

DELIBERATION

du Conseil d'administration de l'Université du Mans

Séance du 3 décembre 2024

1.1.1 Budget rectificatif n° 1-2024.

Budget agrégé

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 6 abstentions, 12 voix pour, et 8 voix contre le budget agrégé rectificatif n°1 pour l'année 2024. Sont annexés à la présente, les tableaux des autorisations budgétaires (tableau 2), de l'équilibre financier (tableau 4), et de la situation patrimoniale (tableau 6).**

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes du budget agrégé:

Article 1 :

- 1 229 ETPT, dont 941 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 288 ETPT hors plafond d'emplois législatif

- 114 641 839 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 93 768 341 € personnel
 - 15 706 728 € fonctionnement
 - 5 166 770 € investissement

Nombre de membres en exercice lors de cette séance : 31

- 117 937 581 € de crédits de paiement dont :
 - 93 768 341 € personnel
 - 15 510 430 € fonctionnement
 - 8 658 811 € investissement
- 114 098 447 € de prévisions de recettes
- - 3 839 134 € de solde budgétaire (déficit)

Article 2 :

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

- - 3 532 487 € de variation de trésorerie
- - 4 972 5391 € de résultat patrimonial (perte)
- - 2 926 539 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 5 970 579 € de variation de fonds de roulement

Le Mans, le 5 décembre 2024

Le Président de l'Université du Mans

Pascal LEROUX



Nombre de membres en exercice lors de cette séance : 31

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses										
	Compte financier 2023		Montants Budget initial 2024 (a)		BR1		Somme des BR (b)		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	89 700 445	89 700 445	94 024 764	94 024 764	-256 423	-256 423	-256 423	-256 423	93 768 341	93 768 341
<i>dont CAS Pension</i>	23 205 214	23 205 214	24 997 516	24 997 516	-699 111	-699 111	-699 111	-699 111	24 298 405	24 298 405
Fonctionnement et intervention	14 504 223	14 117 332	16 425 573	16 484 558	-1 039 858	-1 295 140	-1 039 858	-1 295 140	15 385 715	15 189 418
Investissement	8 884 672	7 917 951	6 656 670	9 759 670	-1 489 900	-1 178 213	-1 489 900	-1 178 213	5 166 770	8 581 457
TOTAL DES DÉPENSES	113 089 339	111 735 728	117 107 007	120 268 992	-2 786 180	-2 729 776	-2 786 180	-2 729 776	114 320 826	117 539 216
Solde budgétaire (excédent)						9 233 220		9 233 220		

Recettes						
Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (d)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
	Montants	Montants	Montants	Montant	Montants	
100 442 840	101 300 130		5 712 780	5 712 780	107 012 910	Recettes globalisées
82 455 457	82 186 121		1 768 291	1 768 291	83 954 412	Subvention pour charges de service public
452 817	433 043		121 567	121 567	554 610	Autres financements de l'Etat
819 524	819 000		131 220	131 220	950 220	Fiscalité affectée
6 509 949	5 468 404		3 330 086	3 330 086	8 798 489	Autres financements publics
10 205 094	12 393 563		361 617	361 617	12 755 180	Recettes propres
3 948 966	6 231 951		790 664	790 664	7 022 616	Recettes fléchées **
58 408	887 333		-618 994	-618 994	268 339	Financements de l'Etat fléchés
3 801 087	5 088 687		1 463 226	1 463 226	6 551 913	Autres financements publics fléchés
89 471	255 931		-53 567	-53 567	202 364	Recettes propres fléchées
104 391 806	107 532 082		6 503 444	6 503 444	114 035 526	TOTAL DES RECETTES
7 343 922	12 736 910				3 503 690	Solde budgétaire (déficit)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					
	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (a)	BR1	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	7 343 922	12 736 910	-	-	3 503 690
dont solde budgétaire budget principal	7 343 922	12 736 910	-	-	3 503 690
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)	750	-	743	743	743
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	1 974 107	257 625	1 012 201	1 012 201	1 269 826
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	948 288	981 318	161 675	161 675	1 142 993
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	10 267 067	13 975 853	1 174 619	1 174 619	5 917 251
Variation de trésorerie (I)		-	9 892 625	9 892 625	
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)	-	-	1 173 523	1 173 523	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	-	-	8 719 102	8 719 102	
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	10 267 067	13 975 853	11 067 244	11 067 244	5 917 251

Financements (couverture des besoins)					
Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (d)	BR1	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
-	-	9 233 220	9 233 220	-	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
-	-	9 233 220	9 233 220	-	dont solde budgétaire budget principal
				-	dont solde budgétaire budget du SAIC
				-	dont solde budgétaire Annexe
				-	dont solde budgétaire BAI
				-	dont solde budgétaire SIE
				-	
1 187	-	764	764	764	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
1 950 494	297 850	1 000 938	1 000 938	1 298 788	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
921 139	668 484	832 321	832 321	1 500 805	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
2 872 821	966 334	11 067 244	11 067 244	2 800 357	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
7 394 246	13 009 519	-	-	3 116 894	Variation de trésorerie (II)
3 209 219	2 816 916	-	-	1 643 393	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)
4 185 026	10 192 603	-	-	1 473 501	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)
10 267 067	13 975 853	11 067 244	11 067 244	5 917 251	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)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (a)	BR1	Somme des BR (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (d)	BR1	Somme des BR (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	89 239 805	92 834 764	- 465 834	465 834	92 368 930	Subventions de l'Etat (SOSF) + autres	84 902 199	83 167 956	1 784 356	1 784 356	84 952 312
<i>dont charges de pensions civiles</i>	<i>23 204 710</i>	<i>24 937 518</i>	<i>- 859 711</i>	<i>859 711</i>	<i>24 238 405</i>	Fiscalité affectée	1 301 355	819 000	131 220	131 220	950 220
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	23 575 774	24 673 908	- 875 079	875 079	23 798 829	Autres subventions	6 957 719	8 919 428	- 550 218	- 550 218	8 369 210
						Autres produits	15 094 245	17 688 188	- 445 339	- 445 339	17 242 850
TOTAL DES CHARGES (1)	112 815 579	117 508 672	- 1 340 913	1 340 913	116 167 759	TOTAL DES PRODUITS (2)	108 255 517	110 694 572	920 020	920 020	111 614 592
Resultat prévisionnel - différence (3) = (1) - (2)	-	-	2 260 933	2 260 933	-	Resultat prévisionnel - perte (4) = (1) - (2)	- 4 560 062	- 6 914 100	-	-	- 4 653 167
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 815 579	117 508 672	920 020	920 020	116 167 759	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 815 579	117 508 672	920 020	920 020	116 167 759

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (g)	BR1	Somme des BR (h)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
Resultat prévisionnel de l'exercice	- 4 560 062	- 6 914 100	2 260 933	2 260 933	- 4 653 167
<i>(dotations (2) ou versements (A))</i>					
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 564 942	7 000 000	210 000	210 000	7 210 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 65 401	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 614	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de	- 5 532 940	- 5 500 000	336 000	336 000	- 5 164 000
= CAF ou IAF*	- 2 595 074	- 5 414 100	2 806 933	2 806 933	- 2 607 167

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (j)	BR1	Somme des BR (k)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (m)	BR1	Somme des BR (n)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	2 595 074	5 414 100	-	-	2 607 167	Capacité d'autofinancement*	-	-	2 806 933	2 806 933	-
Investissements	7 516 593	10 154 670	- 1 966 954	- 1 966 954	8 187 716	Financement de l'actif par l'Etat	2 472 530	1 893 836	- 50 406	- 50 406	1 843 430
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 219 491	3 743 483	- 438 656	- 438 656	3 304 827
						Autres ressources	1 614	3 293	-	-	3 293
Remboursement des dettes financières	1 991	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	2 425	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 113 658	15 568 769	- 1 966 954	- 1 966 954	10 794 882	TOTAL DES RESSOURCES (6)	5 696 060	5 640 612	2 317 871	2 317 871	5 151 550
Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	4 284 825	4 284 825	-	Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	4 417 598	9 928 158	-	-	5 643 333

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2023	Montants Budget initial 2024 (q)	BR1	Somme des BR (r)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 4 417 598	- 9 928 158	4 284 825	4 284 825	- 5 643 333
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	2 976 647	3 081 361	- 5 607 800	- 5 607 800	- 2 526 439
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	- 7 394 246	- 13 009 519	9 892 625	9 892 625	- 3 116 894
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	9 953 986	2 832 119	4 310 653	4 310 653	4 310 653
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	256 653	132 408	- 2 269 786	- 2 269 786	- 2 269 786
Niveau de la TRESORERIE	9 697 332	2 699 711	6 580 438	6 580 438	6 580 438

* : montant issu du tableau "équilibre financier"