



# BUDGET RECTIFICATIF 2024

Conseil d'administration  
du  
6 décembre 2024

# Sommaire

Délibération du conseil d'administration du 6 décembre 2024 relative au budget rectificatif de l'exercice 2024.....	page 3
Note de l'ordonnateur relative au budget rectificatif de l'exercice 2024 .....	page 5
Annexes.....	page 26
Tableau n°1 – Autorisations d'emplois .....	page 26
Tableau n°2 – Autorisations budgétaires.....	page 27
Tableau n°3 – Dépenses par destination et recettes par origine.....	page 28
Tableau n°4 – Équilibre financier .....	page 29
Tableau n°5 – Opérations pour compte de tiers.....	page 30
Tableau n°6 – Situation patrimoniale .....	page 31
Tableau n°7 – Plan de trésorerie.....	page 32
Tableau n°8 – Opérations liées aux recettes fléchées .....	page 33
Tableau n°9.A – Synthèse des opérations pluriannuelles en dépenses.....	page 34
Tableau n°9.B - Synthèse des opérations pluriannuelles en recettes.....	page 37
Tableau n°10 – Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation.....	page 40
Tableau de synthèse budgétaire et comptable en exécution (TSBCE) .....	page 41

## Délibération du 6 décembre 2024

### BUDGET RECTIFICATIF : Exercice 2024

Vu les articles 175,176 et 177 du décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable,

Vu l'arrêté du 7 aout 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

#### Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **1 179 ETPT dont 958,9 ETPT sous plafond Etat et 220,1 ETPT hors plafond Etat ;**
- **112 288 441 € en Autorisations d'Engagement (AE) dont :**
  - 89 051 259 € en personnel
  - 16 790 107 € en fonctionnement
  - 6 447 075 € en investissement ;
- **111 448 329 € en Crédits de paiement (CP) dont :**
  - 89 051 259 € en personnel
  - 17 030 302 € en fonctionnement
  - 5 366 768 € en investissement ;
- **108 672 938 € en prévision de recettes ;**
- **- 5 075 321 € de solde budgétaire.**

#### Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 2 511 538 € de variation de trésorerie ;
- - 4 684 085 € de résultat patrimonial ;
- - 2 906 698 € d'insuffisance d'autofinancement ;
- - 5 829 933 € de variation du fonds de roulement.

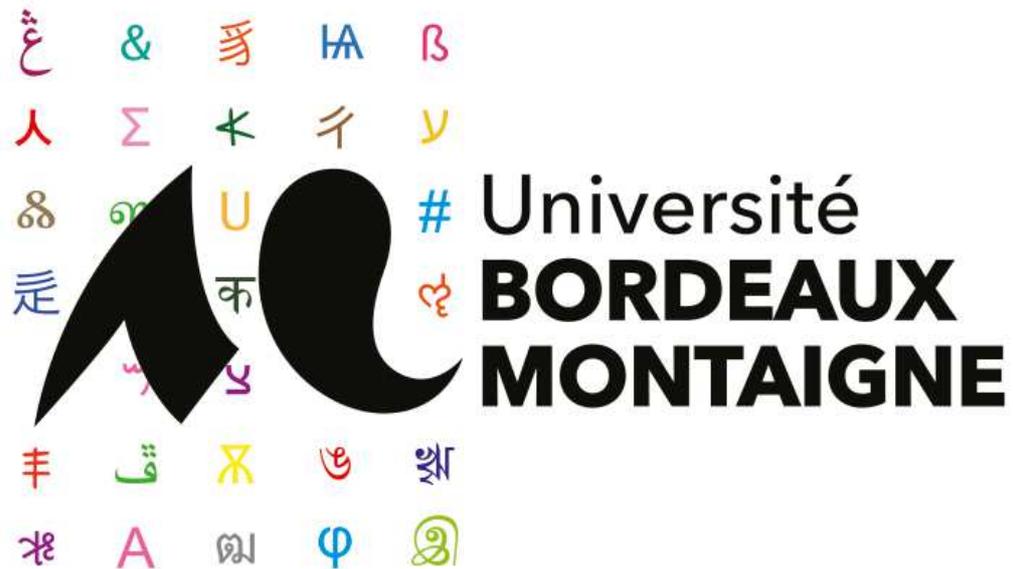
Le prélèvement sur le fonds de roulement s'élève au budget rectificatif n°1 de l'exercice 2024 à **5 829 933.08 €**. Il se répartit ainsi :

- 1) Pour le **CFA** un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de **260 342 €** ;  
→ *Le conseil d'administration décide d'affecter en réserve la somme de 82 101 € sachant qu'un prélèvement de 342 443 € a déjà été effectué au BI ;*
- 2) Pour le **SIGDU** un abondement sur le fonds de roulement d'un montant de **28 276 €** ;  
→ *Le conseil d'administration décide d'affecter en réserve la somme de 15 571 € sachant qu'un abondement 12 705 € a déjà été effectué au BI ;*
- 3) Pour l'**Université** hors SACD un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de **5 597 867.08 €**  
→ *Le conseil d'administration décide un abondement aux réserves de 254 159 € sachant qu'un prélèvement de 5 852 026.08 € a déjà été effectué au BI.*

Les tableaux des emplois (T1), des autorisations budgétaires (T2), de l'équilibre financier (T4), de la situation patrimoniale (T6) et des opérations pluriannuelles (T9.2) sont annexés pour vote à la présente délibération.

Fait à Pessac, le 6 décembre 2024,

Le président du Conseil d'administration



# Note ordonnateur

## Budget rectificatif

## Exercice 2024

*Direction des affaires financières et de l'achat public.*

**Conseil d'administration du 6 décembre 2024**

# Sommaire

<b>1. Note introductive à la présentation du budget rectificatif 2024.....</b>	<b>3</b>
<b>1. 1. Le contexte.....</b>	<b>3</b>
<b>1. 2. Rappel et enjeux.....</b>	<b>3</b>
<b>1. 3. Les faits marquants.....</b>	<b>4</b>
1. 3. 1. La subvention pour charges de service public (SCSP).....	4
1. 3. 2. La contribution de vie étudiante et de campus (CVEC).....	4
1. 3. 3. Les opérations d'investissement :.....	5
1. 3. 4. L'enveloppe de personnel.....	5
1. 3. 5. Taux d'exécution à date :.....	7
1. 3. 6. Les mouvements du budget rectificatif.....	9
<b>2. Autorisations budgétaires limitatives.....</b>	<b>9</b>
<b>2. 1. Tableau 1 : autorisations d'emplois.....</b>	<b>9</b>
<b>2. 2. Tableau 2 : autorisations budgétaires.....</b>	<b>10</b>
2. 2. 1. Dépenses.....	10
2. 2. 2. Recettes.....	12
2. 2. 3. Le solde budgétaire.....	15
<b>2. 3. Tableaux 3 : Dépenses par destination et recettes par origine.....</b>	<b>16</b>
<b>3. Equilibre financier.....</b>	<b>17</b>
<b>3. 1. Tableau 4 : équilibre financier.....</b>	<b>17</b>
<b>3. 2. Tableau 5 : opérations pour compte de tiers.....</b>	<b>17</b>
<b>4. Analyse de la soutenabilité.....</b>	<b>17</b>
<b>4. 1. Tableau 6 : situation patrimoniale.....</b>	<b>17</b>
<b>4. 2. Tableau 7 : plan de trésorerie.....</b>	<b>18</b>
<b>4. 3. Indicateurs de soutenabilité.....</b>	<b>19</b>
4. 3. 1. Soutenabilité infra annuelle.....	19
4. 3. 2. Soutenabilité pluri annuelle.....	19
<b>4. 4. Ratios d'analyse financière.....</b>	<b>20</b>

# 1. Note introductive à la présentation du budget rectificatif 2024.

***Cette note a pour objet d'éclairer les membres de l'organe délibérant sur les raisons et les conséquences des décisions soumises à leur vote. Le budget rectificatif technique sera présenté au conseil d'administration du vendredi 6 décembre 2024.***

*Nb : tous les tableaux budgétaires détaillés pour vote et pour information ont été mis à disposition du Rectorat et du CA*

## 1. 1. Le contexte

Le choix de gestion de l'établissement pour l'exercice 2024 s'est orienté vers un budget rectificatif unique. Cette décision résulte d'un diagnostic approfondi et d'une analyse conduite par la Direction des Affaires Financières et de l'achat public (DAF), qui a évalué la pertinence de maintenir un budget rectificatif en juillet. Il est apparu que les faibles taux d'exécution, inférieurs à 40 %, ainsi que le manque d'informations fiables sur le rééquilibrage des recettes encaissées (SCSP, CVEC, DI...), ne justifiaient pas la nécessité d'une telle démarche à mi-année.

Le budget rectificatif unique pour 2024 a été élaboré dans un contexte de collaboration étroite entre les équipes financières des centres de responsabilité budgétaire et la Direction des Affaires Financières et de l'achat public (DAF), conformément au nouveau calendrier budgétaire. Ce calendrier prévoit l'intégration d'un budget rectificatif technique en fin d'année, en décembre, afin d'inclure les mesures nouvelles survenues après juillet et de reprogrammer les opérations pluriannuelles.

La DAF s'est assurée que les crédits nécessaires soient alloués pour financer les mesures nationales, telles que le pré-COMP 2024, et l'activité courante des services. Cependant, ce budget rectificatif est limité par la non-exécution de certains projets pluriannuels d'ici la fin de l'année.

Chaque Centre de Responsabilité Budgétaire a bénéficié d'un accompagnement dans la reprogrammation des crédits en dépenses et en recettes dès le mois de juin. Enfin, un dialogue régulier avec les acteurs financiers a permis d'affiner les prévisions et d'assurer une gestion budgétaire ajustée aux réalités du terrain. Cette approche vise à renforcer l'efficacité de la gestion budgétaire tout en maintenant un cadre financier rigoureux, transparent et soutenable.

## 1. 2. Rappel et enjeux

L'ajustement de la programmation en fin d'exercice se concrétise par l'adoption d'un budget rectificatif technique, élaboré dans le respect du principe de sincérité budgétaire. Ce dernier permet d'optimiser les taux d'exécution. Les crédits (AE/CP) déprogrammés dans le cadre de ce budget rectificatif pourront, si les actions initiales restent pertinentes, être reprogrammés dans le budget initial de l'exercice suivant, favorisant ainsi une gestion plus flexible et réactive dès le début du nouvel exercice.

Ce budget rectificatif technique poursuit plusieurs objectifs :

Il permet de reprogrammer les tranches annuelles des opérations pluriannuelles (OPPA) en fonction de l'avancement des projets, garantissant ainsi la disponibilité rapide des crédits dès le début de l'exercice suivant, sans interrompre les activités.

Il actualise les montants des recettes prévues au budget initial 2024 en fonction des versements des financeurs, à la suite des justifications apportées pour les projets de recherche et hors recherche.

Il ajuste également la subvention pour charges de service public (SCSP) en tenant compte des notifications initiale (14 mars) et intermédiaire (5 juillet) de 2024, et inscrit les nouveaux moyens annoncés, comme les moyens alloués dans le cadre de la mise en œuvre du dialogue de performance du pré-contrat d'objectifs, de moyens et de performance (pré-COMP) 2024, et d'intégrer et réajuster les

crédits relatifs à la loi de programmation de la recherche (LPR), réussite étudiante (BUT 3<sup>ième</sup> année), et diverses actions spécifiques (IUF, aides aux étudiants en situation de handicap).

Il a pour objectif également de réajuster les recettes propres inscrites au BI 2024, comme la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC), les droits d'inscription (DI), puisqu'au moment de leur évaluation, l'établissement ne connaissait pas l'assiette de calcul.

Ce budget permet aussi de supprimer les réserves prévisionnelles (enveloppes tampon) en dépenses et en recettes pour financer les projets qui ne peuvent pas encore être exécutés.

Enfin, le BRT réévalue la prévision de la masse salariale en fonction du plafond d'emplois en équivalents temps plein travaillés (ETPT) inscrit au BI 2024, et ajuste les autorisations d'engagement (AE) ainsi que les crédits de paiement (CP) en conséquence.

Ce budget rectificatif technique permet de fournir une vision quasi définitive de l'exécution budgétaire annuelle et conforme aux éléments connus à cette période de l'année.

## 1. 3. Les faits marquants

### 1. 3. 1. La subvention pour charges de service public (SCSP)

Les notifications du **14 mars et 5 juillet 2024** incluant les crédits du dialogue de performance ont permis un **réajustement à la hausse de + 585 948€** dont :

- Les crédits du pré-COMP : +316 K€,
- Les crédits supplémentaires concernant l'aide au BUT troisième année : + 137,9 K€,
- L'action spécifique relative à l'accompagnement des étudiants en situation de handicap : +71K€,
- Des réajustements divers sur des actions spécifiques anticipées : -44,2K€ (CNU, organisation concours, IUF, DU Paréo...),
- Des réajustements liés aux mesures indemnitaires et LPR hors actions spécifiques : +105,3K€.

**Le montant global de SCSP inscrite au BR-2024 s'élève donc à 88 249 966€ (soit + 794 948€ par rapport au BI 2024).**

Le manque d'information officielle concernant le montant définitif de la SCSP 2024 empêche de procéder aux ajustements plus précis et d'anticiper correctement l'atterrissage du compte financier pour l'exercice 2024. Cette incertitude entrave la capacité de planification budgétaire et rend difficile l'établissement de prévisions financières fiables pour l'année en cours. Cette absence de visibilité impactera également la projection de l'exercice 2025 et les indicateurs financiers de soutenabilité.

### 1. 3. 2. La contribution de vie étudiante et de campus (CVEC)

*Les recettes* concernant **la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC)** ont été réajustées à la hausse **(+177K€)** en fonction de la notification définitive pour la campagne 2023-2024 reçue en juillet, soit 74.26€ \*15 661 étudiants pour un montant total de **1 163 063€ en recettes encaissés**.

*Les dépenses* financées par la CVEC ont été réajustées en tenant compte de l'activité prévisionnelle de cette fin de gestion. Il a été opéré une déprogrammation des AE et CP à hauteur de 145 213€. Une partie de cette déprogrammation sera reprogrammée au budget initial 2025.

CVEC	BI 2024	Mvt BR 2024	Total BR 2024
AE	1 236 491	- 145 213	1 091 278
CP	1 236 491	- 145 213	1 091 278
RE	985 257	177 806	1 163 063
<b>Ecart RE-CP</b>	<b>-251 234 €</b>	<b>323 019 €</b>	<b>71 785 €</b>

La déprogrammation (en €) concerne :

- -30 000 Déprogrammation refonte de l'ENT
- -10 000 Déprogrammation sécurité sociale alimentaire étudiant
- -35 864 Déprogrammation enveloppe projets transverses
- -26 000 Recrutement annulé (chargé d'événements DAPS DIVEC SUAC)
- -78 195 Déprogrammation réserve
- 34 846 Complément participation ESE 2023/2024

Pour mémoire :

CVEC	BI 2024	Reprogrammation	Total BI 2024	Mvt BR 2024	Total BR 2024
AE	985 257	251 234	1 236 491	- 145 213	1 091 278
CP	985 257	251 234	1 236 491	- 145 213	1 091 278
RE	985 257	-	985 257	177 806	1 163 063
<b>Ecart RE-CP</b>	<b>0 €</b>	<b>-251 234 €</b>	<b>-251 234 €</b>	<b>323 019 €</b>	<b>71 785 €</b>



Cette recette CVEC (encaissement et produit) dont les dépenses n'ont pas été inscrites de manière symétrique va jouer sur les indicateurs financiers dont notamment sur le compte de résultat et la trésorerie.

### 1. 3. 3. Les opérations d'investissement :

Des ajustements significatifs ont été réalisés sur les crédits d'autorisations d'engagement (AE) et de paiement (CP) liés aux projets numériques, informatiques, et d'aménagement, en tenant compte de l'avancement réel des opérations. Les principales déprogrammations concernent notamment les opérations immobilières portées par la DPIL :

- Décalage du projet CPER 2021-2024 du pôle archéologie dont le mandat est confié à la SRIA,
- Décalage du projet de la Maison des sciences de l'homme de Bordeaux (MSH Bdx),
- Décalage de l'opération concernant le déploiement de la signalétique,
- Suppression de l'achat de véhicule pour le CFA,
- Aménagement des escaliers B200/B400 ainsi que divers travaux GER hors PPI.

Les projets d'équipements des laboratoires de langues à Agen (ELLA) ainsi que l'équipement informatique de la CLEFF ont été déprogrammés sur 2024, et en partie reprogrammés sur 2025.

De plus, le planning de l'aménagement de l'allée Maine de Biran (SIGDU) a été décalé, tout comme certaines réserves dédiées à la recherche. À noter que cette déprogrammation prudente ne prend pas en compte d'éventuels aléas de gestion, qu'ils soient internes (ressources humaines) ou externes (par exemple, retards dans l'envoi des factures pour des raisons fiscales). Les investissements concernés sont en grande partie reportés à l'exercice 2025 et 2026.

- L'impact financier sur l'exercice 2024 est de -21,13€ en AE et - 3,49M€ en CP.

### 1. 3. 4. L'enveloppe de personnel

L'enveloppe de personnel pour le budget révisé s'élève à **89 051 259 €**, marquant une légère augmentation de +303 352 € (+0,34%) par rapport au budget initial. Cette hausse se répartit entre une

augmentation de +534 665 € sur le budget propre de l'établissement (y/compris réserve de précaution de fin d'atterrissage 2024) et une diminution de -231 314 € liée aux opérations pluriannuelles des contrats recherche et d'enseignement. La prévision des équivalents temps plein travaillés (ETPT) s'est révélée globalement précise au budget initial 2024, avec une légère hausse de +1 ETPT, portant le total à **1179 ETPT (cf. tableau 1)**.

Pour expliquer la variation du montant de l'enveloppe de masse salariale, plusieurs ajustements ont été observés :

	BR 2024	B.I 2024	Variation	% BR/BI
Enseignants titulaires	43 413 749 €	43 677 684 €	-263 935 €	-0,6%
BIATSS titulaires	17 705 898 €	17 863 230 €	-157 331 €	-0,9%
BIATSS contractuels & apprentis	7 464 398 €	7 459 204 €	5 194 €	0,1%
Contractuels étudiants	1 030 498 €	863 141 €	167 357 €	19,4%
Enseignants contractuels	8 244 280 €	7 977 664 €	266 616 €	3,3%
Primes et indemnités	5 446 954 €	5 425 366 €	21 589 €	0,4%
Heures complémentaires	4 400 000 €	4 079 286 €	320 715 €	7,9%
Recherche	715 939 €	820 290 €	-104 351 €	-12,7%
Hors paye	249 543 €	249 543 €	0 €	0,0%
Divers/réserves/marge	380 000 €	332 500 €	47 500 €	
<b>Total</b>	<b>89 051 259 €</b>	<b>88 747 907 €</b>	<b>303 352 €</b>	<b>0,3%</b>

- **Enseignants titulaires** : La masse salariale a diminué de **-264 K€** soit **-0,6%** (hors rémunérations accessoires et heures complémentaires). Cette baisse s'explique par un nombre de départs supérieur à celui prévu dans le budget initial (-3 ETPT). Toutefois, le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) positif a été légèrement plus élevé que prévu, générant une augmentation de **+61 K€**. Le taux d'exécution prévisionnel s'établit ainsi à **99,4%**, démontrant une projection initiale bien calibrée.
- **BIATSS titulaires** : Une baisse de **-157 K€** soit **-0,9%** (hors rémunérations accessoires) est observée. Cette diminution est liée à un volume d'ETPT inférieur à celui prévu initialement (-6 ETPT), causé par des postes vacants pendant plusieurs mois, principalement en raison de mutations ou de détachements. Les remplacements ont été assurés par des agents contractuels pour maintenir le fonctionnement des services.
- **Enseignants contractuels** : On constate une hausse de **+267 K€** (+3,3%). Cette augmentation s'explique par le recrutement de nouveaux enseignants pour la rentrée 2024 : **+4 ETPT** pour les ATER et doctorants hors recherche et **+6 ETPT** pour les post-doctorants et doctorants dédiés à la recherche. De plus, le coût par ETPT a augmenté, avec un passage à **384 heures** et une revalorisation de l'indice INM à **390** pour les enseignants en CDD et CDI.
- **BIATSS contractuels** : La variation reste marginale, avec une hausse de seulement **+5 K€**, reflétant une stabilisation des effectifs et des ajustements limités.
- **Contractuels étudiants** : Une augmentation significative de **+167 357 €** est constatée, due à plusieurs facteurs :
  - Une sous-estimation de la masse salariale liée aux tuteurs accompagnant les étudiants en situation de handicap, dont le nombre ne cesse d'augmenter (financement spécifique).
  - L'augmentation temporaire du nombre de tuteurs SCD pour soutenir des projets en cours, ainsi que le recrutement de **7 tuteurs supplémentaires** pour la rentrée 2024, non prévu dans le dispositif ORE.
- **Primes et indemnités** : La variation totale est modérée, avec une augmentation de **+21 589 €** (+0,4%). Bien que la suppression de la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA) ait permis de réaliser des économies, celles-ci ont été compensées par :
  - La hausse des versements liés à l'indemnité différentielle, conformément à la LPR, qui garantit une rémunération supérieure à **2 SMIC** pour tous les enseignants-chercheurs.
  - L'arrivée de **30 nouveaux bénéficiaires** du C3 (ex-PEDR) à la rentrée 2024, non anticipée dans le budget initial.

- o L'augmentation des versements de l'indemnité de mobilité durable, avec une hausse des montants et du nombre de bénéficiaires.

Ces ajustements illustrent une gestion dynamique de l'enveloppe de personnel, tenant compte des évolutions et besoins spécifiques de l'établissement.

Pour compléter l'analyse des variations de l'enveloppe de masse salariale, voici les détails supplémentaires :

- **Heures complémentaires** : Une augmentation notable de **+320 715 €** (+7,86%) est enregistrée. La prévision initiale de décaissement s'élevait à **4 272 K€**, mais par prudence et en raison des incertitudes liées au rythme de paiement, une enveloppe de **4 400 K€** a été provisionnée. La variation attendue se limite cependant à **+192 652 €**, selon les dernières prévisions après la paie d'octobre. Ce dépassement est principalement dû à deux facteurs :
  - o La revalorisation rétroactive du statut des lecteurs, effective depuis le 1er septembre 2023, a entraîné une diminution de leur service statutaire.
  - o Une sous-estimation de l'offre de formation du département des Langues du Monde (CLEFF) dans le budget initial.
  - o Enfin, la réduction des modulations de service, permise par la mise en œuvre du dispositif **RIPEC C2**, a contribué à limiter l'impact global.
- **Périmètre de la recherche (CRB g18)** : Une sous-exécution des crédits initialement prévus est observée, avec une diminution de **-104 K€**. Cette variation s'explique par une gestion pluriannuelle des crédits alloués sur les contrats, permettant d'ajuster les dépenses selon les besoins spécifiques de chaque année.
- **Masse salariale "hors paie"** : Les dépenses qui ne figurent pas directement sur les bulletins de salaire, telles que celles liées à l'action sociale, au FIPHFP, ou à la médecine du travail, n'ont pas connu de variation significative par rapport aux prévisions.

Ces éléments supplémentaires montrent les ajustements nécessaires pour répondre aux fluctuations imprévues et optimisent ainsi la gestion de la masse salariale de l'établissement.

### 1. 3. 5. Taux d'exécution à date :

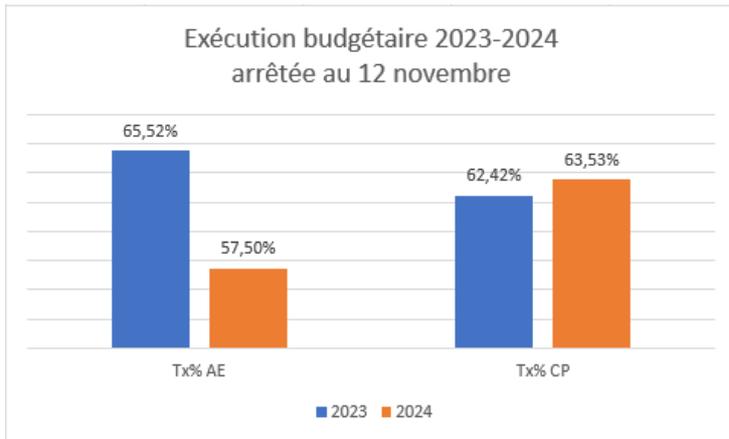
➤ **Taux d'exécution en dépense AE et CP :**

L'exécution budgétaire en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP) affiche une amélioration continue depuis 2022. Cette progression est notamment le résultat d'un effort de reprogrammation plus réaliste et aligné sur l'activité réelle de l'établissement. Le soutien constant apporté par le pôle achat et le pôle budget de la direction des affaires financières (DAF) aux centres de responsabilité budgétaire (CRB) se révèle aujourd'hui payant, avec un accompagnement renforcé dans la préparation du budget rectificatif et une gestion quotidienne optimisée de la fongibilité, permettant ainsi une meilleure réactivité et adaptation aux besoins financiers de l'établissement.

L'année 2024 ne comportera qu'un seul budget rectificatif. Les taux d'exécution affichés pour 2024 ne tiennent donc pas compte du BR technique de fin d'année et de la déprogrammation, notamment en AE des opérations immobilières.

au 12/11/2023	AE ouvert	Conso AE	CP ouvert	Conso CP	RE ouvert	Conso RE
TOTAL 2023	109 068 647 €	71 461 977 €	115 827 168 €	72 302 295 €	109 657 943 €	97 375 510 €
Exécution 2023		65,52%		62,42%		88,80%
au 12/11/2024	AE ouvert	Conso AE	CP ouvert	Conso CP	RE ouvert	Conso RE
TOTAL 2024	133 414 730 €	76 715 104 €	114 941 341 €	73 025 974 €	113 748 259 €	99 207 110 €
Exécution 2024		57,50%		63,53%		87,22%

Le taux d'exécution des autorisations d'engagement (AE) se situe à 57,5% au 12 novembre 2024 et celui des crédits de paiement (CP) à 63,5%. Cette trajectoire est peu conforme à ce stade de l'année mais en amélioration par rapport à l'année 2022 et 2023 si nous avons tenu compte du BRT.



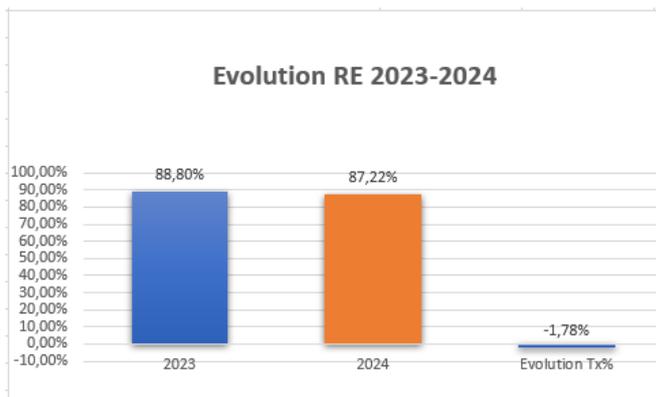
Le taux d'exécution des AE et CP par enveloppe :

au 12/11/2024	Exécution AE	Exécution CP	au 12/11/2023	Exécution AE	Exécution CP
FCT	73,19%	60,48%	FCT	67,05%	53,97%
INV	15,69%	34,46%	INV	44,78%	47,79%
PRS	66,76%	66,75%	PRS	66,41%	66,26%
<b>Total général 2024</b>	<b>57,50%</b>	<b>63,53%</b>	<b>Total général 2023</b>	<b>65,52%</b>	<b>62,42%</b>

Il est à noter que ces taux d'exécution n'intègrent pas la paie à façon d'octobre à décembre, ni les dépenses qui sont traitées via le mode de gestion de la liquidation directe (DP directe) telles que l'électricité, les frais postaux, ainsi que les frais de mission...mais qui seront visibles au moment de la présentation du compte financier.

➤ **Taux d'exécution des recettes encaissées :**

Le taux d'exécution des recettes encaissées (RE) de l'année 2024, en dessous de celui de l'année 2023 est le résultat de la projection surévaluée des opérations pluriannuelles au BI 2024.



Le compte financier 2024 viendra mettre à jour cette projection d'exécution budgétaire post BRT-2024.

## 1. 3. 6. Les mouvements du budget rectificatif

**Dans ce contexte**, sur la fin de gestion de l'année 2024, cela se traduit globalement par une diminution significative du niveau de recettes propres prévisionnel hors périmètre de la notification définitive de SCSP 2024 et une diminution moindre des dépenses. Il est à noter que les mouvements à la baisse du budget rectificatif émanent uniquement des crédits de fonctionnement et d'investissement.

Ces mouvements en diminution relèvent des opérations pluriannuelles (OPPA) et des facteurs impondérables relatifs aux mesures salariales, à l'évolution mécanique de la masse salariale (GVT).

En tenant compte des éléments structurels et conjoncturels précédemment mentionnés, il est proposé de modifier le budget rectificatif 2024 selon les évolutions ci-dessous :

- **Augmenter le plafond des emplois de 1 ETPT (Equivalent Temps Plein Travaillé),**
- **Diminuer le plafond des autorisations d'engagement (AE) de 21,13M€ soit -16%**
- **Diminuer le plafond des autorisations de paiement (CP) de 3,49M€ soit -3%**
- **Diminution des prévisions d'encaissements (RE) de -5,1M€ soit -4,5%**

📊 **Mécaniquement, on observe une augmentation du solde budgétaire prévisionnel négatif dont le montant s'élève à -2,78 M€ (BI 2024 : -1,93M€)**

## 2. Autorisations budgétaires limitatives

### 2. 1. Tableau 1 : autorisations d'emplois

L'établissement prévoit une consommation des ETPT sous plafond Etat (plafond1) à hauteur de 958,9 ETPT et des ETPT hors plafond Etat (plafond 2) à hauteur de 220,1, soit un **total de 1 179 ETPT**.

**Le plafond d'emplois global est en hausse +1 ETPT** par rapport au BI-2024 (1 178 ETPT).

Il est constaté au BR-2024 :

**Pour la population des Enseignants, enseignants-chercheurs : +7,2 ETPT**

- **Réduction de -3 ETPT** : Cette diminution concerne les enseignants et enseignants-chercheurs **titulaires**, en raison de **départs imprévus** liés à des mutations, non anticipables pour le budget initial 2024.
- **Augmentation globale des ETPT (+10,2 ETPT)** : Cette hausse concerne les enseignants, enseignants-chercheurs **contractuels** (en CDD et CDI) et s'explique par le recrutement de nouveaux personnels pour renforcer nos équipes dès la rentrée 2024 : **4 ATER supplémentaires et doctorants**, ainsi que **6 post-doctorants**, afin de soutenir et dynamiser nos activités de recherche.

**Pour la population BIATSS : -6,2 ETPT**

- La réduction sur les **BIATSS titulaires** s'explique essentiellement par un volume d'ETPT inférieur aux prévisions initiales (-6 ETPT), résultant de postes restés vacants pendant plusieurs mois en raison de mutations ou de détachements. Les remplacements ont cependant été assurés par des agents contractuels pour garantir la continuité des activités.

## 2. 2. Tableau 2 : autorisations budgétaires

### 2. 2. 1. Dépenses.

Autorisations d'engagement (AE) 2024			Ecart BR_BI 2024		Rép % enveloppe	
Budget en €	BI	BR	€	%	BI	BR
Fonctionnement	18 190 725	16 790 108	-1 400 618	-7,7%	13,6%	15,0%
Investissement	26 476 098	6 447 075	-20 029 023	-75,6%	19,8%	5,7%
Personnel	88 747 907	89 051 259	303 352	0,3%	66,5%	79,3%
<b>Total AE</b>	<b>133 414 730 €</b>	<b>112 288 441 €</b>	<b>-21 126 289 €</b>	<b>-15,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Les **autorisations d'engagement (AE)** pour l'année 2024 s'élèvent à **112 288 441 €**, soit une diminution de **-21,3 M€** (-16%) par rapport aux prévisions du budget initial 2024. Cette réduction se répartit comme suit entre les trois principales enveloppes :

- **Personnel** : **89,05 M€**, enregistrant une légère hausse de **+0,3%** par rapport au budget initial.
- **Fonctionnement** : **16,8 M€**, en baisse de **-7,7%** par rapport aux prévisions initiales.
- **Investissement** : **6,45 M€**, marquant une diminution significative de **-75,6%** par rapport au budget initial.

Ces variations traduisent une réallocation des ressources pour mieux répondre aux priorités stratégiques de l'établissement tout en ajustant les prévisions d'engagements financiers contractualisés.

crédit de paiement (CP) 2024			Ecart BR_BI 2024		Rép % enveloppe	
Budget en €	BI	BR	€	%	BI	BR
Fonctionnement	18 290 336	17 030 302	-1 260 034	-6,9%	15,9%	15,3%
Investissement	7 903 098	5 366 768	-2 536 330	-32,1%	6,9%	4,8%
Personnel	88 747 907	89 051 259	303 352	0,3%	77,2%	79,9%
<b>Total CP</b>	<b>114 941 341 €</b>	<b>111 448 329 €</b>	<b>-3 493 012 €</b>	<b>-3,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Les **crédits de paiement (CP)** pour 2024 s'établissent à **111 448 329 €**, marquant une baisse de **-3,5M€** (-3%) par rapport au budget initial. Cette révision se décompose en trois principales enveloppes :

- **Personnel** : L'enveloppe dédiée s'élève à **89,05 M€**, enregistrant une légère augmentation de **+0,3%** par rapport aux prévisions initiales. Cette hausse reflète l'effort de l'établissement pour maintenir et renforcer ses effectifs, malgré les contraintes budgétaires.
- **Fonctionnement** : Les crédits alloués au fonctionnement s'établissent à **17,03 M€**, soit une diminution de **-7%** par rapport au budget initial. Cette réduction traduit une optimisation des dépenses de fonctionnement pour s'adapter aux priorités et aux ressources disponibles.
- **Investissement** : L'enveloppe d'investissement chute à **5,37 M€**, affichant une baisse marquée de **-32,1%**. Cette forte diminution indique une réévaluation ou un report de certains projets d'investissement pour ajuster les engagements financiers aux réalités budgétaires et activités de l'année.

Ces ajustements traduisent une gestion prudente et stratégique des ressources, priorisant le maintien des effectifs tout en adaptant les dépenses de fonctionnement et d'investissement aux besoins et aux contraintes actuelles.

**Les restes à payer infra-annuels** prévisionnels à l'issue du budget rectificatif sont estimés à 840 113€ contre 18,5 M€ au BI 2024. Ces restes à payer sont principalement associés à des opérations pluriannuelles, représentant 796K€. La réduction observée résulte principalement de la déprogrammation des deux projets immobiliers de la MSHB et du pôle archéologie.

**Répartition des variations du budget d'AE et budget de CP par centre de responsabilité budgétaire (CRB), toutes enveloppes confondues (Fct/Inv/Pers) :**

2024		AE				CP			
CRB	Libellé	BI	BR	écart €	écart %	BI	BR	écart €	écart %
900	Support	4 328 292	2 909 422	-1 418 870	-32,8%	3 766 333	2 874 520	-891 812	-23,7%
901	UFR HUM	1 326 017	1 326 017	0	0,0%	1 331 402	1 331 402	0	0,0%
902	UFR L&C	1 498 231	1 498 231	0	0,0%	1 498 231	1 498 231	0	0,0%
903	UFR STC	576 215	574 735	-1 480	-0,3%	576 215	574 735	-1 480	-0,3%
904	IUT	1 759 616	1 759 616	0	0,0%	1 759 616	1 759 616	0	0,0%
906	IJBA	408 000	408 000	0	0,0%	408 000	408 000	0	0,0%
912	SCD	969 689	969 689	0	0,0%	969 689	969 689	0	0,0%
913	SOUTIEN	1 797 629	1 710 000	-87 630	-4,9%	1 835 922	1 759 000	-76 922	-4,2%
914	MS	79 970 517	80 628 386	657 869	0,8%	79 970 517	80 628 386	657 869	0,8%
915	DPIL	25 252 330	6 132 558	-19 119 771	-75,7%	7 111 531	5 287 473	-1 824 058	-25,6%
916	DSIN	2 774 898	2 359 492	-415 406	-15,0%	2 880 915	2 385 509	-495 406	-17,2%
918	RECHERCHE	5 484 939	5 084 633	-400 306	-7,3%	5 556 613	5 179 604	-377 009	-6,8%
920	SIGDU	3 101 600	3 001 300	-100 300	-3,2%	3 109 600	2 865 800	-243 800	-7,8%
921	CFA	3 115 269	2 868 874	-246 395	-7,9%	3 115 269	2 868 874	-246 395	-7,9%
922	CLEFF	1 051 488	1 057 488	6 000	0,6%	1 051 488	1 057 488	6 000	0,6%
Total général		133 414 730	112 288 441	-21 126 289	-15,8%	114 941 341	111 448 329	-3 493 012	-3,0%

Les centres de responsabilité (CRB) ayant les plus grands impacts en déprogrammation sur le budget des AE sont les suivants :

- **CRB\_900 SUPPORT** : une forte diminution, principalement liée à l'enveloppe dédiée aux réserves recherche et hors recherche. Cette variation est également le résultat des virements de réallocation effectués au cours de l'année vers d'autres CRB.
- **CRB\_913 SOUTIEN** : la diminution constatée provient de la reprogrammation de la CVEC et de diverses opérations pluriannuelles, telles que le PIA3-Access.
- **CRB\_915 DPIL** : déprogrammation des deux opérations liées au CPER 2021-2027, ainsi que des activités non démarrées en 2024 ou dont le montant a été revu à la baisse du fait d'une surévaluation au BI.
- **CRB\_916 DSIN** : déprogrammation de l'opération des laboratoires de langues à Agen-ELLA- (reportée à 2025) et de l'équipement informatique de la CLEFF, avec un nouveau périmètre.
- **CRB\_918 RECHERCHE** : déprogrammation de 7,3% des crédits, principalement liée aux contrats de recherche (-528K€) et à d'autres opérations.
- **CRB\_920 SIDGU** : reprogrammation des opérations sur l'exercice 2025 (Allée Maine de Biran, mise à jour de la projection de personnel).
- **CRB\_921 CFA** : déprogrammation en fonction des effectifs, du modèle apprenti'sup et de l'activité constatée, notamment pour l'enveloppe des appels à projet.

En parallèle, cette diminution des autorisations d'engagement (AE) impacte également le budget des crédits de paiement (CP), qui demeure élevé par rapport aux taux d'exécution observés au 12 novembre, notamment pour l'enveloppe d'investissement liée aux opérations immobilières en cours et pour l'enveloppe de fonctionnement. Par ailleurs, certaines dépenses, telles que les fluides, sont traitées en liquidation directe, ce qui explique leur absence d'impact enregistré à ce jour. Il en va de même pour la facturation des travaux dont le mandat est confié à la SRIA.

## 2. 2. 2. Recettes.

Pour rappel, le budget initial 2024 a été adopté avec une prévision de recettes de 113,7 M€. La projection à la fin de l'année fait ressortir une baisse globale de -5,1 M€, soit une diminution de -4,5%. Le montant des recettes prévisionnelles encaissées (RE) est estimé à **108,7 M€**.

La répartition des recettes encaissées (RE) se divise entre les recettes globalisées et les recettes fléchées, ces dernières étant exclusivement affectées aux opérations pluriannuelles (OPPA) inscrites dans les tableaux 8,9 et 10.

Recettes Encaissées (RE)			Ecart BR_BI 2024		Rép %	
en €	BI	BR	€	%	BI	BR
Globalisées	102 955 877	100 685 139	-2 270 738	-2,2%	90,5%	92,6%
Fléchées	10 792 382	7 987 799	-2 804 583	-26,0%	9,5%	7,4%
<b>Total RE</b>	<b>113 748 259 €</b>	<b>108 672 938 €</b>	<b>-5 075 321 €</b>	<b>-4,5%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
dont sur OPPA (T9)	10 888 534	8 542 235	-2 346 299	-21,5%		
dont hors OPPA	102 859 725	100 130 703	-2 729 022	-2,7%		

Cette diminution résulte des éléments suivants :

- **Reprogrammation des opérations pluriannuelles (OPPA) :** une baisse de -2,35 M€, dont -3,71 M€ sont liés aux opérations d'investissement. Cela inclut la déprogrammation de l'avance pour la restructuration du pôle archéologie, la réhabilitation de la MSHB, ainsi que le solde de la subvention régionale pour le bâtiment de la CLEFF. Les autres ajustements concernent principalement le solde de la subvention FEDER du projet REACT-EU.
- **Réajustement des autres ressources d'établissement (hors OPPA) :** une diminution de -2,73 M€, qui touche les recettes annuelles et les recettes prévisionnelles des AAP non débouclées en réserve. Ce réajustement concerne plusieurs éléments spécifiques :
  - Les **réserves recherche** avec une baisse de -710 K€ ;
  - Les **réserves hors recherche** avec une diminution de -2,75 M€ ;
  - Divers réajustements positifs et négatifs, notamment les **SCSP**, les **droits d'inscription**, et les **subventions diverses**, qui génèrent un gain de +731 K€ ;
  - Enfin, un **réajustement de la CVEC** qui contribue positivement à hauteur de +183 K€.

### Variation des recettes encaissées prévisionnelles par nature :

Rappel : le taux d'exécution au 12 novembre 2024 est de **87,2%**

2024- Recettes encaissées (RE) en €	Ecart BR_BI				Rép %	
	BI	BR	€	%	BI	BR
SCSP	87 664 018	88 249 966	585 948	0,7%	77,1%	81,2%
Autres financements de l'Etat	267 763	399 761	131 998	49,3%	0,2%	0,4%
Fiscalité affectée	985 257	1 163 063	177 806	18,0%	0,9%	1,1%
Autres financements publics	4 549 877	1 406 932	-3 142 945	-69,1%	4,0%	1,3%
Recettes propres	9 488 962	9 465 417	-23 545	-0,2%	8,3%	8,7%
Financements de l'Etat fléchés	631 000	416 570	-214 430	-34,0%	0,55%	0,4%
Autres financements publics fléchés	10 099 052	7 404 887	-2 694 165	-26,7%	8,9%	6,8%
Recettes propres fléchées	62 330	166 342	104 012	166,9%	0,1%	0,2%
<b>Total RE</b>	<b>113 748 259 €</b>	<b>108 672 938 €</b>	<b>-5 075 321 €</b>	<b>-4,5%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

### 2. 2. 2. 1. Les recettes globalisées.

Les recettes encaissées s'élèvent à **100 685 139€**, marquant une diminution de **-2,2%** par rapport au budget initial (-2,27 M€). Les recettes globalisées représentent 92,6% du total des recettes encaissées de l'établissement, dont 87,6% sont issues de la SCSP.

Les principales variations se déclinent par origine :

<b>dont RE globalisées 2024 en €</b>	<b>Mvts BR</b>	<b>Rép%</b>
ANR hors investissements d'avenir	7 826	0,0%
Autres recettes	355 590	4,1%
Contrats et prestations de recherche hors ANR	0	0,0%
Droits d'inscription	6 500	1,7%
Formation continue, diplômes propres et VAE	-183 425	4,4%
Subvention pour charges de service public	585 948	87,6%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-3 033 553	1,6%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-15 220	0,1%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	30 000	0,0%
Taxe d'apprentissage	0	0,0%
Valorisation	-24 404	0,3%
<b>S/T RE globalisées</b>	<b>-2 270 738</b>	<b>100,0%</b>

- **La SCSP inscrite au BR qui est en augmentation de +0,7% soit 88 249 966€ (notification intermédiaire du 5 juillet 2024).**

Cf point supra 1.1.3

- **Les subventions d'exploitation et financement des actifs-Autres** (-3,03M€) concernent les réserves recherche et hors recherche et diverses reprogrammations sur les opérations de recherche, d'enseignement et d'investissement. Ces reprogrammations ont été faites en tenant compte des titrages effectuées et des rapprochements avec les encaissements.
- **Les autres recettes** (+356K€) concernent le réajustement de la CVEC et vente de l'eau au SIGDU.

### 2. 2. 2. 2. Les recettes fléchées

Elles s'élèvent à **7 987 799€** soit une diminution de **-26%** par rapport au BI 2024 (-2,8M€)

Les recettes fléchées représentent 7,4% du volume global prévisionnel des recettes de l'établissement et ne concernent que les opérations pluriannuelles sur contrat d'enseignement, recherche et investissement (T-g).

Les mouvements constatés au BR sont issus de la reprogrammation des opérations en cours ainsi que l'intégration de nouvelles opérations recherche et hors recherche.

- La baisse significative de -4,7M€ relative à l'origine « subvention d'exploitation région » concerne la reprogrammation des encaissements des opérations d'investissement du bâtiment MSHB, pôle archéologie, la CLEFF, projet ELLA.
- Les autres diminutions concernent des reprogrammations sur les contrats de recherche et d'enseignement.

Les principales variations se déclinent par origine :

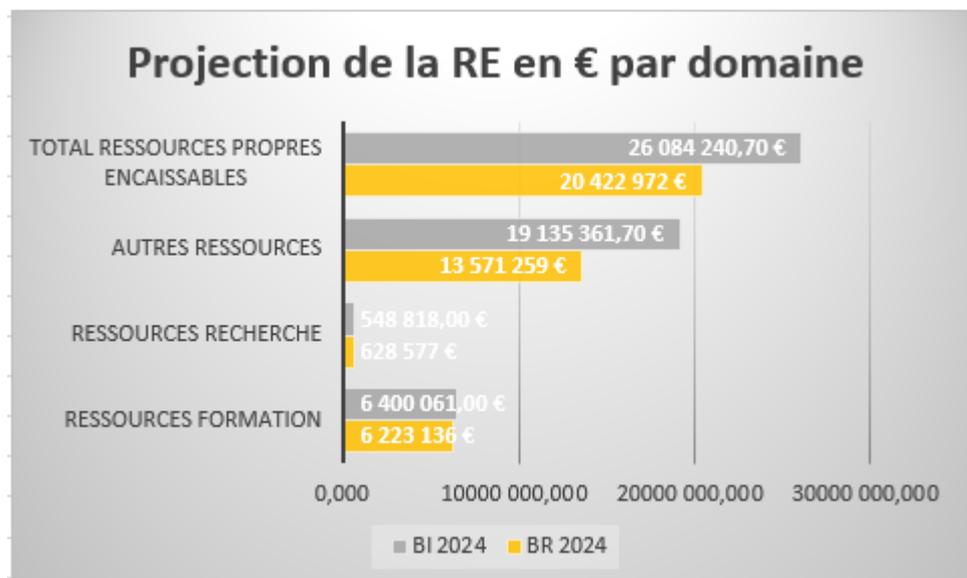
	Mvts BR	Rép%
<i>dont RE fléchées 2024 en €</i>		
ANR hors investissements d'avenir	94 567	4,1%
ANR investissements d'avenir	0	0,0%
Autres recettes	102 243	1,9%
Contrats et prestations de recherche hors ANR	1 769	0,2%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	717 457	30,2%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-4 690 104	37,1%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	969 484	26,5%
Valorisation	0	0,0%
<b>S/T RE fléchées</b>	<b>-2 804 583</b>	<b>100,0%</b>

### 2. 2. 2. 3. Evolution des ressources propres : prévisionnel 2024

Les ressources propres de l'établissement (hors SCSP) représentent 19%, soit 20 422 972€, de la prévision d'encaissement pour l'année 2024. Elles se divisent en trois principaux secteurs : la recherche, la formation et les autres ressources.

Cf : ventilation cofisup/data ESR

<i>Recettes/RE en M€</i>	BI 2024	BR 2024	Ecart BR/BI	Evolt %
Droits inscription	1,700	1,707	0,01	0,4%
FC, DU, VAE	4,664	4,480	-0,18	-3,9%
TA	0,036	0,036	0,00	0,0%
<b>Ressources formation</b>	<b>6,400</b>	<b>6,223</b>	<b>-0,18</b>	<b>-2,8%</b>
Valorisation	0,293	0,268	-0,02	-8,3%
ANR hors invest avenir	0,241	0,344	0,10	42,4%
ANR invest avenir	0,000	0,000	0,00	#DIV/0!
Contrats & prestations de recherche hors ANR	0,015	0,017	0,00	11,7%
<b>Ressources recherche</b>	<b>0,549</b>	<b>0,629</b>	<b>0,08</b>	<b>14,5%</b>
Région	7,736	3,030	-4,71	-60,8%
Union européenne	1,145	2,144	1,00	87,3%
Autres ressources propres (dont CVEC )	3,869	4,327	0,46	11,8%
Autres subventions	6,386	4,070	-2,32	-36,3%
<b>Autres ressources</b>	<b>19,135</b>	<b>13,571</b>	<b>-5,56</b>	<b>-29,1%</b>
<b>Total ressources propres encaissables</b>	<b>26,084</b>	<b>20,423</b>	<b>-5,66</b>	<b>-21,7%</b>



### 2. 2. 3. Le solde budgétaire.

Le solde budgétaire (SB) dit solde intermédiaire de trésorerie est calculé sur la base de la prévision des recettes encaissées (RE) moins la prévision des crédits de paiement (CP).

Le solde budgétaire s'élève de manière prévisionnelle à l'atterrissage en **déficit de 2,78M€**. Il est en dégradation par rapport au budget initial (-1,19M€).

La réduction des dépenses inférieure à celle de la réduction de la recette, ainsi que la reprogrammation sur les exercices ultérieurs de certaines opérations, conduisent à ce résultat.

Le solde budgétaire doit s'analyser au regard des modalités de financement de l'établissement et des montants disponibles en trésorerie\* (17,1M€) et en fonds de roulement\* (113,8M€) à l'issue de l'exercice et qui situent la santé financière de l'établissement légèrement au-dessus des seuils prudentiels couramment admis.

\*base calcul cofi 2023.

Solde budgétaire en €	2024		Ecart BR_BI 2024	
	BI	BR	€	%
CP	114 941 341	111 448 329	-3 493 012	-3,0%
RE	113 748 259	108 672 938	-5 075 321	-4,5%
<b>SB (RE-CP)</b>	<b>-1 193 083 €</b>	<b>-2 775 391 €</b>	<b>-1 582 308 €</b>	<b>132,6%</b>
dont sur OPPA (T9)	2 467 385	2 343 692	-123 693	-5,0%
dont hors OPPA	-3 660 467	-5 119 083	-1 458 615	39,8%

Le solde budgétaire prévisionnel au budget rectificatif se répartit entre :

- Un solde budgétaire positif sur les opérations pluriannuelles de 2,43M€ (T9) lié à la reprogrammation des opérations d'investissement, contrats de recherche et d'enseignement.
- Un solde budgétaire négatif (hors OPPA) de -5,1M€ qui se dégrade de 1,46M€ par rapport au BI et qui s'explique par :
  - Des investissements financés sur le FDR (PPI, SIGDU, CFA, équipements scientifiques UMR ArchéoSciences) : +2,1M€.
  - Les DSG projets, diverses actions spécifiques et tranches des IUF, le pré-COMP 2023, dont les recettes ont été perçues sur les exercices antérieurs : +900 K€.
  - Mesures salariales (Guerini, GVT, HCC...) : +1,7M€

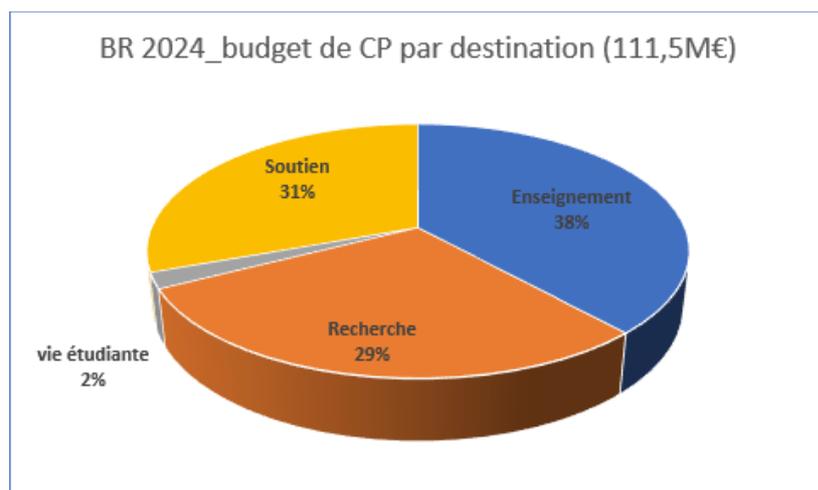
- Divers impacts liés au contexte socio-économique (inflation, fluides), et conjoncturels (gens du voyage, augmentation des coûts de la convention inter site (BUDL, SUAPSIE...)) : +400K€.
- **L'équilibre du budget rectificatif prévisionnel s'effectue par un prélèvement sur la trésorerie à hauteur de 2 511 538€ M€** dont +2,34M€ relèvent des OPPA (T9) et -5,1M€ hors OPPA. (cf T-4 équilibre financier).

### 2. 3. Tableaux3 : Dépenses par destination et recettes par origine.

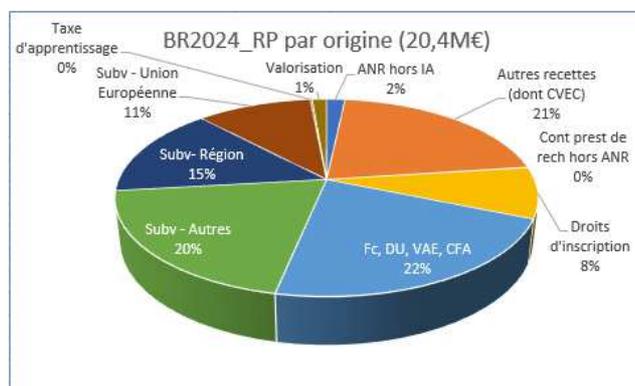
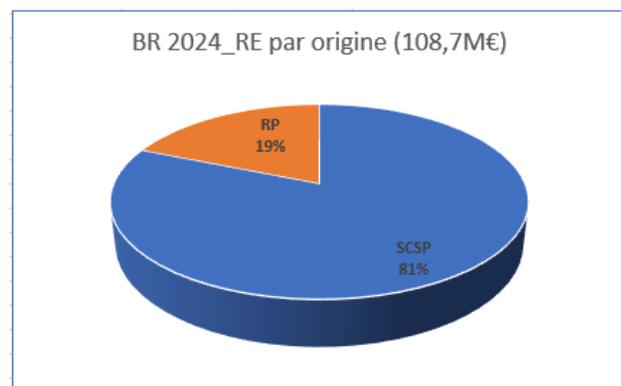
La destination indique la finalité de la dépense qu'il s'agisse d'une finalité stratégique (missions statutaires de l'organisme, objectifs contractualisés avec l'Etat, contribution de l'organisme au programme de l'Etat dont il relève) ou d'une finalité opérationnelle (activités des services de l'organisme). Elle répond à la déclinaison en action des programmes LOLF 150 – Formations supérieures et Recherche universitaire et 231- Vie étudiante.

Le budget par destination présente les dépenses ventilées sur les activités principales de l'établissement. La répartition des dépenses par destination (CP) montre que l'établissement répartit équitablement ses moyens sur les activités cœur de métier qui assument majoritairement leurs charges directes tandis que le soutien porte l'ensemble des charges communes à la structure.

#### ➤ Répartition des dépenses par destination :



#### ➤ Répartition des recettes encaissées par origine :



## 3. Equilibre financier

### 3. 1. Tableau 4 : équilibre financier

Ce tableau relatif à l'équilibre financier est au vote du conseil d'administration.

Le tableau d'équilibre financier retrace les moyens financiers de l'établissement en intégrant les opérations non budgétaires, qui ne figurent, par conséquent pas au tableau 2. Ainsi il reprend, en entrée, le solde budgétaire et agrège les opérations qui font l'objet d'un traitement en comptabilité générale et qui n'apparaissent pas en opérations budgétaires. Il s'agit principalement du traitement de la TVA, du reversement de la RAFP, des bourses AMI, bourses UFA et conventions ERASMUS+.

Ce tableau détermine la variation de trésorerie globale (solde budgétaire et opérations pour compte de tiers), qui consiste en un prélèvement prévisionnel de **2,51M€** à l'issue de l'exercice, décomposé en un **abondement de 3,05M€ sur la trésorerie fléchée** (OPPA exclusivement) et un **prélèvement de 5,56M€ sur la trésorerie globalisée**, dont 460K€ relève d'opérations pluriannuelles anciennes.

### 3. 2. Tableau 5 : opérations pour compte de tiers.

Ce tableau présente les opérations traitées en comptabilité générale pour le compte de tiers. La balance négative prévisionnelle de **-265 847€** s'explique essentiellement par l'impact prévisionnel de la TVA encaissée et décaissée (-300K€) et les décalages sur les bourses de mobilités (+46K€) et RAFP (+2K€)

## 4. Analyse de la soutenabilité

En complément des éléments précédents :

### 4. 1. Tableau 6 : situation patrimoniale

La situation patrimoniale présente les données financières en droits constatés, c'est-à-dire au moment du fait générateur qui permet de constater un droit (dette ou créance) : titres de recettes et services faits, dans les règles du bon rattachement à l'exercice concerné.

Elle comprend de même les charges calculées : amortissements et provisions. Les écritures ont été ajustées mais ne tiennent pas compte de la mise en service du bâtimentaire post opération campus dans son intégralité.

**Le résultat d'exploitation prévisionnel** au budget rectificatif enregistre un déficit prévisionnel à hauteur de **- 4 684 085€** et se dégrade légèrement par rapport au BI 2024 (-4,1M€)

La dégradation du résultat s'explique par une diminution des produits non préemptés en totalité par la diminution des dépenses. Le résultat demeure toujours négatif principalement par la hausse du poids de l'amortissement non compensée **(+25% soit + 352K€ par rapport au BI 2024)** et des dépenses nouvelles incompressibles réévaluées par rapport au BI 2024 dont le coût supplémentaire liés à l'occupation des gens du voyage sur le campus de Pessac notamment.

De plus, le résultat s'explique d'une part par les recettes perçues sur les exercices antérieurs dont les dépenses sont programmées sur l'exercice en cours (LPR, DSG projets, pré-comp 2023, actions spécifiques, IUF...) et d'autre part par le fait que les dépenses incompressibles augmentent sans ressources supplémentaires (mesures salariales exogènes, GVT, fluides, taxes, contrats de maintenance...).

Pour rappel, ce déficit, supplémentaire à celui du budget initial (+583K€), est impacté par l'augmentation des différentes mesures de revalorisation salariales qui sont compensées pour partie (50%) pour le plafond 1 dans la SCSP sociée de 2024.

Les dotations aux amortissements et provisions représentent +6,71M€ et la reprise sur amortissements et les financements rattachés aux actifs s'élèvent à 4,93M€, ce qui induit une **insuffisance d'autofinancement (ou CAF négative) de -2,9M€**. Cela signifie que l'établissement doit mobiliser son fonds de roulement pour assurer ses dépenses d'exploitation.

Cette insuffisance d'autofinancement a un impact sur la section d'investissement qui prévoit au budget rectificatif un **prélèvement sur fonds de roulement (FDR) à hauteur de 5,83M€**. Ce prélèvement est en diminution par rapport au BI 2024 (-6,1M€). Il s'explique par les déprogrammations de l'enveloppe d'investissement sur projets et PPI.

**Les investissements prévisionnels d'UBM s'élèvent à 5,37M€** au BR 2024 et sont financés à hauteur de :

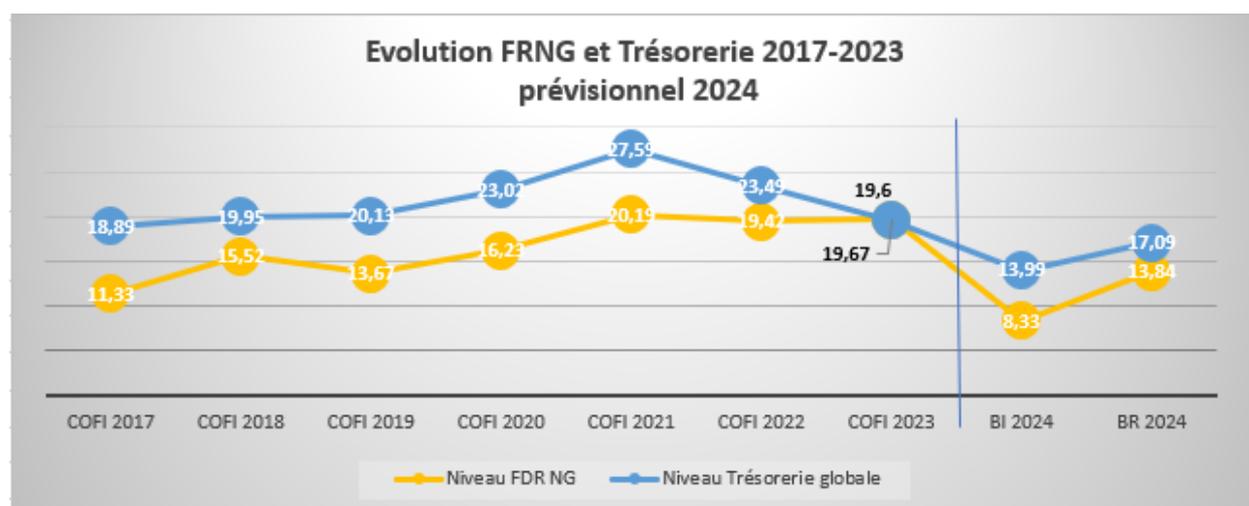
- 54,4% par des subventions et autres ressources
- 45,5% par un prélèvement sur FDR

**Le niveau du FDR prévisionnel au budget rectificatif est calculé par rapport aux résultats du compte financier 2023 et estimé à 13,84M€**. Il s'améliore de +5,5M€ par rapport au budget initial 2024. Le nombre de jour du FDR s'élève en prévisionnel à 48 jours de fonctionnement (seuil 15 jours).

Le fonds de roulement net global (FRNG) ainsi que le résultat comptable se ventilent entre le budget propre et les deux SACD selon :

	SIGDU - 920	CFA - 921	UBM	Total Université
Résultat Comptable Extraction unique	569 618,00	-40 924,00	-5 212 778,52	-4 684 084,52
CAF	727 776,00	82 126,00	-3 716 599,52	-2 906 697,52
Prélèvement/Abondement sur le FRNG au BI	28 276,00	-260 342,00	-5 597 867,08	-5 829 933,08
Fonds de roulement du CF 2023	1 005 762,89	2 306 465,96	16 354 701,23	19 666 930,08
Niveau du FRNG après BI	1 034 038,89	2 046 123,96	10 756 834,15	13 836 997,00

#### 4. 2. Tableau 7 : plan de trésorerie



Le montant prévisionnel de **la trésorerie est évalué à 17,1M€** à l'issue du BR 2024. Il est calculé à partir des résultats du compte financier 2023 (19,6M€). La variation de trésorerie s'élève à -2,51M€

Le plan de trésorerie reflète la programmation et l'exécution du budget de CP, l'encaissement des recettes (RE), ainsi que les données des opérations pour comptes de tiers. Le plan de trésorerie du budget rectificatif tient compte des données financières réalisées au 31 octobre 2024 et des prévisions sur la période de novembre et décembre, y compris le décaissement de la paie (15,35M€).

Au moment de la préparation du budget rectificatif 2024, la situation de trésorerie de l'établissement, bien que stable, a montré un fléchissement depuis le compte financier 2021. Cette baisse s'explique par de nouveaux éléments exogènes qui impactent fortement les dépenses dites structurelles telles que l'inflation, l'augmentation du point d'indice non compensée et le surcoût énergétique bien que maîtrisé notamment sur le gaz depuis l'adhésion d'UBM au marché de la DAE. De plus, les opérations d'investissement pluriannuelles, notamment celles pour lesquelles des avances ont été perçues ultérieurement ou celles financées par anticipation (comme REACT-EU, toujours en attente de l'encaissement-1,4M€), ont mobilisé des fonds importants.

Le maintien de la trésorerie au-dessus des seuils de vigilance s'explique en grande partie par les versements de subvention pour charges de service public (SCSP) non anticipables au cours des deux derniers exercices. Malgré ces contraintes, le niveau de trésorerie actuel reste suffisant pour couvrir l'ensemble des engagements pris par l'établissement à court termes.

## 4. 3. Indicateurs de soutenabilité

### 4. 3. 1. Soutenabilité infra annuelle

*NB : Les indicateurs du budget rectificatif 2024 ont été calculés sur la base des indicateurs du compte financier 2023.*

- Solde budgétaire négatif : -2,78M€
- Variation de trésorerie négative : -2,51M€
- Variation du FDR négatif : **-5,83M€** pas de création de richesse pour l'établissement
- Variation du besoin en FDR négatif : **-3,32M€** un BFR négatif indique un besoin de financement à court terme (prévision d'encaissement inférieure à la prévision de décaissement). Cette variation a été calculée à partir du compte financier 2023.

La situation financière prévisionnelle constatée au budget rectificatif 2024 montre une détérioration progressive de la soutenabilité financière de l'établissement. Bien que les indicateurs financiers se révèlent meilleurs par rapport aux prévisions du budget initial 2024, la situation reste fragile. Les finances de l'établissement semblent actuellement soutenables, mais pourraient devenir tendues à court et moyen termes, notamment causées par des facteurs exogènes.

**Le compte financier 2023 a révélé que les bons résultats observés de 2020 à 2022 étaient principalement conjoncturels** (impacts du COVID et post COVID, vacances de postes liés à des mutations et détachements non prévus et difficultés de recrutement, versements de SCSP en décembre...). Une attention particulière devra donc être portée aux dépenses de personnel non compensées. Ces éléments pourraient avoir un impact significatif et durable sur l'enveloppe salariale financée par les ressources propres de l'établissement. Par ailleurs, il est également crucial de surveiller les charges de fonctionnement incompressibles et les répercussions financières de la fin des travaux de l'opération Campus, ainsi que les travaux devant être financés sur fonds propres établissement.

### 4. 3. 2. Soutenabilité pluri annuelle.

Elle s'apprécie au regard du niveau final de la trésorerie prévisionnelle et de la mise en perspective des restes à engager, à payer et à encaisser sur les opérations pluriannuelles (OPPA).

Il est à souligner qu'au BR, les recettes concernant les opérations d'investissement financées par le CPER 2021-2027 relatives à la réhabilitation et extension du pôle archéologie (+14M€), ainsi que la réhabilitation du bâtiment de la MSHbx (+5,5M€) ont été programmées sur les exercices ultérieurs. La dépense a été déprogrammée et partiellement reprogrammée au budget initial 2025.

De plus, suite à la réception de fin de chantier de l'opération campus, le versement des recettes relatives au GER de l'OP Campus ont été programmées sur les exercices ultérieurs à hauteur de 16,3M€, selon l'échéancier de la SRIA, et ne seront mobilisées que dans plusieurs années.

- Niveau final de trésorerie (T6) : +17,1M€ + reste à encaisser (T9.1) : +42,2M€ = 59,3M€
- Reste à engager (T9.1) : +47,6€ + Restes à payer (T10b) : +3,21M€ = 50,8M€
- Soit une balance positive de + 8,5M€

Toutefois, cette projection repose sur l'hypothèse que l'intégralité des dépenses des opérations pluriannuelles (OPPA) sera reconnue éligible par les financeurs. Si ce n'est pas le cas, ou si des aléas supplémentaires surgissent (hausse des coûts ou retards dans les recettes), la balance pourrait rapidement devenir négative.

**Les restes-à-payer** (AE-CP) infra annuels au BR 2024 sont évalués à 840K€ dont 772K€ sur les opérations pluriannuelles et 68K€ sur le budget propre (hors OPPA).

#### 4. 4. Ratios d'analyse financière

Ces ratios montrent une **photographie de la situation financière prévisionnelle** de l'établissement à l'issue du budget rectificatif 2024. Ils ont été calculés sur la base du compte financier 2023, alors que ceux du BI 2024 avaient été calculés sur la base du BR n°2 2023.

Ces indicateurs seront mis à jour lors du compte financier 2024, donnant ainsi une vision prévisionnelle fiabilisée de la santé financière de l'établissement.

THEMES	RATIOS	SEUIL ALERTE	Description ratio	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	BI 2024 voté	BR 2024
RATIO D'ALERTE FONCTIONNEMENT	Taux de couverture des dépenses de fonctionnement	Supérieur ou égal à 100%	Dépenses décaissables / recettes encaissables	98,1%	96,4%	96,8%	93,8%	92,4%	96,3%	94,8%	100,4%	100,6%
	Taux de saturation de la masse salariale	Supérieur ou égal à 100%	Dépenses masse salariale / (subvention Etat masse sal	85,6%	84,1%	83,3%	80,9%	76,5%	81,0%	79,9%	81,5%	83,4%
	Poids des dépenses de personnel	Supérieur ou égal à 80 %	Dépenses masse salariale / Recettes encaissables	85,6%	84,1%	83,3%	80,9%	76,5%	81,0%	79,9%	81,5%	83,4%
	Poids des dépenses de personnel	Supérieur ou égal à 80 %	Dépenses masse salariale / Dépenses décaissables	87,3%	87,3%	86,0%	86,3%	82,8%	84,2%	84,2%	81,2%	82,9%
	Part des dépenses de personnel sur le budget de fonctionnement	Pas de seuil d'alerte	Dépenses masse salariale / dépenses globales de fonctionnement	83,7%	83,3%	82,1%	81,9%	77,6%	78,9%	79,0%	76,8%	78,0%
	Taux de flexibilité des recettes	Inférieur à 13 %	Ressources propres / Recettes encaissables	12,0%	12,6%	14,4%	15,1%	18,0%	14,8%	16,7%	18,5%	16,3%
RATIO D'ALERTE INVESTISSEMENT	Part de l'autofinancement possible dans l'investissement	Inférieur à 20 %	CAF / dépenses d'investissement	31,8%	102,5%	93,4%	174,9%	175,5%	20,7%	34,9%	-33,9%	-54,2%
RATIO D'ALERTE EQUILIBRE GENERAL	Fonds de roulement en jours	inférieur à 15 jours	Fonds de Roulement / dépenses décaissables x 360	47	48	55	65	77	73	71	28	47
	Besoin en fonds de roulement	positif	Données brute	-7 554 954	-8 421 797	-645 814	-6 793 817	-7 392 167	-4 066 752	66 363	-5 667 432	-3 252 032
	Trésorerie en jours	Inférieur à 30 jours	Trésorerie / dépenses décaissables x 360	79	83	81	92	106	88	70	47	58

La situation financière montre une prévision de dégradation de certains indicateurs pour 2024 par rapport aux prévisions initiales:

- Détérioration sous-jacente : Les résultats favorables observés jusqu'en 2022 étaient conjoncturels et ont participé au maintien de la soutenabilité financière de l'établissement malgré l'impact à la hausse des dépenses salariales et des charges incompressibles.
- Masse salariale en hausse : Les ratios montrent une part croissante des dépenses de personnel, augmentant la pression sur les ressources disponibles.
- Besoin de vigilance : Une attention accrue est nécessaire pour maîtriser les coûts relatifs aux opérations immobilières dont celles co financées par l'établissement.

En résumé, bien que les indicateurs financiers au BR 2024 ne soient pas alarmants et témoignent d'une situation globalement maîtrisable, la fragilité sous-jacente de la situation est perceptible. Cette dégradation progressive appelle à une vigilance renforcée et à la mise en œuvre de mesures correctives pour prévenir d'éventuelles tensions accrues à moyen et long terme.

\*\*\*Fin du document\*\*\*

## Tableau 1 Autorisation d'emplois

### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BR1 - 2024

			(A)		(B)		(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global
			En ETPT		En ETPT		
Catégories d'emplois	Nature des emplois						
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	427,0	(1)		427,0
			CDI	11,9		-	11,9
		Non permanents	CDD	171,4		31,7	203,1
<b>S/total EC</b>			<b>610,3</b>		<b>31,7</b>		<b>642,0</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>							-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	310	(2)			310
		CDI	39,1		38,5	77,6	
		Non permanents	CDD	-		149,9	149,9
	<b>S/total Biatoss</b>			<b>348,6</b>		<b>188,4</b>	
<b>Totaux</b>			<b>958,9</b>	(3)	<b>220,1</b>		<b>1 179,0</b>
							<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>998,0</b>	(5)			

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 règles 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 (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)



**Tableau 3**  
Dépenses par destination et recettes par origine

B/BR N°	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégré</b>
Nature du budget (BP, BA)	<b>Budget Principal (BP)</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (a) + (b) + (c)</b>	38 988 520	38 988 520	2 540 087	2 565 990	0	0	1 127 353	1 127 353	42 655 960	42 681 863
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	31 562 085	31 562 085	1 749 588	1 767 665			1 017 242	1 017 242	34 328 915	34 346 992
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	7 030 115	7 030 115	667 457	667 651			110 111	110 111	7 807 684	7 807 878
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	396 319	396 319	123 042	130 674			0	0	519 361	526 993
D105 - Bibliothèques et documentation	3 860 115	3 860 115	870 689	870 689			100 000	100 000	4 830 804	4 830 804
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	0	0	0	0			0	0	0	0
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	0	0	0	0			0	0	0	0
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	0	0	0	0			0	0	0	0
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0	0	0	0			0	0	0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	0	0	0	246			0	0	0	246
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	27 314 670	27 314 670	2 824 545	2 919 271			1 177 433	1 177 433	31 316 648	31 411 374
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	65 280	65 280	0	0			0	0	65 280	65 280
D113 - Diffusion des savoirs et musées	807 649	807 649	180 012	180 012			0	0	987 661	987 661
D114 - Immobilier	2 368 810	2 368 810	4 804 812	4 892 033			3 417 524	2 337 217	10 591 146	9 598 061
D115 - Pilotage et support	14 244 249	14 244 249	4 788 383	4 782 649			610 765	610 765	19 643 397	19 637 663
<b>Étudiants</b>	1 401 966	1 401 966	781 579	819 411	0	0	14 000	14 000	2 197 545	2 235 377
D201 - Aides directes aux étudiants	0	0	91 000	91 000					91 000	91 000
D202 - Aides indirectes	162 432	162 432	100 607	100 607			9 000	9 000	272 038	272 038
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 239 534	1 239 534	589 972	627 804			5 000	5 000	1 834 506	1 872 338
<b>Total</b>	89 051 259	89 051 259	16 790 108	17 030 302	0	0	6 447 075	5 366 768	112 288 441	111 448 329

(A)	(B)
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>	0

(D1<=B)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme											
	Recettes globalisées				Recettes propres			Recettes fléchées				Total
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
Subvention pour charges de service public	88 249 966				0	0				0	0	88 249 966
Droits d'inscription					0	1 706 941				0	0	1 706 941
Formation continue, diplômes propres et VAE						4 480 195				0	0	4 480 195
Taxe d'apprentissage						36 000				0	0	36 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR						0				0	16 849	16 849
Valorisation						268 103				0	0	268 103
ANR investissements d'avenir						0				0	0	0
ANR hors investissements d'avenir					14 370	0				329 254	0	343 624
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					66 075	0				2 964 187	0	3 030 262
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					30 000	0				2 114 043	0	2 144 043
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres			399 761		1 256 487	0		416 570		1 997 403	0	4 070 221
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs			0		0	0			0	0	0	0
Autres recettes				1 163 063	40 000	2 974 178				0	149 493	4 326 734
<b>Total</b>	88 249 966	0	399 761	1 163 063	1 406 932	9 465 417	0	416 570	7 404 887	166 242	0	108 672 938

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

<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>	2 775 391
-----------------------------------	-----------

(C)



**TABLEAU 4**  
**Équilibre financier**

Budget Rectificatif N°	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>BESOINS</b>			
	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecart entre le BR1 et le budget initial
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 891 592	2 775 391	1 582 308
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>3 891 592</i>	<i>2 775 391</i>	<i>1 582 308</i>
<i>dont solde budgétaire budget annexe</i>			0
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			0
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			0
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			0
<i>dont ... (à personnaliser le cas échéant)</i>			0
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 150	4 800	4 800
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	790 463	865 909	-252 301
Autres décaissements non budgétaires (e1)	956 253	739 497	-297 762
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>5 641 458</b>	<b>4 385 597</b>	<b>1 037 045</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		<i>3 051 200</i>	<i>-2 280 596</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>5 641 458</b>	<b>4 385 597</b>	<b>1 037 045</b>

<b>FINANCEMENTS</b>			
Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecart entre le BR1 et le budget initial	
0	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		0	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
		0	<i>dont solde budgétaire budget annexe</i>
		0	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
		0	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
		0	<i>dont solde budgétaire SIE</i>
		0	<i>dont ... (à personnaliser le cas échéant)</i>
4 817	2 806	2 806	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
905 686	831 603	-16 597	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
844 529	1 039 650	810 419	Autres encaissements non budgétaires (e2)
1 755 031	1 874 059	796 628	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
3 886 427	2 511 538	240 417	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>3 362 023</i>		<i>0</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>524 404</i>	<i>5 562 739</i>	<i>-2 040 178</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>5 641 458</b>	<b>4 385 597</b>	<b>1 037 045</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(\*\*) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(\*\*\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"



## TABLEAU 5

### Opérations pour compte de tiers

Budget (BI/BR n°...)	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	N° compte	Libellé du regroupement d'opérations	Débit (c1)	Crédit (c2)
TVA	445	OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA	1 039 650	739 497
1	46711	OPCT pour les bourses AMI	311 200	270 000
9	46712	OPCT pour les bourses ERASMUS 2023	0	20 000
9	46718	OPCT pour les bourses ERASMUS 2023	0	190 000
11	46713	OPCT pour les bourses ERASMUS 2024	465 760	250 000
2	46715	OPCT pour les bourses UFA HAMBOURG	0	27 000
3	46714	OPCT pour les bourses UFA KONSTANZ	10 500	10 500
7	46719	OPCT pour les bourses ERASMUS 2021	39 143	1 256
8	46716	OPCT pour les bourses ERASMUS 2022	0	90 000
10	46322	OPCT pour les flux de trésorerie de la RAFFP	5 000	7 153
<b>TOTAL</b>			<b>1 871 253,00</b>	<b>1 605 406,00</b>

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

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.



**TABLEAU 6**  
Situation patrimoniale

Budget Rectificatif N°	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>
Nature du budget (BP, BA)	<b>Budget Principal (BP)</b>

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
	1	n°1			1	n°1	
Personnel	84 397 317	87 972 071	303 352	Subventions de l'Etat	88 637 764	88 702 584	733 793
dont charges de pensions civiles*	23 384 034	23 817 576	3 817	Fiscalité affectée	1 100 793	1 163 063	177 806
Fonctionnement autre que les charges de personnel	21 319 502	24 821 480	-1 701 661	Autres subventions	3 407 331	3 804 497	-2 073 089
Intervention (le cas échéant)	1 070 021		0	Autres produits	15 054 527	14 439 322	-819 951
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>106 786 840</b>	<b>112 793 551</b>	<b>-1 398 310</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>108 200 415</b>	<b>108 109 466</b>	<b>-1 981 441</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>1 413 574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0</b>	<b>4 684 085</b>	<b>583 131</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>108 200 415</b>	<b>112 793 551</b>	<b>-1 398 310</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>108 200 415</b>	<b>112 793 551</b>	<b>-1 398 310</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
	1	n°1	
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>1 413 574</b>	<b>-4 684 085</b>	<b>-583 131</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 579 359	6 711 990	496 973
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 542 627	2 684 212	150 192
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	11 189		0
- produits de cession d'éléments d'actifs			0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	2 270 188	2 250 391	-5 050
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>3 191 307</b>	<b>-2 906 698</b>	<b>-231 300</b>

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

EMPLOIS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
	1	n°1			1	n°1	
Insuffisance d'autofinancement	0	2 906 698	231 300	Capacité d'autofinancement	3 191 307	0	0
Investissements	9 149 243	5 366 768	-2 536 330	Financement de l'actif par l'État	363 908	452 000	-9 000
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	5 721 852	1 991 533	-2 033 522
				Autres ressources	117 197		0
Remboursement des dettes financières			0	Augmentation des dettes financières	5 484		0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>9 149 243</b>	<b>8 273 466</b>	<b>-2 305 030</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>9 399 748</b>	<b>2 443 533</b>	<b>-2 042 522</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>250 505</b>	<b>0</b>	<b>262 508</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0</b>	<b>5 829 933</b>	<b>0</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie**

	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
	1	n°1	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	250 505	-5 829 933	262 508
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	4 136 932	-3 318 395	502 925
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-3 886 427	-2 511 538	-240 417
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	19 666 930	13 836 997	5 505 412
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	66 363	-3 252 032	2 415 400
Niveau final de la TRESORERIE	19 600 567	17 089 029	3 090 011

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"





**TABLEAU 8**  
**Opérations liées aux recettes fléchées**

Budget (BI/BR n°...)	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Établissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>
Nature du budget (BP, BA)	<b>Budget Principal (BP)</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		-4 518 650	-1 574 513	4 219 661	7 701 038	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>18 110 831</b>	<b>7 987 799</b>	<b>10 846 935</b>	<b>8 971 059</b>	<b>22 213 903</b>	<b>68 130 527</b>
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée						0
Autres financements de l'État fléchés	1 941 250	416 570	1 484 280	3 375 000	2 100 000	9 317 100
Autres financements publics fléchés	15 822 187	7 404 887	9 315 655	5 581 059	20 113 903	58 237 691
Recettes propres fléchées	347 394	166 342	47 000	15 000	0	575 737
	0					
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>22 629 481</b>	<b>5 043 662</b>	<b>5 052 761</b>	<b>5 489 682</b>	<b>31 795 328</b>	<b>70 010 914</b>
Personnel						
AE=CP	4 147 637	973 924	1 334 593	499 769	382 265	7 338 188
Fonctionnement						
AE	3 111 335	1 506 162	1 530 434	410 063	282 533	6 840 527
CP	2 934 789	1 670 799	1 542 343	410 063	282 533	6 840 527
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	15 970 092	2 080 773	15 669 826	5 340 032	16 771 477	55 832 199
CP	15 547 055	2 398 939	2 175 826	4 579 849	31 130 530	55 832 199
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>-4 518 650</b>	<b>2 944 137</b>	<b>5 794 174</b>	<b>3 481 377</b>	<b>-9 581 425</b>	<b>-1 880 387</b>

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

*Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.*

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>						<b>0</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						<b>0</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>-4 518 650</b>	<b>-1 574 513</b>	<b>4 219 661</b>	<b>7 701 038</b>	<b>-1 880 387</b>	<b>-1 880 387</b>

Budget (BI/BR n°...)	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>
Nature du budget (BP, ...)	<b>Budget Principal (BP)</b>

**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)
		(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)
CONV-2016-0030	137 045	148 127	137 045	0	0	0	198 047	137 045	0	0	0	0	0
CONV-2016-0032	81 112	105 231	81 112	0	0	0	105 231	81 112	0	0	0	0	0
CONV-2016-0033	49 984	87 564	49 984	0	0	0	91 695	49 984	0	0	0	0	0
CONV-2016-0034	18 766	40 286	18 766	0	0	0	43 513	18 766	0	0	0	0	0
OPE-2016-0008	80 917	93 066	80 917	0	0	0	94 399	80 917	0	0	0	0	0
OPE-2017-0030	88 395	141 997	88 395	0	0	0	146 490	88 395	0	0	0	0	0
OPE-2017-0035	239 483	251 161	239 483	0	0	0	251 623	239 483	0	0	0	0	0
OPE-2017-0050	23 482	38 749	23 482	0	0	0	42 497	23 482	0	0	0	0	0
OPE-2018-0010	208 347	247 840	208 347	0	0	0	249 891	208 347	0	0	0	0	0
OPE-2018-0016	9 199	27 173	9 199	0	0	0	23 708	9 199	0	0	0	0	0
OPE-2018-0030	92 915	103 215	92 915	0	0	0	113 857	92 915	0	0	0	0	0
OPE-2020-0003	5 005	10 414	5 005	0	0	0	10 414	5 005	0	0	0	0	0
OPE-2020-0006	83 830	47 277	14 815	0	32 431	32 431	48 279	14 431	0	32 815	32 815	36 584	0
OPE-2020-0016	19 620	25 417	19 620	0	0	0	25 618	19 620	0	0	0	0	0
OPE-2021-0016	32 628	19 461	14 373	0	4 633	4 633	19 461	14 264	0	4 742	4 742	13 622	0
OPE-2021-0017	25 000	26 890	22 817	0	2 183	2 183	27 228	21 702	0	3 298	3 298	0	0
OPE-2021-0022	21 081	40 198	21 081	0	0	0	45 195	21 081	0	0	0	0	0
OPE-2021-0025	14 093	18 500	14 093	0	0	0	24 405	14 093	0	0	0	0	0
OPE-2021-0035	29 200	7 805	5 308	0	7 931	7 931	7 805	5 308	0	7 931	7 931	15 961	0
OPE-2023-0001	45 800	5 600	1 322	0	10 100	10 100	5 600	1 322	0	10 100	10 100	34 378	0
OPE-2023-0012	35 000	1 000	960	0	6 000	6 000	1 000	960	0	6 000	6 000	28 040	0
OPE-2024-0002	34 477	0	0	0	14 366	14 366	0	0	0	14 366	14 366	20 112	0
OPE-2024-0007	34 333	0	0	0	19 773	19 773	0	0	0	19 773	19 773	14 560	0
OPE-2017-0011	1 112 062	1 194 237	1 111 862	0	200	200	1 201 784	1 111 409	0	653	653	0	0
OPE-2017-0041	84 004	106 501	84 004	0	0	0	103 595	84 004	0	0	0	0	0
OPE-2017-0043	12 694	52 131	12 694	0	0	0	52 394	12 694	0	0	0	0	0
OPE-2017-0044	25 628	77 383	25 628	0	0	0	78 375	25 628	0	0	0	0	0
OPE-2018-0013	121 873	294 877	121 873	0	0	0	303 216	121 627	0	246	246	0	0
OPE-2018-0017	81 243	88 684	81 243	0	0	0	89 211	81 243	0	0	0	0	0
OPE-2018-0031	112 877	114 238	112 877	0	0	0	114 238	112 877	0	0	0	0	0
OPE-2018-0032	44 732	46 698	44 732	0	0	0	47 970	44 732	0	0	0	0	0
OPE-2018-0033	24 320	30 151	24 320	0	0	0	31 387	24 320	0	0	0	0	0
OPE-2018-0037	61 845	98 125	56 084	0	5 761	5 761	109 092	56 084	0	5 761	5 761	0	0
OPE-2018-0038	39 606	59 464	39 606	0	0	0	60 589	39 606	0	0	0	0	0
OPE-2018-0042	9 989	10 000	9 989	0	0	0	10 000	9 989	0	0	0	0	0
OPE-2018-0043	133 380	145 788	133 380	0	0	0	145 788	133 380	0	0	0	0	0
OPE-2019-0002	89 260	92 897	69 482	0	19 778	19 778	96 130	61 532	0	27 728	27 728	0	0
OPE-2019-0011	106 000	107 196	106 000	0	0	0	107 196	106 000	0	0	0	0	0
OPE-2019-0012	103 300	104 556	103 300	0	0	0	104 556	103 300	0	0	0	0	0
OPE-2019-0013	87 555	112 969	87 555	0	0	0	127 126	87 555	0	0	0	0	0
OPE-2019-0036	133 422	111 768	107 108	0	26 314	26 314	112 976	107 108	0	26 314	26 314	0	0
OPE-2019-0046	63 246	79 330	33 833	0	29 413	29 413	84 603	32 530	0	30 716	30 716	0	0
OPE-2019-0047	113 390	115 512	113 390	0	0	0	115 512	113 390	0	0	0	0	0
OPE-2019-0049	300 000	225 000	225 000	0	40 000	40 000	225 000	225 000	0	40 000	40 000	35 000	0
OPE-2020-0002	65 476	86 456	65 476	0	0	0	90 632	65 476	0	0	0	0	0
OPE-2020-0007	31 637	82 358	31 637	0	0	0	82 358	31 637	0	0	0	0	0
OPE-2020-0008	77 730	39 716	20 525	0	47 722	47 722	39 716	20 525	0	47 722	47 722	9 483	0
OPE-2020-0013	42 582	58 816	42 582	0	0	0	67 945	42 582	0	0	0	0	0
OPE-2020-0017	218 770	167 513	132 579	0	16 842	16 842	169 628	132 463	0	16 842	16 842	69 349	115
OPE-2020-0018	49 000	49 001	49 000	0	0	0	49 001	49 000	0	0	0	0	0
OPE-2020-0019	49 000	49 001	49 000	0	0	0	49 001	49 000	0	0	0	0	0
OPE-2020-0020	88 422	58 746	36 752	0	33 015	33 015	62 341	35 991	0	33 776	33 776	18 655	0
OPE-2020-0021	46 211	50 483	46 211	0	0	0	50 483	46 211	0	0	0	0	0

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)
OPE-2020-0022	69 058	74 063	64 867	0	4 191	4 191	78 868	63 168	0	5 889	5 889	0	0
OPE-2020-0023	150 000	111 085	80 515	0	69 485	69 485	147 296	70 036	0	79 964	79 964	0	0
OPE-2020-0025	119 019	107 838	76 819	0	42 200	42 200	110 546	75 259	0	43 760	43 760	0	0
OPE-2020-0027	29 916	38 760	29 916	0	0	0	44 630	29 916	0	0	0	0	0
OPE-2020-0034	85 114	78 830	69 255	0	11 000	11 000	78 912	69 255	0	11 000	11 000	4 860	0
OPE-2020-0035	94 259	41 726	21 959	0	26 062	26 062	42 048	21 959	0	26 062	26 062	46 238	0
OPE-2021-0001	216 017	200 787	191 529	0	24 488	24 488	208 933	187 073	0	28 943	28 943	0	0
OPE-2021-0010	161 781	173 567	161 781	0	0	0	173 636	161 781	0	0	0	0	0
OPE-2021-0026	154 171	77 530	66 970	0	57 729	57 729	77 530	66 970	0	58 303	58 303	29 472	0
OPE-2021-0028	70 000	66 239	40 432	0	19 568	19 568	68 490	38 712	0	21 288	21 288	10 000	0
OPE-2021-0029	117 500	72 500	52 441	0	44 943	44 943	77 000	39 498	0	57 886	57 886	20 116	0
OPE-2021-0030	48 237	41 696	28 831	0	12 677	12 677	42 507	28 324	0	13 184	13 184	6 729	0
OPE-2021-0033	144 504	57 958	41 911	0	70 336	70 336	58 444	40 638	0	70 336	70 336	32 257	1 273
OPE-2021-0034	68 260	17 336	15 670	0	16 000	16 000	17 848	15 670	0	16 000	16 000	36 590	0
OPE-2022-0001	70 200	9 173	6 921	0	2 867	2 867	9 288	6 806	0	2 981	2 981	60 413	0
OPE-2022-0002	171 500	116 640	104 279	0	27 402	27 402	185 918	104 279	0	27 402	27 402	39 819	0
OPE-2022-0003	404 628	178 297	151 642	0	89 612	89 612	188 343	139 421	0	101 833	101 833	163 373	0
OPE-2022-0004	68 000	39 567	27 184	0	40 816	40 816	39 567	25 939	0	42 061	42 061	0	0
OPE-2022-0013	37 332	40 653	37 332	0	0	0	40 653	37 332	0	0	0	0	0
OPE-2022-0014	46 270	48 993	46 270	0	0	0	49 601	46 270	0	0	0	0	0
OPE-2022-0015	43 416	53 377	43 416	0	0	0	53 377	43 416	0	0	0	0	0
OPE-2022-0018	102 535	20 576	14 577	0	40 480	40 480	21 172	13 981	0	41 076	41 076	47 478	0
OPE-2022-0020	96 245	25 864	18 200	0	39 045	39 045	26 234	18 130	0	39 115	39 115	39 000	0
OPE-2022-0021	218 493	54 938	46 283	0	38 432	38 432	54 938	46 283	0	38 432	38 432	133 779	0
OPE-2022-0024	181 039	58 038	48 208	0	63 901	63 901	58 038	48 208	0	63 901	63 901	68 930	0
OPE-2023-0002	69 000	24 250	16 010	0	23 003	16 010	24 250	3 003	0	36 010	36 010	29 987	0
OPE-2023-0003	78 270	4 090	3 551	0	24 180	24 180	4 090	3 551	0	24 180	24 180	50 539	0
OPE-2023-0004	93 480	1 000	495	0	23 500	23 500	1 000	495	0	23 500	23 500	69 485	0
OPE-2023-0008	196 155	31 702	22 435	0	107 335	107 335	31 702	22 435	0	107 335	107 335	66 385	0
OPE-2023-0009	49 171	21 900	20 549	0	28 622	28 622	20 520	18 939	0	30 232	30 232	0	0
OPE-2023-0010	163 657	29 456	83 912	0	83 912	29 456	29 456	29 456	0	83 912	83 912	50 585	0
OPE-2023-0011	106 842	825	801	0	35 950	35 950	825	801	0	35 950	35 950	70 091	0
OPE-2023-0014	380 232	25 888	17 261	0	208 927	208 927	25 888	17 261	0	208 927	208 927	154 044	0
OPE-2023-0016	1 750 000	123 500	111 430	0	1 133 070	1 133 070	123 500	111 430	0	1 133 070	1 133 070	505 500	0
OPE-2023-0017	160 929	0	0	0	56 332	56 332	0	0	0	56 332	56 332	104 597	0
OPE-2023-0019	210 000	23 336	0	0	24 000	24 000	23 336	0	0	24 000	24 000	186 000	0
OPE-2024-0006	458 020	0	0	0	16 600	16 600	0	0	0	16 600	16 600	441 420	0
OPE-2024-0008	126 000	0	0	0	20 500	20 500	0	0	0	20 500	20 500	105 500	0
OPE-2024-0012	356 200	0	0	0	31 200	31 200	0	0	0	31 200	31 200	325 000	0
OPE-2024-0013	105 324	0	0	0	5 000	5 000	0	0	0	5 000	5 000	100 324	0
OPE-2024-0015	219 266	0	0	0	1 000	1 000	0	0	0	1 000	1 000	218 266	0
OPE-2024-0017	100 000	0	0	0	11 300	11 300	0	0	0	11 300	11 300	88 700	0
OPE-2024-0016	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0
OPE-2024-0018	156 995	0	0	0	1 500	1 500	0	0	0	1 500	1 500	155 495	0
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>12 786 005</b>	<b>7 488 542</b>	<b>6 042 654</b>	<b>0</b>	<b>2 886 634</b>	<b>2 886 634</b>	<b>7 796 187</b>	<b>5 959 152</b>	<b>0</b>	<b>2 968 748</b>	<b>2 968 748</b>	<b>3 856 717</b>	<b>1 388</b>
OPE-2020-0029	5 844	6 128	5 844	0	0	0	6 236	5 844	0	0	0	0	0
OPE-2022-0006	82 215	63 188	61 906	0	20 309	20 309	63 188	61 906	0	20 309	20 309	0	0
OPE-2022-0012	95 419	78 928	77 931	0	17 488	17 488	78 928	77 931	0	17 488	17 488	0	0
OPE-2024-0004	52 980	0	0	0	34 987	34 987	0	0	0	34 987	34 987	17 993	0
OPE-2024-0005	52 980	0	0	0	26 490	26 490	0	0	0	26 490	26 490	26 490	0
OPE-2024-0019	27 000	0	0	0	300	300	0	0	0	300	300	26 700	0
CONV-2016-0017	134 550	160 125	134 550	0	0	0	188 550	132 040	0	2 510	2 510	0	0
OPE-2018-0063	247 418	290 254	247 418	0	0	0	290 919	247 418	0	0	0	0	0
OPE-2018-0067	208 346	228 844	208 346	0	0	0	232 459	208 346	0	0	0	0	0
OPE-2019-0010	83 840	110 668	83 840	0	0	0	110 668	83 840	0	0	0	0	0
OPE-2019-0020	24 081	121 090	24 081	0	0	0	121 090	24 081	0	0	0	0	0
OPE-2019-0037	23 857	85 253	23 857	0	0	0	85 253	23 857	0	0	0	0	0
OPE-2019-0038	173 766	184 847	169 108	0	4 658	4 658	203 886	168 070	0	5 696	5 696	0	0
OPE-2019-0039	73 485	106 398	55 374	0	18 111	18 111	110 699	52 306	0	21 179	21 179	0	0
OPE-2019-0040	101 400	248 816	30 865	0	70 535	70 535	248 816	30 865	0	70 535	70 535	0	0
OPE-2019-0041	57 819	91 404	57 748	0	71	71	102 015	54 618	0	3 202	3 202	0	0
OPE-2020-0004	14 754	43 629	14 754	0	0	0	43 927	14 606	0	148	148	0	0
OPE-2020-0012	80 800	85 264	80 800	0	0	0	85 264	80 800	0	0	0	0	0
OPE-2020-0014	1 437 964	488 707	316 825	0	314 180	314 180	491 006	315 485	0	315 520	315 520	806 959	0
OPE-2020-0030	68 530	86 532	65 085	0	3 265	3 265	86 532	65 085	0	3 265	3 265	0	0
OPE-2021-0004	779	3 018	779	0	0	0	3 018	779	0	0	0	0	0
OPE-2021-0005	22 183	46 584	22 183	0	0	0	46 584	22 183	0	0	0	0	0
OPE-2021-0008	79 872	68 067	67 372	0	12 501	12 501	68 067	67 372	0	12 501	12 501	0	0
OPE-2021-0014	4 725	8 790	4 725	0	0	0	8 790	4 725	0	0	0	0	0
OPE-2021-0015	62 957	80 301	24 857	0	30 925	30 925	83 136	24 857	0	30 925	30 925	7 175	0
OPE-2021-0032	119 422	44 414	26 134	0	44 879	44 879	50 441	17 016	0	44 879	44 879	48 409	9 118

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)
OPE-2022-0007	47 535	29 535	17 535	0	30 000	30 000	29 535	17 535	0	30 000	30 000	0	0
OPE-2022-0010	15 087	37 112	15 087	0	0	0	37 112	15 087	0	0	0	0	0
OPE-2022-0011	173 676	55 592	47 186	0	45 226	45 226	56 524	46 734	0	45 226	45 226	81 264	452
OPE-2022-0017	379 715	134 619	117 836	0	145 875	145 875	134 629	117 350	0	145 875	145 875	116 004	485
OPE-2022-0022	179 000	0	0	0	23 000	23 000	0	0	0	14 000	14 000	156 000	9 000
OPE-2022-0023	689 000	20 000	17 721	0	92 800	92 800	10 000	651	0	30 000	30 000	578 479	79 870
OPE-2023-0005	30 000	2 310	2 310	0	17 690	17 690	2 310	2 310	0	17 690	17 690	10 000	0
OPE-2023-0006	62 320	20 500	13 898	0	27 102	27 102	20 500	13 432	0	27 102	27 102	21 320	466
OPE-2023-0013	48 000	0	0	0	16 000	16 000	0	0	0	16 000	16 000	32 000	0
OPE-2023-0028	40 860	0	0	0	9 280	9 280	0	0	0	9 280	9 280	31 580	0
OPE-2024-0009	83 790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 790	0
OPE-2024-0020	40 580	0	0	0	11 030	11 030	0	0	0	11 030	11 030	29 550	0
OPE-2024-0021	60 000	0	0	0	8 933	8 933	0	0	0	8 933	8 933	51 067	0
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>5 186 370</b>	<b>3 030 916</b>	<b>2 035 955</b>	<b>0</b>	<b>1 025 635</b>	<b>1 025 635</b>	<b>3 100 081</b>	<b>1 997 129</b>	<b>0</b>	<b>965 070</b>	<b>965 070</b>	<b>2 124 780</b>	<b>99 391</b>
CONV-2016-0041	230 000	140 598	15 598	0	30 000	30 000	127 595	6 619	0	20 000	20 000	184 402	18 979
OPE-2016-0003	127 191	152 739	114 441	0	12 750	12 750	235 754	102 413	0	24 778	24 778	0	0
OPE-2016-0004	100 690	95 028	32 690	0	0	0	96 871	32 690	0	0	0	68 000	0
OPE-2017-0012	1 553 634	1 563 634	1 362 380	0	80 000	80 000	1 563 634	1 362 380	0	80 000	80 000	111 254	0
OPE-2017-0039	350 000	15 000	277	0	11 011	11 011	15 000	277	0	11 011	11 011	338 712	0
OPE-2017-0040	1 159 210	1 346 906	1 154 220	0	4 990	4 990	1 312 549	1 134 259	0	24 951	24 951	0	0
OPE-2018-0054	85 000	138 974	75 839	0	9 161	9 161	67 179	821	0	84 179	84 179	0	0
OPE-2018-0055	1 282 504	1 186 720	1 167 248	0	115 256	115 256	1 494 148	1 134 550	0	147 955	147 955	0	0
OPE-2018-0056	986 400	7 000	3 983	0	982 417	982 417	7 000	0	0	102 000	102 000	0	884 400
OPE-2018-0057	160 000	0	0	0	160 000	160 000	0	0	0	11 000	11 000	0	149 000
OPE-2018-0060	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000	0
OPE-2018-0061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPE-2018-0062	700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700 000	0
OPE-2019-0032	292 995	321 189	292 916	0	79	79	447 041	292 916	0	79	79	0	0
OPE-2020-0033	590 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	590 000	0
OPE-2021-0006	165 742	185 000	160 355	0	5 387	5 387	186 284	84 556	0	81 186	81 186	0	0
OPE-2021-0009	120 505	124 255	120 505	0	0	0	120 693	120 505	0	0	0	0	0
OPE-2021-0011	102 365	17 365	17 365	0	19 500	19 500	17 365	0	0	36 865	36 865	65 500	0
OPE-2023-0023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPE-2023-0024	50 000	0	0	0	12 131	12 131	0	0	0	12 131	12 131	37 869	0
OPE-2024-0001	285 000	0	0	0	28 000	28 000	0	0	0	20 000	20 000	257 000	8 000
OPE-2024-0003	741 600	0	0	0	741 600	741 600	0	0	0	300 000	300 000	0	441 600
CONV-2015-0055	8 972 641	10 400 481	8 892 774	0	79 867	79 867	10 197 376	8 805 083	0	167 558	167 558	0	0
OPE-2016-0001	569 625	596 976	561 585	0	8 039	8 039	708 837	561 585	0	8 039	8 039	0	0
OPE-2017-0015	3 819 165	4 222 556	3 790 363	0	28 803	28 803	5 266 766	3 628 423	0	190 743	190 743	0	0
OPE-2018-0004	470 300	94 060	0	0	0	0	94 060	0	0	0	0	470 300	0
OPE-2018-0015	431 031	449 972	431 031	0	0	0	456 486	430 619	0	411	411	0	0
OPE-2020-0010	182 338	193 907	182 338	0	0	0	182 947	182 338	0	0	0	0	0
OPE-2021-0012	234 101	163 708	163 510	0	592	592	164 586	79 345	0	84 756	84 756	70 000	0
OPE-2022-0005	1 296 346	1 298 750	1 296 346	0	0	0	1 316 397	1 296 346	0	0	0	0	0
OPE-2022-0019	5 500 000	50 000	36 701	0	33 247	33 247	12 000	0	0	69 947	69 947	5 430 053	0
OPE-2023-0007	153 918	150 000	150 000	0	3 918	3 918	150 000	41 897	0	112 022	112 022	0	0
OPE-2023-0015	14 000 000	0	0	0	57 000	57 000	0	0	0	41 000	41 000	13 943 000	16 000
OPE-2023-0025	249 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	249 420	0
OPE-2023-0026	644 100	0	0	0	634 114	634 114	0	0	0	634 114	634 114	9 986	0
OPE-2023-0027	16 301 177	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 301 177	0
OPE-2024-0010	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 400 000	0
OPE-2024-0011	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	350 000	0
OPE-2024-0014	742 404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	742 404	0
OPE-2024-0022	265 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265 000	0
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>64 744 402</b>	<b>22 919 818</b>	<b>20 022 463</b>	<b>0</b>	<b>3 057 862</b>	<b>3 057 862</b>	<b>24 240 566</b>	<b>19 297 622</b>	<b>0</b>	<b>2 264 725</b>	<b>2 264 725</b>	<b>41 664 077</b>	<b>1 517 979</b>
<b>Total</b>	<b>82 716 777</b>	<b>33 439 275</b>	<b>28 101 073</b>	<b>0</b>	<b>6 970 131</b>	<b>6 970 131</b>	<b>35 136 834</b>	<b>27 253 903</b>	<b>0</b>	<b>6 198 543</b>	<b>6 198 543</b>	<b>47 645 574</b>	<b>1 618 757</b>
Pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	7 695 367	4 845 619	4 317 472	0	1 079 450	1 079 450	4 845 619	4 317 472	0	1 079 450	1 079 450	2 298 444	0
Ss total fonctionnement et intervention	8 965 016	6 696 952	4 760 983	0	1 719 126	1 719 126	7 008 834	4 564 855	0	1 903 345	1 903 345	2 484 908	11 909
Ss total investissement	66 056 395	21 896 704	19 022 618	0	4 171 555	4 171 555	23 282 381	18 371 576	0	3 215 748	3 215 748	42 862 222	1 606 849

**Tableau 9**  
**Tableau des opérations pluriannuelles**

Budget (BI/BR n°...)	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Université Bordeaux Montaigne</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>
Nature du budget (BP, BA)	<b>Budget Principal (BP)</b>

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Auto financement	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
OPE-2020-0003	8 000	2 000	6 000	3 000	0	3 000
OPE-2020-0006	102 174	26 101	76 073	30 577	45 496	0
OPE-2020-0016	21 487	3 798	17 689	9 095	0	8 595
OPE-2020-0027	31 000	1 000	30 000	15 000	15 000	0
OPE-2021-0016	32 628	4 200	28 429	15 668	360	12 400
OPE-2021-0017	25 000	3 000	22 000	12 000	0	10 000
OPE-2021-0022	50 511	27 000	23 511	20 926	2 585	0
OPE-2021-0025	22 150	4 713	17 438	13 938	3 500	0
OPE-2021-0035	32 704	0	32 704	19 620	6 544	6 540
OPE-2023-0001	45 800	4 500	41 300	20 900	0	20 400
OPE-2023-0012	35 000	7 000	28 000	14 000	0	14 000
OPE-2024-0002	39 132	0	39 132	0	7 826	31 306
OPE-2024-0007	37 080	0	37 080	0	14 832	22 248
CONV-2016-0030	249 506	109 510	139 995	71 679	68 316	0
CONV-2016-0032	97 637	26 524	71 113	65 000	6 113	0
CONV-2016-0033	49 984	2 885	47 099	47 099	0	0
CONV-2016-0034	19 801	5 924	13 877	13 877	0	0
OPE-2016-0008	85 860	2 111	83 749	68 685	15 064	0
OPE-2017-0011	1 493 899	0	1 493 899	1 269 877	42 599	181 423
OPE-2017-0030	92 034	17 222	74 812	74 812	0	0
OPE-2017-0035	248 133	19 842	228 290	210 504	17 786	0
OPE-2017-0041	85 921	10 058	75 863	45 593	30 271	0
OPE-2017-0043	34 706	0	34 706	33 656	1 050	0
OPE-2017-0044	31 492	5 888	25 604	20 325	5 279	0
OPE-2017-0050	29 364	0	29 364	24 248	5 116	0
OPE-2018-0010	237 676	0	237 676	209 674	28 001	0
OPE-2018-0013	317 522	139 219	178 303	174 852	3 451	0
OPE-2018-0016	9 199	1 840	7 359	5 352	2 007	0
OPE-2018-0017	141 819	51 859	89 960	87 002	2 958	0
OPE-2018-0030	103 800	14 974	88 826	47 456	41 370	0
OPE-2018-0031	112 877	0	112 877	49 000	63 877	0
OPE-2018-0032	79 786	37 943	41 844	21 500	20 344	0
OPE-2018-0033	27 876	5 575	22 301	11 160	11 141	0
OPE-2018-0037	76 269	18 114	58 155	29 155	0	29 000
OPE-2018-0038	42 000	10 500	31 500	15 750	0	15 750
OPE-2018-0042	10 000	2 000	8 000	4 000	4 000	0
OPE-2018-0043	136 160	15 080	121 080	81 500	39 580	0
OPE-2019-0002	99 260	17 300	81 960	43 280	0	38 680
OPE-2019-0011	106 000	0	106 000	49 000	0	57 000
OPE-2019-0012	103 300	0	103 300	49 000	0	54 300
OPE-2019-0013	92 600	17 020	75 580	41 300	0	34 280
OPE-2019-0036	143 958	0	143 958	129 511	14 447	0
OPE-2019-0046	69 686	11 000	58 686	35 540	0	23 146
OPE-2019-0047	114 000	0	114 000	57 000	0	57 000
OPE-2019-0049	300 000	0	300 000	135 000	120 000	45 000
OPE-2020-0002	83 639	18 711	64 928	51 037	13 891	0
OPE-2020-0007	59 000	9 000	50 000	35 000	15 000	0
OPE-2020-0008	83 948	0	83 948	75 554	0	8 394
OPE-2020-0013	55 008	45 406	9 602	9 602	0	0
OPE-2020-0017	218 770	272	218 498	141 623	0	76 876
OPE-2020-0018	98 000	49 000	49 000	24 500	0	24 500
OPE-2020-0019	98 000	49 000	49 000	24 500	24 500	0
OPE-2020-0020	88 422	16 094	72 328	39 534	1 494	31 300
OPE-2020-0021	98 000	49 000	49 000	24 500	0	24 500
OPE-2020-0022	91 496	28 438	63 058	31 589	0	31 469
OPE-2020-0023	150 000	7 500	142 500	81 000	1 500	60 000
OPE-2020-0025	122 419	7 565	114 854	71 999	3 791	39 065
OPE-2020-0034	91 923	0	91 923	82 731	0	9 192
OPE-2020-0035	101 778	0	101 778	91 628	0	10 150
OPE-2021-0001	234 219	21	234 198	210 779	23 419	0
OPE-2021-0010	184 708	0	184 708	184 708	0	0
OPE-2021-0026	203 171	53 000	150 171	83 500	171	66 500
OPE-2021-0028	70 000	6 000	64 000	36 000	250	27 750
OPE-2021-0029	117 500	13 500	104 000	55 000	2 000	47 000
OPE-2021-0030	59 757	12 196	47 561	23 869	0	23 692
OPE-2021-0033	220 000	56 500	163 500	62 000	28 500	73 000
OPE-2021-0034	75 400	13 080	62 320	32 560	0	29 760
OPE-2022-0001	79 020	0	79 020	39 510	19 755	19 755
OPE-2022-0002	192 080	0	192 080	115 248	38 416	38 416
OPE-2022-0003	404 628	0	404 628	202 128	102 500	100 000
OPE-2022-0004	76 160	0	76 160	60 928	0	15 232
OPE-2022-0013	58 939	12 657	46 282	34 300	11 982	0

Opérations	Montant de l'opération	Auto financement	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
OPE-2022-0014	55 524	0	55 524	52 814	2 710	0
OPE-2022-0015	57 015	0	57 015	57 015	0	0
OPE-2022-0018	155 035	58 007	97 028	4 000	46 764	46 264
OPE-2022-0020	96 245	10 745	85 500	45 000	2 000	38 500
OPE-2022-0021	246 897	0	246 897	98 758	49 379	98 760
OPE-2022-0024	189 609	0	189 609	56 858	103 369	29 383
OPE-2023-0002	75 000	25 000	50 000	25 000	25 000	0
OPE-2023-0003	78 270	3 200	75 070	4 154	35 308	35 608
OPE-2023-0004	105 632	0	105 632	42 252	21 126	42 254
OPE-2023-0008	211 755	0	211 755	137 641	0	74 114
OPE-2023-0009	58 171	9 000	49 171	34 471	0	14 700
OPE-2023-0010	185 751	0	185 751	148 600	0	37 151
OPE-2023-0011	121 266	0	121 266	24 253	36 379	60 634
OPE-2023-0014	438 732	62 500	376 232	0	300 986	75 246
OPE-2023-0016	1 750 000	0	1 750 000	0	610 720	1 139 280
OPE-2023-0017	182 654	0	182 654	36 530	36 530	109 594
OPE-2023-0019	210 000	0	210 000	0	121 166	88 834
OPE-2024-0006	605 175	61 000	544 175	0	317 894	226 281
OPE-2024-0008	126 500	0	126 500	0	50 600	75 900
OPE-2024-0012	698 000	0	698 000	0	98 000	600 000
OPE-2024-0013	119 543	0	119 543	0	39 847	79 696
OPE-2024-0015	248 867	0	248 867	0	49 773	199 094
OPE-2024-0016	140 000	40 000	100 000	0	0	100 000
OPE-2024-0017	100 000	0	100 000	0	50 000	50 000
OPE-2024-0018	216 995	71 057	145 938	0	0	145 938
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>15 213 412</b>	<b>1 413 150</b>	<b>13 800 262</b>	<b>6 088 781</b>	<b>2 923 632</b>	<b>4 787 849</b>
OPE-2019-0037	25 144	11 177	13 967	13 967	0	0
OPE-2020-0004	36 953	0	36 953	25 146	11 807	0
OPE-2020-0029	41 231	15 378	25 853	25 853	0	0
OPE-2021-0004	43 975	0	43 975	30 783	13 193	0
OPE-2021-0014	34 596	0	34 596	27 677	6 919	0
OPE-2022-0006	82 663	32 161	50 502	31 164	19 338	0
OPE-2022-0010	24 000	0	24 000	12 000	12 000	0
OPE-2022-0012	95 419	26 887	68 533	29 083	39 449	0
OPE-2024-0004	52 980	21 192	31 788	0	31 788	0
OPE-2024-0005	52 980	21 192	31 788	0	31 788	0
OPE-2024-0019	27 000	5 400	21 600	0	0	21 600
CONV-2016-0017	162 065	54 065	108 000	108 000	0	0
OPE-2018-0063	259 068	74 519	184 550	145 146	39 404	0
OPE-2018-0067	347 215	180 231	166 985	68 882	98 103	0
OPE-2019-0010	83 840	0	83 840	83 840	0	0
OPE-2019-0020	50 630	10 126	40 504	40 504	0	0
OPE-2019-0038	181 214	73 243	107 971	53 986	0	53 986
OPE-2019-0039	76 057	28 311	47 746	23 873	0	23 873
OPE-2019-0040	131 400	50 280	81 120	40 560	0	40 560
OPE-2019-0041	73 600	30 830	42 770	0	21 385	21 385
OPE-2020-0012	80 800	0	80 800	80 800	0	0
OPE-2020-0014	4 094 352	2 546 669	1 547 683	402 399	154 768	990 516
OPE-2020-0030	85 398	0	85 398	85 398	0	0
OPE-2021-0005	55 950	0	55 950	44 760	11 190	0
OPE-2021-0008	79 872	31 872	48 000	48 000	0	0
OPE-2021-0015	157 069	72 000	85 069	16 364	30 925	37 781
OPE-2021-0032	149 277	29 855	119 422	59 711	0	59 711
OPE-2022-0007	75 880	0	75 880	60 552	15 328	0
OPE-2022-0011	173 676	0	173 676	46 513	17 442	109 721
OPE-2022-0017	379 726	230 227	149 499	44 850	54 084	50 565
OPE-2022-0022	195 000	153 549	41 451	0	20 726	20 726
OPE-2022-0023	689 000	421 500	267 500	0	133 750	133 750
OPE-2023-0005	55 520	0	55 520	22 208	22 208	11 104
OPE-2023-0006	109 320	0	109 320	87 456	0	21 864
OPE-2023-0013	75 210	0	75 210	60 168	0	15 042
OPE-2023-0028	60 860	0	60 860	48 688	0	12 172
OPE-2024-0009	83 790	0	83 790	0	67 032	16 758
OPE-2024-0020	46 580	0	46 580	0	18 632	27 948
OPE-2024-0021	60 000	0	60 000	0	24 000	36 000
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>8 589 312</b>	<b>4 120 663</b>	<b>4 468 649</b>	<b>1 868 329</b>	<b>895 259</b>	<b>1 705 060</b>
CONV-2016-0041	230 000	230 000	0	0	0	0
OPE-2016-0003	127 191	127 191	0	0	0	0
OPE-2016-0004	100 690	100 690	0	0	0	0
OPE-2017-0012	1 553 634	1 394 720	158 914	158 914	0	0
OPE-2017-0039	350 000	350 000	0	0	0	0
OPE-2017-0040	1 181 988	1 181 988	0	0	0	0
OPE-2018-0054	85 000	85 000	0	0	0	0
OPE-2018-0055	1 282 504	1 282 504	0	0	0	0
OPE-2018-0056	986 400	986 400	0	0	0	0
OPE-2018-0057	160 000	160 000	0	0	0	0
OPE-2018-0060	80 000	80 000	0	0	0	0
OPE-2018-0061	0	0	0	0	0	0
OPE-2018-0062	700 000	700 000	0	0	0	0
OPE-2019-0032	319 803	27 793	292 010	0	292 010	0
OPE-2020-0033	590 000	590 000	0	0	0	0
OPE-2021-0006	165 742	165 742	0	0	0	0
OPE-2021-0009	120 586	120 586	0	0	0	0
OPE-2021-0011	102 365	102 365	0	0	0	0
OPE-2023-0023	0	0	0	0	0	0
OPE-2023-0024	50 000	50 000	0	0	0	0
OPE-2024-0001	285 000	285 000	0	0	0	0
OPE-2024-0003	741 600	741 600	0	0	0	0
CONV-2015-0055	9 062 641	1 440 697	7 621 944	6 202 500	1 419 444	0
OPE-2016-0001	604 078	395 323	208 755	208 755	0	0

Opérations	Montant de l'opération	Auto financement	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
OPE-2017-0015	3 903 527	176 213	3 727 314	3 434 000	293 314	0
OPE-2018-0004	470 300	0	470 300	104 273	16 401	349 626
OPE-2018-0015	432 715	22 715	410 000	409 589	411	0
OPE-2020-0010	182 338	82 338	100 000	100 000	0	0
OPE-2021-0012	234 101	158 148	75 953	65 000	10 953	0
OPE-2022-0005	1 420 165	1 788	1 418 377	0	1 418 377	0
OPE-2022-0019	5 500 000	0	5 500 000	0	150 000	5 350 000
OPE-2023-0007	153 918	112 022	41 897	0	41 897	0
OPE-2023-0015	14 000 000	0	14 000 000	0	0	14 000 000
OPE-2023-0025	249 420	124 710	124 710	0	0	124 710
OPE-2023-0026	644 100	0	644 100	0	300 000	344 100
OPE-2023-0027	16 301 177	0	16 301 177	0	780 537	15 520 640
OPE-2024-0010	1 400 000	1 400 000	0	0	0	0
OPE-2024-0011	350 000	350 000	0	0	0	0
OPE-2024-0014	742 404	742 404	0	0	0	0
OPE-2024-0022	265 000	265 000	0	0	0	0
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>65 128 389</b>	<b>14 032 939</b>	<b>51 095 450</b>	<b>10 683 031</b>	<b>4 723 344</b>	<b>35 689 076</b>
<b>Total</b>	<b>88 931 113</b>	<b>19 566 752</b>	<b>69 364 361</b>	<b>18 640 141</b>	<b>8 542 235</b>	<b>42 181 985</b>



Tableau 10  
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Budget (BI/BR n°...)	<b>Budget Rectificatif n°1</b>
Date exécutoire	<b>06/12/2024</b>
Etablissement	<b>Etablissement</b>
Niveau d'agrégation	<b>Agrégé</b>
Nature du budget (BP, BA)	<b>Budget Principal (BP)</b>

**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 - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement**

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle	
		Coût total de l'opération	
		(1)	
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	64 744 402	
<b>Total Dépenses d'investissement</b>		<b>64 744 402</b>	
Contrats de recherche	Personnel	5 330 598	
	Fonctionnement et intervention	5 079 241	
	Investissement	2 376 165	
<b>Total contrat de recherche</b>		<b>12 786 005</b>	
Contrat d'enseignement	Personnel	2 271 878	
	Fonctionnement et intervention	1 797 840	
	Investissement	1 116 653	
<b>Total contrat d'enseignement</b>		<b>5 186 370</b>	
	So total personnel	7 602 475	
	So total fonctionnement et intervention	6 877 081	
	So total investissement	68 237 221	
<b>TOTAL</b>		<b>82 716 777</b>	

Prévission N (BI + BR)										
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	
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	
22 919 818	20 022 463	0	3 057 862	3 057 862	24 240 566	19 297 622	0	2 264 725	2 264 725	
<b>22 919 818</b>	<b>20 022 463</b>		<b>3 057 862</b>	<b>3 057 862</b>	<b>24 240 566</b>	<b>19 297 622</b>		<b>2 264 725</b>	<b>2 264 725</b>	
3 400 026	3 054 893	0	716 325	716 325	3 400 026	3 054 893	0	716 325	716 325	
3 308 290	2 348 459	0	1 004 204	1 004 204	3 504 057	2 264 957	0	1 086 318	1 086 318	
780 226	639 302	0	1 166 105	1 166 105	892 104	639 302	0	1 166 105	1 166 105	
<b>7 488 542</b>	<b>6 042 654</b>		<b>2 886 634</b>	<b>2 886 634</b>	<b>7 796 187</b>	<b>5 959 152</b>		<b>2 968 748</b>	<b>2 968 748</b>	
1 352 701	1 169 688	0	363 126	363 126	1 352 701	1 169 688	0	363 126	363 126	
1 292 277	608 135	0	542 630	542 630	1 322 412	588 231	0	552 013	552 013	
385 938	258 132	0	119 880	119 880	424 968	239 210	0	49 932	49 932	
<b>3 030 916</b>	<b>2 035 955</b>		<b>1 025 635</b>	<b>1 025 635</b>	<b>3 100 081</b>	<b>1 997 129</b>		<b>965 070</b>	<b>965 070</b>	
4 752 726	4 224 581		1 079 450	1 079 450	4 752 726	4 224 581		1 079 450	1 079 450	
4 600 566	2 956 594		1 546 833	1 546 833	4 826 468	2 853 188		1 638 331	1 638 331	
<b>24 085 983</b>	<b>20 919 898</b>		<b>4 343 847</b>	<b>4 343 847</b>	<b>25 557 639</b>	<b>20 176 134</b>		<b>3 480 762</b>	<b>3 480 762</b>	
<b>33 439 275</b>	<b>28 101 073</b>		<b>6 970 131</b>	<b>6 970 131</b>	<b>35 136 834</b>	<b>27 253 903</b>		<b>6 198 543</b>	<b>6 198 543</b>	

Prévission N+1 et suivantes					
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
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
16 559 678	3 543 055	7 322 922	7 288 471	17 781 477	32 350 530
<b>16 559 678</b>	<b>3 543 055</b>	<b>7 322 922</b>	<b>7 288 471</b>	<b>17 781 477</b>	<b>32 350 530</b>
1 116 861	1 116 861	400 569	400 569	41 950	41 950
1 329 942	1 331 330	278 167	278 167	118 470	118 470
459 258	459 258	111 500	111 500	0	0
<b>2 906 061</b>	<b>2 907 449</b>	<b>790 236</b>	<b>790 236</b>	<b>160 420</b>	<b>160 420</b>
280 149	280 149	106 600	106 600	352 315	352 315
333 242	343 763	149 770	149 770	164 063	164 063
620 162	389 162	118 479	438 349	0	0
<b>1 233 553</b>	<b>1 013 074</b>	<b>374 849</b>	<b>694 719</b>	<b>516 378</b>	<b>516 378</b>
1 397 010	1 397 010	507 169	507 169	394 265	394 265
1 663 184	1 675 093	427 937	427 937	282 533	282 533
<b>17 639 098</b>	<b>4 391 475</b>	<b>7 552 901</b>	<b>7 838 320</b>	<b>17 781 477</b>	<b>32 350 530</b>
<b>20 699 292</b>	<b>7 463 577</b>	<b>8 488 007</b>	<b>8 773 426</b>	<b>18 458 275</b>	<b>33 027 326</b>

\*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 - Prévissions de recettes**

Opération	Nature	Prévission	
		Financement de l'opération	
		(18)	
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	8 518 774	
	Autres financements publics**	42 544 135	
	Autres financements***	32 542	
<b>Total PPI</b>		<b>51 095 450</b>	
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 253 330	
	Autres financements publics**	11 998 531	
	Autres financements***	548 401	
<b>Total contrat de recherche</b>		<b>13 800 262</b>	
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	57 236	
	Autres financements publics**	4 410 422	
	Autres financements***	991	
<b>Total contrat d'enseignement</b>		<b>4 468 649</b>	
	So total financement de l'Etat	9 829 340	
	So total autres financements publics	58 953 088	
	So total autres financements	581 934	
<b>TOTAL</b>		<b>69 364 361</b>	

Prévission N	
Encassements des années antérieures à N	Encassements prévus en N
(19)	(20)
2 023 914	344 860
8 650 362	4 354 697
8 755	23 787
<b>10 683 031</b>	<b>4 723 344</b>
43 250	378 552
5 704 540	2 399 670
340 991	145 410
<b>6 088 781</b>	<b>2 923 632</b>
0	0
1 810 102	895 259
991	0
<b>1 868 329</b>	<b>895 259</b>
2 124 400	723 412
16 165 004	7 449 627
350 737	169 196
<b>18 640 141</b>	<b>8 542 235</b>

Prévissions en N+1 et suivantes		
Encassements prévus en N+1	Encassements prévus en N+2	Encassements prévus > N+2
(21)	(22)	(23)
950 000	3 100 000	2 100 000
7 175 678	4 346 611	18 016 787
0	0	0
<b>8 125 678</b>	<b>7 446 611</b>	<b>20 116 787</b>
556 528	275 000	0
1 581 284	874 500	1 438 537
47 000	15 000	0
<b>2 184 812</b>	<b>1 164 500</b>	<b>1 438 537</b>
0	0	0
621 107	380 173	703 780
0	0	0
<b>621 107</b>	<b>380 173</b>	<b>703 780</b>
1 506 528	3 375 000	2 100 000
9 378 069	5 601 285	20 159 103
47 000	15 000	0
<b>10 931 597</b>	<b>8 991 285</b>	<b>22 259 103</b>

\* 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 fléchées

Budget (BI/BR n°...)	Budget Rectificatif n°1
Date exécutoire	06/12/2024
Etablissement	Université Bordeaux Montaigne
Niveau d'agrégation	Agrégé

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBÉRANT

		Budget Rectificatif n°1	
Niveaux initiaux	<b>1</b>	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N <i>Dont réajustement des RAP initiaux</i>	3 210 627
	<b>2</b>	Niveau initial du fonds de roulement	19 666 930
	<b>3</b>	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	66 363
	<b>4</b>	Niveau initial de la trésorerie	19 600 567
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-5 020 169
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	24 620 736	
Flux de l'année	<b>5</b>	Autorisations d'engagement	112 288 441
	<b>6</b>	Résultat patrimonial	-4 684 085
	<b>7</b>	Capacité d'autofinancement (CAF)	-2 906 698
	<b>8</b>	Variation du fonds de roulement	-5 829 933
	<b>9</b>	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	
	<b>10</b>	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	0
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	<b>11</b>	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	-3 054 542
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	-3 288 703
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	234 161
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>-2 775 391</b>
12.a	Recettes budgétaires	108 672 938	
12.b	Crédits de paiement ouverts	111 448 329	
<b>13</b>	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-263 853	
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	<b>-2 511 538</b>	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	3 051 200	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-5 562 739	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>	<b>-3 318 395</b>	
<b>16</b>	<b>Variation des restes à payer</b>	<b>840 113</b>	
Niveaux finaux	<b>17</b>	Niveau final de restes à payer	4 050 740
	<b>18</b>	Niveau final du fonds de roulement	13 836 997
	<b>19</b>	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-3 252 032
	<b>20</b>	Niveau final de la trésorerie	17 089 029
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-1 968 969
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	19 057 998	

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale