

BUDGET RECTIFICATIF N°2-2022

- Vu** les articles 175,176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- Vu** l'arrêté du 7 aout 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 ;
- Vu** les statuts de l'Université du Mans approuvés par le Conseil d'Administration du 12 octobre 2017 ;
- Vu** la délibération n°2021-12-16-78 du Conseil d'Administration réuni en séance le 16 décembre 2021.

LE PRESIDENT DE L'UNIVERSITE**ARRETE****ARTICLE 1 – Éléments budgétaires et financiers modifiés dans le cadre du Budget Rectificatif n°2-2022****1-A) Le Président arrête les autorisations budgétaires suivantes :**

- 107 906 081 € d'autorisations d'engagement dont :
 - Masse salariale : 85 262 269 €
 - Fonctionnement : 15 027 606 €
 - Investissement : 7 616 205 €
- 108 590 713 € de crédits de paiement dont :
 - Masse salariale : 85 262 269 €
 - Fonctionnement : 15 107 514 €
 - Investissement : 8 220 930 €
- 106281 580 € de prévisions de recettes
- 2 309 133 € de solde budgétaire en déficit

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

- - 1 874 023 € de variation de trésorerie
- - 2 191 532 € de résultat comptable (perte)
- 691 532 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 1 764 442 € de variation du fonds de roulement (prélèvement)

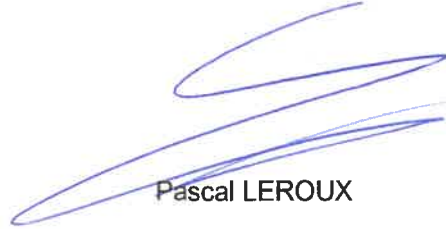
Les tableaux des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés au présent arrêté.

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

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 (e) = (a) + (b)	Compte Financier - 2021	Budget Initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Solde budgétaire (déficit) * (D2) dont solde budgétaire budget principal dont solde budgétaire budget du SAIC	-	2 889 513	-	-	2 889 513	1 880 357	-	647 776	580 380	-
dont solde budgétaire FU dont solde budgétaire BAI dont solde budgétaire SIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautions (b1)	-	-	-	-	-	62	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	2 349 128	1 022 618	73 933	73 933	1 898 661	2 439 612	1 831 206	450 455	450 455	2 381 661
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	551 924	600 000	- 150 000	- 150 000	450 000	347 518	700 000	- 200 000	- 200 000	500 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (f = D2+b1+c1+e1)	2 901 050	5 412 131	- 76 067	- 76 067	4 755 684	4 647 549	2 831 206	888 231	830 835	2 861 661
Variation de trésorerie (f)	1 748 499	0	974 298	906 902	-	-	2 786 925	-	-	1 874 923
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (e1)	1 838 825	-	-	-	-	92 327	300 899	1 308 307	1 308 307	1 609 205
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	-	-	2 744 844	2 744 844	2 744 844	-	2 480 027	-	-	264 818
TOTAL DES BESOINS (f + i)	4 647 549	5 412 131	888 231	830 835	4 755 684	4 647 549	5 412 131	888 231	830 835	4 755 684

et
ou
ou
et

POUR VOIE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (a) + (b)	PRODUITS	Compte Financier - 2021	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (g) = (d) + (e)
Personnel	81 681 308	1 215 251	2 336 173	84 211 481	Subventions de l'Etat	3 187 603	77 811 735	948 826	1 854 989	79 766 634
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	19 308 423	1 106 074	3 770 999	23 079 422	Fiscalité affectée	3 117 607	6 350 300	- 219 314	2 15 314	536 186
TOTAL DES CHARGES (1)	101 189 731	2 321 325	6 107 172	107 209 903	Aides subvention	2 074 615	14 533 125	1 132 068	2 033 833	16 567 058
Résultat prévisionnel - bénéfice (2) = (1) - (1)	818 753	242 453	-	1 061 206	Autres produits	140 840	99 403 731	2 493 776	5 191 668	105 595 371
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (2) = (a) + (4)	101 189 731	2 563 778	6 107 172	107 209 903	Résultat prévisionnel - perte (4) = (2) - (1)	62	1 788 020	-	405 512	2 193 532

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 soit de : - 1044786,58

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 soit de : - 944836,4

Nouveau BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 soit de : - 86000

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 soit de : - 1044786,58

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier - 2021	Budget initial (g)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	608 795	- 1 788 020	242 453	- 405 512	- 2 191 532
+ dotations aux amortissements, dévaluations et provisions	7 320 034	7 000 000	-	-	7 000 000
+ reprises sur amortissements, dévaluations et provisions	- 47 078	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- 2 500	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 4 890 888	- 5 500 000	-	-	- 5 500 000
- quote-part des subventions d'investissement, vécues au résultat de l'exercice	3 187 563	-	-	-	-
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement					

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

EMPLOIS	Compte Financier - 2021	Budget initial (j)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Compte Financier - 2021	Budget initial (m)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	289 020	-	405 512	691 532	Capacité d'autofinancement*	3 187 603	-	242 453	-	-
Investissements	6 235 855	7 862 803	- 3 213 589	311 761	8 174 584	Financement de l'Etat	3 117 607	3 361 065	- 2 459 901	- 275 932	3 085 733
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	-	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	2 074 615	3 275 490	7 588	690 453	3 965 921
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 235 855	8 148 823	- 3 213 589	717 273	8 668 097	Autres ressources	140 840	50 000	-	-	50 000
APPORT aux FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	2 284 793	-	965 534	-	-	Augmentation des dettes financières	62	6 687 134	- 2 225 034	444 521	7 101 655
						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	8 620 448	1 461 890	-	303 732	1 764 442

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	Somme des BR (yc nouveau BR) (r)	Budget initial (q)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (s)	TOTAL : dernier budget modifié (t) = (q) + (r)
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 302 752	- 1 481 690	965 534	- 302 752	- 1 764 442
Variation de la TRESORERIE : ABONDANT (1) ou PRELEVEMENT (1) *	- 1 209 654	319 236	4 236	- 1 209 654	- 139 581
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	692 632	2 143 420	2 755 098	692 632	12 562 023
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	95 345	- 4 185 891	95 345	95 345	- 2 511 930
Niveau de la TRESORERIE	- 2 848 321	- 13 598 310	- 2 848 321	- 2 848 321	14 864 898

