

DELIBERATION**du Conseil d'administration de l'Université du Mans****Séance du 25 janvier 2024****2.4.5 Budget Initial 2024.****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,*

APRES EN AVOIR DELIBERE,

- **Approuve avec 10 abstentions, 19 voix pour et 0 voix contre, le Budget annexe initial 2024. 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 vote les autorisations budgétaires suivantes du budget annexe :

Article 1 :

- 202 996 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 202 996 € fonctionnement
- 327 876 € de crédits de paiement dont :
 - 202 996 € fonctionnement
 - 124 880 € investissement
- 89 670 € de prévisions de recettes
- - 238 206 € de solde budgétaire (déficit)

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 25 janvier 2024: 35
--

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes du budget principal :

- - 235 272 € de variation de trésorerie
- - 188 324 € de résultat patrimonial (perte)
- - 188 324 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 304 411 € de variation de fonds de roulement

Le Mans, le 8 février 2024

Le président du conseil d'administration

Pascal LEROUX

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 25 janvier 2024: 36

Tableau 2 - Budget Annexe
Autorisations budgétaires - Budget initial - année 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses						
	Prévision budgetaire 2023			Prévision exécution 2023		Montants Budget initial 2024 (a)
	AE	CP		AE	CP	
Personnel						
dont CAS Pension						
Fonctionnement et intervention	151 000	151 000		151 000	151 000	202 996
Investissement	146 000	146 000		146 000	146 000	124 880
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche						
Personnel						
Fonctionnement						
Investissement						
TOTAL DES DÉPENSES	297 000	297 000		297 000	297 000	327 876

Recettes		
Prévision budgetaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget initial 2024 (d)
Montants	Montants	Montants
297 000	297 000	89 670
		Recettes globalisées
		Subvention pour charges de service public
		Autres financements de l'Etat
100 000	100 000	Fiscalité affectée
197 000	197 000	Autres financements publics
		14 670 Recettes propres
		Recettes fléchées **
		Financements de l'Etat fléchés
		Autres financements publics fléchés
		Recettes propres fléchées
297 000	297 000	89 670
		TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)			238 206	Solde budgétaire (déficit)
-----------------------------	--	--	---------	----------------------------

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	Prévision budgétaire 2023	Montants Budget initial 2024 (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	-	238 206	238 206
dont solde budgétaire budget principal	-	238 206	238 206
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)	-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	-	238 206	238 206
Variation de trésorerie (1)	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)	-	-	-
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	-	-	-
TOTAL DES BESOINS (1 + 1)	-	238 206	238 206

Financements (couverture des besoins)			
	Prévision budgétaire 2023	Montants Budget initial 2024 (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
	-	-	-
Solde budgétaire (excédent) * (D1)	-	-	-
dont solde budgétaire budget principal	-	-	-
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)	-	2 934	2 934
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)	-	2 934	2 934
Variation de trésorerie (1)	-	235 272	235 272
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)	-	-	-
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)	-	235 272	235 272
TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + 1)	-	238 206	238 206

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Prévision budgétaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget Initial 2024 (e)	PRODUITS	Prévision budgétaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget Initial 2024 (f)
Personnel	80 238 711	88 458 033	92 834 764	Produits de l'exploitation	82 433 854	83 619 326	83 167 590
Matériel, charges de maintenance, charges de personnel et intervention	22 203 160	22 872 404	24 878 002	Finances	819 524	874 524	819 000
Prévisions de charges	114 001 174	113 331 418	117 711 096	Autres produits	8 892 435	8 819 428	8 819 428
TOTAL DES CHARGES (1)				TOTAL DES PRODUITS (2)	109 462 917	110 731 887	117 702 858
TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) - (2) + (4)	114 001 174	113 331 418	117 711 096	Produits de l'exploitation	5 133 257	2 243 146	7 192 474
				TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (3) - (2) + (4)	114 001 174	113 331 418	117 711 096

Erreur comble

BI CP Personnel T2
après BR2 CP Personnel T2

94 024 704

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Prévision budgétaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget Initial 2024 (e)
Exercice	- 5 183 257	- 2 243 146	- 7 102 424
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 004 750	7 004 750	7 008 334
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	- 8 334
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actif	-	-	-
- investissement vité au résultat de	- 5 500 000	- 5 500 000	- 5 500 000
= CAF ou IAF	- 3 648 807	- 738 396	- 5 602 424
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement			

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

EMPLOIS	Prévision budgétaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget Initial 2024 (f)	RESSOURCES	Prévision budgétaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget Initial 2024 (m)
Insuffisance d'autofinancement*	3 648 807	738 396	5 602 424	Capacité d'autofinancement*	-	-	-
Investissements	12 380 596	10 880 596	10 287 425	Financement de l'Etat	5 652 535	5 652 535	1 893 890
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	4 058 644	4 058 644	3 749 483
TOTAL DES EMPLOIS (6)	16 029 073	11 618 991	16 339 848	Autres ressources	301 225	301 225	3 293
Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
				TOTAL DES RESSOURCES (8)	10 012 403	10 012 403	6 640 612
				Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(8)	6 016 690	1 606 587	10 248 237

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Prévision budgétaire 2023	Prévision exécution 2023	Montants Budget Initial 2024 (g)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-6 016 690	-1 606 587	-10 248 237
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 263 730	-223 638	2 065 555
Variation de la TRESORERIE : ABONNEMENT (1) ou PRELEVEMENT (8) *	-7 280 360	-1 382 619	-13 244 791
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	8 354 015	12 785 027	2 515 760
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 459 264	-2 944 203	51 351
Niveau de la TRESORERIE	9 811 179	15 709 230	2 464 409