

BUDGET RECTIFICATIF N°1-2022

- Vu** les articles 175,176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- Vu** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;
- Vu** la délégation de pouvoir accordée par le Conseil d'administration de l'Université du Mans au Président lors de la séance du 27 mai 2021, objet de la délibération n°2021-05-27-034;
- Vu** la délibération n°2021-12-16-78 du Conseil d'Administration réuni en séance le 16 décembre 2021 adoptant le budget initial 2022 ;
- Vu** les statuts de l'Université du Mans approuvés par le Conseil d'Administration du 12 octobre 2017.

LE PRESIDENT DE L'UNIVERSITE**ARRETE****ARTICLE 1 – Éléments budgétaires et financiers modifiés dans le cadre du budget rectificatif n°1-2022****1-A) Le Président arrête les autorisations budgétaires suivantes :**

- 107 688 673 € d'autorisations d'engagement dont :
 - Masse salariale : 83 947 063 €
 - Fonctionnement : 14 828 590 €
 - Investissement : 8 913 020 €
- 110 392 592 € de crédits de paiement dont :
 - Masse salariale : 83 947 063 €
 - Fonctionnement : 15 046 231 €
 - Investissement : 11 399 298 €
- 107 435 682 € de prévisions de recettes
- 2 956 909 € de solde budgétaire en déficit

1-B) Le Président arrête les prévisions comptables suivantes :

- - 2 848 321 € de variation de trésorerie
- -2 433 985 € de résultat comptable (perte)
- 933 985 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 2 752 976 € de variation du fonds de roulement (prélèvement)

Les tableaux des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés au présent arrêté

ARTICLE 2 - Exécution

Le Directeur Général des Services est chargé de l'exécution du présent arrêté.

ARTICLE 3 - Publication

Le présent arrêté sera mis en ligne sur le site internet de l'université www.univ-lemans.fr, rubrique « Actes réglementaires ».

Pascal LEROUX


**Le Président
Le Mans Université****Pascal LEROUX**

	Compte Financier - 2021				Dépenses				Recettes				
	Budget initial (a)		Nouveau BR		Somme des BR (b)		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Budget initial (d)		Somme des BR (dont reports budget résolu(e)) (e)		TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	82 828 144	82 828 144	1 120 919	1 120 919	83 947 063	83 947 063	83 947 063	83 947 063	93 338 858	5 715 549	99 054 407	99 054 407	99 054 407
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>									27 174 474	10 781	27 185 255	27 185 255	27 185 255
									5 544 384	10 781	5 555 165	5 555 165	5 555 165
Fonctionnement et intervention	11 374 368	11 395 368	3 454 232	3 650 873	14 828 590	15 046 231	14 828 590	15 046 231	794 500	2 170 002	2 964 502	2 964 502	
									6 265 636	1 817 002	8 082 638	8 082 638	8 082 638
									4 176 433	2 353 000	6 529 433	6 529 433	6 529 433
									6 465 636	2 217 000	8 682 636	8 682 636	8 682 636
									4 436 433	2 217 000	6 653 433	6 653 433	6 653 433
									2 029 200	1 137 000	3 166 200	3 166 200	3 166 200
Investissement	6 463 533	7 880 804	2 448 487	3 508 484	8 913 020	11 389 288	8 913 020	11 389 288	5 883 935	2 487 340	8 371 275	8 371 275	
									1 601 532	1 459 702	3 061 234	3 061 234	3 061 234
									4 107 273	1 027 638	5 134 911	5 134 911	5 134 911
									1 776 662	460 642	2 237 304	2 237 304	2 237 304
									1 905 641	527 662	2 433 303	2 433 303	2 433 303
TOTAL DES DÉPENSES	108 664 038	102 112 308	7 024 638	8 280 286	107 688 673	110 336 352	107 688 673	110 336 352	99 222 793	8 212 890	107 435 683	107 435 683	
Solde budgétaire (excédent)									2 889 513	67 396	2 956 909	2 956 909	2 956 909

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

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

Excédent N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -12601

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -944835,4

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -944833,38

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)		
	Compte Financier - 2021	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) (D1)		2 888 513	67 396	67 396	2 955 909
dont solde budgétaire budget principal					
dont solde budgétaire budget du SAIC					
dont solde budgétaire FU					
dont solde budgétaire BAI					
dont solde budgétaire SIE					
Remboursements d'emprunts (capital) :					
Nouveaux prêts (capital) :					
Dépôts et cautionnements (D2)					
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice) (C1)	347 518	1 922 618			1 922 618
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (C2)		600 000			600 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'exercice (I) (D1+C1+C2)		5 412 131	67 396	67 396	5 479 527
Variation de trésorerie (II)		0			
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (A1)					
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (A2)			204 885	204 885	204 885
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'exercice (III) (A1+A2)					
TOTAL DES BESOINS (I+II)		5 412 131	67 396	67 396	5 479 527
Compte Financier - 2021					
Budget initial (d)		1 931 206			1 931 206
Nouveau BR			67 396	67 396	
Somme des BR (yc nouveau BR) (e)			67 396	67 396	
TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)		1 931 206	67 396	67 396	1 931 206
Solde budgétaire (excédent) (D1)					
dont solde budgétaire budget principal					
dont solde budgétaire budget du SAIC					
dont solde budgétaire FU					
dont solde budgétaire BAI					
dont solde budgétaire SIE					
Nouveaux emprunts (capital) :					
Remboursements de prêts (capital) :					
Dépôts et cautionnements (D2)					
Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice) (C2)	347 518	700 000			700 000
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (C3)					
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'exercice (IV) (D2+C2+C3)		700 000	67 396	67 396	700 000
Variation de trésorerie (III)					
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (A2)			332 281	332 281	332 281
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (A2)					
TOTAL DES FINANCEMENTS (II + III)		5 412 131	67 396	67 396	5 479 527

* 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)
Incohérence vue R-I Trésorerie Tableau

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Budget initial (c)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (d)	TOTAL : dernier budget modifié (e) = (c) + (d)
Personnel	81 881 308	1 120 921	1 120 921	83 002 230	Subventions de l'Etat	77 811 735	1 008 274	1 008 274	78 818 009
Matériel, charges de fonctionnement	10 308 423	2 004 925	2 004 925	12 313 348	Fiscalité affectée	751 500	-	-	751 500
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	10 308 423	2 004 925	2 004 925	12 313 348	Autres subventions	0 307 351	1 209 713	1 209 713	7 517 064
TOTAL DES CHARGES (1)	101 189 731	3 785 847	3 785 847	104 975 578	Autres produits	14 535 125	921 995	921 995	15 455 020
Résultat prévisionnel : bénéfice (2) = (2) - (1) *	101 189 731	3 785 847	3 785 847	104 975 578	TOTAL DES PRODUITS (2)	99 003 711	3 137 982	3 137 982	102 141 693
TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (2) = (4)	101 189 731	3 785 847	3 785 847	104 975 578	Résultat prévisionnel : perte (3) = (1) - (2)	1 726 020	647 865	647 865	2 433 885

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 et de 10 044030,30
 Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 et de 10 044030,30
 * : montant issu du tableau "équilibre financier"

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	Budget initial (g)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
- dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- 1 788 020	- 647 965	- 647 965	- 2 433 885
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 000 000	-	-	7 000 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	- 5 500 000	-	-	- 5 500 000
= capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-

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

EMPLOIS	Budget initial (j)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Budget initial (m)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	288 020	647 965	647 965	933 985	Capacité d'autofinancement*	-	-	-	-
Investissements	7 862 803	3 525 330	3 525 330	11 388 133	Financement de l'actif par l'Etat	3 361 685	2 183 960	2 183 960	5 545 645
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 275 400	608 039	608 039	3 973 507
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 149 823	4 173 295	4 173 295	12 322 118	Autres ressources	50 000	-	-	50 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (5) - (6)	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	6 697 134	2 882 008	2 882 008	9 579 142
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 461 890	1 281 286	1 281 286	2 743 176

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	Budget initial (p)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié (s) = (p) + (r)
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 461 890	- 1 281 286	- 1 281 286	- 2 743 176
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10) *	1 319 236	- 67 308	- 67 308	1 251 928
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	0 413 449	- 2 752 076	- 2 752 076	11 464 235
Niveau de la TRESORERIE	- 4 185 081	95 345	95 345	- 4 089 736
	13 598 510	- 2 848 321	- 2 848 321	13 900 401

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

