078 | 283 276 |
| THEMIS UNIVERSITE DU MANS | 84 000 | - | 84 000 | 27 750 | 15 000 | 41 250 |
| TEMPS MONDES SOCIETES | 846 811 | 45 000 | 801 811 | 521 182 | 179 741 | 100 888 |
| INSTITUT MOLÉCULES MATÉRIAUX DU MANS | 9 013 653 | 69 400 | 8 944 253 | 3 411 490 | 1 708 523 | 3 824 240 |
| LABORATOIRE DE PLANETOLOGIE ET GEODYNAM | 657 376 | - | 657 376 | 504 116 | 118 070 | 35 190 |
| Gestionnaires | 56 013 | - | 56 013 | 4 000 | 29 838 | 22 175 |
| MER, MOLECULES ET SANTE | 506 586 | 75 000 | 431 586 | 320 392 | 87 264 | 23 930 |
| LE MANS ACOUSTIQUE | 9 743 929 | - | 9 743 929 | 6 642 702 | 2 846 273 | 254 954 |
| LANGUES, LITTERATURES ET LINGUISTIQUE | 468 639 | 150 370 | 318 269 | 135 220 | 64 550 | 118 499 |
| MOTRICITE, INTERACTIONS, PERFORMANCE | 357 816 | 68 500 | 289 316 | 137 082 | 83 331 | 68 902 |
| LABORATOIRE MANCEAU DE MATHEMATIQUES | 549 320 | 50 500 | 498 820 | 207 993 | 72 664 | 218 163 |
| CENTRE DE RECHERCHE EN EDUCATION DE NANT | 342 130 | - | 342 130 | 73 480 | 23 520 | 245 130 |
| | | | | - | | - |
| **total contrats de recherche** | 37 997 335 | 1 953 615 | 36 043 720 | 18 153 491 | 8 964 379 | 8 925 850 |
| Op. 1 | | | | | | - |
| Op. 2 | | | | | | - |
| Op. 3 | | | | | | - |
| **total contrats de formation continue** | | | | | | - |
| PIA COORDONNES PAR LE MANS UNIVERSITE | 7 316 079 | 80 267 | 7 235 812 | 3 012 865 | 1 046 861 | 3 176 086 |
| REGION PROGRAMME IPURE | 192 771 | - | 192 771 | 192 764 | - | 7 |
| PIA LE MANS UNIVERSITE PARTENAIRE | 7 997 061 | - | 7 997 061 | 2 920 788 | 1 252 063 | 3 824 210 |
| CONTRATS ERAMUS RELATIONS INTERNA. | 626 639 | - | 626 639 | 391 474 | 163 283 | 71 882 |
| CPER 2015 2020 | 750 710 | - | 750 710 | 120 287 | 630 423 | - |
| AUTRES CONTRATS PLURIANNUELS | 1 088 350 | - | 1 088 350 | 33 265 | 225 205 | 829 880 |
| SUBVENTIONS REGION DIVERSES | 74 000 | - | 74 000 | 74 000 | - | - |
| CONVENTION REGION 2022 | 407 160 | 79 000 | 328 160 | 66 240 | 264 960 | - 3 040 |
| CONVENTION REGION 2023 | 330 000 | - | 330 000 | | 97 000 | 233 000 |
| Op. 3 | | | | | | - |
| **Total contrats d'enseignement** | 18 782 769 | 159 267 | 18 623 502 | 6 811 682 | 3 679 795 | 8 132 025 |
| 2017-2021 PPI RECHERCHE | 2 350 676 | | 2 350 676 | 1 715 646 | - | 635 030 |
| ORE PLAN ETUDIANTS INVESTISSEMENT 2020-21-22 | 2 200 000 | | 2 200 000 | 2 200 000 | - | - |
| PLAN DE RELANCE | 4 351 170 | | 4 351 170 | 4 351 170 | - | - |
| PLAN RESILIENCE | 986 000 | 233 747 | 752 253 | | 752 253 | - |
| | | | - | | | - |
| Op. 3 | | | | | | - |
| **Total programmes pluriannuels d'investissement** | 9 887 846 | 233 747 | 9 654 099 | 8 266 816 | 752 253 | 635 030 |
| **Total** | **66 667 950** | **2 346 629** | **64 321 321** | **33 231 990** | **13 396 427** | **17 692 904** |
| **Différence Dépenses - Recettes** | | | | | | |

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**Tableau 10 - Etablissement principal**

**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - Budget initial année 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 - Prévisions d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement**

| | | Prévision pluriannuelle | Prévision N (BI + BR) | | | | | | | | | | Prévision N+1 et suivantes | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Opération | Nature | Coût total de l'opération | AE ouvertes les années antérieures à N | AE consommées les années antérieures à N | AE reprogrammées ou reportées en N* | AE nouvelles ouvertes en N | TOTAL des AE ouvertes en N | CP ouverts les années antérieures à N | CP consommés les années antérieures à N | CP reprogrammés ou reportés en N* | CP nouveaux ouverts en N | TOTAL des CP ouverts en N | AE prévues en N+1 | CP prévus en N+1 | AE prévues en N+2 | CP prévus en N+2 | AE prévues > N+2 | CP prévus > N+2 |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) <= (2) - (3) | (5) | (6) = (4) + (5) | (7) | (8) | (9) <= (7) -(8) | (10) | (11) = (9) + (10) | (12) | (13) | (14) | (15) | (16) | (17) |
| Dépenses d'investissement (PPI) | Personnel | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Fonctionnement et intervention | 9 025 | 14 192 | 10 015 | 4 177 | -4 177 | 0 | 14 192 | 10 015 | 24 207 | -24 207 | 0 | | | | | | |
| | Investissement | 9 978 821 | 8 416 764 | 8 318 644 | 98 120 | 913 530 | 1 011 650 | 6 846 765 | 6 753 105 | 13 599 870 | -11 046 220 | 2 553 650 | | | | | | |
| **Total Dépenses d'investissement.1** | | **9 987 846** | **8 430 956** | **8 328 658** | **102 298** | **909 353** | **1 011 651** | **6 860 957** | **6 763 120** | **13 624 077** | **-11 070 427** | **2 553 650** | | | | | | |
| Contrats de recherche | Personnel | 13 325 316 | 7 572 248 | 7 156 115 | 416 133 | 3 046 628 | 3 462 761 | 7 571 914 | 7 155 212 | 14 727 126 | -11 264 365 | 3 462 761 | 1 724 075 | 1 724 075 | 649 425 | 649 425 | 332 940 | 332 940 |
| | Fonctionnement et intervention | 11 988 579 | 4 693 208 | 4 111 062 | 582 146 | 2 258 984 | 2 841 130 | 4 507 158 | 4 119 324 | 8 626 482 | -5 785 351 | 2 841 130 | 732 300 | 732 300 | 210 761 | 210 761 | 4 093 325 | 4 093 325 |
| | Investissement | 12 683 441 | 6 523 634 | 6 234 712 | 288 922 | 2 861 325 | 3 150 247 | 6 777 349 | 6 096 332 | 12 873 681 | -9 598 434 | 3 275 247 | 2 529 482 | 2 529 482 | 429 500 | 429 500 | 339 500 | 339 500 |
| **Total contrat de recherche.2** | | **37 997 335** | **18 789 090** | **17 501 889** | **1 287 201** | **8 166 937** | **9 454 138** | **18 856 421** | **17 370 868** | **36 227 289** | **-26 648 150** | **9 579 138** | **4 985 857** | **4 985 857** | **1 289 686** | **1 289 686** | **4 765 765** | **4 765 765** |
| Contrat de formation continue | Personnel | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Fonctionnement et intervention | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Investissement | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total contrat de formation continue.3** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Contrat d'enseignement | Personnel | 10 834 580 | 4 414 895 | 4 278 618 | 136 277 | 1 640 182 | 1 776 459 | 4 414 895 | 4 278 618 | 8 693 514 | -6 917 055 | 1 776 459 | 1 617 018 | 1 617 018 | 1 034 899 | 1 034 899 | 2 127 586 | 2 127 586 |
| | Fonctionnement et intervention | 5 279 708 | 1 480 405 | 1 240 155 | 240 250 | 641 748 | 881 998 | 1 369 800 | 1 107 711 | 2 477 512 | -1 570 914 | 906 598 | 787 870 | 787 870 | 555 273 | 555 273 | 1 814 413 | 1 814 413 |
| | Investissement | 2 668 481 | 1 058 016 | 1 086 756 | -28 740 | 1 497 465 | 1 468 725 | 1 114 793 | 1 099 090 | 2 213 883 | -745 158 | 1 468 725 | 39 100 | 39 100 | 26 100 | 26 100 | 47 800 | 47 800 |
| **Total contrat d'enseignement.4** | | **18 782 769** | **6 953 316** | **6 605 529** | **347 787** | **3 779 394** | **4 127 182** | **6 899 488** | **6 485 420** | **13 384 908** | **-9 233 126** | **4 151 782** | **2 443 988** | **2 443 988** | **1 616 272** | **1 616 272** | **3 989 799** | **3 989 799** |
| | **Ss total personnel** | **24 159 896** | **11 987 143** | **11 434 733** | **552 409** | **4 686 810** | **5 239 220** | **11 986 809** | **11 433 831** | **23 420 640** | **-18 181 420** | **5 239 220** | **3 341 093** | **3 341 093** | **1 684 324** | **1 684 324** | **2 460 526** | **2 460 526** |
| | **Ss total fonctionnement et intervention** | **17 277 312** | **6 187 805** | **5 361 231** | **826 574** | **2 896 555** | **3 723 128** | **5 891 151** | **5 237 050** | **11 128 200** | **-7 380 472** | **3 747 728** | **1 520 170** | **1 520 170** | **766 034** | **766 034** | **5 907 738** | **5 907 738** |
| | **Ss total investissement** | **25 330 743** | **15 998 414** | **15 640 111** | **358 303** | **5 272 319** | **5 630 622** | **14 738 907** | **13 948 527** | **28 687 434** | **-21 389 811** | **7 297 622** | **2 568 582** | **2 568 582** | **455 600** | **455 600** | **387 300** | **387 300** |
| **TOTAL** | | **66 767 950** | **34 173 362** | **32 436 076** | **1 737 286** | **12 855 684** | **14 592 971** | **32 616 866** | **30 619 407** | **63 236 273** | **-46 951 704** | **16 284 570** | **7 429 845** | **7 429 845** | **2 905 958** | **2 905 958** | **8 755 564** | **8 755 564** |

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

**B - Prévisions de recettes** 0

| | | Prévision | Prévision N | | Prévisions en N+1 et suivantes | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Opération | Nature | Financement de l'opération | Encaissements des années antérieures à N | Encaissement prévus en N | Encaissements prévus en N+1 | Encaissements prévus en N+2 | Encaissements prévus > N+2 |
| | | (18) | (19) | (20) | (21) | (22) | (23) |
| Recettes d'investissement (PPI) | Financement de l'Etat* | 7 767 223 | 7 014 970 | 752 253 | | | |
| | Autres financements publics** | 1 886 975 | 1 251 846 | | | | |
| | Autres financements*** | | | | | | |
| **Total PPI.1** | | **9 654 198** | **8 266 816** | **752 253** | | | |
| Contrats de recherche | Financement de l'Etat* | 2 981 704 | 1 826 893 | 479 311 | 200 000 | 252 840 | 222 660 |
| | Autres financements publics** | 29 691 448 | 14 994 732 | 7 390 560 | 4 166 837 | 2 200 988 | 938 330 |
| | Autres financements*** | 3 370 569 | 1 331 866 | 1 094 508 | 370 259 | 286 968 | 286 968 |
| **Total contrat de recherche.2** | | **36 043 720** | **18 153 491** | **8 964 379** | **4 737 096** | **2 740 796** | **1 447 958** |
| Contrat de formation continue | Financement de l'Etat* | | | | | | |
| | Autres financements publics** | | | | | | |
| | Autres financements*** | | | | | | |
| **Total contrat de formation continue.3** | | | | | | | |
| Contrat d'enseignement | Financement de l'Etat* | 2 360 173 | 41 000 | 387 527 | 1 931 646 | | |
| | Autres financements publics** | 16 053 975 | 6 567 013 | 3 286 583 | 2 801 102 | 2 148 922 | 1 250 355 |
| | Autres financements*** | 209 355 | 203 670 | 5 685 | | | |
| **Total contrat d'enseignement.4** | | **18 623 502** | **6 811 682** | **3 679 795** | **4 732 748** | **2 148 922** | **1 250 355** |
| | **Ss total financement de l'Etat** | **13 109 100** | **8 882 863** | **1 619 091** | **2 131 646** | **252 840** | **222 660** |
| | **Ss total autres financements publics** | **47 632 397** | **22 813 591** | **10 677 143** | **6 967 939** | **4 349 910** | **2 188 685** |
| | **Ss total autres financements** | **3 579 923** | **1 535 536** | **1 100 193** | **370 259** | **286 968** | **286 968** |
| **TOTAL** | | **64 321 421** | **33 231 990** | **13 396 427** | **9 469 844** | **4 889 718** | **2 698 313** |

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
*** Recettes propres et recettes propres fléchés 0

Le Mans Université

date du CA

5 janvier 2023

## Tableau 10 - Etablissement

## TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE - Budget initial année 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | | Moyens de l'établissement | | Moyens hors budget de l'établissement | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Organisme de recherche A | | Partenaire B | | Partenaire N | |
| UMR 1 | Personnel | | Emplois | | Emplois | | Emplois | | Emplois |
| | Fonctionnement | | | | | | | | |
| | Investissement | | | | | | | | |
| UMR 2 | Personnel | | Emplois | | Emplois | | Emplois | | Emplois |
| | Fonctionnement | | | | | | | | |
| | Investissement | | | | | | | | |

…

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| UMR n | Personnel | | Emplois | | Emplois | | Emplois | | Emplois |
| | Fonctionnement | | | | | | | | |
| | Investissement | | | | | | | | |

Le tableau est à renseigner en droits constatés et en ETPT.

Le Mans Université

date du CA
5 janvier 2023

## ANNEXE 5 - Etablissement principal

## Synthèse budgétaire et comptable
## Budget initial année 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| | | | | Montant budget N-1 | Montant prévision exécution n-1 | Montant Budget initial N |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Niveaux initiaux | 1 | **Niveau initial de restes à payer** | | **5 017 790** | **5 017 790** | **3 982 618** |
| | 2 | **Niveau initial du fonds de roulement** | | **14 217 211** | **14 217 211** | **12 990 577** |
| | 3 | **Niveau initial du besoin en fonds de roulement** | | **-2 621 511** | **-2 621 511** | **-2 605 130** |
| | 4 | **Niveau initial de la trésorerie** | | **16 838 722** | **16 838 722** | **15 595 707** |
| | 4.a | dont niveau initial de la trésorerie fléchée | | 3 625 936 | 3 625 936 | 2 109 931 |
| | 4.b | dont niveau initial de la trésorerie non fléchée | | 13 212 787 | 13 212 787 | 13 485 776 |
| Flux de l'année | 5 | **Autorisations d'engagement** | | **107 906 081** | **107 462 341** | **109 787 167** |
| | 6 | **Résultat patrimonial** | | **-2 191 532** | **-1 653 724** | **-2 576 452** |
| | 7 | **Capacité d'autofinancement (CAF)** | | **-691 532** | **-153 724** | **-1 074 802** |
| | 8 | **Variation du fonds de roulement** | | **-1 764 442** | **-1 226 634** | **-2 281 109** |
| | 9 | **Opérations bilancielles 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** | **-10 000** | **-10 000** | **-10 000** |
| | | Variation des stocks | + / - | | | |
| | | Production immobilisée | + | | | |
| | | Charges sur créances irrécouvrables | - | -40 000 | -40 000 | -40 000 |
| | | Produits divers de gestion courante | + | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| | 11 | **Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires** | **SENS** | **554 691** | **461 491** | **2 902 726** |
| | | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs | + / - | 2 201 532 | 1 663 724 | |
| | | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours | + / - | 5 925 446 | 5 867 446 | 8 238 559 |
| | | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs | + / - | | | 2 586 452 |
| | | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours | + / - | -7 572 287 | -7 069 679 | -7 922 285 |
| | 12 | **Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11** | | **-2 309 133** | **-1 678 125** | **-5 173 835** |
| | 12.a | Recettes budgétaires | | 106 281 580 | 106 819 388 | 106 538 331 |
| | 12.b | Crédits de paiement ouverts | | 108 590 713 | 108 497 513 | 111 712 167 |
| | 13 | **Décalages de flux trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires** | | **-435 110** | **-435 110** | **767 140** |
| | 14 | **Variation de la trésorerie = 12 - 13** | | **-1 874 023** | **-1 243 015** | **-5 940 975** |
| | 14.a | dont variation de la trésorerie fléchée | | -1 609 205 | -1 516 005 | -745 220 |
| | 14.b | dont variation de la trésorerie non fléchée | | -264 818 | 272 990 | -5 195 754 |
| | 15 | **Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13** | | **109 581** | **16 381** | **3 659 866** |
| | 16 | **Variation des restes à payer** | | **-684 632** | **-1 035 172** | **-1 925 000** |
| Niveaux finaux | 17 | **Niveau final de restes à payer** | | **4 333 158** | **3 982 618** | **2 057 618** |
| | 18 | **Niveau final du fonds de roulement** | | **12 452 769** | **12 990 577** | **10 709 468** |
| | 19 | **Niveau final du besoin en fonds de roulement** | | **-2 511 930** | **-2 605 130** | **1 054 736** |
| | 20 | **Niveau final de la trésorerie** | | **14 964 699** | **15 595 707** | **9 654 732** |
| | 20.a | dont niveau final de la trésorerie fléchée | | 2 016 730 | 2 109 931 | 1 364 710 |
| | 20.b | dont niveau final de la trésorerie non fléchée | | 12 947 969 | 13 485 777 | 8 290 022 |

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

# ANNEXE 14 - Etablissement

## Plan d'actions achat - Prévisionnel - Budget initial année 2023

| Identité du projet | | | | | | | | | Mutualisation du besoin | | | | | Objectif de gain achat | | | | Autres objectifs de politique publique | | | | | Suivi du marché |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Code CPV à 2 positions | Niveau le plus fin de votre nomenclature achat | Objet du marché, du marché subséquent ou de l'action de progrès | Type de leviers utilisés *indiquer maximum 2 leviers* | | Date de notification prévisionnelle | Durée du contrat en mois (reconductions comprises) | Volume des achats prévisionnel en euros HT | Renouvellement (R) ou nouveau marché (N) | Marché subséquent d'un accord-cadre (O/N) | Accord-cadre avec des entités extérieures (O/N) *voir ci-dessous* | Groupement de commande (O/N) voir ci-dessous | Recours à un marché du SAE (O/N) | Recours à une centrale d'achats UGAP/AMUE (O/N) | **Performance de l'acheteur en prévisionnel sur la durée totale du marché** (en euros HT) | **Pourcentage** | **Chiffre d'affaires attendu base 12 mois en euros HT** | **Performance de l'acheteur base 12 mois** | Rédaction du contrat adaptée à une PME (O/N) | Projet ouvert à des achats innovants (O/N) | | Intégration de clauses environnementales (O/N) *voir ci-dessous* | Intégration de clauses sociales (O/N) *voir ci-dessous* | Points d'attention |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | oui ou non | si oui indiquer les coordonnées de l'acheteur (nom, prénom, adresse électronique) | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Le Mans Université
date du CA
5 janvier 2023

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

## ANNEXE 15 - Etablissement
## Annexe immobilière - Budget initial année 2023

| Opérateur | Réunion de l'organe délibérant du 06/10/2017 |
|---|---|

| Données physiques | | exécution (année 2016) | dernier BR (année 2017) |
|---|---|---|---|
| ***Nombre de bâtiments occupés*** | X | | |
| dont biens propres | X | | |
| dont biens domaniaux | X | | |
| dont prises à bail | X | | |
| dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales) | X | | |
| ***Surface totale occupée (m² - SUB)*** | X | | |
| dont biens propres | X | | |
| dont biens domaniaux | X | | |
| dont prises à bail | X | | |
| dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales) | X | | |
| **Ratio m² SUN / poste de travail (*)** | X | | |

| | classe de compte (n°) | exécution (année 2016) | dernier BR (année 2017) |
|---|---|---|---|
| **Dépenses de fonctionnement à l'€ près** | | | |
| Redevances de crédit-bail immobilier (*) | | | |
| Locations immobilières (*) | | | |
| Entretien et réparations sur biens immobiliers (*) | | | |
| **Dépenses d'acquisition à l'€ près** | | | |
| Acquisition de biens propres ou de biens domaniaux | X | | |
| **Dépenses d'investissement à l'€ près** | | | |
| Réalisation de travaux structurants sur les biens propres ou domaniaux | X | | |
| **Produits de cession d'immobilisations corporelles à l'€ près** | | | |
| *dont biens propres* | | | |
| *dont biens domaniaux* | | | |

(*) Les données sont disponibles à la saisie dans le système d'informations des opérateurs de l'Etat (SI OPE)

**Commentaires portant sur la stratégie immobilière de l'établissement :**
*(notamment sur l'avancement des opérations prévues dans le SPSI, la levée des réserves de France Domaine ou du CIE, les économies réalisées ou programmées,...)*

# Conseil d'administration du 5 janvier 2023
# Budget initial 2023
# Note de présentation de l'ordonnateur

Le budget d'un établissement universitaire est un acte prévisionnel portant sur l'année civile. Il est voté par le conseil d'administration (CA) avant la fin de l'année précédant son exécution. Il présente l'ensemble des prévisions de recettes et de dépenses au moment de son élaboration. Les modifications apportées au budget en cours d'année doivent être validées par un budget rectificatif. Les EPSCP sont soumis au cadre budgétaire défini par le décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique tout en conservant leurs spécificités décrites dans le code de l'éducation. Le budget initial doit être adopté en équilibre réel.
L'objectif de la présente note est d'éclairer les membres du conseil d'administration sur les éléments du budget initial 2023.

Le contexte dans lequel s'inscrit le projet de budget initial (BI)

Les effectifs étudiants, avec le constat à la rentrée 2022 d'une stabilité du nombre d'étudiants, la poursuite de la mise en œuvre de la réforme des BUT, le développement des formations par apprentissage et la perspective du projet d'ouverture d'un nouveau campus universitaire au Mans porté par Le Mans Métropole à l'horizon 2026.

Des contraintes RH persistantes, liées à la nécessaire maîtrise de notre masse salariale dans un contexte de mise en œuvre, à compter de septembre 2022, du nouveau régime indemnitaire des personnels BIATSS voulu par l'université et de l'augmentation du point d'indice en juillet dernier.

Des contraintes budgétaires nouvelles et subies. Les derniers mois ont été marqués, sous l'effet de la reprise d'activité puis de la guerre en Ukraine, par l'accélération de l'inflation et la forte hausse des prix de l'énergie, entrainant sur les budgets 2022 et 2023 des surcouts financiers importants.

Du côté de la recherche, la construction budgétaire 2023 s'inscrit dans une démarche pluriannuelle avec notamment la mise en place dès 2023 d'une dotation pluriannuelle de fonctionnement aux laboratoires. Calculée sur la base des dotations antérieures aux laboratoires (de l'ordre de 900 000 € / an), il s'agit d'une enveloppe maximale de 4,5 M€ sur la période 2023-2027.

- Les effectifs étudiants

Le nombre d'étudiants est stable à la rentrée universitaire, tandis que le nombre d'étudiants par voie d'apprentissage continue d'augmenter avec 633 étudiants contre 569 en 2021-2022.

Il convient de noter la progression des ressources issues de l'apprentissage, passant de 4 010 238 euros en 2021 (en droits constatés) à 4 823 459 euros en 2022 (en droits constatés au 30/11/2022). Cette hausse de 813 221 euros est à mettre en regard aux 566 996 euros induits par l'effet année pleine des créations de postes de la campagne emplois 2022 financés sur ressources propres.

Plusieurs nouvelles formations ont en effet ouvert par voie d'apprentissage à la rentrée 2022-2023, dont la licence professionnelle bio industries et biotechnologies en STS, le master droit de la santé et le master économie de la santé à l'UFR de Droit, des Sciences Économiques et de Gestion ou les BUT TC et INFO à l'IUT de Laval qui s'ajoutent aux formations déjà existantes.

Cette progression va mécaniquement se poursuivre à la rentrée 2023 (effet des ouvertures de formations en alternance sur 2 ans à la rentrée 2022, tant en master qu'en BUT). Au-delà de ce simple effet mécanique, plusieurs nouvelles formations vont également passer en alternance.

La création à l'horizon 2026 d'un second campus au Mans conduit l'université et ses partenaires à mener une réflexion sur l'évolution de son offre de formation sur le territoire manceau. Une réflexion similaire est également engagée sur le site de Laval. Dans les deux cas, tant en Sarthe qu'en Mayenne, cette réflexion est menée en lien avec les collectivités territoriales et la ComUE expérimentale Angers-Le Mans.

- Des contraintes anciennes et persistantes sur la masse salariale

Le poids de la masse salariale de l'université, c'est-à-dire les charges de personnel rapportées aux produits encaissables, est supérieur au seuil critique de 83 % (84,6 % après BR2- 2022). Ce taux (au compte financier) est stable depuis de nombreuses années, laissant supposer un souci de calibrage au moment du passage aux RCE et qui nous handicape depuis-lors.

L'université du Mans a construit l'an dernier une campagne d'emploi avec des créations de postes financées par des ressources propres supplémentaires, notamment celles issues des formations en apprentissage. L'expérience montre que les ressources propres nécessaires ont effectivement été dégagées, sous la forme d'une hausse des recettes issues de l'apprentissage et non d'un simple transfert de charges. La nouvelle campagne d'emploi a donc été menée dans la même philosophie.

A compter de septembre 2022 et en lien avec les organisations syndicales, une ambitieuse refonte du régime indemnitaire des BIATSS a été mise en place avec un impact budgétaire estimé de 1 100 k€ en année pleine. Cette refonte fait suite à plus de 4 ans d'absence de négociations annuelles et était devenue indispensable pour maintenir l'attractivité de nos recrutements et prendre en compte l'investissement important de nos personnels. Cette refonte est partiellement financée par la hausse de la SCSP destinée à améliorer le régime indemnitaire de certaines catégories de personnels, par la mobilisation de recettes existantes et par l'augmentation de nos ressources propres. Nous avons également fait le choix de refondre le régime indemnitaire des personnels BIATSS contractuels afin de l'inscrire dans le même esprit que le régime indemnitaire des personnels BIATSS titulaires.

Comme depuis de nombreuses années, l'établissement présentera en 2023 un GVT solde fortement positif, de l'ordre de 650 k€ non financés par l'État. Ce GVT solde est un réel handicap pour l'établissement, significativement élevé au regard du volume de la masse salariale.

- Des contraintes nouvelles

Une augmentation de 3,5 % du point d'indice est intervenue au mois de juillet 2022. L'impact estimé est de 2 910 k€ en année pleine.
La loi de finances pour 2023 prévoit une compensation pérenne, à partir de 2023, de l'impact de la revalorisation du point d'indice sur la masse salariale indiciaire des établissements d'enseignement supérieur et de recherche, sur le seul périmètre du plafond d'emploi Etat (titulaires et contractuels).
Cette compensation a été notifiée à l'université pour un montant de 2 169 k€, soit un écart de 741 k€ restant à la charge de l'établissement.

La hausse du coût des énergies depuis 2021. Pour 2023, les estimations réalisées par la direction des affaires techniques et immobilières (DATI) de LMU font apparaitre toutes choses égales par ailleurs une hausse de 109 % du poste énergie par rapport à 2022 et qui passe ainsi de 1 802 k€ à 3 766 k€ (+ 1 964 k€) non compensée au BI par la SCSP (après + 483 k€ au BR2 2022 par rapport à 2021).

Un soutien de 538 k€ a été annoncé à l'université au titre du 1er versement du fonds de compensation du surcout énergétique dont le versement interviendra fin 2022 à la notification définitive de la SCSP 2022. Un second versement interviendra au cours de la gestion 2023 qui prendra en compte, les surcouts énergétiques effectivement constatés, des projections actualisées et du poids des dépenses d'énergie dans les dépenses de fonctionnement.

Les investissements réalisés dans le cadre du plan de résilience, avec la construction d'une nouvelle chaufferie bois en complément de celles équipées l'an dernier, permettront d'atténuer progressivement ces augmentations du coût du gaz et de l'électricité (gain estimé grâce à cette chaudière biomasse de 85 k€ en 2023 et de 543 k€ en 2024, à mettre au regard d'un besoin d'investissement de 183 k€ pour compléter la subvention du plan de résilience en 2023).

La ministre a annoncé que « *le contexte exceptionnel de hausse des dépenses d'énergie ne doit pas conduire les établissements à remettre en cause les projets d'investissement, ni à geler les campagnes de recrutements, ni à dégrader les conditions de recherche et de formation ou l'accueil des étudiants* »
A condition que les budgets des établissements demeurent soutenables, les fonds de roulement pourront également être mobilisés en 2023 pour équilibrer les dépenses de fonctionnement liées aux surcoûts constatés sur l'énergie. Le compte de résultat prévisionnel 2023 pourra en conséquence présenter une perte comptable. Le cas échéant et sur autorisation expresse, le fonds de roulement mobilisable pourrait être temporairement abaissé en-dessous du seuil prudentiel de 15 jours de fonctionnement.

- Ouverture du techno-campus acoustique et matière (TCAM)

À compter de 2023, un budget annexe est créé pour retracer budgétairement et comptablement les opérations relatives au techno-campus acoustique et matière (TCAM).
Ce techno-campus rassemblera des équipements de pointe au service de l'innovation de la filière acoustique et matériaux. Il constituera le chaînon manquant entre les laboratoires de recherche et les industriels.
LMU mettra en place des collaborations de recherche et des prestations, avec facturation auprès de partenaires publics et privés dans le cadre de travaux menés grâce aux moyens regroupés au sein du TCAM.
Afin d'affirmer et conforter son modèle économique, le TCAM sera donc géré dès 2023 sous forme d'un budget annexe de l'université (article R719-56 du code de l'éducation concernant les services d'activités industrielles et commerciales).

Il sera en partie opéré par le Centre de Transfert de Technologie du Mans (CTTM).
Le budget prévisionnel 2023 du TCAM est présenté en fin du document.

- **Transition énergétique et écologique**

À la faveur des CPER et du plan de relance, l'université s'est engagée dans une démarche de transition énergétique. En 2022, ce sont 2 chaufferies biomasse qui ont été installées et dans le cadre du plan de résilience, une nouvelle chaufferie biomasse sera mise en service en début 2023. L'université continue par ailleurs la cogénération d'énergie (production d'électricité et valorisation de la chaleur induite par le générateur).
L'établissement est également en train de formaliser son plan de sobriété énergétique, devant aboutir d'ici 2024 à 10 % d'économies par rapport aux consommations 2019 de gaz, d'électricité et de carburants.
En matière de transition énergétique et écologique, il est important d'associer les usagers aux réflexions afin d'augmenter leur implication et faire évoluer les usages. C'est dans cette perspective qu'il est proposé en 2023 un budget participatif orienté autour du développement durable. Ce budget participatif d'un montant de 30 k€ (financé sur subvention des collectivités locales) est ouvert aux projets proposés par les étudiants et/ou les personnels de l'université.

Par ailleurs des évènements nouveaux sont intervenus depuis l'adoption du BR2 2022 qui nécessitent une information sur les montants de prévision d'exécution 2022. Il s'agit de :

- ✓ Un versement de 538 k€ au titre du 1er versement du fonds de compensation du surcout énergétique dont le versement interviendra fin 2022 à la notification définitive de la SCSP 2022.
- ✓ Le retrait des crédits prévus en AE et CP pour les investissements relatifs à la mutualisation des infrastructures réseaux régionales pour laquelle le rectorat demande que l'opération soit portée uniquement par le SIEN, structure ad hoc créée à cet effet au sein de l'Université de Nantes.

## BUDGET PRINCIPAL DE L'UNIVERSITE POUR 2023

Le budget initial devait être présenté pour vote au conseil d'administration du 15 décembre 2022. Il n'a pas été possible de le faire pour les raisons suivantes :

- La pré notification de la SCSP n'a été communiquée que le 24 novembre, pour une remise des documents budgétaires au rectorat prévue le 30 novembre ;
- Le montant pré notifié de la SCSP ne correspondait pas à ce que l'université pensait recevoir et donc aux recettes sur lesquelles le budget initial avait été construit.

Une première version du budget initial a néanmoins été présentée aux services du rectorat le vendredi 9 décembre. Les services du rectorat ont logiquement rappelé l'article R 719-61 du code de l'éducation qui impose de proposer des budgets en équilibre réel. Ils ont également rappelé les conditions exceptionnelles relatives aux surcoûts constatés sur l'énergie, amenant la DGESIP à autoriser les établissements, à titre exceptionnel, à mobiliser leurs fonds de roulement pour équilibrer les charges de fonctionnement liées à ces surcoûts constatés.

Le projet de BI présentant un déficit comptable dépassant ce seul impact des surcoûts énergétiques et des ratio et indicateurs financiers non conformes aux règles prudentielles d'analyse, il ne pouvait donc pas être adopté en l'état.

Un courrier de la rectrice actant cette impossibilité a été notifié le 14 décembre, demandant « *de contenir le déficit du compte de résultat à 2,6 M€, notamment par une réduction du taux de pression de la masse salariale de 2 points et en restaurant le niveau final de la trésorerie* ».

Le projet de budget initial 2023 ci-après intègre ces contraintes. Il s'inscrit dans une nouvelle démarche de construction budgétaire qui verra une meilleure articulation entre les recettes notifiées et la trajectoire de dépense.

Ce projet de budget repose sur un socle prudentiel de dépenses qui sera revu au rythme des notifications complémentaires, amenant à planifier plus de budgets rectificatifs (BR) que les années antérieures, pour adapter au mieux, tout au long de l'année, les autorisations de dépenses aux recettes effectives et à la santé financière de l'établissement. Au regard des opérations de fin de gestion 2022, un premier BR permettra d'acter un compte financier 2022 qui sera nettement meilleur que prévu au BR2-2022, amenant l'établissement sur un niveau de fonds de roulement et de trésorerie fin 2023 plus favorable que ne le présente ce projet de budget.

Ce socle prudentiel de dépenses consiste à reporter lors des BR les investissements non financés par des subventions ou des projets, à n'ouvrir que partiellement les crédits de fonctionnement (hors énergie) alloués en 2022, à reporter lors d'un prochain BR les créations d'emplois au plafond 2 (emplois établissement) non financées, en attente de notifications à venir. Ces différents reports seront réintégrés au budget lors de BR, au fur et à mesure de l'inscription de nouvelles recettes sans dégrader la trajectoire financière de l'établissement en fin 2023.

La construction budgétaire 2024 se fera sous une forme radicalement différente, dans le cadre de contrats d'objectifs et de moyens avec les composantes, intégrant les orientations budgétaires qui seront adoptées au printemps 2023. Ce budget 2024 intégrera dès sa construction les principes d'une meilleure articulation entre les recettes et les dépenses tout au long de l'année.

Le rapport ci-après vise à :

- Analyser la prévision budgétaire au travers des autorisations budgétaires
- Analyser l'équilibre financier de l'établissement
- Analyser la soutenabilité

A) AUTORISATIONS BUDGETAIRES

A-1) Autorisations d'emplois (tableau 1 pour vote)

| Catégories d'emplois | Nature des emplois | | (A) Emplois sous plafond Etat | | (B) Emplois financés hors SCSP | ( C ) = (A) + (B) Global |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | En ETPT | | En ETPT | |
| Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents | Titulaires | 469 | (1) | | 469 |
| | | CDI | - | | 11 | 11 |
| | Non permanents | CDD | 96 | | 39 | 135 |
| **S/s total EC** | | | **565** | | **50** | **615** |
| **Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS** | | | | | | **-** |
| BIATOSS | Permanents | Titulaires | 268 | (2) | | 268 |
| | | CDI | 59 | | 31 | 90 |
| | Non permanents | CDD | 45 | | 124 | 169 |
| **S/total Biatoss** | | | **372** | | **155** | **527** |
| **Totaux** | | | **937** | (3) | **205** | **1 142** |
| | | | | | | **Plafond global des emplois voté par le CA** |
| **Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat** | | | **949** | (5) | | |

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être

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

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

La prévision du plafond global des emplois baisse de 21 ETPT par rapport au budget rectificatif 2022 en lien avec l'évolution des dépenses de masse salariale consommant de l'emploi.

A-2) Autorisations budgétaires limitatives en recettes et en dépenses (tableau 2 pour vote)

| Dépenses | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Montants Budget N-1** *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | | **Montants prévision d'exécution N-1** | | **Montants Budget initial N** | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP |
| **Personnel** | **85 262k€** | **85 262k€** | **85 262k€** | **85 262k€** | **88 084k€** | **88 084k€** |
| *dont contributions employeur au* | 23 234k€ | **23 234k€** | 23 234k€ | 23 234k€ | 24 338k€ | **24 338k€** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Fonctionnement et intervention** | **15 028k€** | **15 108k€** | **15 028k€** | **15 108k€** | **14 076k€** | **14 158k€** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Investissement** | **7 616k€** | **8 221k€** | **7 172k€** | **8 128k€** | **7 455k€** | **9 298k€** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **TOTAL DES DÉPENSES** | **107 906k€** | **108 591k€** | **107 462k€** | **108 498k€** | **109 615k€** | **111 540k€** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Solde budgétaire (excédent)** | | | | | | |

| Recettes | | | |
|---|---|---|---|
| **Montants Budget N-1** *(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)* | ***Montants prévision d'exécution N-1*** | **Montants Budget initial N** | |
| Montants | Montants | Montants | |
| **101 918k€** | **102 456k€** | **98 000k€** | **Recettes globalisées** |
| 79 249k€ | 79 787k€ | 80 346k€ | Subvention pour charges de service |
| 596k€ | 596k€ | 258k€ | Autres financements de l'Etat |
| 536k€ | 536k€ | 752k€ | Fiscalité affectée |
| 9 366k€ | 9 366k€ | 6 088k€ | Autres financements publics |
| 12 171k€ | 12 171k€ | 10 556k€ | Recettes propres |
| | | | |
| **4 363k€** | **4 363k€** | **8 367k€** | **Recettes fléchées **** |
| 1 374k€ | 1 374k€ | 1 347k€ | Financements de l'Etat fléchés |
| 2 860k€ | 2 860k€ | 7 019k€ | Autres financements publics fléchés |
| 130k€ | 130k€ | | Recettes propres fléchées |
| | | | |
| **106 282k€** | **106 819k€** | **106 366k€** | **TOTAL DES RECETTES** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2 309k€** | **1 678k€** | **5 174k€** | **Solde budgétaire (déficit)** |

Le solde budgétaire est déficitaire de – 5 174 k€ contre – 2 309 k€ au BR2-2022.

Les dépenses en AE évoluent globalement de 1 709 k€ (+2 %) par rapport au BR2-2022 tandis que les dépenses en CP augmentent de 2 949 k€ (+ 3%). Elles s'élèvent à 109 615 k€ en AE et à 111 540 k€ en CP.

La décomposition en AE par enveloppe est la suivante :

- ✓ Personnel : 88 084 k€ (+2 822 k€ par rapport BR2-2022)
- ✓ Fonctionnement : 14 076 k€ (-952 k€ par rapport au BR2-2022)
- ✓ Investissement : 7 455 k€ (-161 k€ par rapport au BR2-2022)

La décomposition en CP par enveloppe est la suivante :

- ✓ Personnel : 88 084 k€ (+2 822 k€ par rapport BR2-2022)
- ✓ Fonctionnement : 14 158 k€ (- 950 k€ par rapport au BR2-2022)
- ✓ Investissement : 9 298 k€ (+ 1077 k€ par rapport au BR2-2022)

Les recettes encaissées (RE) évoluent de 85 k€ par rapport au BR2-2022 pour atteindre 106 366k€.

Elles se répartissent comme suit :

- ✓ SCSP : 80 346 k€ (+1 077 k€ par rapport au BR2-2022). Les crédits de masse salariale s'élèvent à 72 942 k€ (71 253 k€ au BR2-2022) et les crédits de fonctionnement à 7 404 k€ (7 485 k€ au BR2-2022)

- ✓ Recettes globalisées hors OPA : 12 624 k€ (-3 590 k€ par rapport au BR2-2022). La baisse des recettes encaissées par rapport au BR2 s'explique essentiellement par le rattrapage en 2022, des recettes CFA qui auraient dues être encaissées en 2021 (2 544 k€)

- ✓ Recettes sur OPA : 13 396 k€ (+2 578 k€ par rapport au BR2-2022) dont recettes fléchées : 8 367 k€ (+2 545k€ par rapport au BR2-2022).

Le tableau suivant présente les autorisations budgétaires en dépenses et en recettes par type d'opérations globalisées ou pluriannuelles ( fléchées ou non).

| | Dépenses | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dépenses globalisées | | OPA Non Fléchées | | OPA Fléchées | | OPA TOTAL | | Total dépenses budgétaires | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | AE | CP | AE | CP |
| Personnel | 82 845k€ | 82 845k€ | 3 514k€ | 3 514k€ | 1 725k€ | 1 725k€ | 5 239k€ | 5 239k€ | 88 084k€ | 88 084k€ |
| Fonctionnement | 10 353k€ | 10 410k€ | 2 864k€ | 2 864k€ | 859k€ | 884k€ | 3 723k€ | 3 748k€ | 14 076k€ | 14 158k€ |
| Investissement | 1 824k€ | 2 000k€ | 795k€ | 795k€ | 4 835k€ | 6 502k€ | 5 631k€ | 7 298k€ | 7 455k€ | 9 298k€ |
| **Total général dépenses** | **95 022k€** | **95 256k€** | **7 173k€** | **7 173k€** | **7 420k€** | **9 112k€** | **14 593k€** | **16 285k€** | **109 615k€** | **111 540k€** |

| | Recettes | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Rec. globalisées | OPA Non Fléchées | OPA Fléchées | OPA TOTAL | Total recettes budgétaires |
| **Total général recettes** | **92 970k€** | **5 030k€** | **8 367k€** | **13 396k€** | **106 366k€** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Solde budgétaire** | **-2 286k€** | **-2 143k€** | **-745k€** | **-2 888k€** | **-5 174k€** |

Le solde budgétaire sur opérations globalisées se présente en déficit de - 2 286 k€ (excédent de 1 119 k€ au BR2-2022).
Le solde budgétaire sur opérations pluriannuelles se présente en déficit de - 2 888 k€ ( deficit de 3 324 k€ au BR2-2022).

A-2-1 -1) Subvention pour charges de services public : 80 346 k€.

Elle représente 76 % des recettes encaissables de l'établissement, pourcentage équivalent à celui du BR2-2022.
Elle a été notifiée en augmentation de 1 097 k€ par rapport à la notification inscrite en BR2-2022. Elle se décompose comme suit :

- ✓ Crédits de masse salariale : 72 942 k€ (71 764 k€ au BR2-2022) soit une augmentation globale de 1 178 k€.
  A noter la non-reconduction au titre de la pré notification 2023, des crédits de masse salariale accordés en 2022 au titre du plan de relance pour 1 173 k€.

  La masse salariale soclée se monte à 72 812 k€ en augmentation de 2 752 k€, dont 2 169 k€ au titre de la compensation du point d'indice alors que le cout global pour l'université est de 2 910 k€.

  Les actions spécifiques en masse salariale d'un montant de 130 k€ concernent le dispositif CPES pour 64 k€, les CRCT pour 20 k€ et les compensations IUF pour 46 k€.

- ✓ Crédits de fonctionnement : 7 404 k€ (7 485 k€ au BR2-2022)

  Les crédits de fonctionnement « récurrents » s'élèvent à 6 010 k€ (6 212 k€ au BR2-2022).
  Les dotations liées aux opérations immobilières de 300 k€ pour 2023 sont en augmentation de 80 k€ pour la dotation de mise en accessibilité.
  Une nouvelle enveloppe de 230 k€ est ouverte pour le renforcement des actions en faveur du bien être étudiant.

| SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC | BUDGET INITIAL 2022 | BR1-2022 NOTIF.INITIALE | BR2-2022 NOTIF. INTERMED. | BI 2023 PRENOTIFICATION | Ecart BI 2023/ BR2 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Crédits hors plan de relance : Masse salariale** | **69 147k€** | **68 880k€** | **70 591k€** | **72 942k€** | **2 352k€** |
| **dont Masse salariale soclée** | **69 091k€** | **68 862k€** | **70 060k€** | **72 812k€** | **2 752k€** |
| *Masse salariale* | *67 435k€* | *67 490k€* | *68 708k€* | *68 953k€* | *245k€* |
| *DSG -moyens STAPS* | | *180k€* | *180k€* | *180k€* | |
| *DSG2 -reconduction credits alloues au titre trajectoire financiere et salariale* | | | *146k€* | *146k€* | |
| *Impact hausse de la valaur du point ( juillet 2022)* | | | | *2 169k€* | *2 169k€* |
| *LPR - Chaires professeur junior* | | | *37k€* | *110k€* | *73k€* |
| *LPR - Classsement jeunes chercheurs* | | | *13k€* | *13k€* | |
| *LPR - création nouveaux contrats doctoraux* | *11k€* | | *21k€* | *43k€* | *21k€* |
| *LPR - revalorisation contrats doctoraux* | *35k€* | | *24k€* | *26k€* | *1k€* |
| *LPR - Reclassement EC* | *26k€* | | | | |
| *LPR - refonte indemnitaire EC et ens 2d degré* | *373k€* | | *385k€* | *385k€* | |
| *LPR- repyramidage indemnitaire EC et ens 2d degré* | | | *9k€* | *9k€* | |
| *LPR - repyramidage IRTF* | *1k€* | | | *33k€* | *33k€* |
| *LPR -revalorisation indemn IRTF + personnels bilblithèques* | | | | *20k€* | *20k€* |
| *LPR - Classsement jeunes chercheurs* | | | *5k€* | *3k€* | *-2k€* |
| *LPR - refonte indemnitaire EC* | *385k€* | | | *399k€* | *399k€* |
| *LPR repyramidage EC et ens 2d degré* | *29k€* | | | *6k€* | *6k€* |
| *LPR - Reclassement EC et mesure 2 smics* | *42k€* | | | | |
| *LPR - Moyens aux laboratoires* | *42k€* | | | | |
| *LPR- refonte indemnitaire BIATSS* | *16k€* | | | | |
| *LPR - trajectoire /créations emplois* | | *550k€* | | | |
| *Loi ORE* | *292k€* | *292k€* | *195k€* | | *-195k€* |
| *Protection sociale complémentaire 2022* | *169k€* | *212k€* | *212k€* | *117k€* | *-95k€* |
| *Réforme études de santé* | *103k€* | *103k€* | *32k€* | *32k€* | |
| *PPCR* | *69k€* | *14k€* | *14k€* | *14k€* | |
| *Congés pour projet pédagogique* | *20k€* | *20k€* | | | *0k€* |
| *Revalorisation indeminitaire et indiciaire 2022 -filière BIATSS* | | | *78k€* | *154k€* | *76k€* |
| *Révision IFSE* | *42k€* | | | | |
| **dont Masse salariale -actions spécifiques** | ***57k€*** | ***19k€*** | ***531k€*** | ***130k€*** | ***-400k€*** |
| *DSG* | | *470k€* | *874k€* | | *-874k€* |
| *LPR CRCT SHS* | *6k€* | *16k€* | *16k€* | *15k€* | *-1k€* |
| *LPR CRCT hors SHS* | | | | *5k€* | *5k€* |
| *LPR 2021 créations emplois* | | *-550k€* | *-550k€* | | *550k€* |
| *LPR 2022-reclassement jeunes chercheurs* | | | *50k€* | | *-50k€* |
| *Indemnité inflation* | | | *58k€* | | *-58k€* |
| *Egalité des chances . CPES reconduction dispositif +EAP 2023* | | *32k€* | *32k€* | *64k€* | *32k€* |
| *Crédits IUF* | *51k€* | *51k€* | *51k€* | *46k€* | *-5k€* |
| **Crédits hors plan de relance : Fonctionnement** | **7 278k€** | **7 410k€** | **7 485k€** | **7 404k€** | **-81k€** |
| **dont Fonctionnement** | **7 186k€** | **7 248k€** | **7 174k€** | **7 254k€** | **80k€** |
| *Fonctionnement* | *6 153k€* | *6 154k€* | *6 212k€* | *6 010k€* | *-201k€* |
| *Exonération des droits d'inscript.* | *755k€* | *774k€* | *714k€* | *714k€* | |
| *Op. immob. (accessibilité et sécurité)* | *220k€* | *220k€* | *220k€* | *300k€* | *80k€* |
| *LPR : moyens aux laboratoires* | *58k€* | *100k€* | *29k€* | | *-29k€* |
| *Contrat de vie étudiante ( culture santé sport)* | | | | *230k€* | *230k€* |
| **dont Fonctionnement -actions spécifiques** | **92k€** | **162k€** | **311k€** | **150k€** | **-161k€** |
| *Aides étudiants en situation de handicap* | | *75k€* | *80k€* | | *-80k€* |
| *IUF Fonct.* | *60k€* | *60k€* | *60k€* | *53k€* | *-8k€* |
| *LPR dotation au démarrage* | *27k€* | *27k€* | *70k€* | *70k€* | |
| *Enquête insertion professsionelle* | *5k€* | *0k€* | *-1k€* | | *1k€* |
| *Loi ORE* | | | *80k€* | | *-80k€* |
| *PBO +vague 2 (réseau documentaire)* | | | *12k€* | *28k€* | *16k€* |
| *CNU* | | | *8k€* | | *-8k€* |
| *Autres* | | | *3k€* | | *-3k€* |
| **Total crédits hors plan de relance** | **76 426k€** | **76 290k€** | **78 076k€** | **80 346k€** | **2 271k€** |
| *Reussite étudiante - places supplémentaires 2021* | *444k€* | *444k€* | *444k€* | | *-444k€* |
| *Reussite étudiante - places supplémentaires 2022* | *243k€* | *243k€* | *730k€* | | *-730k€* |
| **Crédits Masse salariale : Plan de relance** | **687k€** | **687k€** | **1 173k€** | **0k€** | **-1 173k€** |
| **SCSP Totale** | **77 112k€** | **76 977k€** | **79 249k€** | **80 346k€** | **1 097k€** |

A-2-1 -2) Les Recettes propres globalisées (hors OPA) :  12 624 k€

La baisse de 3 590 k€ des recettes encaissées par rapport au BR2 s'explique essentiellement par le rattrapage en 2022 des recettes CFA qui auraient dues être encaissées en 2021 (2 544 k€).

Les principaux postes de ressources pour 2023 sont les suivants :

Formations par l'apprentissage : 4 371 k€
Formation Continue : 1 661 k€
Droits d'inscription : 1 453 k€
Subventions collectivités territoriales : 1 720 k€
CVEC : 751 k€
Recettes liées à la cogénération : 700 k€
Taxe apprentissage : 426 k€
Autres subventions : 363 k€

A-2-1 -3) Recettes sur opérations pluriannuelles : 13 396 k€

Recettes sur opérations non fléchées : 5 030 k€
Recettes sur opérations fléchées :  8 367 k€

L'analyse des opérations pluriannuelles (dont les opérations liées aux recettes fléchées) sera développée en point C du rapport.

A-2 -2) Dépenses en comptabilité budgétaire

A-2 -2-1) Dépenses de personnel : 88 084 k€

Dépenses de personnel hors OPA : 85 845 k€
Dépenses de personnel sur OPA :  5 239 k€

Les dépenses de masse salariale augmentent de + 2 822 k€ par rapport au dernier budget rectificatif 2022, le tableau suivant présente en détail l'ensemble des facteurs d'évolution de la masse salariale :

**Construction budgétaire 2023 - Budget initial**
Masse salariale
Montants en crédits de paiement - CP

| | Catégorie | **Prévision 2022 au BR2** | **85 262 269 €** | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Facteurs d'évolution BI 2023** | |
| **Mesures obligatoires** | Rémunérations | GVT | 650 000 € | 2 280 863 € |
| | Rémunérations | LPR Revalo contrats doctoraux | 30 000 € | |
| | Rémunérations | Chaire de Professeurs juniors CPJ | 110 000 € | |
| | Rémunérations | Auto-financement contrats recherche | -130 000 € | |
| | Rémunérations | Augm. INM 343->352 le 01/05/2022 - EAP2023 | 30 773 € | |
| | Rémunérations | Augmentation valeur du point d'indice au 01/07/2022 (+3,5%) - EAP 2023 | 1 530 000 € | |
| | Primes&indem | LPR refonte indemnitaire RIPEC 2023 | 367 500 € | |
| | Primes&indem | LPR : Suppression PRES en 2022 (versement fév 2022 pour sept-dec 2021) | -253 410 € | |
| | Primes&indem | Etudiants : augm SMIC - EAP 2023 | 5 000 € | |
| | Prestations sociales | Variation prestations sociales (retrait prime inflation 2022) | -59 000 € | |
| **Mesures discrétionnaires** | Rémunérations | Campagne d'emploi 2022 - EAP 2023 | 724 631 € | 205 054 € |
| | Rémunérations | Campagne d'emploi 2023 | 524 633 € | |
| | Rémunérations | Variation schema d'emplois | -110 000 € | |
| | Rémunérations | Ajustement avant reprévision | -1 738 649 € | |
| | Rémunérations | GVT contractuels : évolutions rémunérations selon ancienneté | 100 000 € | |
| | Primes&indem | Evolution indemnitaire BIATSS titulaires EAP 2023 | 314 467 € | |
| | Primes&indem | Evolution indemnitaire BIATSS contractuels EAP 2023 | 276 300 € | |
| | Primes&indem | Variation heures complémentaires | 49 000 € | |
| | Primes&indem | Variation primes et indemnités sur budgets composantes | 64 673 € | |
| **Financements flechés** | Rémunérations | Variation Contrats recherche | 44 775 € | 336 127 € |
| | Rémunérations | Variation Contrats flechés GBCP hors recherche (PIA ECND-Ecri+-Thélème-EUR-Etoile) | 117 189 € | |
| | Rémunérations | Variation Contrats financés autres (collectivités/etudiants, ERASMUS) | 174 162 € | |
| | | Total | **2 822 044 €** | 2 822 044 € |
| | | **Prévision dépenses MS 2023** | **88 084 313 €** | |

Les principaux facteurs d'évolution inscrits au budget initial sont les suivants :

- ✓ Dépenses correspondant à des mesures obligatoires (décisions externes) : + 2 281 k€.

  Augmentation essentiellement liée à l'extension en année pleine de l'augmentation du point indice (+ 1 530 k€ en 2023 après une augmentation de + 1380 k€ en 2022).
  Le Ministère compensera cette charge complémentaire en 2023 à hauteur de 2 169 k€ correspondant aux emplois de titulaires et contractuels sur plafond État et non établissement (245 emplois dont l'augmentation ne sera pas financée).
  Par ailleurs, il est prévu une augmentation du GVT solde de + 650 k€.

- ✓ Dépenses discrétionnaires (décision établissement) : + 205 k€

  Dans l'attente de dotations complémentaires de l'État et de nouvelles ressources propres, les mesures discrétionnaires ont été inscrites partiellement, à hauteur de 205 k€, et seront abondées lors des BR à venir.

- ✓ Financements fléchés
  - Augmentation de 337 k€ portant essentiellement sur des opérations financées hors recherche.

A-2 -2-2) Dépenses de fonctionnement globalisées (hors OPA) : 10 410 k€

L'augmentation de 1 204 k€ des dépenses de fonctionnement par rapport au BR2-2022 est à relativiser.

La hausse des énergies, pour 2023, fait apparaitre toutes choses égales par ailleurs une hausse de 109 % du poste énergie qui passe de 1 802 k€ à 3 766 k€ (+ 1 964 k€) non compensée au BI par la SCSP. Un 1er soutien de 538 k€ interviendra en fin de gestion 2022. Un second versement interviendra au cours de la gestion 2023 qui prendra en compte, les surcouts énergétiques effectivement constatés, des projections actualisées et du poids des dépenses d'énergie dans les dépenses de fonctionnement.

Les demandes des composantes et services pour les dépenses de fonctionnement globalisées (excédant le niveau prévisionnel de leurs ressources (quote part de SCSP et ressources propres) ont été retraitées. Les demandes seront réexaminées à l'occasion des différents budgets rectificatifs en fonction des nouvelles ressources dégagées.

A-2 -2-2) Dépenses d'investissement globalisées : 2 000 k€

Les demandes des composantes et services pour des investissements non financées dans le cadre de conventions particulières ou prévues sur des ressources non encore encaissées ont été retraitées.

Les principaux investissements inscrits au BI 2023 sont les suivants :

Équipements de recherche et/ou pédagogiques financés par les collectivités locales sarthoises : 792 k€
Équipements financés par les collectivités locales mayennaises : 86 k€
Sécurisation salle serveur LMAC et onduleur : 55 k€
Équipements dédiés à la chaire neutralité carbone : 140 k€ financés via le DSG 2022
Enveloppe recherche des composantes : 129 k€
IUT du Mans : 267 k€ de matériels (chromatographe, découpe plasma et nanoindenteur) financés partiellement par une convention de reversement de fonds OPCO pour 184 k€.
IUT du Mans : 315 k€ correspondant à des mobiliers, informatiques et équipements des départements d'enseignement

A-2-2 -3) Dépenses sur opérations pluriannuelles (hors personnel) :  11 045 k€

Dépenses de fonctionnement : 3 748 k€
Dépenses d'investissement : 7 298 k€

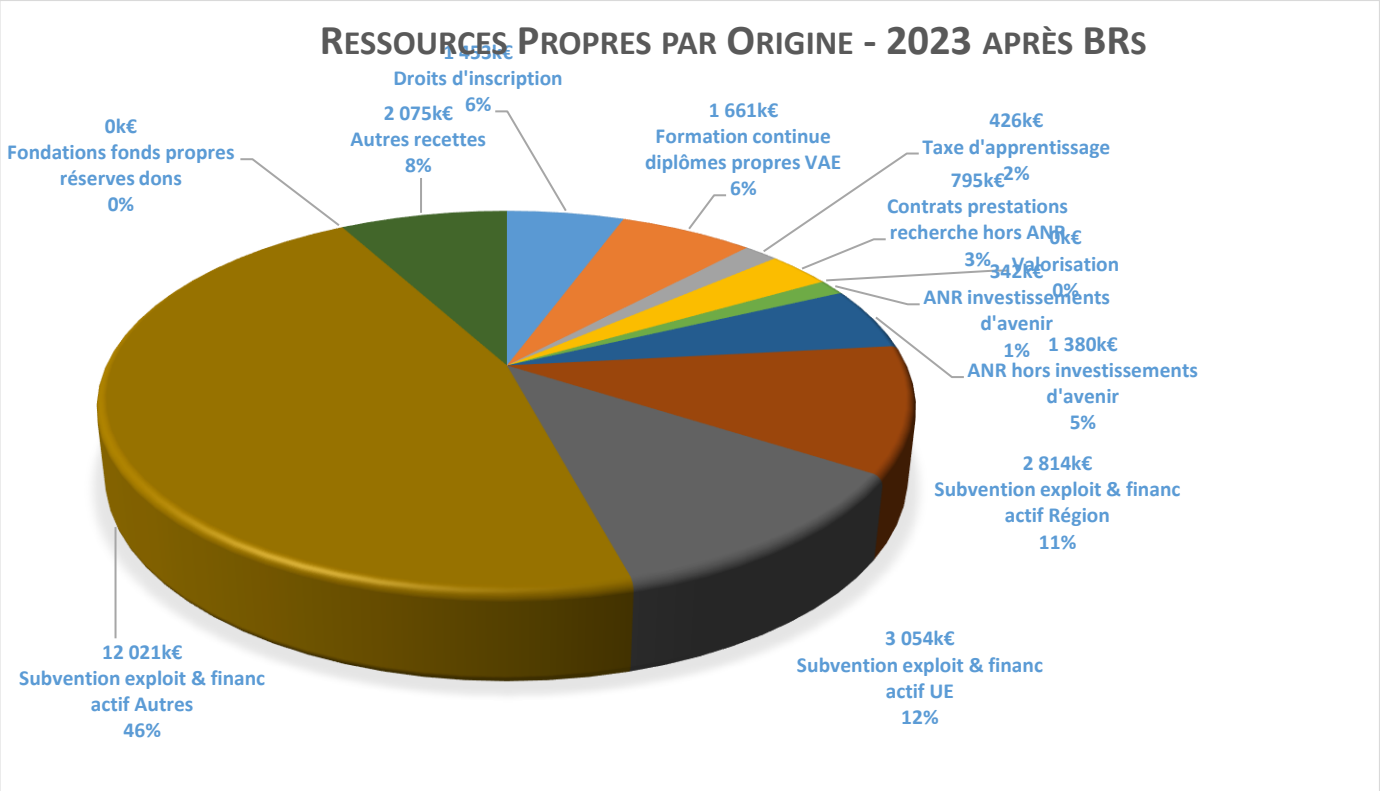
L'analyse des opérations pluriannuelles (dont les opérations liées aux recettes fléchées) seront développées en point C du rapport.

A-3) Les recettes par origine et les dépenses par destination (tableau 3 pour information)

A-3-1) Les recettes par origine

La SCSP est de 80 346 k€ après BR2 et représente 76 % des recettes encaissables de l'université.
Les ressources propres encaissées par fonds sont soit globalisées, soit fléchées, elles s'élèvent à 26 020 k€ en baisse de 4% par rapport au BR2-2022.

| | 2022 après BRs | Prév. Exec 2022 | 2023 après BRs |
|---|---|---|---|
| Subvention pour charges service public | 79 249k€ | 79 787k€ | 80 346k€ |
| Subvention pour charges service public | 79 249k€ | 79 787k€ | 80 346k€ |
| Ressources propres | 27 033k€ | 27 033k€ | 26 020k€ |
| Droits d'inscription | 1 493k€ | 1 493k€ | 1 453k€ |
| Formation continue diplômes propres VAE | 1 653k€ | 1 653k€ | 1 661k€ |
| Taxe d'apprentissage | 480k€ | 480k€ | 426k€ |
| Contrats prestations recherche hors ANR | 961k€ | 961k€ | 795k€ |
| Valorisation | 0k€ | 0k€ | 0k€ |
| ANR investissements d'avenir | 684k€ | 684k€ | 342k€ |
| ANR hors investissements d'avenir | 2 178k€ | 2 178k€ | 1 380k€ |
| Subvention exploit & financ actif Région | 2 468k€ | 2 468k€ | 2 814k€ |
| Subvention exploit & financ actif UE | 1 398k€ | 1 398k€ | 3 054k€ |
| Subvention exploit & financ actif Autres | 14 182k€ | 14 182k€ | 12 021k€ |
| Fondations fonds propres réserves dons | 0k€ | 0k€ | 0k€ |
| Autres recettes | 1 536k€ | 1 536k€ | 2 075k€ |
| Total général | 106 282k€ | 106 819k€ | 106 366k€ |

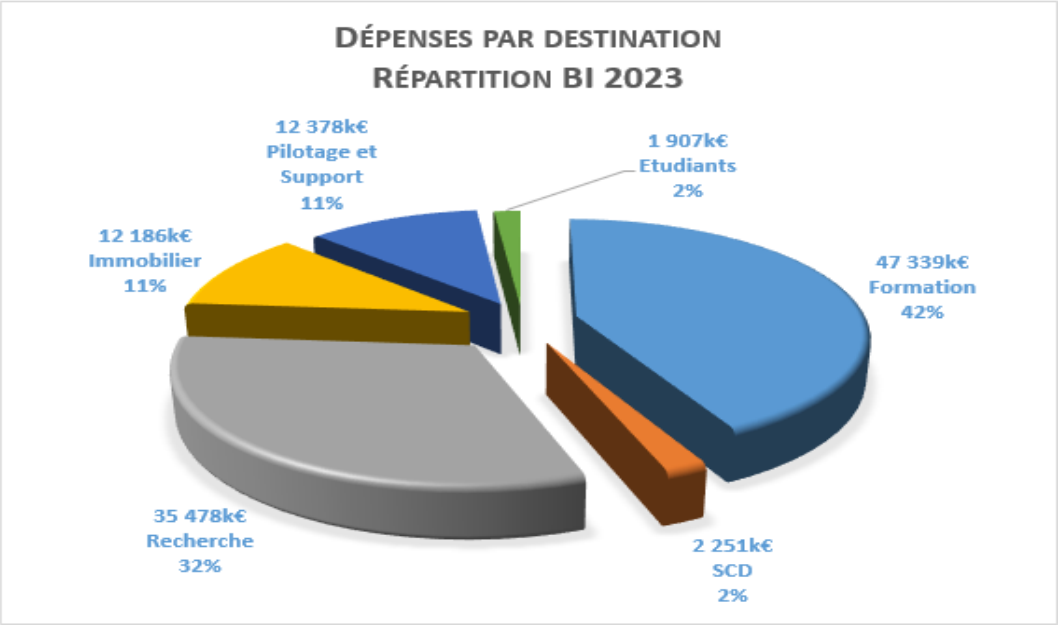



A-3-2) Les dépenses par destination

Le budget de l'université permet de retracer les consommations de crédits selon la finalité de la dépense.

| | Exec 2021 | | 2022 après BRs | | Prév. Exec 2022 | | BI 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Formation | 42 084k€ | 44,4% | 47 983k€ | 44,2% | 47 983k€ | 44,2% | 47 339k€ | 42,4% |
| D101 | 31 437k€ | 33,2% | 37 116k€ | 34,2% | 37 116k€ | 34,2% | 36 634k€ | 32,8% |
| D102 | 10 445k€ | 11,0% | 10 587k€ | 9,7% | 10 587k€ | 9,8% | 10 491k€ | 9,4% |
| D103 | 202k€ | 0,2% | 281k€ | 0,3% | 281k€ | 0,3% | 214k€ | 0,2% |
| SCD | 2 260k€ | 2,4% | 2 334k€ | 2,1% | 2 334k€ | 2,2% | 2 251k€ | 2,0% |
| D105 | 2 260k€ | 2,4% | 2 334k€ | 2,1% | 2 334k€ | 2,2% | 2 251k€ | 2,0% |
| Recherche | 28 240k€ | 29,8% | 32 596k€ | 30,0% | 32 596k€ | 30,0% | 35 478k€ | 31,8% |
| D106 | 2 079k€ | 2,2% | 2 261k€ | 2,1% | 2 261k€ | 2,1% | 2 358k€ | 2,1% |
| D107 | 3 963k€ | 4,2% | 4 744k€ | 4,4% | 4 744k€ | 4,4% | 5 542k€ | 5,0% |
| D108 | 10 786k€ | 11,4% | 13 914k€ | 12,8% | 13 914k€ | 12,8% | 15 138k€ | 13,6% |
| D109 | 0k€ | 0,0% | 0k€ | 0,0% | 0k€ | 0,0% | 0k€ | 0,0% |
| D110 | 600k€ | 0,6% | 660k€ | 0,6% | 660k€ | 0,6% | 750k€ | 0,7% |
| D111 | 9 629k€ | 10,2% | 10 150k€ | 9,3% | 10 150k€ | 9,4% | 10 720k€ | 9,6% |
| D112 | 1 030k€ | 1,1% | 668k€ | 0,6% | 668k€ | 0,6% | 828k€ | 0,7% |
| D113 | 153k€ | 0,2% | 198k€ | 0,2% | 198k€ | 0,2% | 142k€ | 0,1% |
| Immobilier | 7 969k€ | 8,4% | 10 512k€ | 9,7% | 10 512k€ | 9,7% | 12 186k€ | 10,9% |
| D114 | 7 969k€ | 8,4% | 10 512k€ | 9,7% | 10 512k€ | 9,7% | 12 186k€ | 10,9% |
| Pilotage et Support | 12 379k€ | 13,1% | 13 194k€ | 12,2% | 13 101k€ | 12,1% | 12 378k€ | 11,1% |
| D115 | 12 379k€ | 13,1% | 13 194k€ | 12,2% | 13 101k€ | 12,1% | 12 378k€ | 11,1% |
| Etudiants | 1 889k€ | 2,0% | 1 972k€ | 1,8% | 1 972k€ | 1,8% | 1 907k€ | 1,7% |
| D201 | 35k€ | 0,0% | 70k€ | 0,1% | 70k€ | 0,1% | 0k€ | 0,0% |
| D202 | 151k€ | 0,2% | 143k€ | 0,1% | 143k€ | 0,1% | 135k€ | 0,1% |
| D203 | 1 703k€ | 1,8% | 1 759k€ | 1,6% | 1 759k€ | 1,6% | 1 772k€ | 1,6% |
| Total général | 94 820k€ | | 108 591k€ | | 108 498k€ | | 111 540k€ | |

Les dépenses 2023 exprimées en CP sont réparties comme suit :




B) EQUILIBRE FINANCIER

B-1) Équilibre financier (tableau 4 pour vote)

Le tableau d'équilibre financier est l'outil d'appréciation de l'équilibre du budget. Ce tableau met en évidence les besoins et les moyens de couverture mobilisables pour toutes les opérations ayant un impact sur la trésorerie qu'il s'agisse d'opérations budgétaires ou non budgétaires (ex : opérations pour comptes de tiers)
Le solde budgétaire correspond à la différence entre les recettes encaissées (RE) et les crédits de paiement (CP) de l'année, soit à la variation de trésorerie générées par les opérations budgétaires.

Le solde budgétaire est déficitaire au BI 2023 de 5 174 k€.

Il se décompose comme suit :

- Solde des opérations globalisées hors OPA : - 2 409 k€
- Solde des OPA : - 2 764 k€

La variation de trésorerie négative issue du report du solde budgétaire d'un montant de – 5 174 k€ est majorée par un prélèvement de 767 k€ sur les opérations au nom et pour compte de tiers et sur comptes de tiers entrainant au final une baisse globale prévisionnelle de la trésorerie de l'université de 5 941 k€ en 2022.

Le niveau final de la trésorerie prévu pour 2023 serait donc de 9 655 k€ (14 965 k€ après BR2-2022).

B-2) Opérations pour et sur compte de tiers (tableau 5 pour information)

Les opérations pour compte de tiers (OPCT) s'élèvent à 2 037 k€ en décaissement et 1 219 k€ en encaissement. L'écart de 817 k€ entre encaissements et décaissements en 2023 provient des contrats ERASMUS+ dont les encaissements ont été majoritairement réalisés sur les années antérieures.
Les opérations sur compte de tiers (TVA) présentent des décaissements d'un montant de 484 k€ et des encaissements à hauteur de 534k€.

C) ANALYSE DE LA SOUTENABILITE

C-1) Situation patrimoniale (tableau 6 pour vote)

Le tableau 6 présente la situation patrimoniale et apporte une lecture complémentaire de la comptabilité budgétaire puisqu'il met en exergue les données budgétaires en droits constatés et tient compte du principe de rattachement des charges et des produits à l'exercice comptable.

Au BI, le total des produits de l'exercice est prévu pour un montant de 106 473 k€. Ils sont en augmentation de 1,3 % (+ 1 368 k€) par rapport au BR2-2022.

D'un montant de 80 346 k€, la SCSP augmente de + 1 077 k€ par rapport au BR2-2022 (+ 1,4%).
Les autres produits prévus à la fin de l'exercice 2023 pour un montant de 26 167 k€ sont en augmentation de 311 k€ (+1,2%) par rapport au BR2-2022.

Parmi les ressources propres décaissables hors OPA on note :

Formations par l'apprentissage : 4 823 k€ (3 557 k€ au BR2)
Formation Continue : 1 661 k€ (1 649 k€ au BR2)
Droits d'inscription : 1 453 k€ (1 486 k€ au BR2)
Subventions collectivités territoriales : 734 k€ (773 k€ au BR2)
Recettes liées à la cogénération : 700 k€ (819 k€ au BR2)
Taxe apprentissage : 426 k€ (456 k€ au BR2)
CVEC : 751 k€

Le total des charges de l'exercice est prévu pour un montant de 109 072 k€. Elles sont en augmentation de 1,7 % (+ 1 775 k€) par rapport au BR2.

D'un montant de 86 836 k€, les dépenses de personnel augmentent de 2 620 k€ (+3%) par rapport au BR2-2022. Pour rappel le périmètre des charges de personnel du compte de résultat est différent de celui des autorisations budgétaires, le compte 633 « impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations » étant considéré en comptabilité générale comme du fonctionnement.
Le taux de soutenabilité de la masse salariale (charges de personnel / produits encaissables) est de 86 % alors qu'il était de 85% après BR2 (pour rappel le seuil prudentiel est fixé à 82 %).

Les autres charges décaissables prévues pour un montant de 15 235 k€ sont en baisse de 5,3 % (- 845 k€) par rapport au BR2.

| CHARGES | MONTANT BUDGET 2022 | MONTANT PREV. EXECUT. | BUDGET INITIAL 2023 |
|---|---|---|---|
| Masse salariale | 84 217k€ | 84 217k€ | 86 837k€ |
| Fonctionnement | 16 079k€ | 16 079k€ | 15 235k€ |
| Dotations Amort. Prov. | 7 000k€ | 7 000k€ | 7 000k€ |
| TOTAL | 107 297k€ | 107 297k€ | 109 072k€ |
| **PRODUITS** | **MONTANT BUDGET 2022** | **MONTANT PREV. EXECUT.** | **BUDGET INITIAL 2023** |
| Subventions de l'Etat | 79 767k€ | 80 304k€ | 81 339k€ |
| Fiscalité affectée | 536k€ | 536k€ | 752k€ |
| Autres subventions | 8 235k€ | 8 235k€ | 8 034k€ |
| Autres produits | 11 067k€ | 11 067k€ | 10 849k€ |
| QP Subventions d'inves | 5 500k€ | 5 500k€ | 5 500k€ |
| TOTAL | 105 105k€ | 105 643k€ | 106 473k€ |
| RESULTAT | **-2 192k€** | **-1 654k€** | **-2 598k€** |

Le résultat prévisionnel est donc prévu en perte de – 2 598 k€ en fin d'exercice (– 2 192 k€ au BR2- 2022).

Les dépenses de personnel d'un montant de 86 837€ prennent en compte l'augmentation de 3,5% du point d'indice, soit 2 910 k€ en année pleine compensée partiellement par l'État.

Les dépenses de fonctionnement (hors dotations aux amortissements) d'un montant de 15 235 k€ tiennent compte de l'augmentation des fluides en 2023 de +1 964 k€, dépenses supplémentaires non compensées.

Ce résultat déficitaire de – 2 598 k€ ne permet pas de dégager une capacité d'autofinancement et conduit au contraire à prévoir une insuffisance d'autofinancement de – 1 098 k€.

| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | MONTANT BUDGET 2022 | MONTANT PREV. EXECUT. | BUDGET INITIAL 2023 |
|---|---|---|---|
| RESULTAT | -2 192k€ | -1 654k€ | -2 598k€ |
| Dotations Amort. Prov. | 7 000k€ | 7 000k€ | 7 000k€ |
| - Reprises Amort. Prov. | | | |
| + VNC éléments cédés | | | |
| - Produits de cession | | | |
| QP Subventions d'invest. | -5 500k€ | -5 500k€ | -5 500k€ |
| CAF ou IAF* | -692k€ | -154k€ | -1 098k€ |

Les dépenses d'investissement prévues pour un montant de 9 316 k€ au BI, financées seulement à hauteur de 8 132 k€ en 2023 et non couvertes par une CAF nécessitent un prélèvement sur le fonds de roulement (FDR) de l'université d'un montant de 2 283 k€.

| TABLEAU DE FINANCEMENT | MONTANT BUDGET 2022 | MONTANT PREV. EXECUT. | BUDGET INITIAL 2023 |
|---|---|---|---|
| Capacité d'AutoFinancement | | | |
| Subventions d'investissement | 7 052k€ | 6 994k€ | 7 948k€ |
| Autres ressources | 50k€ | 50k€ | 184k€ |
| TOTAL DES RESSOURCES | 7 102k€ | 7 044k€ | 8 132k€ |
| Insuffisance d'AutoFinancement | -692k€ | -154k€ | -1 098k€ |
| Dépenses d'investissement | 8 175k€ | 8 117k€ | 9 316k€ |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | -1 764k€ | -1 227k€ | -2 283k€ |
| VARIATION DE LA TRESORERIE | -1 874k€ | -1 243k€ | -5 941k€ |

Le niveau du FDR à la fin de l'exercice serait donc de 10 708 k€ contre 12 453 k€ au BR2.
Le FDR est estimé à 37,8 jours contre 44,7 jours au BR2 (seuil critique :15 jours).

C-2) Plan de trésorerie (tableau 7 pour information)

Le solde final de la trésorerie s'élève à 9 655 k€ soit une diminution de 5 941 k€ par rapport au BR2.
La trésorerie en nombre de jours décaissables passe à 34,1 jours contre 53,7 jours prévus au BR2 (seuil critique :20 jours).

C-3) Opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8 pour information)

Les opérations suivies en recettes fléchées correspondent à 3 critères cumulatifs :

- Montant supérieur à 500 k€.
- Pluri annualité,
- Décalage temporel de trésorerie

| Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a) | EXECUTION 2022 | BUDGET INITIAL 2023 |
|---|---|---|
| **Recettes fléchées (b)** | **4 363k€** | **8 367k€** |
| Financements de l'État fléchés | 1 374k€ | 1 347k€ |
| Autres financements publics fléchés | 2 860k€ | 7 019k€ |
| Recettes propres fléchées | 130k€ | |
| **Dépenses sur recettes fléchées (c)** | **5 973k€** | **9 112k€** |
| Personnel | 1 763k€ | 1 725k€ |
| AE=CP | 1 763k€ | 1 725k€ |
| Fonctionnement et intervention | 766k€ | 884k€ |
| AE | 850k€ | 859k€ |
| CP | 766k€ | 884k€ |
| Investissement | 3 443k€ | 6 502k€ |
| AE | 3 131k€ | 5 155k€ |
| CP | 3 443k€ | 6 502k€ |
| Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c) | -1 609k€ | -745k€ |

En 2022, les opérations CPER équipements de recherche ALMAT (projet visant à préciser les mécanismes à l'œuvre au cours de la dégradation de plastiques dans des milieux aquatiques) et ACOUPHEN 3C (problématique scientifique de la caractérisation et du contrôle des champs dans le domaine de l'acoustique et de ses nombreuses applications) avaient été programmées avec les ressources connues à savoir le financement de l'État.

Sur le budget initial 2023, la programmation des dépenses et recettes est faite sur la durée du CPER car l'ensemble des financeurs se sont répartis sur la durée les financements qui seront apportés.

Le coût total de ces CPER est respectivement pour le CPER ALMAT de 4 300 k€, et le CPER ACOUPHEN 3C de 2 300 k€.

Il est à noter que le financement du CPER ACOUPHEN 3C n'est toujours pas finalisé avec un manque de ressources de 300 k€. A ce jour, l'établissement s'est engagé à auto financer cette somme, si aucune solution n'est trouvée avec l'ensemble des co-financeurs.

Le PIA IAGS a obtenu un financement complémentaire de Le Mans métropole pour 150 k€.

Les recettes de financement de l'État fléchées prévues pour 2023 correspondent :

- CPER ALMAT et Fil inov pour 207 k€
- Plan de résilience Biomasse 752 k€ (cout de l'opération 986 k€)
- Encaissement sur le PIA Ecnd suite à la production d'un état des dépenses intermédiaires de 387 k€

Les recettes sur financement publics fléchées prévues correspondent aux opérations ci-dessous :

- ✓ LMAC Région solde à percevoir pour 823 k€
- ✓ Encaissement FEDER sur les deux CPER transducteurs et ECND pour 1 908 k €
- ✓ Contrat européen CIRRUSX encaissement intermédiaire pour 310 k€
- ✓ L'acompte du PIA THELEM des années 2022 et 2023 pour 1 030 k€
- ✓ Acomptes annuels sur les différents PIA

Des crédits de paiement sont programmés pour 9 111 k€ dont 6 502 k€ en investissement (71 % des CP)

État loi ORE installations sportives : 1 681 k€

CPER ALMAT : 2 355 k€ des crédits paiements issus d'AE 2022 pour 125 k€ et l'achat de différents équipements prévus pour l'année 2023.

CPER IUT Le Mans : 750 k€

Plan résilience BIOMASSE : 872 k€

PIA Ecnd 273 k€ pour la réalisation de plateaux techniques industriels

C-4) Opérations pluriannuelles (tableau 9 pour vote et tableau 10 pour information)

Le tableau des opérations pluriannuelles inclut les opérations fléchées

Il n'y pas de nouvelles opérations pluri annuelles significatives hors opérations fléchées. Les laboratoires de l'université ont obtenu peu de projets nouveaux dans le cadre de l'appel à projet ANR 2022. Le montant du préciput sera donc impacté.

| OPERATIONS | Recettes/dépenses | EXECUTION 2022 | BUDGET INITIAL 2023 |
|---|---|---|---|
| PPI | Recettes encaissées | 1 913k€ | 752k€ |
| | Crédits paiement | 3 989k€ | 2 554k€ |
| | **Solde budgétaire** | **-2 076k€** | **-1 801k€** |
| Contrats de recherche | Recettes encaissées | 6 435k€ | 8 964k€ |
| | Crédits paiement | 7 649k€ | 9 579k€ |
| | **Solde budgétaire** | **-1 213k€** | **-615k€** |
| Contrats d'enseignement | Recettes encaissées | 2 986k€ | 3 680k€ |
| | Crédits paiement | 3 125k€ | 4 152k€ |
| | **Solde budgétaire** | **-138k€** | **-472k€** |
| TOTAL | Recettes encaissées | 11 335k€ | 13 396k€ |
| | Crédits paiement | 14 762k€ | 16 285k€ |
| | SOLDE BUDGÉTAIRE | -3 428k€ | -2 888k€ |

| REPARTITION | DEPENSES | | | Total DEPENSES | RECETTES | | | Total RECETTES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fonctionnement et intervention | Investissement | Personnel | Crédits de paiement | Recettes Autres financements | Recettes Autres financements publics | Recettes Financements de l'Etat | Recettes encaissées |
| Plan pluri annuel d'investissement | | 2 554k€ | | 2 554k€ | | | 752k€ | 752k€ |
| Contrats de recherche | 2 841k€ | 3 275k€ | 3 463k€ | 9 579k€ | 1 095k€ | 7 391k€ | 479k€ | 8 964k€ |
| Contrats d'enseignement | 907k€ | 1 469k€ | 1 776k€ | 4 152k€ | 6k€ | 3 287k€ | 388k€ | 3 680k€ |
| Total général | 3 748k€ | 7 298k€ | 5 239k€ | 16 285k€ | 1 100k€ | 10 677k€ | 1 619k€ | 13 396k€ |

# SYNTHESE GLOBALE DU BUDGET PRINCIPAL ET RATIOS D'ANALYSE

| | MONTANT BUDGET 2022 | MONTANT PREV. EXECUT. | BUDGET INITIAL 2023 |
|---|---|---|---|
| SYNTHESE | 2022 | 2022 | |
| Solde budgétaire | -2 309k€ | -1 678k€ | -5 174k€ |
| Résultat de fonctionnement | -2 192k€ | -1 654k€ | -2 598k€ |
| Capacité d'Auto Financement | -692k€ | -154k€ | -1 098k€ |
| Fonds de roulement | 12 453k€ | 12 991k€ | 10 708k€ |
| Variation du fonds de roulement | -1 764k€ | -1 227k€ | -2 283k€ |
| Trésorerie | 14 965k€ | 15 596k€ | 9 655k€ |
| Variation de trésorerie | -1 874k€ | -1 243k€ | -5 941k€ |

| Indicateurs d'analyse budgétaire | | BI 2022 | BR2 2022 | **BI 2023** |
|---|---|---|---|---|
| Masse salariale | Dépenses de personnel (Tab2) | 82 826k€ | 85 262k€ | **88 084k€** |
| | Poids des dépenses de personnel / dépenses totales hors investissements | 87,9% | 84,9% | **86,2%** |
| Dépenses | Niveau des restes à payer (RAP) ( tableau de synthèse budgétaire et comptable) | 5 018k€ | 4 013k€ | **2 058k€** |
| | Poids relatifs des RAP (RAP/Total des CP hors personnel) | 26,0% | 17,2% | **8,8%** |
| Recettes | Recettes propres | 8 465k€ | 12 301k€ | **10 556k€** |
| | Poids des recettes propres /recettes totales | 8,5% | 11,6% | **9,9%** |

| Ratios d'analyse financière | | Modalité de calcul | BI 2022 | BR2 2022 | BI 2023 | **seuil critique** | seuil de vigilance |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Equiibre financier | Résultat de l'activité | Résultat net comptable/ Produits encaissables | -1,9% | -2,2% | -2,6% | **<0%** | |
| | Trésorerie en nb jours dépenses décaissables | (Trésorerie/Charges décaissables )*360 | 52,0 j. | 53,7 j. | 34,1 j. | **<20 j** | 25<>30 j |
| Autonomie financière | Poids des ressources propres | Produits encaissables hors SCSP /Produits encaissables | 17,9% | 20,4% | 20,4% | **<13%** | 15% |
| Investissement | Fonds de roulement en nb de jours dépenses décaissables | (Fonds de roulement /Charges décaissables )*360 | 36,0 j. | 44,7 j. | 37,8 j. | **15 j** | |
| | Marge de manœuvre dégagée annuellement | CAF/Produits encaissables | -0,3% | -0,7% | -1,1% | **<0,5%** | 0,5<> 1% |
| | Autofinancement des investissements | CAF /Dépenses investissement | -3,6% | -8,5% | -11,8% | **<20%** | 30% |
| Emplois et masse salariale | Poids de la masse salariale | Charges de personnel/Produits encaissables | 87,2% | 84,6% | 86,0% | **83,0%** | 82% |

## BUDGET ANNEXE DE L'UNIVERSITE

A compter de 2023, un budget annexe est créé pour la gestion du techno campus acoustique et matière (TCAM).
Le Technocampus Acoustique et Matière rassemblera des équipements de pointe au service de l'innovation de la filière acoustique et matériaux. Il constituera le chaînon manquant entre les laboratoires de recherche et les industriels.
L'Université du Mans mettra en place des collaborations de recherche et des prestations, avec facturation auprès de partenaires publics et privés dans le cadre de travaux menés grâce aux moyens regroupés au sein du TCAM. Afin d'affirmer et conforter son modèle économique, celui-ci sera donc géré dès 2023 sous forme d'un budget annexe de l'université (article R719-56 du code de l'éducation).
Il sera en partie opéré par le CTTM.

Autorisations d'emplois (tableau 1 pour vote) : Néant

Autorisations budgétaires (tableau 2 pour vote) : solde budgétaire à l'équilibre pour 172 k€

AE et CP d'un montant de 172 k€ décomposés comme suit :

- ✓ Fonctionnement : 150 k€ pour la location des 3 halles du TCAM
- ✓ Investissement : 27 k€ pour des travaux de raccordement de la fibre sécurisée

Recettes : 172 k€ provenant de collaborations de recherche et de prestations de service
Ces recettes proviennent de l'utilisation des différents équipements de l'université (banc aéroacoustique, robot 3 DVB, Tomographe…) mis à disposition de partenaires publics et privés dans des collaborations de recherche et prestations de services.

| Dépenses | | | | Recettes | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Budget initial (a) | | | Budget initial (d) | |
| | AE | CP | | Montants | |
| **Personnel** | | | | **172k€** | **Recettes globalisées** |
| *dont contributions employeur au CAS Pension* | | | # | | Subvention pour charges de service public |
| | | | | | Autres financements de l'Etat |
| | | | | | Fiscalité affectée |
| **Fonctionnement et intervention** | **150k€** | **150k€** | | | Autres financements publics |
| | | | | 172k€ | Recettes propres |
| | | | | | |
| | | | | | **Recettes fléchées **** |
| | | | | | Financements de l'Etat fléchés |
| **Investissement** | **22k€** | **22k€** | | | Autres financements publics fléchés |
| | | | | | Recettes propres fléchées |
| **TOTAL DES DÉPENSES** | **172k€** | **172k€** | | **172k€** | **TOTAL DES RECETTES** |
| **Solde budgétaire (excédent)** | | **-** | | **-** | **Solde budgétaire (déficit)** |

Dépenses par destination et recettes par origine (tableau 3 pour information)

Les dépenses budgétaires sont inscrites uniquement sur la destination 108 : Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur.
Les recettes par origine correspondent à des contrats et prestations de service.

Analyse de la situation patrimoniale (tableau 6 pour vote)

| CHARGES | Montants Budget initial N | PRODUITS | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| Personnel | | Subventions de l'Etat | |
| *dont charges de pensions civiles** | | Fiscalité affectée | |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 150 000 | Autres subventions | |
| | | Autres produits | 172 000 |
| **TOTAL DES CHARGES (1)** | **150 000** | **TOTAL DES PRODUITS (2)** | **172 000** |
| *Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)* | ***22 000*** | *Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)* | **-** |
| **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **172 000** | **TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)** | **172 000** |

Compte de résultat : résultat en bénéfice de 22 k€ à l'issue de l'exercice

- ✓ Charges : 150 k€ pour la location des 3 halles du TCAM
- ✓ Produits : 172 k€ pour les contrats et prestations de service

CAF : 23,6 k€

| | Montants Budget initial N |
|---|---|
| **Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)** | **22 000** |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 1 650 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | |
| **= CAF ou IAF*** | **23 650** |

| EMPLOIS | Montants Budget initial N | RESSOURCES | Montants Budget initial N |
|---|---|---|---|
| Insuffisance d'autofinancement* | - | Capacité d'autofinancement* | 23 650 |
| Investissements | 22 000 | Financement de l'actif par l'État | |
| | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | |
| | | Autres ressources | |
| Remboursement des dettes financières | | Augmentation des dettes financières | |
| **TOTAL DES EMPLOIS (5)** | **22 000** | **TOTAL DES RESSOURCES (6)** | **23 650** |
| **Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)** | **1 650** | **Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)** | **-** |

Augmentation du FDR : 1,65 k€

---

Pour le Président

Le Vice-président du conseil d'administration

Vincent Barré