

**DELIBERATION****du Conseil d'administration de l'Université du Mans****Séance du 9 Novembre 2023****1.1 Budget rectificatif 2 2023****1.1.2 Budget annexe****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 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;
- VU** le code de l'Éducation et notamment son Art. L.712-3 ;
- VU** les statuts de l'Université du Mans approuvés par le Conseil d'Administration réuni en séance le 12 octobre 2017.

**APRES EN AVOIR DELIBERE,**

- **Approuve avec 1 abstention, 19 voix pour et 0 voix contre, le budget annexe du budget rectificatif n°2 de 2023. Sont annexés à la présente, les tableaux des autorisations budgétaires (tableau 2), de l'équilibre financier (tableau 4), de la situation patrimoniale (tableau 6).**

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

**Article 1 :**

- 297 000 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 151 000 € fonctionnement
  - 146 000 € investissement
  
- 297 000 € de crédits de paiement dont :
  - 151 000 € fonctionnement
  - 146 000 € investissemen26750

|                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------|
| Nombre de membres en exercice lors de la séance du 9 novembre 2023 : 36 |
|-------------------------------------------------------------------------|

- 297 000 € de prévisions de recettes
- 0 € de solde budgétaire (équilibre)

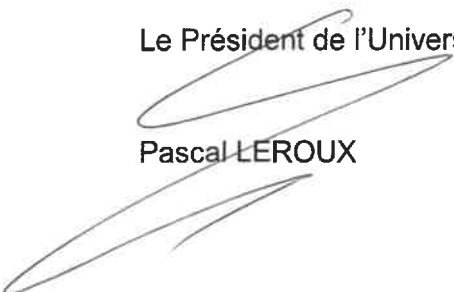
**Article 2 :**

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

- 0 € de variation de trésorerie
- 22 000 € de résultat patrimonial (bénéfice)
- 26 750 € de capacité d'autofinancement
- 4 750 € de variation de fonds de roulement

Le Mans, le 9 Novembre 2023

Le Président de l'Université du Mans



Pascal LEROUX

|                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------|
| Nombre de membres en exercice lors de la séance du 9 novembre 2023 : 36 |
|-------------------------------------------------------------------------|

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Dépenses                            |                           |    |                          |    |                       |    |                                  |         |         |         |                  |         |                                                     |         |
|-------------------------------------|---------------------------|----|--------------------------|----|-----------------------|----|----------------------------------|---------|---------|---------|------------------|---------|-----------------------------------------------------|---------|
|                                     | Prévision budgétaire 2022 |    | Prévision exécution 2022 |    | Compte financier 2022 |    | Montants Budget initial 2023 (a) |         | BR2     |         | Somme des BR (b) |         | TOTAL : dernier budget modifié 2023 (c) = (a) + (b) |         |
|                                     | AE                        | CP | AE                       | CP | AE                    | CP | AE                               | CP      | AE      | CP      | AE               | CP      | AE                                                  | CP      |
| Personnel                           |                           |    |                          |    | -                     | -  | -                                | -       | -       | -       | -                | -       | -                                                   | -       |
| dont contributions employeur au CAS |                           |    |                          |    | -                     | -  | -                                | -       | -       | -       | -                | -       | -                                                   | -       |
|                                     |                           |    |                          |    |                       |    |                                  |         |         |         |                  |         |                                                     |         |
| Fonctionnement et intervention      |                           |    |                          |    | -                     | -  | 150 000                          | 150 000 | 1 000   | 1 000   | 1 000            | 1 000   | 151 000                                             | 151 000 |
|                                     |                           |    |                          |    |                       |    |                                  |         |         |         |                  |         |                                                     |         |
|                                     |                           |    |                          |    |                       |    |                                  |         |         |         |                  |         |                                                     |         |
| Investissement                      |                           |    |                          |    | -                     | -  | 22 000                           | 22 000  | 124 000 | 124 000 | 124 000          | 124 000 | 146 000                                             | 146 000 |
|                                     |                           |    |                          |    |                       |    |                                  |         |         |         |                  |         |                                                     |         |
| TOTAL DES DÉPENSES                  | -                         | -  | -                        | -  | -                     | -  | 172 000                          | 172 000 | 125 000 | 125 000 | 125 000          | 125 000 | 297 000                                             | 297 000 |
| Solde budgétaire (excédent)         |                           | -  |                          | -  |                       | -  |                                  | -       |         | -       |                  | -       |                                                     | -       |

| Recettes                  |                          |                       |                                  |          |                  |                                                |                                             |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Prévision budgétaire 2022 | Prévision exécution 2022 | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 (d) | BR2      | Somme des BR (e) | TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e) |                                             |
| Montants                  | Montants                 | Montants              | Montants                         | Montants | Montants         | Montants                                       |                                             |
| -                         | -                        | -                     | 172 000                          | 125 000  | 125 000          | 297 000                                        | Recettes globalisées                        |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | - Subvention pour charges de service public |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | - Autres financements de l'Etat             |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | - Fiscalité affectée                        |
|                           |                          | -                     | -                                | 100 000  | 100 000          | 100 000                                        | - Autres financements publics               |
|                           |                          | -                     | 172 000                          | 25 000   | 25 000           | 197 000                                        | Recettes propres                            |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              |                                             |
| -                         | -                        | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | Recettes flechées **                        |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | - Financements de l'Etat flechés            |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | - Autres financements publics flechés       |
|                           |                          | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | Recettes propres flechées                   |
| -                         | -                        | -                     | -                                | -        | -                | -                                              |                                             |
| -                         | -                        | -                     | 172 000                          | 125 000  | 125 000          | 297 000                                        | TOTAL DES RECETTES                          |
| -                         | -                        | -                     | -                                | -        | -                | -                                              | Solde budgétaire (déficit)                  |

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Besoins (utilisation des financements)                                                                     |                       |                              |     |                                  |                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----|----------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                            | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 | BR2 | Somme des BR (yc nouveau BR) (b) | TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b) |
| Solde budgétaire (déficit) * (D2)                                                                          | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont solde budgétaire budget annexeipal                                                                    |                       |                              |     |                                  |                                                |
| dont solde budgétaire budget du SAIC                                                                       |                       |                              |     |                                  |                                                |
| dont solde budgétaire Annexe                                                                               | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont solde budgétaire BAI                                                                                  |                       |                              |     |                                  |                                                |
| dont solde budgétaire SIE                                                                                  |                       |                              |     |                                  |                                                |
| Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)             | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)                         | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)                                           | -                     | 34 400                       | -   | -                                | 34 400                                         |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)</b> | -                     | <b>34 400</b>                | -   | -                                | <b>34 400</b>                                  |
| <b>Variation de trésorerie (II)</b>                                                                        | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)                                                          | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)                                                         | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| <b>TOTAL DES BESOINS (1 + II)</b>                                                                          | -                     | <b>34 400</b>                | -   | -                                | <b>34 400</b>                                  |

| Financements (couverture des besoins)                                                                     |                       |                              |     |                                  |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----|----------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                           | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 | BR2 | Somme des BR (yc nouveau BR) (e) | TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e) |
| Solde budgétaire (excédent) * (D1)                                                                        | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont solde budgétaire budget annexeipal                                                                   |                       |                              |     |                                  |                                                |
| dont solde budgétaire budget du SAIC                                                                      | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont solde budgétaire Annexe                                                                              |                       |                              |     |                                  |                                                |
| dont solde budgétaire BAI                                                                                 | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont solde budgétaire SIE                                                                                 | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)           |                       | -                            | -   | -                                | -                                              |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)                        | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)                                          | -                     | 34 400                       | -   | -                                | 34 400                                         |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)</b> | -                     | <b>34 400</b>                | -   | -                                | <b>34 400</b>                                  |
| <b>Variation de trésorerie (II)</b>                                                                       | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)                                                       | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)                                                       | -                     | -                            | -   | -                                | -                                              |
| <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>                                                                    | -                     | <b>34 400</b>                | -   | -                                | <b>34 400</b>                                  |

et

ou

ou

ou

et

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES                                                                         | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 | BR2          | Somme des BR | TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b) | PRODUITS                                                                        | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 | BR2          | Somme des BR | TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e) |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------|
| Personnel                                                                       | -                     | -                            | -            | -            | -                                              | Subventions de l'Etat (SCSP + autres subv. de l'Etat)                           | -                     | -                            | -            | -            | -                                              |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i>                                        | -                     | -                            | -            | -            | -                                              | Fiscalité affectée                                                              | -                     | -                            | -            | -            | -                                              |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et                          | -                     | 150 000                      | 1 000        | 1 000        | 151 000                                        | Autres subventions                                                              | -                     | -                            | -            | -            | -                                              |
|                                                                                 |                       |                              |              |              |                                                | Autres produits                                                                 | -                     | 172 000                      | 1 000        | 1 000        | 173 000                                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>                                                    | -                     | <b>150 000</b>               | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>151 000</b>                                 | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>                                                   | -                     | <b>172 000</b>               | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>173 000</b>                                 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)                                | -                     | <b>22 000</b>                | -            | -            | <b>22 000</b>                                  | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)                                   | -                     | -                            | -            | -            | -                                              |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | -                     | <b>172 000</b>               | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>173 000</b>                                 | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | -                     | <b>172 000</b>               | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>173 000</b>                                 |

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

#REF!

#REF!

Nouveau BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau R est de : 0

#REF!

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

|                                                                               | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 | BR2          | Somme des BR | TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------|
| <b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>       | -                     | <b>22 000</b>                | -            | -            | <b>22 000</b>                                  |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                   | -                     | 1 650                        | 3 100        | 3 100        | 4 750                                          |
| - 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 | -                     | -                            | -            | -            | -                                              |
| <b>= CAF ou IAF*</b>                                                          | -                     | <b>23 650</b>                | <b>3 100</b> | <b>3 100</b> | <b>26 750</b>                                  |

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

| EMPLOIS                                                 | Compte financier 2022      | Montants Budget initial 2023 | BR2            | Somme des BR   | TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k) | RESSOURCES                                             | Compte financier 2022 | Montants Budget initial 2023 | BR2            | Somme des BR   | TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n) |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| Insuffisance d'autofinancement*                         | -                          | -                            | -              | -              | -                                              | Capacité d'autofinancement*                            | -                     | 23 650                       | 3 100          | 3 100          | 26 750                                         |
|                                                         |                            |                              |                |                |                                                | Financement de l'actif par l'Etat                      | -                     | -                            | -              | -              | -                                              |
|                                                         |                            |                              |                |                |                                                | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | -                     | -                            | 100 000        | 100 000        | 100 000                                        |
|                                                         |                            |                              |                |                |                                                | Autres ressources                                      | -                     | -                            | 24 000         | 24 000         | 24 000                                         |
| Remboursement des dettes financières                    | ent des dettes financières | -                            | -              | -              | -                                              | Augmentation des dettes financières                    | -                     | -                            | -              | -              | -                                              |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                            | -                          | <b>22 000</b>                | <b>124 000</b> | <b>124 000</b> | <b>146 000</b>                                 | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                        | -                     | <b>23 650</b>                | <b>127 100</b> | <b>127 100</b> | <b>150 750</b>                                 |
| <b>Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b> | -                          | <b>1 650</b>                 | <b>3 100</b>   | <b>3 100</b>   | <b>4 750</b>                                   | <b>Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>  | -                     | -                            | -              | -              | -                                              |