Le Mans Université

N°2021-12-16-78

DELIBERATION

du Conseil d'administration de l'Université du Mans

Séance du 16 décembre 2021

II- DELIBERATIONS, INFORMATIONS ET DEBAT D'ORIENTATION GENERAL.

2.1.2 – Budget Initial 2022.

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 à l'unanimité des voix, avec 8 abstentions, 21 voix pour et 0 voix contre, le Budget Initial 2022. 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 :

Article 1 :

- 1 144 ETPT, dont 913 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 231 ETPT hors plafond d'emplois législatif

- 100 664 035 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 82 826 144 € personnel
  - 11 374 358 € fonctionnement
  - 6 463 533 € investissement

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 16 décembre 2021 : 36

- 102 112 306 € de crédits de paiement dont :
  - 82 826 144 € personnel
  - 11 395 358 € fonctionnement
  - 7 890 804 € investissement

- 99 222 793 € de prévisions de recettes

- - 2 889 513 € de solde budgétaire (déficit)

Article 2 :

Le conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

- - 1 276 194 € de variation de trésorerie
- - 1 786 020 € de résultat patrimonial (perte)
- 286 020 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 1 461 690 € de variation de fonds de roulement

Le Mans, le 21 décembre 2021

Le Président de l'Université du Mans

Pascal LEROUX

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 16 décembre 2021 : 36

Université du Mans

date du CA
16 décembre 2021

Tableau 1 -

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial - 2022

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	464		464,0
		CDI	-	10	10,0
	Non permanents	CDD	95	74	169,0
S/total EC			**559,0**	**84,0**	**643,0**
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					**-**
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	268		268,0
		CDI	39	21	60,0
	Non permanents	CDD	47	126	173,0
S/total Biatss			**354,0**	**147,0**	**501,0**
Totaux			**913,0** *(1)*	**231,0**	**1 144,0**
					Plafond global des emplois voté par le CA ** *(2)*
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			**938,0** *(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"

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 2 -
Autorisations budgétaires - Budget initial - 2022

2163300

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses				
	Budget rectificatif n°2 - 2021		Budget initial (a)	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	**80 780 574**	**80 780 574**	**82 826 144**	**82 826 144**
dont contributions employeur au CAS Pension	22 526 034	22 526 034	22 989 143	22 989 143
Fonctionnement et intervention	**12 618 087**	**12 808 440**	**11 374 358**	**11 395 358**
Investissement	**8 705 275**	**8 667 552**	**6 463 533**	**7 890 804**
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche				
Personnel				
Fonctionnement				
Investissement				
TOTAL DES DÉPENSES	**102 103 937**	**102 256 566**	**100 664 035**	**102 112 306**
Solde budgétaire (excédent)				

Recettes		
Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (d)	
Montants	Montants	
94 406 557	**93 338 858**	**Recettes globalisées**
76 670 317	77 112 485	Subvention pour charges de service public
297 377	532 644	Autres financements de l'Etat
736 275	751 500	Fiscalité affectée
7 996 852	6 496 946	Autres financements publics
8 705 737	8 445 283	Recettes propres
7 564 879	**5 883 935**	**Recettes fléchées ****
4 406 824	1 666 522	Financements de l'Etat fléchés
3 121 694	4 197 788	Autres financements publics fléchés
36 360	19 625	Recettes propres fléchées
101 971 436	**99 222 793**	**TOTAL DES RECETTES**
285 130	**2 889 513**	**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 : -60000,37
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 : -789938,34

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau 4 -
Équilibre financier - Budget initial - 2022

Besoins (utilisation des financements)							Financements (couverture des besoins)					
	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	285 130	2 889 513	-	-	2 889 513		-	-	-	-	-	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 FU	-				-		-				-	*dont solde budgétaire FU*
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)	3 351 266	1 888 387	-	-	1 888 387		3 318 876	3 401 706	-	-	3 401 706	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
		-						-				
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	600 000	600 000	-	-	600 000		700 000	700 000	-	-	700 000	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)	**4 236 396**	**5 377 900**	**-**	**-**	**5 377 900**	et	**4 018 876**	**4 101 706**	**-**	**-**	**4 101 706**	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)**
Variation de trésorerie (I)	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	ou	**217 520**	**1 276 194**	**-**	**-**	**1 276 194**	**Variation de trésorerie (II)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)*	*881 534*		-	-		ou		*300 899*	-	-	300 899	*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)*
								-				
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	-		-	-	-	ou	*1 099 054*	*975 296*	-	-	975 296	*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)*
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	**4 236 396**	**5 377 900**	**-**	**-**	**5 377 900**	et	**4 236 396**	**5 377 900**	**-**	**-**	**5 377 900**	**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)

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 6 -
Situation patrimoniale - Budget initial - 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (a)	PRODUITS	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (d)
Personnel	80 720 574	81 881 308	Subventions de l'Etat	77 255 293	77 811 735
*dont charges de pensions civiles**	*22 526 034*	*22 989 143*	Fiscalité affectée	736 275	751 500
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	19 689 920	19 308 423	Autres subventions	7 358 584	6 307 351
			Autres produits	13 786 086	14 533 125
TOTAL DES CHARGES (1)	**100 410 494**	**101 189 731**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**99 136 239**	**99 403 711**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	***1 274 255***	***1 786 020***
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**100 410 494**	**101 189 731**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**100 410 494**	**101 189 731**

** 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 : -60000,37

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (g)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	**- 1 274 255**	**- 1 786 020**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	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
= CAF ou IAF*	**225 745**	**- 286 020**

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

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

EMPLOIS	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (j)	RESSOURCES	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (m)
Insuffisance d'autofinancement*	-	286 020	Capacité d'autofinancement*	225 745	-
Investissements	7 985 457	7 862 803	Financement de l'actif par l'État	5 609 733	3 361 665
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 092 701	3 275 469
			Autres ressources	-	50 000
Remboursement des dettes financières	-		Augmentation des dettes financières	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**7 985 457**	**8 148 823**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**6 928 178**	**6 687 134**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	**-**	**-**	**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)**	**1 057 279**	**1 461 690**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (q)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 057 279	- 1 461 690
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 839 759	- 185 495
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 217 520	- 1 276 194
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	10 875 139	9 413 449
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 3 999 565	- 4 185 061
Niveau de la TRESORERIE	14 874 704	13 598 510

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial - 2022

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)
LABORATOIRE D'INFORMATIQUE DE L'UNIVERSI	3 424 503	1 872 360	1 613 343	259 017	488 167	747 185	1 706 687	1 607 247	99 439	647 745	747 185	1 063 975	6 096
INSTITUT MOLÉCULES MATÉRIAUX DU MANS	5 079 072	2 604 434	2 243 715	360 719	1 075 516	1 436 235	2 417 314	2 243 737	173 577	1 612 657	1 786 235	1 399 122	- 350 021
LABORATOIRE D'ACOUSTIQUE DE L'UNIVERSITE	6 771 059	3 246 744	2 901 996	344 748	961 325	1 306 073	2 819 782	2 893 026	- 73 244	1 729 317	1 656 073	2 562 990	- 341 030
LABORATOIRE DE PLANETOLOGIE ET GEODYNAM	598 236	281 870	271 037	10 833	153 374	164 207	258 745	270 968	- 12 223	176 430	164 207	162 992	69
GROUPE D'ANALYSE DES ITINERAIRES ET NIVE	1 804 410	1 618 684	1 446 361	172 322	40 082	212 404	1 470 189	1 445 791	24 399	188 006	212 404	145 645	570
ESPACES GEOGRAPHIQUES ET SOCIETES	928 364	704 746	556 407	148 339	- 27 873	120 466	636 032	561 336	74 696	45 770	120 466	251 491	- 4 929
CENTRE DE RECHERCHE EN EDUCATION DE NANT	165 700	38 100	38 100	-	26 750	26 750	29 198	38 100	- 8 902	35 652	26 750	100 850	-
MER, MOLECULES ET SANTE	1 202 310	1 019 702	898 921	120 781	127 029	247 810	909 096	898 825	10 271	237 539	247 810	55 579	96
LABORATOIRE MANCEAU DE MATHEMATIQUES	154 560	7 890	7 890	-	64 160	64 160	7 890	7 890	-	64 160	64 160	82 510	-
RECHERCHE TRANSVERSALE	2 382 354	807 043	689 879	117 165	- 83 299	33 866	787 456	679 049	108 408	- 774 542	- 666 134	1 658 609	710 830
MOTRICITE, INTERACTIONS, PERFORMANCE	300 131	151 609	103 135	48 474	147 253	195 727	123 092	103 135	19 958	175 770	195 727	1 269	-
CENTRE DE RECHERCHE EN ARCHEOLOGIE, ARCH	352 118	249 948	224 502	25 447	65 582	91 028	211 576	224 456	- 12 880	103 908	91 028	36 588	46
THEMIS UNIVERSITE DU MAINE	5 500	7 635	7 635	-	1 000	1 000	5 840	7 635	- 1 796	2 796	1 000	- 3 135	-
TEMPS MONDES SOCIETES	761 875	429 461	375 396	54 064	216 185	270 249	421 290	375 034	46 257	223 992	270 249	116 229	363
LE MANS ACOUSTIQUE	9 827 054	10 070 310	9 573 921	496 389	- 341 649	154 740	9 998 807	9 577 329	421 477	- 266 737	154 740	98 393	- 3 409
LANGUES, LITTERATURES ET LINGUISTIQUE	664 777	560 518	488 406	72 113	- 15 128	56 985	543 019	488 406	54 613	2 372	56 985	119 386	- 0
IRT JULES VERNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ARGUMANS REGST	28 500	21 525	16 482	5 043,03	1 932	6 975	8 626	16 482	- 7 856	14 831	6 975	5 043	- 0
total contrats de recherche	34 450 522	23 692 580	21 457 126	2 235 453	2 900 407	5 135 860	22 354 638	21 438 446	916 193	4 219 668	5 135 860	7 857 536	18 680
Op. 1													
total contrats de formation continue													
REGION 2021	487 604	3 700	3 700	-	94 604	94 604	3 700	3 700	-	94 604	94 604	389 300	-
SUBVENTIONS REGION DIVERSES	104 000	132 000	102 000	30 000,00	44 000	74 000	87 478	102 000	- 14 522	88 522	74 000	- 72 000	-
PIA COORDONNES LMU	6 954 855	2 566 045	2 219 916	346 129,43	768 975	1 115 105	2 453 459	2 226 000	227 459	887 645	1 115 105	3 619 835	- 6 085
PIA LMU PARTENAIRE	7 984 071	1 621 428	1 538 420	83 008	379 443	462 451	1 316 709	1 535 357	- 218 648	981 099	762 451	5 983 200	- 296 937
CPER ICC IUT	1 400 122	-	-	-	750 710	750 710	-	-	-	750 710	750 710	649 412	-
ERASMUS	376 680	104 388	99 860	4 528	124 102	128 630	82 616	99 699	- 17 084	145 714	128 630	148 190	161
AUTRES CONTRATS PLURI ANNUELS	1 418 701	1 001 729	843 439	158 290	13 522	171 812	1 006 351	825 166	181 185	- 309 373	- 128 188	403 450	318 273
REGION PROGRAMME IPURE	192 000	137 041	142 000	- 4 959	54 959	50 000	105 896	142 000	- 36 104	86 104	50 000	-	-
				-	-	-		-	-		-	-	-
				-	-	-		-	-		-	-	-
				-	-	-			-		-	-	-
Total contrats d'enseignement	18 918 033	5 566 331	4 949 335	616 996	2 230 315	2 847 312	5 056 209	4 933 923	122 287	2 725 025	2 847 312	11 121 387	15 412
PLAN DE RELANCE	4 351 170	4 351 220	4 351 220	-	-	-	3 188 839	3 188 839	-	1 162 381	1 162 381	- 50	-
ORE PLAN ETUDIANTS INVESTISSEMENT 2020-21-22	2 200 000	62 700	86 240	- 23 540	2 137 190	2 113 650	34 500	34 500	-	2 141 851	2 141 851	110	23 539
2017-2021 PPI RECHERCHE	2 350 676	1 267 310	1 216 238	51 072	101 711	152 783	1 269 310	1 204 122	65 188	87 595	152 783	981 655	12 116
Total programmes pluriannuels d'investissement	8 901 846	5 681 230	5 653 698	27 532	2 238 901	2 266 433	4 492 649	4 427 461	65 188	3 391 827	3 457 015	981 715	35 656
Total	**62 270 401**	**34 940 141**	**32 060 159**	**2 879 982**	**7 369 623**	**10 249 605**	**31 903 497**	**30 799 829**	**1 103 668**	**10 336 519**	**11 440 187**	**19 960 637**	**69 748**
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	28 073 663	13 629 233	12 817 390	811 843	3 282 734	4 094 577	13 090 730	12 817 390	273 340	3 821 237	4 094 577	11 161 696	0
Ss total fonctionnement et intervention	15 815 768	7 924 046	6 373 429	1 550 617	557 424	2 108 040	6 877 761	6 359 896	517 865	1 590 175	2 108 040	7 334 298	13 533
Ss total investissement	18 380 971	13 386 861	12 869 340	517 521	3 529 466	4 046 987	11 935 006	11 622 543	312 463	4 925 106	5 237 569	1 464 644	56 215

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)
LABORATOIRE D'INFORMATIQUE DE L'UNIVERSI	3 424 503	29 400	3 395 103	2 046 454	389 232	959 417
INSTITUT MOLÉCULES MATÉRIAUX DU MANS	5 079 072	-	5 079 072	2 672 130	1 035 663	1 371 278
GROUPE D'ANALYSE DES ITINERAIRES ET NIVE	6 771 059	52 000	6 719 059	2 710 135	1 001 071	3 007 852
ESPACES GEOGRAPHIQUES ET SOCIETES	598 236	-	598 236	498 116	29 166	70 954
LABORATOIRE D'ACOUSTIQUE DE L'UNIVERSITE	1 804 410	226 000	1 578 410	1 332 831	130 518	115 061
CENTRE DE RECHERCHE EN EDUCATION DE NANT	928 364	92 800	835 564	474 097	60 112	301 356
RECHERCHE TRANSVERSALE	165 700	-	165 700	59 000	37 940	68 760
MER, MOLECULES ET SANTE	1 202 310	91 000	1 111 310	620 502	371 234	119 574
MOTRICITE, INTERACTIONS, PERFORMANCE	154 560	-	154 560	30 912	30 912	92 736
CENTRE DE RECHERCHE EN ARCHEOLOGIE	2 382 354	254 300	2 128 054	564 077	989 221	574 756
LABORATOIRE PLANETOLOGIE	300 131	68 500	231 631	113 651	11 050	106 929
LE MANS ACOUSTIQUE	352 118	50 000	302 118	199 111	59 007	44 001
LANGUES, LITTERATURES ET LINGUISTIQUE	5 500	-	5 500	4 500	-	1 000
TERRES MONDES SOCIETES	761 875	45 000	716 875	548 967	87 712	80 196
THEMIS UNIVERSITE DU MAINE	9 827 054	-	9 827 054	6 957 932	1 903 300	965 822
LABORATOIRE MANCEAU DE MATHEMATIQUES	664 777	90 370	574 407	311 567	98 240	164 600
IRT JULES VERNE	-	-	-	-	-	-
ARGUMANS	28 500	-	28 500	10 500	-	18 000
total contrats de recherche	34 450 522	999 370	33 451 152	19 154 483	6 234 378	8 062 292
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de formation continue						
REGION 2021	487 604	-	487 604	33 961	266 400	187 243
SUBVENTIONS REGION DIVERSES	104 000	-	104 000	67 000	37 000	-
PIA COORDONNES LMU	6 954 855	-	6 954 855	2 723 880	989 759	3 241 216
PIA LMU PARTENAIRE	7 984 071	-	7 984 071	2 709 079	748 402	4 526 590
CPER ICC IUT	1 400 122	-	1 400 122	85 287	-	1 314 835
ERASMUS	376 680	-	376 680	259 414	53 496	63 770
AUTRES CONTRATS PLURI ANNUELS	1 418 701	-	1 418 701	1 147 441	189 948	81 312
REGION PROGRAMME IPURE	192 000	-	192 000	91 764	101 000	- 764
0			-			-
0			-			-
0			-			-
Total contrats d'enseignement	18 918 033	-	18 918 033	7 117 825	2 386 005	9 414 203
PLAN DE RELANCE	4 351 170		4 351 170	3 169 900	1 181 270	-
ORE PLAN ETUDIANTS INVESTISSEMENT 2020-21-22	2 200 000		2 200 000	1 466 666	733 334	-
2017-2021 PPI RECHERCHE	2 350 676		2 350 676	1 451 518	164 128	735 030
Total programmes pluriannuels d'investissement	8 901 846	-	8 901 846	6 088 084	2 078 732	735 030
Total	**62 270 401**	**999 370**	**61 271 031**	**32 360 392**	**10 699 115**	**18 211 524**
Différence Dépenses - Recettes	**999 370**					

- 2 - - 1

Rapport de présentation de l'ordonnateur

Budget Initial 2022

Le Mans Université

Direction des Affaires Financières

Rapport de présentation de l'ordonnateur
Budget initial - 2022

L'exercice 2021 a été marqué par la poursuite de la crise sanitaire mondiale qui a durablement impacté le fonctionnement de notre université et ses équilibres budgétaires. Si les investissements ont été limités en 2021, il n'en est pas de même pour l'accompagnement des étudiants qui a nécessité un renforcement significatif de l'encadrement enseignant, en plus petits groupes, ce qui majore le besoin en heures complémentaires. La poursuite de la crise sanitaire a également différé la reprise des activités normales que nous anticipions pour 2021, conduisant à décaler à 2022 un certain nombre d'opérations importantes.

C'est ainsi que de nombreux investissements prévus en 2021 vont en réalité se réaliser en 2022, impactant notablement le solde budgétaire. Il s'agit notamment des travaux concernant l'extension des installations sportives, financés par la loi ORE, pour lesquels 2 141 k€ de CP sont programmés en 2022. Il convient également de noter l'acquisition pour 446 k€ d'un spectromètre RMN indispensable aux opérations courantes de l'IMMM, dont le co-financement n'a pu se faire avec des crédits Région en 2021, et qui nécessitera un prélèvement sur fonds de roulement pour finaliser l'opération.

L'exercice 2021 a également été marqué par un changement de gouvernance au sein de notre université, intervenu à l'issue de plus d'un an de multiples reports. La campagne d'emploi 2021, intervenue dans ce contexte incertain, va peser +539 k€ en année pleine sur 2022.

La campagne d'emploi 2022, quant à elle, a été bâtie sur des bases nouvelles, autour d'une double exigence de répondre aux besoins exprimés par les composantes et services pour permettre à l'établissement de mettre en œuvre ses projets, tout en veillant à maintenir un équilibre financier soutenable. Elle s'articule autour de 3 dispositifs : un travail sur le stock d'emplois vacants pour l'adapter aux besoins futurs, l'identification d'éventuels projets de repyramidage et l'identification de nouveaux projets pour lesquels des ressources propres peuvent être mobilisées.

Nous souhaitons très clairement insuffler une dynamique nouvelle, permettant d'obtenir des moyens nouveaux, tout en répondant aux attentes de l'État en matière de développement de l'offre de formation, notamment au travers du développement de l'apprentissage. Insuffler cette nouvelle dynamique nécessite d'investir au préalable pour soutenir l'ouverture de nouvelles formations en apprentissage, qui

apporteront ensuite des moyens nouveaux à l'établissement, tant pour soutenir la masse salariale que pour investir pour développer les équipements pédagogiques.

Concernant l'évolution de la masse salariale, nous avons basé la construction du budget initial 2022 sur une hypothèse de GVT solde de +650 k€, en cohérence avec le GVT solde constaté en 2020 (+600 k€). Ce GVT solde, très élevé pour une université de notre taille, impacte durablement l'évolution de notre masse salariale et la prise en compte de sa compensation par l'État fera l'objet d'une attention particulière de notre part dans le dialogue stratégique et de gestion qui sera prochainement mené.

Nous avons également anticipé un impact de -400 k€ lié aux départs / réintégrations non prévus en cours d'année, en cohérence avec la moyenne observée sur les dernières années.

Dans le cadre de la campagne d'emploi 2022, 83 postes vacants ou susceptibles de l'être ont été étudiés lors du travail sur le stock d'emplois. Pour les postes enseignants-chercheurs susceptibles d'être vacants, nous avons systématiquement proposé de pourvoir le poste par un contrat afin de limiter le risque pris en cas de non vacance du support à la rentrée 2022. Nous proposons également de publier 2 postes d'enseignants-chercheurs vacants en mobilisant les ressources propres de la composante d'affectation pour compenser le surcoût dans la campagne d'emploi de cette publication.

Cette participation des composantes et services sur ressources propres illustre le principal changement introduit dans cette campagne d'emploi par rapport aux années antérieures. Les créations et demandes de publication induisant un surcoût par rapport à 2021 ont été examinées au regard des capacités des composantes et services porteurs des propositions à mobiliser durablement des ressources propres pour en compenser le surcoût. Ces ressources propres mobilisées sont principalement liées au développement important de l'alternance dans les formations, en particulier en master, mais aussi à la capacité à obtenir de façon récurrente des projets financés (recherche, international, etc.). D'un point de vue budgétaire, cela se traduit dans ce projet de budget initial 2022 par des recettes nouvelles auxquelles ne correspondent pas de dépenses nouvelles dans les composantes ou services.

À l'issue de nombreuses concertations avec les composantes et services, sur la base des besoins prioritaires et des projets stratégiques de l'établissement, le projet proposé aux membres du conseil d'administration prévoit 36 publications sur postes vacants (43,4% des postes vacants ou susceptibles de l'être), 45 contrats sur postes vacants (54,2%) et 2 non-publications sans compensation par des contractuels (2,4%). Toujours à l'issue de ces concertations, 32 demandes de création ont été examinées et 8 publications en création sont proposées (2 BIATSS, 4 enseignants-chercheurs et 2 enseignants du second degré). Les 2 créations BIATSS vont nous permettre d'ouvrir des perspectives internes de titularisation ou de repyramidage, tandis que les 6 créations E/EC viennent soutenir la stratégie de développement de l'établissement et sont compensées par la mobilisation des ressources propres des composantes d'affectation. 10 contrats en création sont également prévus (9 BIATSS et 1 enseignant-

chercheur), pour la plupart (5 BIATSS et 1 enseignant-chercheur) intégralement sur des ressources propres des composantes et services d'affectation. Enfin, 14 demandes sont en attente de financements pour lesquels nous n'avons pas encore de certitudes (dialogue avec la tutelle, etc.) et donc non ouvertes au recrutement pour l'instant.

Cette proposition de campagne d'emploi a été construite en tenant compte du double impératif de maîtrise budgétaire et d'accompagnement des projets de développement de l'établissement. Elle introduit à cet effet un mécanisme nouveau de participation des composantes et services pour contribuer à la soutenabilité de la masse salariale en y consacrant de façon pérenne une partie de leurs ressources propres. 57,2% du surcoût total de la campagne d'emploi 2022 en année pleine est ainsi pris en charge par les composantes et services.

Ce budget 2022 est un budget de transition. L'objectif de la gouvernance actuelle est de revoir le dialogue budgétaire interne pour conclure des contrats d'objectifs et de moyens (COM) avec les composantes, laboratoires et services d'ici l'été 2022. Ce travail sera engagé dès janvier 2022. Ces COM seront la base d'un dialogue renouvelé, préalable à l'élaboration de la campagne d'emploi 2023 et à la construction du budget initial 2023.

L'accroissement des dépenses de masse salariale (+ 2 045 569 euros) correspond à l'essentiel de l'augmentation des charges de l'établissement. La majeure partie de cette évolution (+ 1 270 527 euros) est due à des facteurs externes, qui s'imposent à nous, dont certains ne sont pas financés (comme le GVT qui accroit notre masse salariale de 650 k€ en 2022). La campagne d'emploi 2021, décidée par la gouvernance précédente, induit également une augmentation de 539 k€ en année pleine.

Ces évolutions subies liées à la masse salariale (GVT solde et campagne d'emploi 2021 en année pleine) correspondent globalement à l'amélioration du résultat de fonctionnement, passant de -2 382 965 € au BI 2021 à -1 786 020 € au BI 2022.

L'évolution du solde budgétaire reste quasiment analogue, entre le budget initial 2021 à -3 054 839 € et un budget initial 2022 à -2 889 513 €.

La pré notification reçue du ministère ne nous permet pas d'inscrire des ressources qui viendront améliorer la situation financière de l'établissement.

I. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES LIMITATIVES

A. TABLEAU DES AUTORISATIONS D'EMPLOIS

Université du Mans

date du CA
16 décembre 2021

Tableau 1 -

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial - 2022

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	464		464,0
		CDI	-	10	10,0
	Non permanents	CDD	95	74	169,0
S/total EC			**559,0**	**84,0**	**643,0**
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	268		268,0
		CDI	39	21	60,0
	Non permanents	CDD	47	126	173,0
S/total Biatss			**354,0**	**147,0**	**501,0**
Totaux			**913,0** (1)	**231,0**	**1 144,0**
					Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			**938,0** (3)		

La prévision du plafond global des emplois augmente de 6 ETPT par rapport au budget rectificatif 2021 en lien avec la campagne d'emplois 2022 dont l'impact portera sur le dernier trimestre 2022.

Sous plafond Etat le budget révisé prévoit en ETPT:

- +3 titulaires (3 publications en création BIATSS et 6 enseignants)
- +3 contractuels (prévision de 9 contrats en création en campagne d'emplois 2022)

Sous plafond établissement les prévisions ne sont pas modifiées. Une actualisation sera effectuée lors du prochain budget rectificatif.

B. TABLEAUX DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

a. LE SOLDE BUDGETAIRE (RECETTES ENCAISSEES /CREDITS DE PAIEMENT)

Le solde budgétaire est présenté en déficit de 2 890 k€. Ce montant est proche du solde budgétaire prévu lors du budget initial 2021. Ce déficit résulte à la fois de la baisse des ressources (- 2 749 k€) et d'une augmentation (+ 2 045k€) des dépenses de personnel obligatoires (GVT, indemnitaire) et de l'impact en année pleine de la campagne d'emploi 2021.

Le solde négatif du budget initial est justifié notamment par les travaux concernant l'extension des installations sportives, financés par la loi ORE, pour lesquels 2 141 k€ de CP sont programmés en 2022, du CPER IUT du Mans financement du demi Grand pour 751 k € et de l'acquisition pour 446 k€ d'un spectromètre RMN.

				PRÉVISION 2022				
Situation budgétaire (CP)	BI 2021 (a)	CUMUL BUDGETS RECTIFICATIFS	TOTAL PREV. 2021 (b)	BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
Ressources	95 759 235	6 212 200	101 971 436	99 222 793	3 463 557	3,6%	-2 748 643	-2,7%
Dépenses	98 814 075	3 442 491	102 256 566	102 112 306	3 298 231	3,3%	-144 260	-0,1%
dont Personnel	81 215 063	-434 489	80 780 574	82 826 144	1 611 080	2,0%	2 045 569	2,5%
dont Fonctionnement	12 832 526	-24 086	12 808 440	11 395 358	-1 437 168	-11,2%	-1 413 082	-11,0%
dont Investissement	4 766 486	3 901 066	8 667 552	7 890 804	3 124 319	65,5%	-776 748	-9,0%
SOLDE BUDGETAIRE	-3 054 839	2 769 709	-285 130	-2 889 513	165 326	-5,4%	-2 604 383	913%

i. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (EN CREDITS DE PAIEMENT)

				PRÉVISION 2022				
DEPENSES (CP) - TAB. 2	BI 2021 (a)	CUMUL BUDGETS RECTIFICATIFS	TOTAL PREV. 2021 (b)	BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
Composantes	2 741 531	-31 687	2 709 844	2 990 824	249 293	9,1%	280 980	10,4%
Laboratoires / Recherche	3 926 090	-180 448	3 745 641	3 791 590	-134 500	-3,4%	45 949	1,2%
Services Centraux	4 140 443	361 607	4 502 050	2 643 418	-1 497 025	-36,2%	-1 858 632	-41,3%
Services Communs	1 474 340	-52 547	1 421 793	1 409 128	-65 212	-4,4%	-12 665	-0,9%
Projets transverses / PIA	550 122	-121 011	429 112	560 398	10 276	1,9%	131 286	30,6%
FONCTIONNEMENT	12 832 526	-24 086	12 808 440	11 395 358	-1 437 168	-11,2%	-1 413 082	-11%

Les dépenses de fonctionnement sont en diminution par rapport aux prévisions d'exécution 2021.

Le service hygiène et sécurité a des charges fixes et mise aux normes obligatoires à hauteur de 200 k€ alors que le financement par la SCSP lors du budget initial est de 100 k€.

Le schéma directeur du numérique prévoit des dépenses pour 115 k€ qui ne peuvent être inscrites en investissement (GED et licences...) et 60 k€ pour la mise en sécurité des systèmes (système anti intrusion, groupe électrogène). Cette tendance au transfert d'opérations d'investissement vers des dépenses récurrentes de fonctionnement est caractéristique du secteur numérique et s'accentuera dans les années à venir avec la mise en place du Service Inter-Établissements du Numérique.

L'accueil d'étudiants en situation de handicap induit de nouvelles dépenses (traduction de cours en braille) pour 25 k€. Là aussi, il s'agit d'une tendance récurrente à l'augmentation du nombre d'étudiants ayant des besoins d'accompagnement particuliers et pour lesquels une stratégie d'accompagnement sera retravaillée en 2022.

L'extension horaire de la bibliothèque universitaire sur Le Mans et Laval engendre un coût supplémentaire d'environ 22 k€ (frais de gardiennage, contrats étudiants) et accompagne un engagement fort de l'établissement pour améliorer les services rendus aux usagers.

ii. EN MASSE SALARIALE

La prévision des dépenses de masse salariale augmente de 2 045 k€ par rapport au budget rectificatif 2021.

Les éléments notables hors financement fléché sont les suivants :

- Un GVT solde prévisionnel 2022 de +650k€, en lien avec l'augmentation constatée en 2020 (+600k€)
- Des variations de masse salariale correspondant à des mesures obligatoires dont le financement est assuré par la tutelle avec notamment la refonte indemnitaire LPR (+286k€), la mise en œuvre de la protection sociale complémentaire (+169k€). L'ensemble de ces mesures représentent une hausse de + 1 270k€ de masse salariale, majoritairement financée par la SCSP (à l'exception notable du GVT).
- Les principales mesures « discrétionnaires » entraînant une augmentation de la masse salariale correspondent à l'impact de la campagne d'emplois 2021 en extension année pleine (+539k€) ainsi que celui de la campagne d'emplois 2022 estimée (+275k€). La campagne d'emplois 2022 est soutenue financièrement par une diminution des dépenses des composantes finançant partiellement certains emplois.
  Par ailleurs, des recrutements au titre du Dialogue Stratégique et de Gestion 2021 ayant été décalés sur 2022 sont prévus pour un montant de 80k€.

Les dépenses de masse salariale sous financement fléché diminuent de 186k€ avec :

- -353k€ sur les contrats recherche
- +163k€ sur les contrats fléchés GBCP
- +2,8k€ sur les autres financements

La prévision de dépenses de masse salariale du budget initial 2022 s'établit à 82 826k€.

Construction budgétaire 2022 - Budget initial

Montants en crédits de paiement - CP

	Prévision Budget rectificatif 2021	**80 780 574 €**	
	Facteurs d'évolution budget révisé – 2021	**Facteurs evolution BI 2022**	
Mesures obligatoires	GVT	**650 000 €**	1 270 527 €
	LPR refonte indemnitaire	**285 784 €**	
	Repyramidage enseignants-chercheurs 2021 et 2022	**28 763 €**	
	PPCR 2021 EAP	**54 360 €**	
	PPCR 2022	**14 429 €**	
	Comue Le Mans Angers	**15 000 €**	
	Variation Indemnitaire diverse (RIFSEEP, Prime d'installation, départs volontaires, ...)	**42 351 €**	
	Protection sociale complémentaire	**168 840 €**	
	Congés pour projet pédagogique	**9 000 €**	
	Forfait 200€ "Mobilités durables" 100€/an vélo ou covoiturage	**2 000 €**	
Mesures discrétionnaires	Campagne d'emploi 2021 Extension année pleine	**539 000 €**	961 900 €
	Campagne d'emploi 2022 (sept.-décembre)	**274 662 €**	
	Variation schema d'emplois et loi ORE	77 336 €	
	DSG 2021: recrutements décalés	**80 000 €**	
	Heures complémentaires (Réformes études santé,...)	-76 962 €	
	Variation primes(Covid) et indemnités, contrats horaire (activités culturelles)	940 €	
	Variation Contrats etudiants hors financement fléché	66 924 €	
Financements flechés	Variation Contrats recherche	-352 951 €	-186 858 €
	Variation Contrats flechés GBCP hors recherche (PIA ECND-Ecri+-Thélème-EUR-Etoile)	163 281 €	
	Variation Contrats financés autres (collectivités / FEDER /region/PIA/HYPE/etudiants)	2 812 €	
	Total	**2 045 569 €**	
	Estimation MS globale 2022	**82 826 143 €**	

L'accueil d'étudiants en situation de handicap induit de nouvelles dépenses d'accompagnement de tuteurs pour 50 k€.
Suite à la création de l'antenne centre de santé à Laval, il a été nécessaire de recruter du personnel sur site qui a été financé partiellement la première année mais qui en 2022 induit un besoin de financement pour 86 k€. Une convention est en cours de rédaction pour partager ce coût résiduel avec les autres établissements du site participant au centre de santé (ESTACA, ESIEA, etc.).

iii. EN INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement

DEPENSES (CP) - TAB. 2	BI 2021 (a)	CUMUL BUDGETS RECTIFICATIFS	TOTAL PREV. 2021 (b)	PRÉVISION 2022 BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
Composantes	610 809	593 469	1 204 278	1 720 963	1 110 154	181,8%	516 685	42,9%
Laboratoires / Recherche	1 275 482	95 580	1 371 062	1 679 649	404 167	31,7%	308 587	22,5%
Services Centraux	2 551 333	2 574 829	5 126 162	4 200 188	1 648 855	64,6%	-925 974	-18,1%
Services Communs	50 355	112 903	163 258	62 900	12 545	24,9%	-100 358	-61,5%
Projets transverses / PIA	278 507	524 286	802 793	227 105	-51 402	-18,5%	-575 688	-71,7%
INVESTISSEMENT	4 766 486	3 901 066	8 667 552	7 890 804	3 124 319	65,5%	-776 748	-9%

Le montant des crédits de paiement en investissement diminue légèrement par rapport au budget 2021.

Les investissements les plus importants en montant pour cette année 2022 sont :
Travaux de l'extension installation sportive financé par la loi ORE, programmation de 2 142 k€ CP sur l'année 2022.
751 k€ CPER IUT LE Mans
1 162 k€ pour le plan de relance production de chaleur et réhabilitation thermique
446 k€ pour l'acquisition d'un spectromètre RMN financé partiellement par un prélèvement sur fonds de roulement (il s'agit d'un équipement stratégique pour l'IMMM pour lequel une co-financement région n'a pu être obtenu en 2021, d'autres co-financements sont en cours d'évaluation, mais en cas de recherche infructueuse l'acquisition se fera en 2022 à l'aide d'un prélèvement sur fonds de roulement pour boucler l'opération)

b. LES RESSOURCES

i. LA SUBVENTION POUR CHARGE DE SERVICE PUBLIC (SCSP)

L'évaluation de la SCSP résulte des éléments connus ayant fait l'objet d'une pré notification du MESRI en date du 29 octobre 2021 et qui ne tient pas compte des demandes effectuées par la Présidence au titre du dialogue stratégique de gestion 2022. Cette pré notification ne tient pas non plus compte d'un certain nombre de compensations attendues (prime télétravail, prime pouvoir d'achat, etc.) ou nécessaires (GVT).

RECETTES DE L'ETAT	PREV. 2021	PREVISION 2022 BUDGET INITIAL	Var. €	Var. %
SCSP - dont :	76 670 318	77 112 485	442 167	0,6%
Masse salariale soclée :	**68 140 416**	**69 090 631**	950 215	1,4%
Masse salariale soclée (2020)	67 140 712	67 435 444	294 732	0,4%
LPR 2021	427 494	930 981	503 487	117,8%
PPCR 2021	54 360	68 789	14 429	26,5%
Loi ORE	346 333	292 000	-54 333	-15,7%
Protection sociale complémentaire 2022		168 840	168 840	#DIV/0!
Réforme études de santé	141 329	103 463	-37 866	-26,8%
Congés pour projet pédagogique	30 000	20 000	-10 000	-33,3%
Repyramidage EC 2021-2022		28 763	28 763	#DIV/0!
Atres (ajust. RIFSEEP)	188	*42 351*	42 163	22427,1%
Masse salariale (actions spécifiques) :	***589 496***	***56 558***	-532 938	-90,4%
IUF Compensation PEDR	9 000	18 000	9 000	100,0%
IUF Décharges enseign.	10 496	32 896	22 400	213,4%
DSG	555 000		-555 000	-100,0%
LPR 2021 CRCT SHS	15 000	*5 662*	-9 338	-62,3%
Plan de relance : places suppl.	***329 067***	***686 933***	357 866	108,8%
				#DIV/0!
Crédits de fonctionnement :	**7 611 339**	**7 278 363**	-332 976	-4,4%
Fonctionnement	6 228 926	6 153 491	-75 435	-1,2%
Exonération des droits d'inscript.	754 695	754 695		
Op. immob. (accessibilité)	400 000	220 000	-180 000	-45,0%
Actions spécifiquest : IUF Fonct.	30 000	60 000	30 000	100,0%
Actions spécifiques : LPR 2022 dotation au démarrage	27 000	27 000		
Actions spécifiques : Enquête insertion professsionelle des diplômes de l'université		5 478	5 478	#DIV/0!
LPR 2021	57 699	57 699		
Loi ORE	80 000		-80 000	-100,0%
CNU régularisation 2020/2021	14 535		-14 535	-100,0%
CNU Rembt déplt attente de notification	3 134		-3 134	-100,0%
2 IUF attente de notification	*15 350*		-15 350	-100,0%

ii. LES AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT (532 K€)

Le montant prévisionnel des recettes est en hausse par rapport à 2021 au titre du démarrage du CPER LMAT (CPER Angers Le Mans Matériaux) pour 315 k€

Les autres encaissements prévisionnels concernent le ministère du Travail et le ministère des transports et de l'aviation civile.

iii. FISCALITE AFFECTEE (751K€)

La fiscalité affectée concerne la contribution vie étudiante et campus. Le montant inscrit est à l'identique du budget initial 2021 car l'ajustement au budget rectificatif 2021 était à la marge.

iv. LES AUTRES FINANCEMENT PUBLICS (6 496K€)

La diminution est pour partie due à des non encaissements d'acomptes sur des contrats européens pour lesquels des avances sont versées tous les 18 mois.

v. LES RECETTES PROPRES (8 445K€)

RECETTES PROPRES GLOBALISEES	€
Droits inscription et formation continue	3 213 863
Taxe apprentissage	439 210
Contrat et prestation hors ANR	796 058
Autres recettes	1 450 833
CFA	2 545 319
TOTAL	8 445 283

Il est à noter :
Stabilité des prévisions de droits d'inscriptions et réinscription du montant de la taxe d'apprentissage à l'identique du budget rectificatif 2021.
Une augmentation des recettes du CFA par les composantes au vu du nombre d'apprentis inscrit pour l'année universitaire 2021-2022 en augmentation ainsi qu'une prévision d'augmentation pour la rentrée prochaine au vu d'ouverture de nouvelles formations. Ces recettes CFA permettent le financement partiel de la campagne d'emploi 2022 pour 182 k€ pour 2022.

II. ANALYSE DE LA SOUTENABILITE

A. SITUATION PATRIMONIALE

				PRÉVISION 2022				
CHARGES	BI 2021 (a)	CUMUL BUDGETS RECTIFICATIFS	TOTAL PREV. 2021 (b)	BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
Masse salariale	81 155 063	-434 490	80 720 574	81 881 308	726 245	0,9%	1 160 734	1,4%
Fonctionnement	12 654 292	35 628	12 689 920	12 308 423	-345 869	-2,7%	-381 497	-3,0%
Dotations Amort. Prov.	7 000 000		7 000 000	7 000 000				
TOTAL	100 809 355	-398 861	100 410 494	101 189 731	380 376	0,4%	779 237	0,8%
PRODUITS	BI 2021 (a)	CUMUL BUDGETS RECTIFICATIFS	TOTAL PREV. 2021 (b)	BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
Subventions de l'Etat	76 177 630	1 077 664	77 255 293	77 811 735	1 634 105	2,1%	556 442	0,7%
Fiscalité affectée	1 253 979	-517 704	736 275	751 500	-502 479	-40,1%	15 225	2,1%
Autres subventions	7 513 753	-155 169	7 358 584	6 307 351	-1 206 402	-16,1%	-1 051 234	-14,3%
Autres produits	7 981 029	305 057	8 286 086	9 033 125	1 052 097	13,2%	747 039	9,0%
QP Subventions d'invest.	5 500 000		5 500 000	5 500 000				
TOTAL	98 426 390	709 848	99 136 239	99 403 711	977 321	1,0%	267 472	0,3%
RESULTAT PREVISIONNEL	-2 382 965	1 108 710	-1 274 255	-1 786 020	596 945	-25,1%	-511 765	40%

Le compte de résultat prévisionnel prévoit un déficit de 1 786 k€
Ce résultat déficitaire est amélioré par rapport au budget initial 2021 alors que cette année 2022 intègre l'impact de la campagne d'emploi 2021 en année pleine soit 539 k € de charges supplémentaires pour l'établissement.

Les recettes en droits constatés restent stables.

B. PLAN DE TRESORERIE

La variation prévisionnelle de la trésorerie est de – 1 276 k€, soit une diminution de la trésorerie fléchée de 301 k€ et une diminution de la trésorerie non fléchée de 975 k€.
A noter que le solde prévisionnel des opérations pour le compte de tiers améliore la situation de la trésorerie, puisqu'il est de + 1 513 k€.

C. LES OPERATIONS FLECHEES (TABLEAU 8)

		PRÉVISION 2022				
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	TOTAL PREV. 2021 (b)	BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
Recettes fléchées (b)	**7 564 879**	**5 883 935**	**5 883 935**	-	-1 680 944	-22,2%
Financements de l'État fléchés	4 406 824	1 666 522	1 666 522	-	-2 740 302	-62,2%
Autres financements publics fléchés	3 121 695	4 197 788	4 197 788	-	1 076 093	34,5%
Recettes propres fléchées	36 360	19 625	19 625	-	-16 735	-46,0%
Dépenses sur recettes fléchées (c)	**6 683 345**	**6 184 834**	**6 184 834**	-	-498 511	-7,5%
Personnel	1 285 517	1 437 221	1 437 221	-	151 704	11,8%
AE=CP	1 285 517	1 437 221	1 437 221	-	151 704	11,8%
Fonctionnement et intervention	497 851	470 566	470 566	-	-27 285	-5,5%
AE	472 200	470 566	470 566	-	-1 634	-0,3%
CP	497 851	470 566	470 566	-	-27 285	-5,5%
Investissement	4 899 977	4 277 047	4 277 047	-	-622 930	-12,7%
AE	4 745 507	3 086 465	3 086 465	-	-1 659 042	-35,0%
CP	4 899 977	4 277 047	4 277 047	-	-622 930	-12,7%
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	881 534	-300 899	-300 899	-	-1 182 432	-134%

Le solde budgétaire des opérations fléchées est négatif de 301 k€ au titre de 2022.

L'université a déposé le dossier de solde des deux opérations CPER transducteur et eCND pour lesquelles les recettes ont été programmées sur 2022 pour 1 000k€. En parallèles certaines opérations fléchées ont plus de dépenses sur 2022 que de recettes (CPER IUT, Etat Loi ORE).

D. L'ENSEMBLE DES OPERATIONS PLURI ANNUELLES (TABLEAUX 9 & 10)

Sur les programmes d'investissements pluriannuels : l'explication du solde budgétaire se retrouve sur les opérations fléchées.

Sur les contrats de recherche, le solde budgétaire positif est principalement dû aux soldes attendus du FEDER expliqué ci-dessus.

OPERATIONS	Recettes/dépenses	BI 2021 (a)	CUMUL BUDGETS RECTIFICATIFS	TOTAL PREV. 2021 (b)	PRÉVISION 2022 BUDGET INITIAL (c)	Var. € (a/c)	Var. % (a/c)	Var. € (b/c)	Var. % (b/c)
PPI	Recettes encaissées	369 446	3 039 450	3 408 896	2 078 732	1 709 286	462,7%	-1 330 164	-39,0%
	Crédits paiement	465 218	2 771 688	3 236 906	3 457 015	2 991 797	643,1%	220 109	6,8%
	Solde budgétaire	-95 772	267 762	171 990	-1 378 283	-1 282 511	1339,1%	-1 550 273	-901,4%
Contrats de recherche	Recettes encaissées	6 265 956	-114 240	6 151 716	6 234 378	-31 578	-0,5%	82 661	1,3%
	Crédits paiement	7 276 894	115 006	7 391 900	5 135 860	-2 141 034	-29,4%	-2 256 039	-30,5%
	Solde budgétaire	-1 010 938	-229 245	-1 240 183	1 098 518	2 109 455	-208,7%	2 338 701	-188,6%
Contrats d'enseignement	Recettes encaissées	2 705 089	1 604 525	4 309 615	2 386 005	-319 084	-11,8%	-1 923 610	-44,6%
	Crédits paiement	3 038 489	-121 032	2 917 458	2 847 312	-191 177	-6,3%	-70 146	-2,4%
	Solde budgétaire	-333 400	1 725 557	1 392 157	-461 307	-127 907	38,4%	-1 853 464	-133,1%
TOTAL	Recettes encaissées	9 340 492	4 529 735	13 870 227	10 699 115	1 358 623	14,5%	-3 171 112	-22,9%
	Crédits paiement	10 780 600	2 765 663	13 546 263	11 440 187	659 586	6,1%	-2 106 076	-15,5%
	SOLDE BUDGÉTAIRE	-1 440 109	1 764 073	323 964	-741 072	699 037	-48,5%	-1 065 036	-328,8%

Sur les PIA portés par l'établissement, une accélération des dépenses est prévue pour 2022 si la situation sanitaire le permet.

E. LA VARIATION PREVISIONNELLE DU FONDS DE ROULEMENT

Le prélèvement sur fonds de roulement prévisionnel est de 1 462k€ légèrement plus élevé que le prévisionnel 2021. Au terme de ce BI, le FDR exprimé en nombre de jours de dépenses descend à 33 jours.

Ce prélèvement sur le FDR s'explique par l'insuffisance d'autofinancement prévue (-286 k€), liée au déficit du compte de résultat évoquée précédemment.

III. SITUATION FINANCIERE A L'ISSUE DU BUDGET INITIAL

RATIOS FINANCIERS	2019	2020	BI 2021	BI + BRs 2021	BI 2022
SITUATION BUDGETAIRE					
Solde budgétaire	**2 189 136**	**2 644 242**	**-3 054 839**	**-285 630**	**-2 889 513**
Variation de trésorerie	1 579 514	3 501 069	-3 268 706	-217 520	-1 276 194
Solde des opérations fléchées	-1 074 795	1 691 933	586 674	881 534	-300 899
Solde des OPA	717 368	2 714 668	-1 440 110	323 964	-741 072
SITUATION PATRIMONIALE					
Résultat de fonctionnement	183 342	1 710 657	-2 382 965	-1 274 255	-1 786 020
Charges d'amort. & provisions	-1 556 005	-1 833 017	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Capacité d'Auto Financement	1 825 922	3 542 020	-882 965	225 745	-286 020
Variation du fonds de roulement	243 007	2 319 176	-2 670 371	-1 057 279	-1 461 690
Variation du besoin de FR	-1 977 914	-1 181 893	598 335	-839 759	-185 495
Niveau du FR en jours	38 j.	48 j.	22 j.	39 j.	33 j.
Taux de soutenabilité de la MS.	84,3%	84,1%	87,0%	86,3%	87,2%

Pour le Président

Le Vice-président du conseil d'administration

Vincent Barré

Tableaux ræglementaires

Budget Initial 2022

Le Mans Université

Direction des Affaires Financières

Université du Mans

date du CA
16 décembre 2021

Tableau 1 -

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial - 2022

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	464		464,0
		CDI	-	10	10,0
	Non permanents	CDD	95	74	169,0
S/total EC			**559,0**	**84,0**	**643,0**
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					**-**
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	268		268,0
		CDI	39	21	60,0
	Non permanents	CDD	47	126	173,0
S/total Biatss			**354,0**	**147,0**	**501,0**
Totaux			**913,0** *(1)*	**231,0**	**1 144,0**
					Plafond global des emplois voté par le CA ** *(2)*
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			**938,0** *(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"

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 2 -
Autorisations budgétaires - Budget initial - 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses				
	Budget rectificatif n°2 - 2021		Budget initial (a)	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	**80 780 574**	**80 780 574**	**82 826 144**	**82 826 144**
dont contributions employeur au CAS Pension	22 526 034	22 526 034	22 989 143	22 989 143
Fonctionnement et intervention	**12 618 087**	**12 808 440**	**11 374 358**	**11 395 358**
Investissement	**8 705 275**	**8 667 552**	**6 463 533**	**7 890 804**
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche				
Personnel				
Fonctionnement				
Investissement				
TOTAL DES DÉPENSES	**102 103 937**	**102 256 566**	**100 664 035**	**102 112 306**
Solde budgétaire (excédent)				

Recettes		
Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (d)	
Montants	Montants	
94 406 557	**93 338 858**	**Recettes globalisées**
76 670 317	77 112 485	Subvention pour charges de service public
297 377	532 644	Autres financements de l'Etat
736 275	751 500	Fiscalité affectée
7 996 852	6 496 946	Autres financements publics
8 705 737	8 445 283	Recettes propres
7 564 879	**5 883 935**	**Recettes fléchées ****
4 406 824	1 666 522	Financements de l'Etat fléchés
3 121 694	4 197 788	Autres financements publics fléchés
36 360	19 625	Recettes propres fléchées
101 971 436	**99 222 793**	**TOTAL DES RECETTES**
285 130	**2 889 513**	**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 : -60000,37
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 : -789938,34

Université du Mans

date du CA

16 décembre 2021

Tableau 3 -

Dépenses par destination et recettes par origine - Budget initial - 2022

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)	**40 438 944**	**40 438 944**	**2 309 724**	**2 253 624**	**2 476 952**	**2 708 641**	**45 225 620**	**45 401 209**
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	30 662 712	30 662 712	1 612 076	1 547 176	2 301 164	2 532 853	34 575 952	34 742 741
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	9 633 042	9 633 042	613 974	622 774	175 788	175 788	10 422 804	10 431 604
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	143 189	143 189	83 674	83 674	-	-	226 864	226 864
D105 - Bibliothèques et documentation	1 819 975	1 819 975	488 654	488 654	-	-	2 308 629	2 308 629
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 015 370	2 015 370	113 742	113 742	15 708	15 708	2 144 820	2 144 820
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	4 117 789	4 117 789	421 617	421 617	131 728	131 728	4 671 134	4 671 134
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	10 110 647	10 110 647	1 384 108	1 384 108	1 211 109	1 211 109	12 705 864	12 705 864
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	568 016	568 016	81 782	81 782	8 757	8 757	658 556	658 556
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	9 143 980	9 143 980	734 241	734 241	93 245	93 245	9 971 466	9 971 466
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	- 104 602	- 104 602	- 198 721	- 198 721	48 417	48 417	- 254 906	- 254 906
D113 - Diffusion des savoirs et musées	67 336	67 336	91 873	91 873	-	-	159 209	159 209
D114 - Immobilier	3 489 615	3 489 615	2 994 255	2 903 435	2 240 326	3 430 908	8 724 196	9 823 958
D115 - Pilotage et support	9 655 020	9 655 020	2 409 132	2 577 052	216 408	221 408	12 280 560	12 453 480
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	**1 504 053**	**1 504 053**	**543 951**	**543 951**	**20 883**	**20 883**	**2 068 887**	**2 068 887**
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	-	-	10 989	10 989	-	-	10 989	10 989
D202 - Aides indirectes (f)	2 000	2 000	38 218	38 218	-	-	40 218	40 218
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	1 502 053	1 502 053	494 744	494 744	20 883	20 883	2 017 680	2 017 680
Total	**82 826 143,55**	**82 826 144**	**11 374 358**	**11 395 358**	**6 463 533**	**7 890 804**	**100 664 035**	**102 112 306**

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	77 112 485	-	-	-	-	-	-	-	77 112 485
Droits d'inscription	-	-	-	-	1 491 100	-	-	-	1 491 100
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	1 722 763	-	-	-	1 722 763
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	439 210	-	-	-	439 210
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	796 058	-	-	-	796 058
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	342 180	-	342 180
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	1 379 520	-	-	-	-	1 379 520
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	1 357 947	-	-	1 104 180	-	2 462 127
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	1 264 604	-	-	1 369 870	-	2 634 474
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	532 644	-	2 494 875	3 598 374	1 666 522	1 381 558	-	9 673 973
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	751 500	-	397 778	-	-	19 625	1 168 903
Total	**77 112 485**	**532 644**	**751 500**	**6 496 946**	**8 445 283**	**1 666 522**	**4 197 788**	**19 625**	**99 222 793**

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

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	**2 889 513**

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau 4 -
Équilibre financier - Budget initial - 2022

Besoins (utilisation des financements)							Financements (couverture des besoins)					
	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	285 130	2 889 513	-	-	2 889 513		-	-	-	-	-	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 FU	-				-		-				-	*dont solde budgétaire FU*
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)	3 351 266	1 888 387	-	-	1 888 387		3 318 876	3 401 706	-	-	3 401 706	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
		-						-				
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	600 000	600 000	-	-	600 000		700 000	700 000	-	-	700 000	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)	**4 236 396**	**5 377 900**	**-**	**-**	**5 377 900**	et	**4 018 876**	**4 101 706**	**-**	**-**	**4 101 706**	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)**
Variation de trésorerie (I)	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	ou	**217 520**	**1 276 194**	**-**	**-**	**1 276 194**	**Variation de trésorerie (II)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)*	*881 534*		-	-		ou		*300 899*	-	-	300 899	*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)*
								-				
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	-		-	-	-	ou	*1 099 054*	*975 296*	-	-	975 296	*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)*
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	**4 236 396**	**5 377 900**	**-**	**-**	**5 377 900**	et	**4 236 396**	**5 377 900**	**-**	**-**	**5 377 900**	**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)

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 5 -
Opérations pour le compte de tiers
Budget initial - 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	**Prévisions de décaissements**	**Prévisions d'encaissements**
PROJET PANORISK	47310000	Recettes à transférer	2 070,00	183 000,00
CONVENTION ANSES	47310000	Recettes à transférer	19 310,00	52 462,20
LMAC STRUCTURATION	47310000	Recettes à transférer		970 000,00
AAP ADEME GESTION / ARGUMANS	47310000	Recettes à transférer	5 600,00	34 500,00
MARCHE 1100050731 PRIC BOURGOGNE	47310000	Recettes à transférer	20 000,00	128 800,00
CONVENTION DE FINANCEMENT DARES	47310000	Recettes à transférer	2 475,20	14 725,20
PROJET EUROPEEN H2020-MSCA-RISE-2020 ESPERANT	47310000	Recettes à transférer	213 900,00	297 850,00
PROJET EUROPEEN H2020-MSCA-RISE-2020 SCICOMOV	47310000	Recettes à transférer	153 673,20	218 040,00
PROJET EUROPEEN H2020-MSCA-RISE-2020 DISCO2ST	47310000	Recettes à transférer	267 918,00	296 700,00
AMI 2022	47310000	Recettes à transférer	189 600,00	189 600,00
ERASMUS MES 2021/2022	47310000	Recettes à transférer	207 287,00	207 287,00
ERASMUS MIC 2019/2020/2021 + 2022	47310000	Recettes à transférer	87 860,00	87 860,00
ERASMUS MIC 2020/2021/2022	47310000	Recettes à transférer	538 010,00	538 010,00
RAFP 2020 et avant	47310000	Recettes à transférer		2 187,94
FONDATION EMV 901	47310000	Recettes à transférer	21 000,00	21 000,00
ASKNOW	47310000	Recettes à transférer	159 683,60	159 683,60
total opérations pour comptes de tiers			**1 888 387**	**3 401 706**
			(c1)	***(c2)***
TVA	44500000		600 000,00	700 000,00
Autres opérations en comptes de tiers				
total opérations sur comptes de tiers			**600 000**	**700 000**
			(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.

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 6 -
Situation patrimoniale - Budget initial - 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (a)	PRODUITS	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (d)
Personnel	80 720 574	81 881 308	Subventions de l'Etat	77 255 293	77 811 735
*dont charges de pensions civiles**	*22 526 034*	*22 989 143*	Fiscalité affectée	736 275	751 500
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	19 689 920	19 308 423	Autres subventions	7 358 584	6 307 351
			Autres produits	13 786 086	14 533 125
TOTAL DES CHARGES (1)	**100 410 494**	**101 189 731**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**99 136 239**	**99 403 711**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	***1 274 255***	***1 786 020***
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**100 410 494**	**101 189 731**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**100 410 494**	**101 189 731**

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (g)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	**- 1 274 255**	**- 1 786 020**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	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
= CAF ou IAF*	**225 745**	**- 286 020**

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

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

EMPLOIS	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (j)	RESSOURCES	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (m)
Insuffisance d'autofinancement*	-	286 020	Capacité d'autofinancement*	225 745	-
Investissements	7 985 457	7 862 803	Financement de l'actif par l'État	5 609 733	3 361 665
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 092 701	3 275 469
			Autres ressources	-	50 000
Remboursement des dettes financières	-		Augmentation des dettes financières	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**7 985 457**	**8 148 823**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**6 928 178**	**6 687 134**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	**-**	**-**	**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)**	**1 057 279**	**1 461 690**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Budget rectificatif n°2 - 2021	Budget initial (q)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 057 279	- 1 461 690
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 839 759	- 185 495
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 217 520	- 1 276 194
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	10 875 139	9 413 449
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 3 999 565	- 4 185 061
Niveau de la TRESORERIE	14 874 704	13 598 510

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Université du Mans

date du CA

16 décembre 2021

Tableau 7 -

Plan de trésorerie - Budget initial - 2022

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)	**14 874 704**	**26 532 076**	**20 230 345**	**11 817 365**	**23 474 618**	**16 844 927**	**10 510 803**	**29 392 335**	**22 545 517**	**18 603 786**	**24 262 703**	**18 209 944**	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	**19 734 003**	**1 484 004**	**1 485 955**	**19 988 830**	**933 452**	**1 039 883**	**28 715 881**	**125 699**	**2 654 955**	**13 257 190**	**1 585 772**	**2 333 233**	**93 338 857,63**
Subvention pour charges de service public	19 278 121,25			19 278 121,25			26 989 369,75			11 566 872,75			**77 112 485**
Autres financements de l'Etat						143 907,87	66 409,82	73 434,44	54 328,70	63 121,42	92 901,43	38 539,82	**532 644**
Fiscalité affectée					102 149,33		150 687,64				91 844,58	406 818,45	**751 500**
Autres financements publics	114 555,00	852 965,92	420 872,50	122 610,12	397 381,87	477 361,81	1 147 769,95	5 278,74	633 359,06	609 114,18	832 100,05	883 576,95	**6 496 946**
Recettes propres	341 326,59	631 038,26	1 065 082,40	588 098,68	433 921,20	418 613,59	361 644,11	46 985,43	1 967 267,62	1 018 081,49	568 925,74	1 004 297,89	**8 445 283**
Recettes budgétaires fléchées	**-**	**62 311**	**136**	**136 973**	**248 623**	**- 84 476**	**1 225 787**	**76**	**738 519**	**775 057**	**1 020 171**	**1 760 757**	**5 883 935**
Financements de l'Etat fléchés											714 223,71	952 298,29	**1 666 522**
Autres financements publics fléchés		62 311,29		136 973,27	248 486,71	-84 475,72	1 225 786,62		738 518,96	775 032,18	305 947,23	789 207,36	**4 197 788**
Recettes propres fléchées			136,32		136,32			76,19		25,22		19 250,95	**19 625**
Opérations non budgétaires	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Emprunts : encaissements en capital													**-**
Prêts : encaissements en capital													**-**
Dépôts et cautionnements													**-**
Opérations gérées en comptes de tiers :	**21 641**	**311 232**	**335 747**	**104 086**	**261 643**	**995 912**	**390 266**	**6 695**	**833 662**	**198 043**	**315 564**	**327 215**	**4 101 706**
TVA encaissée	21 640,85	34 179,53	34 617,39	43 828,87	14 690,94	20 362,59	378 654,02	4 995,78	39 705,28	30 112,81	36 753,52	40 458,40	**700 000**
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		277 052,43	301 129,73	60 257,31	246 951,78	975 549,38	11 611,69	1 699,39	793 956,58	167 930,59	278 810,75	286 756,30	**3 401 706**
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													**-**
A. TOTAL	**19 755 644**	**1 857 547**	**1 821 838**	**20 229 890**	**1 443 718**	**1 951 320**	**30 331 934**	**132 470**	**4 227 136**	**14 230 291**	**2 921 507**	**4 421 204**	**103 324 498**
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	**7 788 714**	**7 756 337**	**7 886 439**	**8 182 436**	**7 626 844**	**7 829 697**	**10 247 829**	**6 856 678**	**7 261 005**	**7 919 729**	**8 075 132**	**8 496 632**	**95 927 472**
Personnel	6 772 501,84	6 896 865,31	6 517 237,08	6 890 929,93	6 375 788,01	6 985 699,94	8 694 321,33	6 490 050,20	6 284 642,07	6 375 112,49	6 362 393,02	6 743 381,33	**81 388 923**
Fonctionnement	950 510,19	836 419,17	881 831,39	1 201 004,10	1 059 821,13	709 428,08	1 329 586,48	326 312,20	675 097,03	894 397,04	960 231,48	1 100 153,69	**10 924 792**
Investissement	65 702,30	23 052,21	487 370,87	90 502,05	191 234,63	134 568,88	223 921,42	40 315,60	301 265,53	650 219,73	752 507,55	653 096,76	**3 613 758**
Dépenses liées à des recettes fléchées	**236 179**	**215 396**	**2 048 038**	**315 288**	**206 982**	**210 682**	**993 009**	**118 442**	**439 962**	**470 609**	**601 199**	**329 049**	**6 184 834**
Personnel	138 413,85	124 032,41	126 972,35	123 987,19	119 274,32	120 146,11	136 888,60	109 549,73	110 031,67	113 780,72	100 796,08	113 347,96	**1 437 221**
Fonctionnement	39 541,68	24 862,07	33 860,09	22 032,38	44 309,02	42 196,60	65 996,40	5 908,85	16 208,75	25 673,27	103 419,46	46 557,43	**470 566**
Investissement	58 223,35	66 501,15	1 887 205,31	169 268,13	43 398,16	48 339,54	790 123,51	2 983,62	313 721,91	331 154,56	396 983,33	169 144,03	**4 277 047**
Opérations non budgétaires	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Emprunts : remboursements en capital													**-**
Prêts : décaissements en capital													**-**
Dépôts et cautionnements													**-**
Opérations gérées en compte de tiers :	**73 378**	**187 546**	**300 342**	**74 913**	**239 584**	**245 064**	**209 565**	**4 168**	**467 900**	**181 036**	**297 935**	**206 957**	**2 488 387**
TVA décaissée	21 765,65	27 890,31	139 604,78	49 189,74	38 544,22	12 370,15	108 130,20	4 167,60	39 226,13	49 434,06	61 690,03	47 987,12	**600 000**
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	51 612,75	159 655,74	160 736,73	25 722,98	201 039,80	232 693,69	101 434,40		428 673,46	131 602,37	236 244,82	158 970,25	**1 888 387**
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													**-**
B. TOTAL	**8 098 272**	**8 159 278**	**10 234 819**	**8 572 637**	**8 073 409**	**8 285 443**	**11 450 402**	**6 979 288**	**8 168 867**	**8 571 374**	**8 974 266**	**9 032 639**	**104 600 693**
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	**11 657 372**	**- 6 301 731**	**- 8 412 980**	**11 657 253**	**- 6 629 691**	**- 6 334 123**	**18 881 531**	**- 6 846 818**	**- 3 941 730**	**5 658 916**	**- 6 052 759**	**- 4 611 434**	**- 1 276 194**
SOLDE CUMULE (1) + (2)	**26 532 076**	**20 230 345**	**11 817 365**	**23 474 618**	**16 844 927**	**10 510 803**	**29 392 335**	**22 545 517**	**18 603 786**	**24 262 703**	**18 209 944**	**13 598 510**	

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

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 8 -

Opérations liées aux recettes fléchées - Budget initial - 2022

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)	**1 867 813**	**4 617 160**	**4 316 262**	**6 609 298**	**4 367 134**
Recettes fléchées (b)	**19 098 106**	**5 883 935**	**5 809 154**	**4 103 978**	**9 171 868**
Financements de l'État fléchés	6 559 444	1 666 522	848 890	1 007 866	
Autres financements publics fléchés	12 374 950	4 197 788	4 960 264	3 096 112	9 171 868
Recettes propres fléchées	163 712	19 625	-		
Dépenses sur recettes fléchées (c)	**16 348 759**	**6 184 834**	**3 516 118**	**6 346 142**	**7 255 160**
Personnel	**5 394 481**	**1 437 221**	**2 275 238**	**2 874 496**	**5 532 672**
AE=CP	5 394 481	1 437 221	2 275 238	2 874 496	5 532 672
Fonctionnement et intervention	**1 839 543**	**470 566**	**1 149 779**	**3 421 446**	**1 644 688**
AE	1 829 998	470 566	1 149 779	3 421 446	1 644 688
CP	1 839 543	470 566	1 149 779	3 421 446	1 644 688
Investissement	**9 114 735**	**4 277 047**	**91 101**	**50 200**	**77 800**
AE	10 204 415	3 086 465	91 101	50 200	77 800
CP	9 114 735	4 277 047	91 101	50 200	77 800
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	**2 749 347**	**- 300 899**	**2 293 036**	**- 2 242 164**	**1 916 708**

(1)

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

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial - 2022

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)
LABORATOIRE D'INFORMATIQUE DE L'UNIVERSI	3 424 503	1 872 360	1 613 343	259 017	488 167	747 185	1 706 687	1 607 247	99 439	647 745	747 185	1 063 975	6 096
INSTITUT MOLÉCULES MATÉRIAUX DU MANS	5 079 072	2 604 434	2 243 715	360 719	1 075 516	1 436 235	2 417 314	2 243 737	173 577	1 612 657	1 786 235	1 399 122	- 350 021
LABORATOIRE D'ACOUSTIQUE DE L'UNIVERSITE	6 771 059	3 246 744	2 901 996	344 748	961 325	1 306 073	2 819 782	2 893 026	- 73 244	1 729 317	1 656 073	2 562 990	- 341 030
LABORATOIRE DE PLANETOLOGIE ET GEODYNAM	598 236	281 870	271 037	10 833	153 374	164 207	258 745	270 968	- 12 223	176 430	164 207	162 992	69
GROUPE D'ANALYSE DES ITINERAIRES ET NIVE	1 804 410	1 618 684	1 446 361	172 322	40 082	212 404	1 470 189	1 445 791	24 399	188 006	212 404	145 645	570
ESPACES GEOGRAPHIQUES ET SOCIETES	928 364	704 746	556 407	148 339	- 27 873	120 466	636 032	561 336	74 696	45 770	120 466	251 491	- 4 929
CENTRE DE RECHERCHE EN EDUCATION DE NANT	165 700	38 100	38 100	-	26 750	26 750	29 198	38 100	- 8 902	35 652	26 750	100 850	-
MER, MOLECULES ET SANTE	1 202 310	1 019 702	898 921	120 781	127 029	247 810	909 096	898 825	10 271	237 539	247 810	55 579	96
LABORATOIRE MANCEAU DE MATHEMATIQUES	154 560	7 890	7 890	-	64 160	64 160	7 890	7 890	-	64 160	64 160	82 510	-
RECHERCHE TRANSVERSALE	2 382 354	807 043	689 879	117 165	- 83 299	33 866	787 456	679 049	108 408	- 774 542	- 666 134	1 658 609	710 830
MOTRICITE, INTERACTIONS, PERFORMANCE	300 131	151 609	103 135	48 474	147 253	195 727	123 092	103 135	19 958	175 770	195 727	1 269	-
CENTRE DE RECHERCHE EN ARCHEOLOGIE, ARCH	352 118	249 948	224 502	25 447	65 582	91 028	211 576	224 456	- 12 880	103 908	91 028	36 588	46
THEMIS UNIVERSITE DU MAINE	5 500	7 635	7 635	-	1 000	1 000	5 840	7 635	- 1 796	2 796	1 000	- 3 135	-
TEMPS MONDES SOCIETES	761 875	429 461	375 396	54 064	216 185	270 249	421 290	375 034	46 257	223 992	270 249	116 229	363
LE MANS ACOUSTIQUE	9 827 054	10 070 310	9 573 921	496 389	- 341 649	154 740	9 998 807	9 577 329	421 477	- 266 737	154 740	98 393	- 3 409
LANGUES, LITTERATURES ET LINGUISTIQUE	664 777	560 518	488 406	72 113	- 15 128	56 985	543 019	488 406	54 613	2 372	56 985	119 386	- 0
IRT JULES VERNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ARGUMANS REGST	28 500	21 525	16 482	5 043,03	1 932	6 975	8 626	16 482	- 7 856	14 831	6 975	5 043	- 0
total contrats de recherche	34 450 522	23 692 580	21 457 126	2 235 453	2 900 407	5 135 860	22 354 638	21 438 446	916 193	4 219 668	5 135 860	7 857 536	18 680
Op. 1													
total contrats de formation continue													
REGION 2021	487 604	3 700	3 700	-	94 604	94 604	3 700	3 700	-	94 604	94 604	389 300	-
SUBVENTIONS REGION DIVERSES	104 000	132 000	102 000	30 000,00	44 000	74 000	87 478	102 000	- 14 522	88 522	74 000	- 72 000	-
PIA COORDONNES LMU	6 954 855	2 566 045	2 219 916	346 129,43	768 975	1 115 105	2 453 459	2 226 000	227 459	887 645	1 115 105	3 619 835	- 6 085
PIA LMU PARTENAIRE	7 984 071	1 621 428	1 538 420	83 008	379 443	462 451	1 316 709	1 535 357	- 218 648	981 099	762 451	5 983 200	- 296 937
CPER ICC IUT	1 400 122	-	-	-	750 710	750 710	-	-	-	750 710	750 710	649 412	-
ERASMUS	376 680	104 388	99 860	4 528	124 102	128 630	82 616	99 699	- 17 084	145 714	128 630	148 190	161
AUTRES CONTRATS PLURI ANNUELS	1 418 701	1 001 729	843 439	158 290	13 522	171 812	1 006 351	825 166	181 185	- 309 373	- 128 188	403 450	318 273
REGION PROGRAMME IPURE	192 000	137 041	142 000	- 4 959	54 959	50 000	105 896	142 000	- 36 104	86 104	50 000	-	-
				-	-	-		-	-		-	-	-
				-	-	-		-	-		-	-	-
				-	-	-			-		-	-	-
Total contrats d'enseignement	18 918 033	5 566 331	4 949 335	616 996	2 230 315	2 847 312	5 056 209	4 933 923	122 287	2 725 025	2 847 312	11 121 387	15 412
PLAN DE RELANCE	4 351 170	4 351 220	4 351 220	-	-	-	3 188 839	3 188 839	-	1 162 381	1 162 381	- 50	-
ORE PLAN ETUDIANTS INVESTISSEMENT 2020-21-22	2 200 000	62 700	86 240	- 23 540	2 137 190	2 113 650	34 500	34 500	-	2 141 851	2 141 851	110	23 539
2017-2021 PPI RECHERCHE	2 350 676	1 267 310	1 216 238	51 072	101 711	152 783	1 269 310	1 204 122	65 188	87 595	152 783	981 655	12 116
Total programmes pluriannuels d'investissement	8 901 846	5 681 230	5 653 698	27 532	2 238 901	2 266 433	4 492 649	4 427 461	65 188	3 391 827	3 457 015	981 715	35 656
Total	**62 270 401**	**34 940 141**	**32 060 159**	**2 879 982**	**7 369 623**	**10 249 605**	**31 903 497**	**30 799 829**	**1 103 668**	**10 336 519**	**11 440 187**	**19 960 637**	**69 748**
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	28 073 663	13 629 233	12 817 390	811 843	3 282 734	4 094 577	13 090 730	12 817 390	273 340	3 821 237	4 094 577	11 161 696	0
Ss total fonctionnement et intervention	15 815 768	7 924 046	6 373 429	1 550 617	557 424	2 108 040	6 877 761	6 359 896	517 865	1 590 175	2 108 040	7 334 298	13 533
Ss total investissement	18 380 971	13 386 861	12 869 340	517 521	3 529 466	4 046 987	11 935 006	11 622 543	312 463	4 925 106	5 237 569	1 464 644	56 215

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)
LABORATOIRE D'INFORMATIQUE DE L'UNIVERSI	3 424 503	29 400	3 395 103	2 046 454	389 232	959 417
INSTITUT MOLÉCULES MATÉRIAUX DU MANS	5 079 072	-	5 079 072	2 672 130	1 035 663	1 371 278
GROUPE D'ANALYSE DES ITINERAIRES ET NIVE	6 771 059	52 000	6 719 059	2 710 135	1 001 071	3 007 852
ESPACES GEOGRAPHIQUES ET SOCIETES	598 236	-	598 236	498 116	29 166	70 954
LABORATOIRE D'ACOUSTIQUE DE L'UNIVERSITE	1 804 410	226 000	1 578 410	1 332 831	130 518	115 061
CENTRE DE RECHERCHE EN EDUCATION DE NANT	928 364	92 800	835 564	474 097	60 112	301 356
RECHERCHE TRANSVERSALE	165 700	-	165 700	59 000	37 940	68 760
MER, MOLECULES ET SANTE	1 202 310	91 000	1 111 310	620 502	371 234	119 574
MOTRICITE, INTERACTIONS, PERFORMANCE	154 560	-	154 560	30 912	30 912	92 736
CENTRE DE RECHERCHE EN ARCHEOLOGIE	2 382 354	254 300	2 128 054	564 077	989 221	574 756
LABORATOIRE PLANETOLOGIE	300 131	68 500	231 631	113 651	11 050	106 929
LE MANS ACOUSTIQUE	352 118	50 000	302 118	199 111	59 007	44 001
LANGUES, LITTERATURES ET LINGUISTIQUE	5 500	-	5 500	4 500	-	1 000
TERRES MONDES SOCIETES	761 875	45 000	716 875	548 967	87 712	80 196
THEMIS UNIVERSITE DU MAINE	9 827 054	-	9 827 054	6 957 932	1 903 300	965 822
LABORATOIRE MANCEAU DE MATHEMATIQUES	664 777	90 370	574 407	311 567	98 240	164 600
IRT JULES VERNE	-	-	-	-	-	-
ARGUMANS	28 500	-	28 500	10 500	-	18 000
total contrats de recherche	34 450 522	999 370	33 451 152	19 154 483	6 234 378	8 062 292
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de formation continue						
REGION 2021	487 604	-	487 604	33 961	266 400	187 243
SUBVENTIONS REGION DIVERSES	104 000	-	104 000	67 000	37 000	-
PIA COORDONNES LMU	6 954 855	-	6 954 855	2 723 880	989 759	3 241 216
PIA LMU PARTENAIRE	7 984 071	-	7 984 071	2 709 079	748 402	4 526 590
CPER ICC IUT	1 400 122	-	1 400 122	85 287	-	1 314 835
ERASMUS	376 680	-	376 680	259 414	53 496	63 770
AUTRES CONTRATS PLURI ANNUELS	1 418 701	-	1 418 701	1 147 441	189 948	81 312
REGION PROGRAMME IPURE	192 000	-	192 000	91 764	101 000	- 764
0			-			-
0			-			-
0			-			-
Total contrats d'enseignement	18 918 033	-	18 918 033	7 117 825	2 386 005	9 414 203
PLAN DE RELANCE	4 351 170		4 351 170	3 169 900	1 181 270	-
ORE PLAN ETUDIANTS INVESTISSEMENT 2020-21-22	2 200 000		2 200 000	1 466 666	733 334	-
2017-2021 PPI RECHERCHE	2 350 676		2 350 676	1 451 518	164 128	735 030
Total programmes pluriannuels d'investissement	8 901 846	-	8 901 846	6 088 084	2 078 732	735 030
Total	**62 270 401**	**999 370**	**61 271 031**	**32 360 392**	**10 699 115**	**18 211 524**
Différence Dépenses - Recettes	**999 370**					

- 2 - - 1

Université du Mans
date du CA
16 décembre 2021

Tableau 10

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - Budget consolidé initial - 2022

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	9 025	13 202	9 025	4 177	-4 177	0	13 202	9 025	4 177	-4 177	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	8 892 822	5 668 028	5 644 674	23 354	2 243 079	2 266 433	4 479 447	4 418 436	61 011	3 396 004	3 457 015	0	0	0	0	0	0
Total Dépenses d'investissement.1		**8 901 846**	**5 681 230**	**5 653 698**	**27 532**	**2 238 901**	**2 266 433**	**4 492 649**	**4 427 461**	**65 188**	**3 391 827**	**3 457 015**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Contrats de recherche	Personnel	17 054 139	10 467 990	9 845 093	622 897	2 140 260	2 763 157	10 228 791	9 845 093	383 698	2 379 460	2 763 157	2 997 642	2 997 642	1 347 541	1 347 541	100 706	100 706
	Fonctionnement et intervention	9 940 008	6 425 226	5 204 625	1 220 600	370 663	1 591 263	5 557 173	5 204 717	352 456	1 238 807	1 591 263	1 605 035	1 605 035	1 499 084	1 499 084	40 000	40 000
	Investissement	7 456 375	6 799 365	6 407 408	391 957	389 483	781 440	6 568 674	6 388 636	180 039	601 401	781 440	112 564	112 564	154 964	154 964	0	0
Total contrat de recherche.2		**34 450 522**	**23 692 580**	**21 457 126**	**2 235 454**	**2 900 406**	**5 135 860**	**22 354 638**	**21 438 446**	**916 193**	**4 219 668**	**5 135 860**	**4 715 241**	**4 715 241**	**3 001 589**	**3 001 589**	**140 706**	**140 706**
Contrat de formation continue	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
Total contrat de formation continue.3		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Contrat d'enseignement	Personnel	11 019 524	3 161 244	2 972 297	188 947	1 142 473	1 331 420	2 861 939	2 972 297	-110 358	1 441 778	1 331 420	2 145 238	2 145 238	2 874 496	2 874 496	1 696 073	1 696 073
	Fonctionnement et intervention	5 866 735	1 485 619	1 159 779	325 840	190 937	516 777	1 307 386	1 146 155	161 231	355 546	516 777	1 056 670	1 056 670	3 026 446	3 496 446	107 063	107 063
	Investissement	2 031 774	919 468	817 259	102 210	896 905	999 115	886 884	815 471	71 413	927 701	999 115	87 401	87 401	50 200	50 200	77 800	77 800
Total contrat d'enseignement.4		**18 918 033**	**5 566 331**	**4 949 335**	**616 996**	**2 230 315**	**2 847 312**	**5 056 209**	**4 933 923**	**122 287**	**2 725 025**	**2 847 312**	**3 289 309**	**3 289 309**	**5 951 142**	**6 421 142**	**1 880 936**	**1 880 936**
	Ss total personnel	**28 073 663**	**13 629 233**	**12 817 390**	**811 843**	**3 282 734**	**4 094 577**	**13 090 730**	**12 817 390**	**273 340**	**3 821 237**	**4 094 577**	**5 142 880**	**5 142 880**	**4 222 037**	**4 222 037**	**1 796 779**	**1 796 779**
	Ss total fonctionnement et intervention	**15 815 768**	**7 924 047**	**6 373 429**	**1 550 618**	**557 423**	**2 108 040**	**6 877 761**	**6 359 896**	**517 865**	**1 590 175**	**2 108 040**	**2 661 705**	**2 661 705**	**4 525 530**	**4 995 530**	**147 063**	**147 063**
	Ss total investissement	**18 380 971**	**13 386 861**	**12 869 340**	**517 521**	**3 529 466**	**4 046 987**	**11 935 006**	**11 622 543**	**312 463**	**4 925 106**	**5 237 569**	**199 965**	**199 965**	**205 164**	**205 164**	**77 800**	**77 800**
TOTAL		**62 270 402**	**34 940 141**	**32 060 159**	**2 879 982**	**7 369 622**	**10 249 605**	**31 903 497**	**30 799 829**	**1 103 668**	**10 336 519**	**11 440 187**	**8 004 550**	**8 004 550**	**8 952 731**	**9 422 731**	**2 021 642**	**2 021 642**

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

		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*	6 424 814	5 100 366	1 324 448			
	Autres financements publics**	2 477 032	987 718	754 284	735 030		
	Autres financements***	0	0	0			
Total PPI.1		**8 901 846**	**6 088 084**	**2 078 732**	**735 030**	**0**	**0**
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 784 741	1 351 140	401 593	32 008	0	0
	Autres financements publics**	27 877 694	16 064 722	5 182 415	3 329 112	2 225 708	1 075 738
	Autres financements***	3 788 717	1 738 620	650 371	466 732	359 058	573 936
Total contrat de recherche.2		**33 451 152**	**19 154 483**	**6 234 378**	**3 827 852**	**2 584 766**	**1 649 674**
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.3		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	2 799 963	601 133	342 074	848 890	1 007 866	0
	Autres financements publics**	15 996 121	6 425 740	2 024 306	3 693 284	2 537 362	1 315 431
	Autres financements***	121 947	90 952	19 625	11 370	0	0
Total contrat d'enseignement.4		**18 918 032**	**7 117 825**	**2 386 005**	**4 553 544**	**3 545 228**	**1 315 431**
	Ss total financement de l'Etat	**11 009 518**	**7 052 639**	**2 068 115**	**880 898**	**1 007 866**	**0**
	Ss total autres financements publics	**46 350 848**	**23 478 181**	**7 961 005**	**7 757 426**	**4 763 070**	**2 391 169**
	Ss total autres financements	**3 910 664**	**1 829 573**	**669 996**	**478 102**	**359 058**	**573 936**
TOTAL		**61 271 030**	**32 360 392**	**10 699 115**	**9 116 426**	**6 129 994**	**2 965 105**

* 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

Université du Mans

date du CA

16 décembre 2021

Synthèse budgétaire et comptable
Budget consolidé initial - 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

				BI -
Niveaux initiaux	1	**Niveau initial de restes à payer**		**3 354 094**
	2	**Niveau initial du fonds de roulement**		**10 875 139**
	3	**Niveau initial du besoin en fonds de roulement**		**-3 999 565**
	4	**Niveau initial de la trésorerie**		**14 874 704**
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		4 617 160
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		10 257 544
Flux de l'année	5	**Autorisations d'engagement**		**100 664 035**
	6	**Résultat patrimonial**		**-1 786 020**
	7	**Capacité d'autofinancement (CAF)**		**-286 020**
	8	**Variation du fonds de roulement**		**-1 461 690**
	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**
		Variation des stocks	+ / -	
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-40 000
		Produits divers de gestion courante	+	30 000
	11	**Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires**	**SENS**	**1 437 823**
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	1 784 828
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	6 868 052
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	11 192
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-7 226 249
	12	**Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11**		**-2 889 513**
	12.a	Recettes budgétaires		99 222 793
	12.b	Crédits de paiement ouverts		102 112 306
	13	**Décalages de flux trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires**		**-1 613 319**
	14	**Variation de la trésorerie = 12 - 13**		**-1 276 194**
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-300 899
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-975 296
	15	**Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13**		**-185 495**
	16	**Variation des restes à payer**		**-1 448 271**
Niveaux finaux	17	**Niveau final de restes à payer**		**1 905 823**
	18	**Niveau final du fonds de roulement**		**9 413 449**
	19	**Niveau final du besoin en fonds de roulement**		**-4 185 061**
	20	**Niveau final de la trésorerie**		**13 598 510**
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		4 316 262
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		9 282 248

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale