

EXTRAIT DE DELIBERATION N°36

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 21 décembre 2023

- Nombre de membres en exercice : 24
- Nombre de membres présents : 18
- Nombre de membres représentés : 4
- Quorum : 12*

* Hors membres représentés pour les délibérations relatives au budget et au compte financier

Budget Initial 2024

Vu les articles 175, 176, 177, 179 et 184 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Article 1

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- ✓ **125.13** ETPT sous plafond Etat et **20.75** ETPT hors plafond, soit un plafond global de **145.88** emplois (ETPT) ;
- ✓ L'ouverture de **22 007 789** € en autorisations d'engagement (AE) dont :
 - **12 394 272** € en personnel ;
 - **6 000 462** € en fonctionnement ;
 - **3 613 055** € en investissement.
- ✓ L'ouverture de **19 923 352** € en crédits de paiement (CP) dont :
 - **12 394 272** € en personnel ;
 - **4 663 618** € en fonctionnement ;
 - **2 865 462** € en investissement.

L'inscription des recettes encaissées s'établissant à 19 185 460 €, le solde budgétaire déficitaire s'élève à 737 892 €.

Article 2

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- ✓ **723 509** € de variation négative de trésorerie sur l'exercice ;
- ✓ **298 339** € de résultat patrimonial déficitaire sur l'exercice ;
- ✓ **31 661** € de capacité d'autofinancement ;
- ✓ **1 197 339** € de variation du fonds de roulement constituant un prélèvement.

Article 3

Le Conseil d'administration vote les tableaux suivants (Cf. annexe 4) :

- ✓ tableau des emplois (tableau 1) ;
- ✓ tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- ✓ tableau de l'équilibre financier (tableau 4) ;
- ✓ tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- ✓ tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9).

↳ VOTE :

- **Votants :** 22
- **Non-participations au vote :** 0
- **Abstentions :** 0
- **Suffrages exprimés :** 22
 - **Pour :** 22
 - **Contre :** 0

Fait à Besançon, le 21 décembre 2023

Professeur Pascal VAIRAC
Directeur de SUPMICROTECH-ENSM





ECOLE NATIONALE SUPERIEURE
DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL

2024

DOSSIER BUDGETAIRE

Sommaire

- Note de l'ordonnateur	
- Propos liminaires	page 4
- I. Les autorisations d'emplois et budgétaires	page 5
- Les autorisations d'emplois	page 6
- Les dépenses (AE &CP)	page 8
- les dépenses : au niveau global	page 8
- Les crédits de personnel	page 9
- Les crédits de fonctionnement	page 13
- Les crédits d'investissement	page 14
- La formation et la vie étudiante	page 15
- La recherche	page 16
- Les moyens communs	page 17
- La valorisation et les partenariats	page 18
- Le patrimoine	page 19
- Les recettes encaissées	page 21
- Les recettes encaissées : au niveau global	page 21
- les recettes globalisées encaissées	page 22
- les recettes fléchées encaissées	page 26
- Le solde budgétaire	page 29
- Le tableau 3 dépenses par destination et recettes par origines	page 30
- II. L'équilibre financier	page 32
- Le tableau 4 d'équilibre financier	page 33
- Les opérations pour le compte de tiers	page 34
- III. Analyse de la soutenabilité du budget	page 35
- Le compte de résultat et la situation patrimoniale	page 36
- La situation de la trésorerie	page 37
- Les tableaux 8,9 et 10	page 39
- Annexes	page 40
- Annexe 1 Notes de cadrage budgétaire	page 41
- Annexe 2 Mise en perspective des subventions aux associations	page 44
- Annexe 3 Articulation du budget avec les missions du PAP	page 45
- Annexe 4 Reprojection de la tranche 2023 du PPI	page 46
- Annexe 5 Projet de délibération	page 48
- Tableaux budgétaires	page 49

NOTE DE L'ORDONNATEUR

A l'occasion du passage au RCE au 1^{er} janvier 2022, la note de l'ordonnateur a été enrichie de données plus exhaustives sur la structure des emplois et des crédits de personnels. Ces données évolueront à terme pour permettre de comprendre la dynamique pluriannuelle des emplois et des crédits adossés.

Elle a également été réorganisée pour rendre plus lisible les crédits alloués de fonctionnement et d'investissement qui sont désormais, après une présentation globale, développés par unité budgétaire et mission.

En annexe 3 est présentée une transposition des ressources humaines et financières par missions définies au projet annuel de performance 2022.

Propos liminaires

Le budget 2024 a été élaboré dans le cadre des dialogues de gestion et de performance qui se sont déroulés entre octobre et novembre 2023.

Dans une logique de continuum budgétaire, il s'appuie également sur les hypothèses du budget rectificatif 2023-1 comme points d'entrées des principaux indicateurs financiers (trésorerie, fonds de roulement, etc.)

De nouvelles ressources allouées dans le cadre du contrat d'objectifs, de moyens et de performance (COMP)

Dans une nouvelle logique de contractualisation, les contrats d'objectifs, de moyens et de performance (COMP) se sont mis en place en 2023 entre les établissements et le ministère. Ces contrats permettent l'allocation de moyens complémentaires en appui des politiques ministérielles et de la stratégie des établissements. Ils sont établis pour une durée de 3 ans et feront l'objet de bilan intermédiaire.

En 2024 Supmicrotech intègre la vague 2 des « COMP ». Cependant, en 2023, dans le cadre d'un dialogue de performance, le ministère a alloué et versé 120 K€ pour permettre le déploiement d'une démarche compétence et d'une politique d'assurance qualité. Ces moyens correspondent aux axes d'amélioration identifiés par les audits, réalisés en 2023, par la HCERES et la CTI. Ces crédits sont ouverts au titre de l'exercice 2024 (UB01 Formation et UB03 Moyens communs).

Dans le cadre du COMP, se sont potentiellement, sous réserve des arbitrages du ministère, 360 K€ de moyens complémentaires qui pourront être alloués à partir de l'été 2024, pour la période 2024-2026.

Un plan pluriannuel d'investissement (PPI) 2024-2028 mis à jour

Eu égard aux fortes contraintes qui pesaient sur le budget initial 2023, la tranche 2023 du PPI 2023-2027 a été déprogrammée afin de garantir la soutenabilité financière de l'établissement.

Le PPI a fait l'objet d'une reprojexion sur la période 2024-2028. Ce sont ainsi 4380K€ de programmes qui sont envisagés. L'ouverture de ces crédits, initialement envisagée sur fonds propres, sur les différents exercices fera l'objet d'une réévaluation en fonction de la maturité des projets, des éventuels cofinancements acquis et de la capacité financière de l'Ecole à les financer. Au titre de l'exercice 2024, 990 K€ de crédits d'investissement sont prévus (cf. infra annexe 4).

Le budget 2024

Le budget 2024 verra, à l'automne, le début des travaux de réhabilitation énergétique de l'atelier de productique dans le cadre du contrat de plan Etat-Région (CPER) pour une enveloppe totale de 920 K€ dont 835 K€ financés par l'Etat.

Le projet d'extension des locaux, financé, au titre du CPER, par la région de Bourgogne Franche Comté et Grand Besançon Métropole sera arbitré par les services de l'Etat dans le courant de l'année.

Les moyens courants alloués, en 2024, à l'enseignement et au titre des crédits récurrents pour la recherche sont sanctuarisés.

I. Les autorisations d'emplois et budgétaires

Définition :

« **Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses** » (décret 1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique).

Éléments de compréhension des références et acronymes :

Autorisations d'engagement (AE):

Type de crédits matérialisant les engagements financiers pris auprès d'un tiers et créant une dette dès lors que la contrepartie aura été réalisée. Ex: bon de commande, marchés publics, conventions, etc.

Centre de responsabilité (CR) :

Enveloppe budgétaire disposant d'AE et de CP et allouée à un service, un département, un projet ou un ensemble de moyens financiers homogènes.

Crédits de paiement (CP):

Type de crédits permettant d'acquitter (décaisser) la dette à l'égard d'un tiers. Les crédits de paiement sont "consommés" lors du constat du décaissement (impact sur la trésorerie – tableau 7).

Déprogrammation:

Fermeture de crédits ouverts (AE et/ou CP) lors du budget initial du fait de la fin de l'opération, de la modification de son économie (dépenses et recettes réévaluées à la baisse) ou de son report (opérations pluriannuelles).

ETP :

Equivalent temps plein, unité de décompte des emplois qui correspond à une activité exercée sur la base d'un temps plein soit à la hauteur de la durée légale du travail.

ETPT :

Equivalent temps plein travaillé, unité de décompte des emplois qui correspond à une pondération des effectifs par la quotité de travail et son incidence sur la rémunération.

GBCP :

Gestion budgétaire et comptable publique en référence au décret 1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Recettes encaissées (RE) :

Le budget est dit de caisse puisqu'il intègre l'ensemble des opérations donnant lieu à un décaissement (CP) et à un encaissement (RE). Les recettes encaissées ne présument pas du résultat puisqu'elles ne font pas nécessairement l'objet d'un produit sur le même exercice. Elles matérialisent un flux d'encaissement.

Reprogrammation:

Ouverture de crédits précédemment fermés ou non consommés (opérations pluriannuelles).

Restes à payer (RAP) :

Différences entre les autorisations d'engagement (AE) et les crédits de paiement (CP). Ils constituent un stock de dettes et participent de l'analyse de la soutenabilité du budget.

Solde budgétaire:

Le solde budgétaire est la différence entre les recettes encaissées (RE) et les crédits de paiement (CP) consommés. Le solde budgétaire matérialise une partie des flux de trésorerie.

Soutenabilité du budget :

Caractère du budget qui doit permettre de réaliser, sur le principe de sincérité, ce qui est prévu (engagement à venir) et d'honorer les engagements antérieurement pris.

1. Tableau budgétaire n°1 Les autorisations des emplois

Le tableau 1 fait figurer :

- Le plafond d'emplois 1 notifié à l'établissement par la tutelle (plafond d'emploi Etat défini en Loi de Finances),
- Le plafond d'emplois 2 sur ressources, fléchées ou propres, arrêté par l'établissement au regard des projections de recrutement sur 2024 (plafond établissement).

Mise en perspective pluriannuelle des ETPT consommés ou prévus sur le budget :

ETPT	2022	Budget initial 2023	BR 2023	BI 2024*
Sous plafond Etat (Plafond 1)	124.61	127.44	124.10	125.13
Hors plafonds (Plafond 2)	6.25	13.58	11.04	20.75
Total	130.86	141.02	135.14	145.88

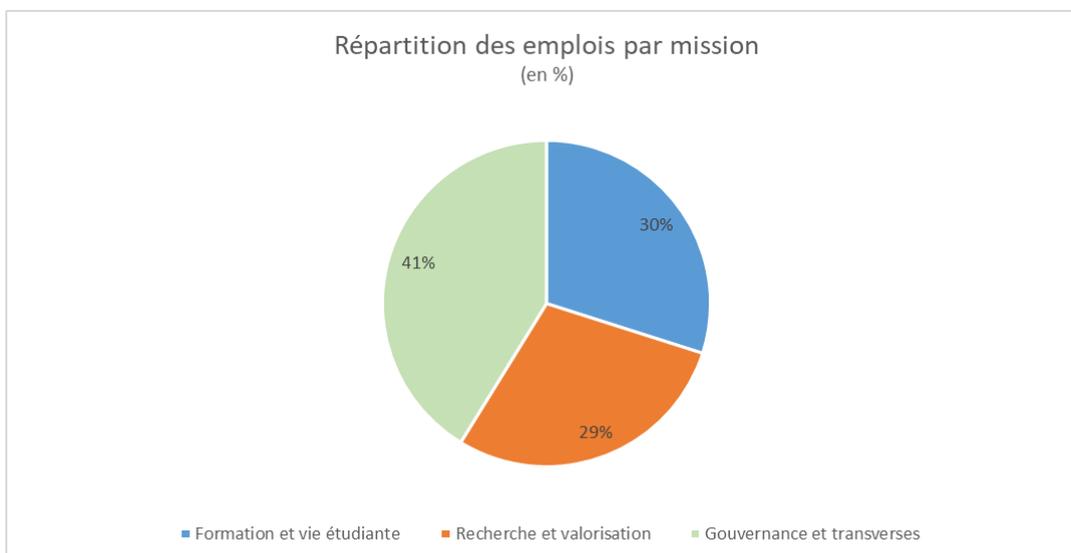
La forte variation sur le plafond 2 s'explique par des hypothèses de recrutement sur ressources propres (ressources dans le cadre de convention de mise à disposition) et sur les contrats de recherche.

Répartition des emplois (en ETPT) par mission définie au PAP (voir annexe 3, page 45) :

	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
Formation et vie étudiante	38.41	50.29	41.26	43.67
Recherche et valorisation	38.04	53.93	45.43	42.07
Gouvernance et transverses	54.41	36.8	48.44	60.14
Total	130.86	141.02	135.14	145.88

Plafond 1 et plafond 2

Les emplois sont répartis par mission. La quotité de travail des enseignants-chercheurs et des ATER est répartie pour 50% sur la mission « Formation » et pour 50% sur la mission « Recherche ».



Ventilation prévisionnelle des personnels par type d'emploi (ETPT) :

Type d'emploi	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
Enseignants-chercheurs, enseignants*	61.86	66.84	65.23	66.53
BIATSS	69	74.18	69.91	79.35
Total	130.86	141.02	135.14	145.88

Plafond 1 et plafond 2

* Les vacataires ne décomptent pas d'ETPT

Mise en perspective de la ventilation des personnels par catégorie (ETPT) :

Catégorie ou assimilée*	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
A	111.04	121.42	115.84	126.73
B	10.23	11.6	11.5	11.6
C	9.59	8	7.8	7.55
Total	130.86	141.02	135.14	145.88

*Assimilée correspond à une catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

Plafond 1 et plafond 2

Mise en perspective de la ventilation des personnels par corps (ETPT) :

Corps ou assimilés*	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
Professeurs des universités	17,25	18	18.66	18
Maîtres de conférences	26,73	29.21	27.02	27.4
PRAG	8,92	9	9.25	10
PRCE ET AUTRES	5,88	6.13	6.05	5.8
Ingénieurs de recherche**	10	9.5	9.5	9
Ingénieurs d'étude	16,25	16	15.6	17
Assistants ingénieurs	5	5	5.68	4
Techniciens	7,43	7.8	7.7	8.6
Adjoints techniques	7,8	8	7.8	6.55
Contractuels enseignants (P1)	3	2	2.5	4.08
Contractuels Biatss (P1)	16, 35	16.8	14.34	14.7
Contractuels Biatss Ressources propres (P2)			1.32	3.5
Contractuels Biatss Ressources fléchées (P2)	6,17	10.25	7.97	16.2
Contractuels Ens. Ressources propres (P2)		3.33	1.57	0.25
Contractuels Ens. Ressources Fléchées (P2)	0,08		0.18	1
Total	130.86	141.02	135.14	145.88

*Assimilés correspond à la catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

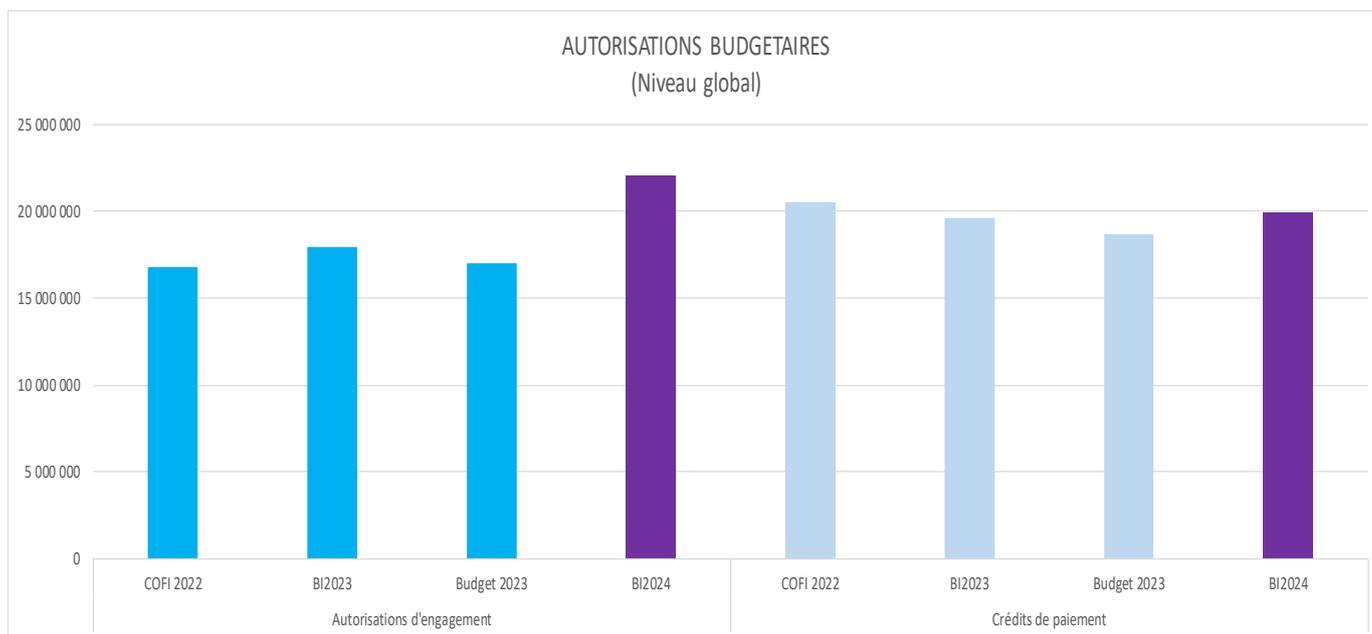
**Sont intégrés les emplois fonctionnels.

Plafond 1 et plafond 2

2. Tableau budgétaire n°2 Les autorisations budgétaires

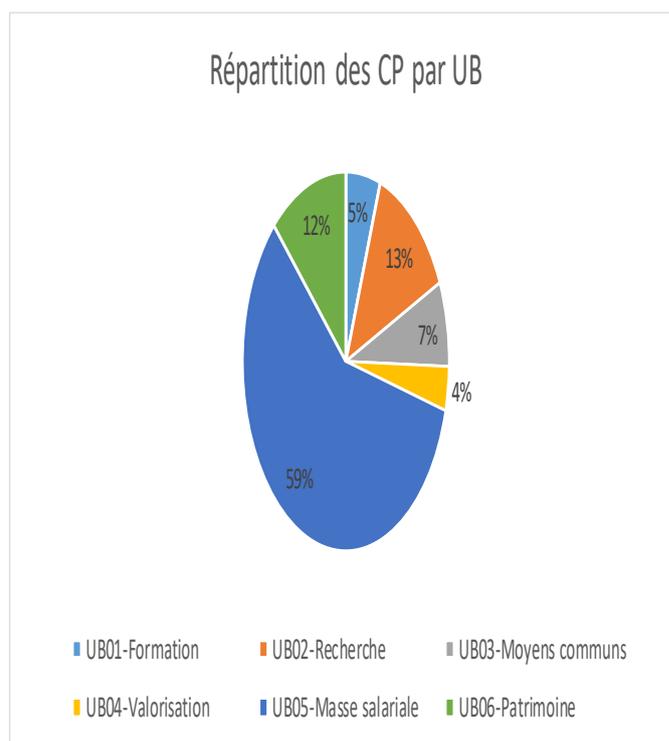
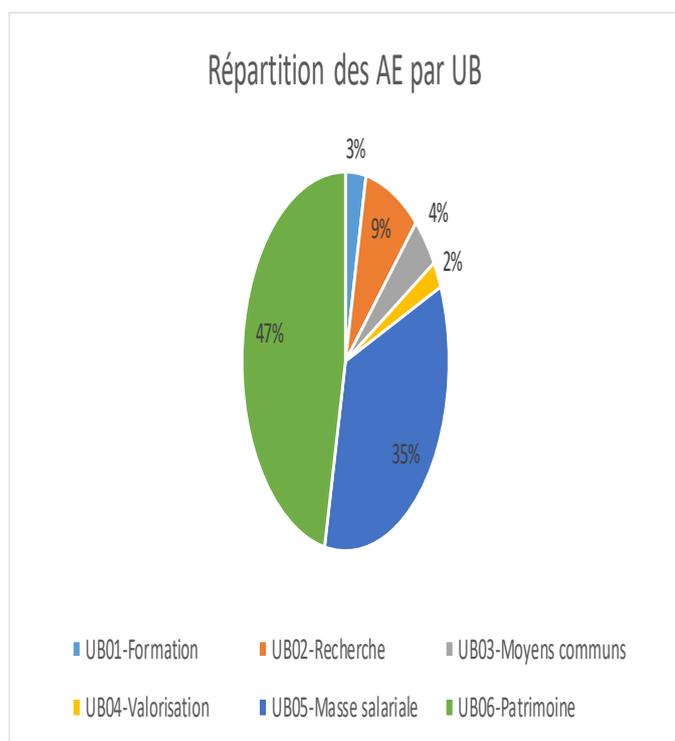
2.1. Les autorisations budgétaires : le niveau global

NIVEAU GLOBAL	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI23 BI24		Variation Budget 23-BI24	
	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	AE	CP	AE	CP
	16 771 155	17 929 718	17 032 159	22 007 789	20 504 302	19 650 572	18 717 257	19 923 352	22,74%	1,39%	29,21%	6,44%



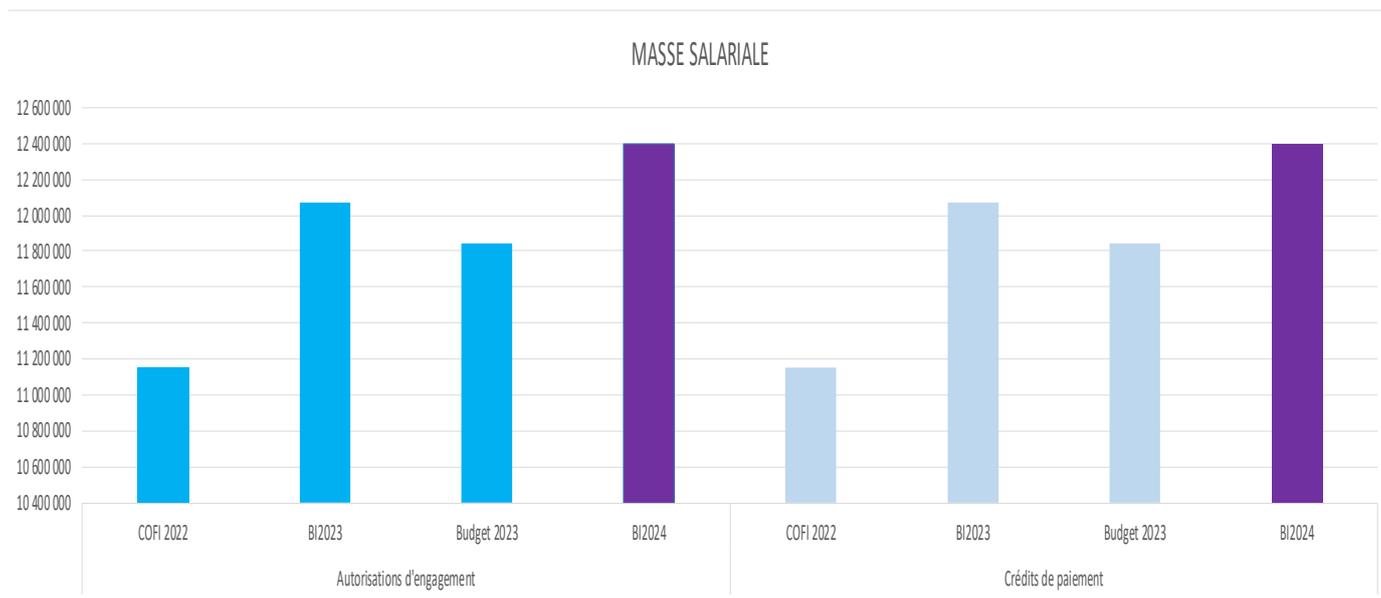
Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Par rapport au budget initial 2023, les autorisations d'engagement ouvertes connaissent une augmentation de 22%. Cette forte augmentation s'explique notamment par une augmentation des crédits de personnels sur le périmètre Recherche, par l'engagement de contrats de prestation pluriannuelles (exemple, le contrat de nettoyage de l'établissement) et par la tranche 2024 du PPI.



2.2. Les crédits de personnel

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI23 BI24		Variation Budget 23- BI24	
	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	AE	CP	AE	CP
MASSE SALARIALE	11 149 698	12 066 092	11 844 061	12 394 272	11 149 698	12 066 092	11 844 061	12 394 272	2,72%	2,72%	4,65%	4,65%

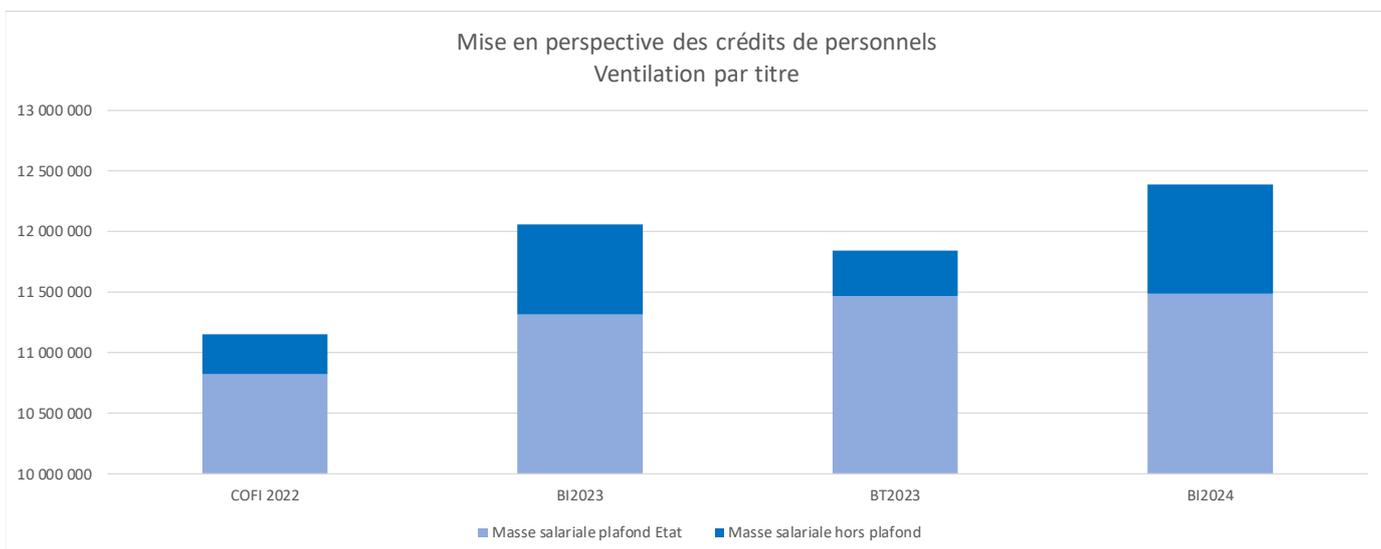


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Dans le cadre des crédits budgétaires de masse salariale, les autorisations d'engagement sont obligatoirement égales aux crédits de paiement.

	COFI 2022	BI2023	BT2023	BI2024	Variation BI23/24	Var BT23/BI24	Var COFI22/BI24
Masse salariale plafond Etat	10 825 506	11 318 550	11 474 879	11 490 023	1,51%	0,13%	6,14%
Masse salariale hors plafond	324 192	747 542	369 181	904 249	20,96%	144,93%	178,92%
Total	11 149 698	12 066 092	11 844 061	12 394 272	2,72%	4,65%	11,16%

La masse salariale hors plafond est financée sur ressources propres ou fléchées

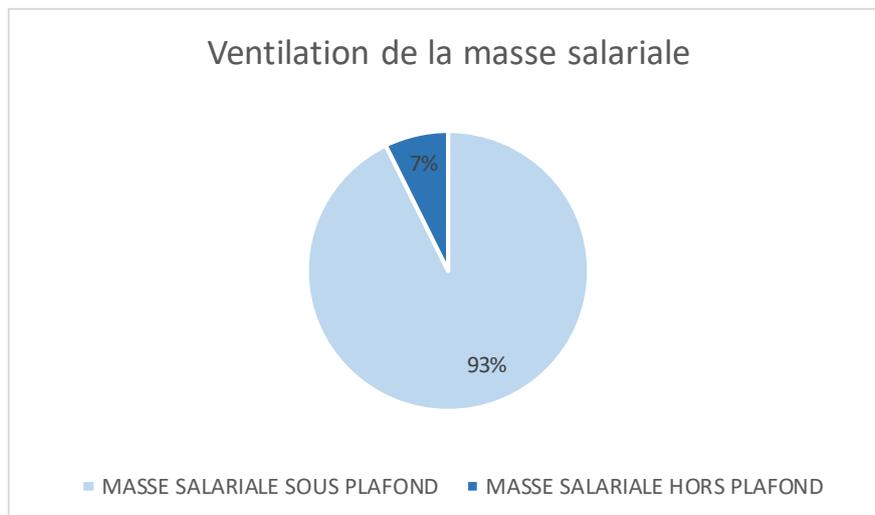


La forte augmentation des crédits de personnel entre 2023 et 2024 (+4.65%) s'explique principalement par l'ouverture prévisionnel pour des contrats de Recherche et par l'attribution d'un PIA porté par le Campus des métiers et des qualifications MSI.

La variation sur le plafond 1, financé par la SCSP, s'explique notamment par des mesures salariales décidées par l'Etat, dont l'augmentation du point d'indice en 2023.

Répartition des crédits de personnel par plafond :

MASSE SALARIALE SOUS PLAFOND	11 490 023	93%
MASSE SALARIALE HORS PLAFOND	904 249	7%
TOTAL	12 394 272	100%



La répartition entre la masse salariale sous plafond et la masse salariale hors plafond (contrats de recherche) était respectivement de 96% et 4% au budget initial 2023.

Masse salariale

Masse salariale	2022	Budget initial 2023	BR 2023	BI 2024
Sous plafond Etat (Plafond 1)**	10 844 957 €	11 318 550 €	11 318 550 €	11 490 023 €
Hors plafonds (Plafond 2)	304 741 €	747 542 €	521 994 €	904 248 €
Total	11 149 698 €	12 066 092 €	11 840 544 €	12 394 271 €

**MS dont les vacances

Répartition des crédits de personnel par mission définie au PAP:

	2022	Budget initial 2023	BR 2023	BI 2024*
Formation et vie étudiante	4 221 100 €	4 506 117 €	4 526 978 €	5 241 696 €
Recherche et valorisation	3 712 709 €	4 522 499 €	4 034 541 €	3 917 961 €
Gouvernance et transverses	2 504 641 €	3 037 475 €	3 279 025 €	3 234 614 €
Total	11 149 698 €	12 066 092 €	11 840 544 €	12 394 271 €

*MS dont les vacances (149 908 €)

Plafond 1 et plafond 2

Les crédits de masse salariale ont été ventilés en fonction de l'affectation des agents

Des éléments de compréhension de la structure des crédits de personnel :

Certains éléments ou agrégats présentés ci-après ont été construits dans le respect de l'obligation légale de ne pas permettre d'identification de situation individuelle.

Ventilation des personnels par type d'emploi :

Type d'emploi	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
Enseignants-chercheurs, enseignants	6 849 119 €	7 501 042 €	7 372 391 €	7 324 490 €
BIATSS	4 300 579 €	4 565 050 €	4 468 153 €	4 925 596 €
Total	11 149 698 €	12 066 092 €	11 840 544 €	12 394 271 €

Plafond 1 et plafond 2

Dont vacations

Mise en perspective de la ventilation des personnels par catégorie :

Catégorie ou assimilée*	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
A	10 109 790 €	11 031 019 €	10 766 653 €	11 298 704 €
B	494 484 €	505 360 €	523 334 €	590 905 €
C	416 512 €	389 166 €	400 010 €	354 754 €
Total **	11 020 787 €	11 925 545 €	11 689 997 €	12 244 363 €

*Assimilée correspond à une catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

** Plafond 1 (hors vacations : 149 908 €) et plafond 2

Mise en perspective de la ventilation des personnels par corps (ms) :

Corps ou assimilés*	2022	BI 2023	BR 2023	BI 2024
Professeurs des universités	2 478 678 €	2 720 556 €	2 718 657 €	2 616 658 €
Maîtres de conférences	2 611 237 €	2 877 136 €	2 780 952 €	2 764 726 €
PRAG	965 089 €	916 732 €	992 585 €	1 094 252 €
PRCE et autres	507 059 €	517 664 €	539 432 €	553 414 €
Contractuels enseignants (P1)	150 169 €	129 751 €	101 041 €	196 057 €
Ingénieurs de recherche**	1 027 700 €	994 621 €	1 011 273 €	964 510 €
Ingénieurs d'étude	1 201 108 €	1 212 215 €	1 207 023 €	1 390 627 €
Assistants ingénieurs	308 209 €	306 704 €	357 124 €	266 946 €
Techniciens	394 193 €	398 746 €	418 752 €	481 671 €
Adjointes techniques	356 924 €	359 681 €	366 631 €	322 265 €
Contractuels Biatss (P1)	715 680 €	744 178 €	674 533 €	688 390 €
Contractuels Biatss Ressources propres (P2)		57 322 €	79 135 €	166 666 €
Contractuels Biatss Ressources fléchées (P2)	296 764 €	575 342 €	354 683 €	683 328€
Contractuels Ens. Ressources propres (P2)	7 977 €	114 897 €	73 687 €	15 000 €
Contractuels Ens. Ressources fléchées (P2)		0 €	14 490 €	39 254 €
Vacataires ***	128 911 €	140 547 €	150 547 €	149 908 €
Total	11 149 698 €	12 066 092 €	11 840 544 €	12 394 271 €

*Assimilés correspond à la catégorisation des emplois contractuels (CDI ou CDD).

**Sont intégrés les emplois fonctionnels.

*** les vacataires ne décomptent pas d'ETPT

Les crédits de personnel sous plafond Etat : Un enjeu majeur de pilotage de la trajectoire

La délégation de la gestion des emplois et des crédits de personnel liés au passage au RCE implique, outre un plafond d'emploi, la gestion et le respect d'un plafond de crédits de personnel. Pour l'exercice 2024, au titre de la pré-notification de la subvention pour charge de service publique (SCSP), ce plafond de crédits de personnel est fixé 11 490 K€.

Le tableau de bord stratégique et des indicateurs de suivi de la consommation de la masse salariale ouverte au budget permet de suivre mensuellement et d'ajuster la trajectoire de la masse salariale pour garantir le respect du plafond. Un comité de pilotage mensuel est prévu pour suivre la consommation des emplois et des crédits.

La masse salariale évolue dans le temps. Les trois principaux facteurs d'évolution sont :

- Le schéma directeur des emplois,
- Le glissement vieillesse-technicité (GVT),
- Les mesures externes et catégorielles.

Un schéma directeur des emplois adossé à la stratégie de l'Ecole définit les évolutions de la structure des emplois (catégorie, corps, etc.). Cette évolution peut se traduire par un repyramidage, un dépyramidage ou une transformation de poste. Il se concrétise annuellement dans le cadre de la campagne d'emploi adopté à l'automne.

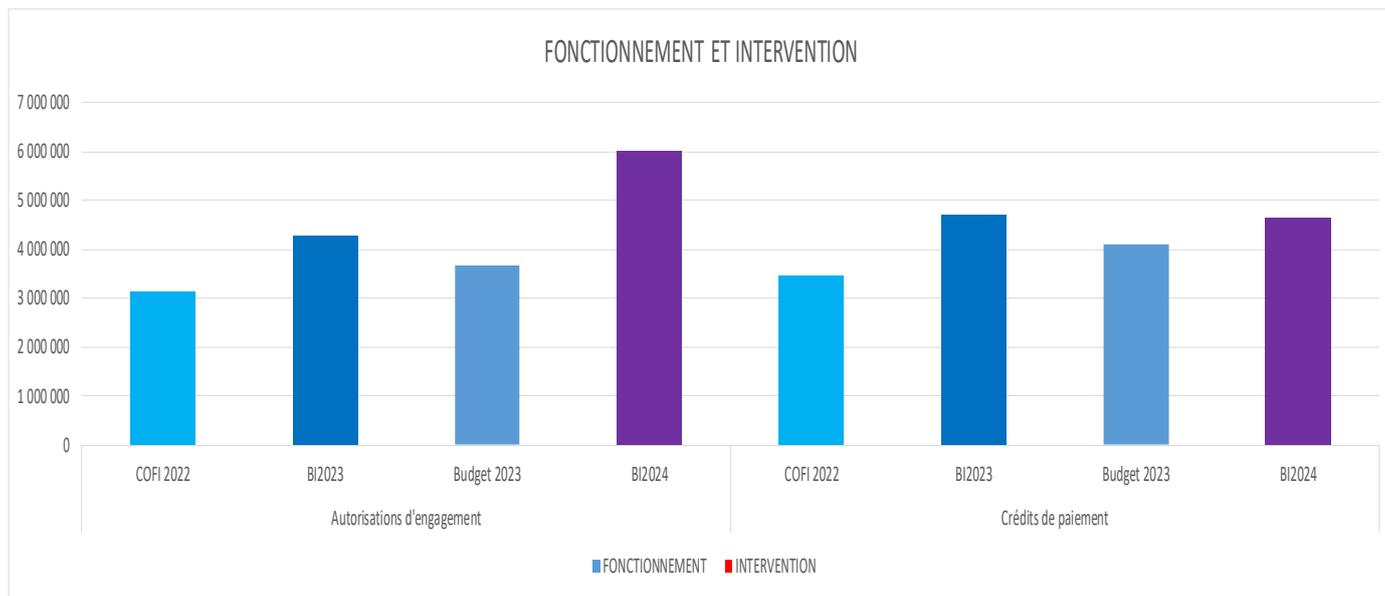
Le glissement vieillesse-technicité (GVT) traduit la variation mécanique de la masse salariale dans le temps. Le GVT est dit positif lorsque la masse salariale augmente du fait de l'évolution des carrières des personnels (avancement d'échelon, changement de grade ou de corps, revalorisation). Le GVT est dit négatif lorsque la masse salariale diminue du fait notamment des flux de personnel (départ en retraite, mutation, remplacement par un personnel ayant une masse salariale moindre). Les deux flux de GVT (positif et négatif) sont concomitants. L'enjeu porte sur la maîtrise du solde (positif ou négatif).

Les mesures externes et catégorielles sont des mesures prises par l'Etat ou le ministère. Elles induisent une augmentation de la masse salariale. Parmi ces mesures, nous pouvons trouver une réévaluation de la grille indiciaire d'un corps, le changement de la valeur du point d'indice (+1.5% au 1^{er} juillet 2023) ou des mesures catégorielles. Ces mesures sont le plus souvent compensées par une augmentation du plafond des crédits délégués.

En 2024, parmi les mesures connues, il y a l'évolution de toutes les grilles indiciaires (+ 5 points).

2.3. Le fonctionnement : niveau global

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI23 BI24		Variation Budget 23- BI24	
	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	AE	CP	AE	CP
FONCTIONNEMENT	3 152 134	4 268 423	3 671 721	6 000 462	3 451 215	4 709 059	4 099 120	4 663 618	40,58%	-0,96%	63,42%	13,77%

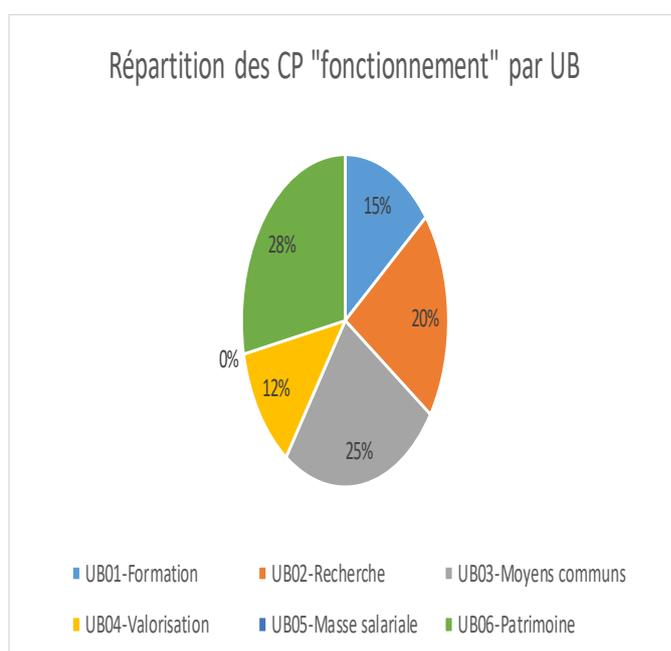
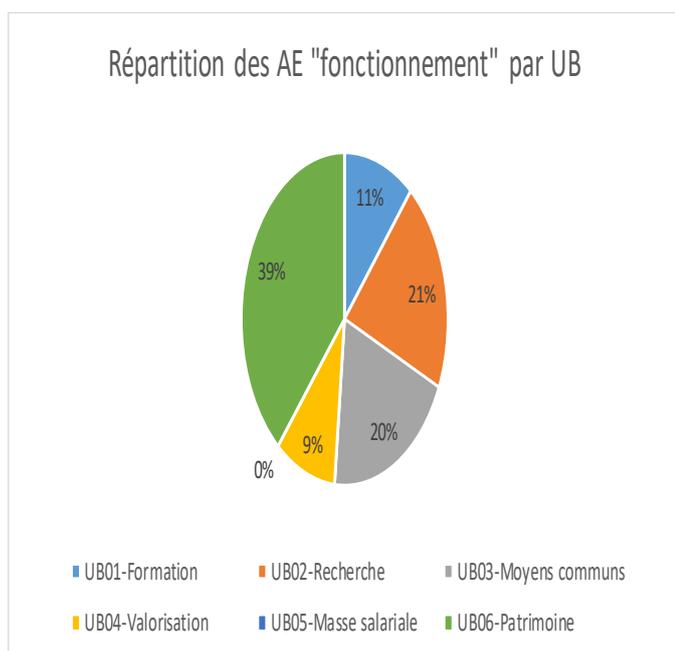


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

La forte augmentation des autorisations d'engagement s'explique notamment par l'engagement du contrat pluriannuel de nettoyage des locaux (1220 K€) et par la viabilisation (550 K€). Les charges de viabilisations prévues, si elles sont moindres que celles initialement projetées en 2023, demeurent supérieures à celles constatées en 2021, année de référence avant la forte volatilité des prix à partir de 2022.

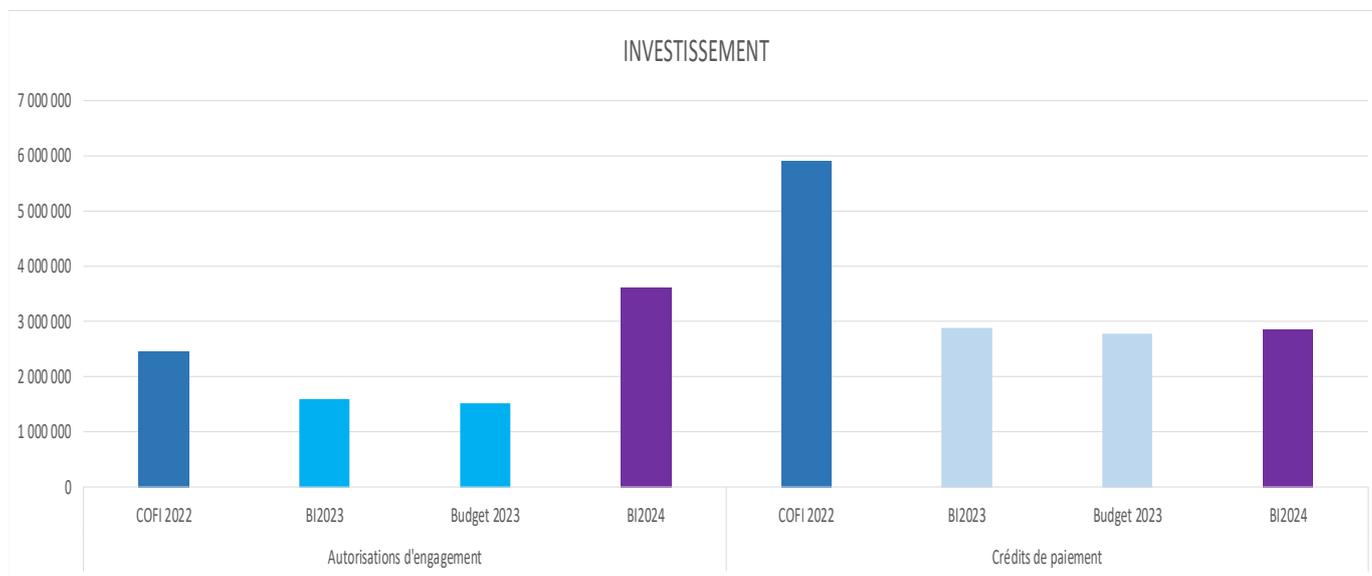
Une présentation agrégée en annexe 3 par missions définies au projet annuel de performance permet une lecture plus stratégique des moyens alloués.

La ventilation entre unités budgétaires s'établit comme suit :



2.4. L'investissement : niveau global

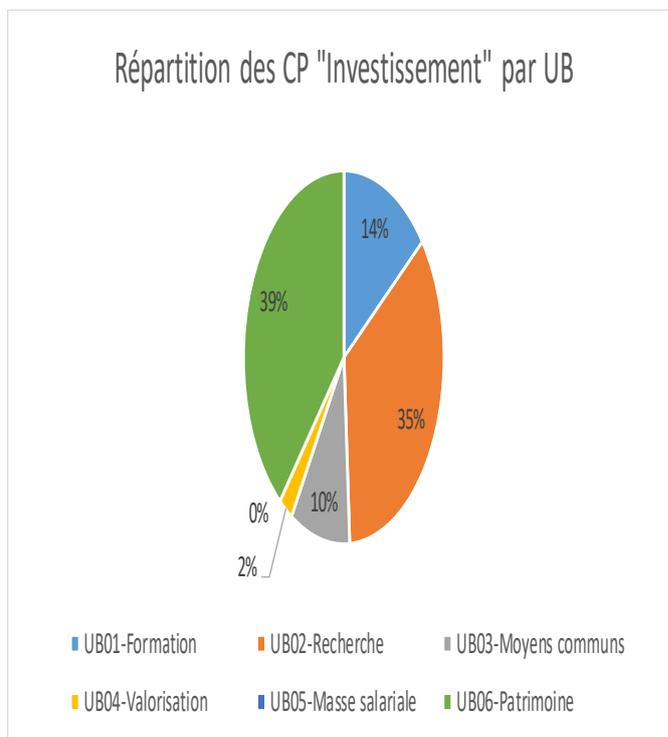
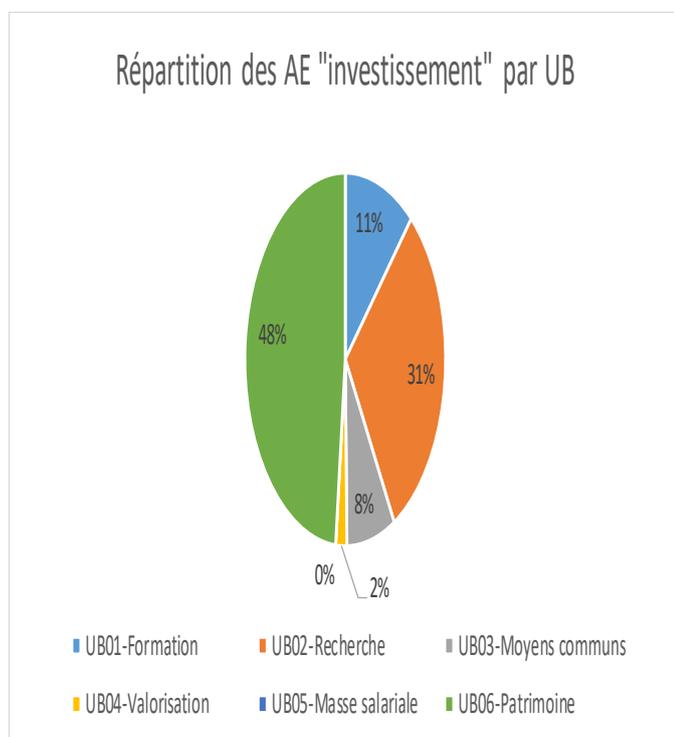
	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI23 BI24		Variation Budget 23- BI24	
	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	COFI 2022	BI2023	Budget 2023	BI2024	AE	CP	AE	CP
INVESTISSEMENT	2 469 323	1 595 203	1 516 377	3 613 055	5 903 389	2 875 421	2 774 076	2 865 462	126,50%	-0,35%	138,27%	3,29%



Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

La forte augmentation des autorisations d'engagements d'investissements s'explique par le lancement des travaux de réhabilitation de l'atelier de productique (915 K€ dont 752K€ en 2024) et par les crédits ouverts au titre du PPI (990 K€). En 2023, le PPI avait été déprogrammé afin de garantir la soutenabilité financière de l'établissement.

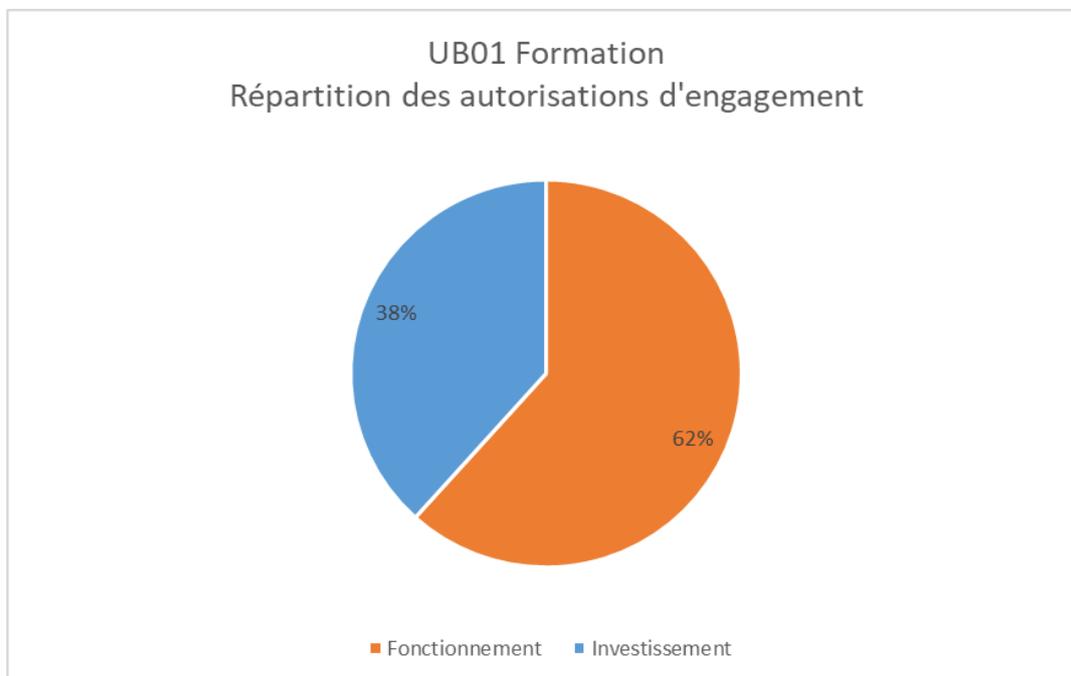
La ventilation entre unités budgétaires s'établit comme suit :



2.5. La formation et la vie étudiante

UB01-Formation

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel					0,00	0,00
Fonctionnement	662 011,00	665 969,00	0,00	0,00	662 011,00	665 969,00
Investissement	281 500,00	281 500,00	130 000,00	130 000,00	411 500,00	411 500,00
Total	943 511,00	947 469,00	130 000,00	130 000,00	1 073 511,00	1 077 469,00



Les crédits alloués à l'unité budgétaire 01-Formation sont gérés par les services d'enseignement, la direction des études, la coopération internationale, la bibliothèque, l'atelier et le pôle SMART.

Pour les crédits de fonctionnement (en autorisations d'engagement) la répartition est notamment la suivante :

- Atelier : 17.5 K€,
- Bibliothèque : 16.9 K€,
- Vie étudiante : 172 K€ avec les subventions aux associations (*cf. infra annexe 2*), les crédits CVEC et la participation de l'Ecole au Gala 2024,
- Direction des études : 95K€,
- Les services d'enseignement : 100K€ qui seront répartis par la CFVU en début d'année 2024,
- La coopération internationale : 47.8 K€
- Pôle SMART : 93 K€
- 45 K€ au titre du COMP pour le déploiement de la démarche par compétences

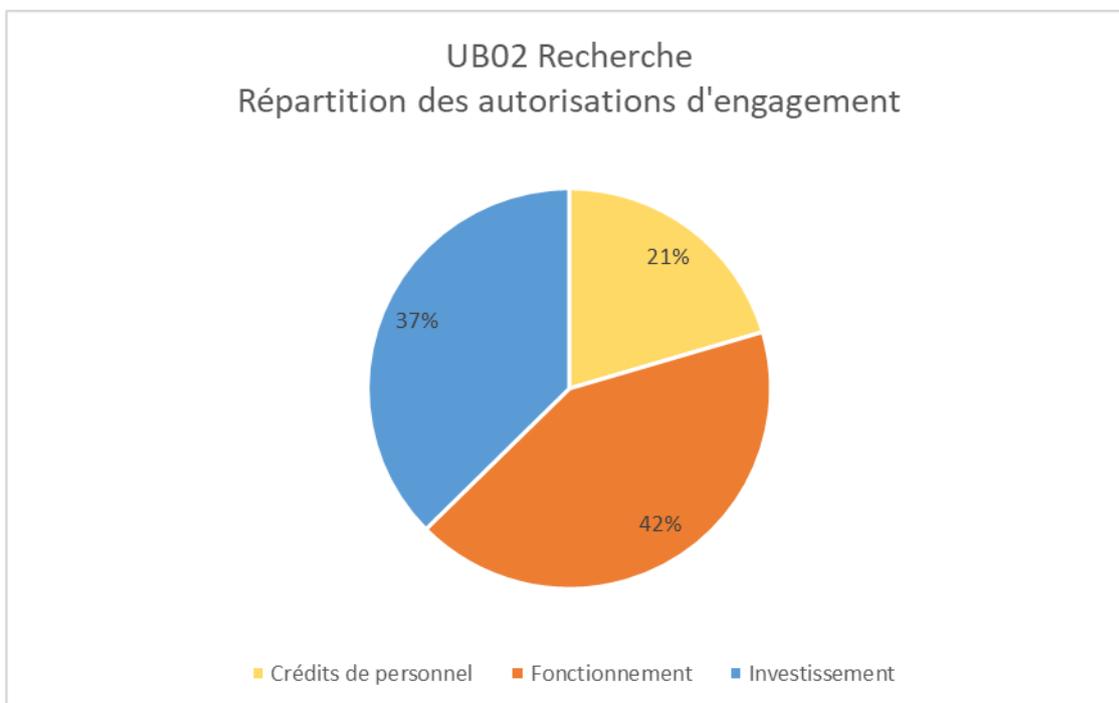
Les crédits dévolus aux bourses de mobilités sont gérés depuis 2021 en opérations pour le compte de tiers (*cf. infra le tableau 5 des opérations en comptes de tiers*).

Pour les crédits d'investissement (en autorisations d'engagement), la répartition est la suivante :

- Services d'enseignement : 100K€,
- Pôle SMART : 117 K€ avec notamment la mise en place d'une salle informatique.
- PPI 2024 : 60 K€ (opérés sur cette unité budgétaire au titre d'investissements pédagogiques)

2.6. La recherche

	UB02-Recherche					
	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel			602 582,95	602 582,95	602 582,95	602 582,95
Fonctionnement	270 000,00	260 000,00	972 979,18	685 011,73	1 242 979,18	945 011,73
Investissement	246 300,00	246 300,00	856 308,59	747 871,92	1 102 608,59	994 171,92
Total	516 300,00	506 300,00	2 431 870,72	2 035 466,60	2 948 170,72	2 541 766,60



Les crédits alloués à l'unité budgétaire 02-Recherche sont gérés par les départements de recherche. Ils portent essentiellement les crédits fléchés des contrats de recherche (*cf. infra tableau 9*). Des crédits globalisés dédiés aux moyens récurrents, aux bonus qualité-recherche (BQR) et aux reliquats sont également intégrés.

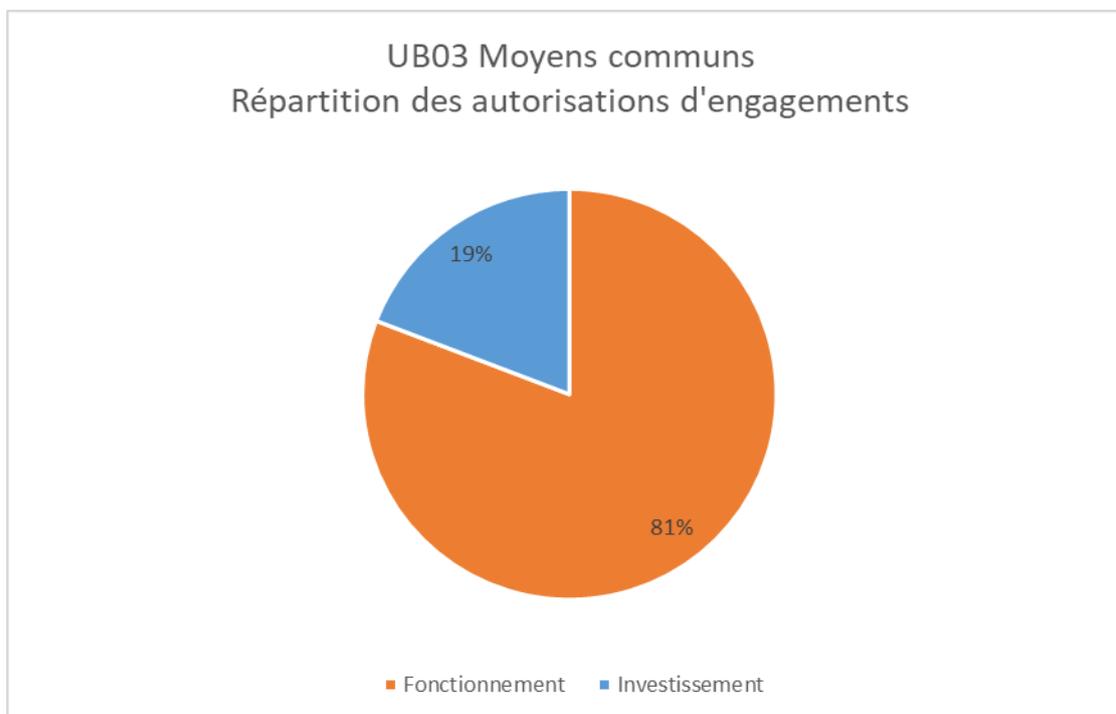
Les crédits de personnels dédiés aux contrats sont gérés dans l'unité budgétaire 02-Recherche.

En fonctionnement et en investissement (en autorisations d'engagement) la répartition est la suivante pour les crédits globalisés :

	Fonctionnement (en K€)	Investissement (en K€)
Crédits récurrents	110	20
BQR	55	15
Reliquats	50	45
PPI tranche 2024	0	101.3

2.7. Les moyens communs

	UB03-Moyens communs					
	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel					0,00	0,00
Fonctionnement	1 189 867,00	1 170 549,00	0,00	0,00	1 189 867,00	1 170 549,00
Investissement	282 200,00	277 200,00	0,00	0,00	282 200,00	277 200,00
Total	1 472 067,00	1 447 749,00	0,00	0,00	1 472 067,00	1 447 749,00



Les crédits alloués à l'unité budgétaire 03-Recherche sont gérés par les services supports, à savoir, la direction générale, la direction des systèmes d'informations (DSI), le service des ressources humaines, le SCRIPT, le service d'aide au pilotage. Certains des projets et moyens portés par la DSI et le SCRIPT le sont au bénéfice de la mission Formation (données agrégées en annexe 3).

Pour l'exercice 2024 :

En fonctionnement (en autorisations d'engagement) sont notamment prévus :

- 289 K€ pour la direction des systèmes d'information dont 174K€ pour les logiciels (hors pédagogie et périmètre recherche),
- 162 K€ pour les partenariats (cotisations aux réseaux, à UBFC, etc...),
- 120 K€ pour la communication,
- 190 K€ pour la gestion des ressources humaines dont 60 K€ au titre du plan de formation,
- 75 K€ au titre du COMP pour le déploiement de politiques d'assurance qualité.

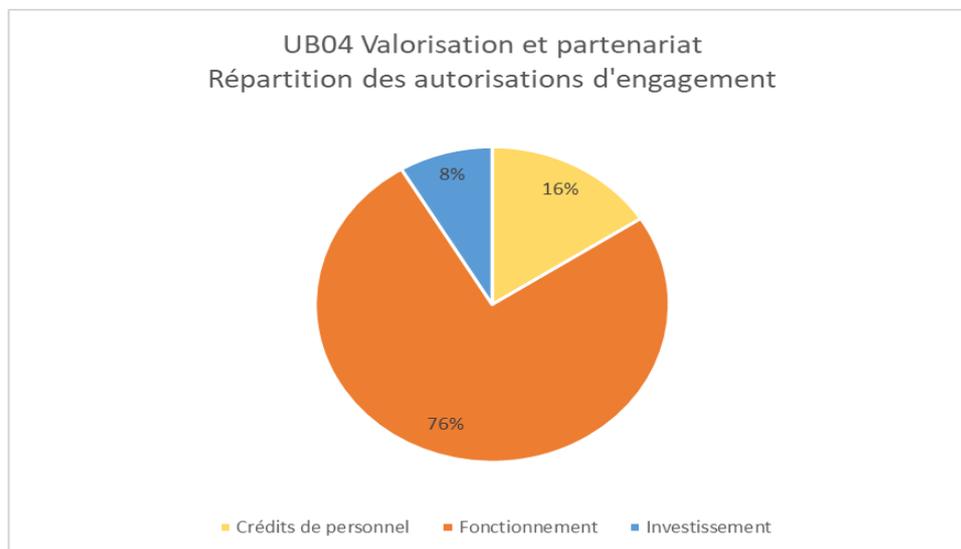
En investissement (en autorisations d'engagement) sont notamment prévus :

- 242 K€ pour la direction des systèmes d'information dans le cadre notamment de la tranche 2024 du PPI
- 25 K€ pour les TIC dont des interventions dans les amphithéâtres Haag, Mesnage et du Chatelet.

2.8. La valorisation et les partenariats

UB04-Valorisation et partenariats

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel			120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
Fonctionnement	293 140,00	285 990,00	279 864,33	279 864,33	573 004,33	565 854,33
Investissement	50 000,00	49 000,00	15 000,00	15 000,00	65 000,00	64 000,00
Total	343 140,00	334 990,00	414 864,33	414 864,33	758 004,33	749 854,33



Les crédits alloués à l'unité budgétaire 04-Valorisation et partenariats sont gérés par les plateformes, la coopération industrielle et le campus des métiers et qualification MSI (microtechniques et systèmes intelligents).

Pour les plateformes, la construction budgétaire est un peu différente des autres services. Une projection d'activité est effectuée en recettes et produits et les crédits de dépenses sont ouverts de manière symétrique (déduction faite des frais de gestion) pour permettre la réalisation et les engagements liés aux différents projets. Cette enveloppe prévisionnelle est affectée au fil de l'eau sur la base des projets effectivement signés. En fin d'exercice, les crédits et recettes-produits non concrétisés sont fermés au budget rectificatif. Des crédits fléchés sont également gérés sur cette unité budgétaire (UB).

En fonctionnement et en investissement (en autorisations d'engagement) :

	Fonctionnement (en K€)	Investissement (en K€)
Plateformes	125.5	35
Contrats industrielles	65	15
Coopérations industrielles	89.5	0

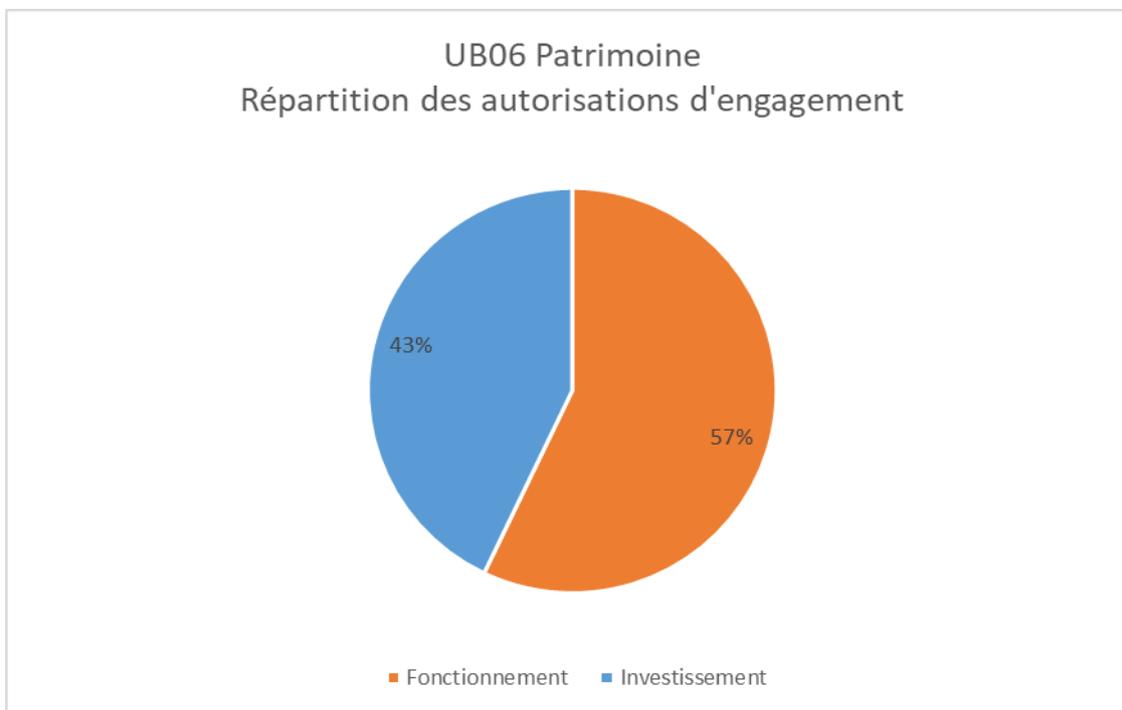
La projection 2024 des activités se veut plus conforme à la réalité de l'activité. Elle pourra faire l'objet d'une réévaluation en phase de budget rectificatif sur la base des activités effectivement en cours.

Les crédits fléchés correspondent principalement à l'attribution de crédits du PIA4 au Campus des métiers et des qualification MSI porté par Supmicrotech. Le programme d'un montant total de 935K€ voit l'ouverture 375 K€ de crédits (personnel, fonctionnement et investissement). L'Ecole porte l'accord de consortium avec les partenaires industriels et d'autres établissements de formation du secondaire.

2.9. Le patrimoine

UB06- Patrimoine

	Globalisés		Fléchés		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Crédits de personnel					0,00	0,00
Fonctionnement	2 332 600,00	1 316 234,00	0,00	0,00	2 332 600,00	1 316 234,00
Investissement	688 000,00	605 000,00	1 063 746,80	513 590,53	1 751 746,80	1 118 590,53
Total	3 020 600,00	1 921 234,00	1 063 746,80	513 590,53	4 084 346,80	2 434 824,53



Les crédits alloués à l'unité budgétaire 06-Patrimoine sont gérés par la direction du patrimoine, de la prévention et du développement durable. Ils portent, en fonctionnement, notamment l'ensemble des contrats de maintenance et, en investissement, les travaux réalisés sur fonds propres et sur crédits fléchés et en particulier les moyens alloués au titre du Contrat Plan Etat-Région (2022-2027).

Pour l'exercice 2024 :

En fonctionnement, l'essentiel des autorisations d'engagements du budget de l'UB06 Patrimoine porte sur les crédits de viabilisation (23.5%, 550K€) et sur le contrat 2024-2028 de nettoyage de l'établissement (52%, 1220 K€ d'AE). A noter également la participation de l'Ecole, au projet de Corridor vert à 250K€ sur trois ans.

Les travaux des plans de relance et le contrat de plan Etat-Région (2022-2027)

Si les travaux liés au plan de relance ont vu leur achèvement en 2023, et leur dénouement financier interviendra en 2024. 2024 verra le début des opérations financées dans le cadre du contrat de plan Etat Région 2022-2027 (CPER).

Au titre du CPER sont prévus, sur la période 2023-2027 :

- La réhabilitation thermique de l'atelier pour 915 K€ dont 83 K€ sur fonds propres,
- La construction d'une extension pour 3800 K€.

Les travaux de réhabilitation thermique devraient commencer à l'automne 2024.

Le plan pluriannuel d'investissement 2024

597 K€ de crédits seront opérés par le service patrimoine au titre de la tranche 2024 du PPI.

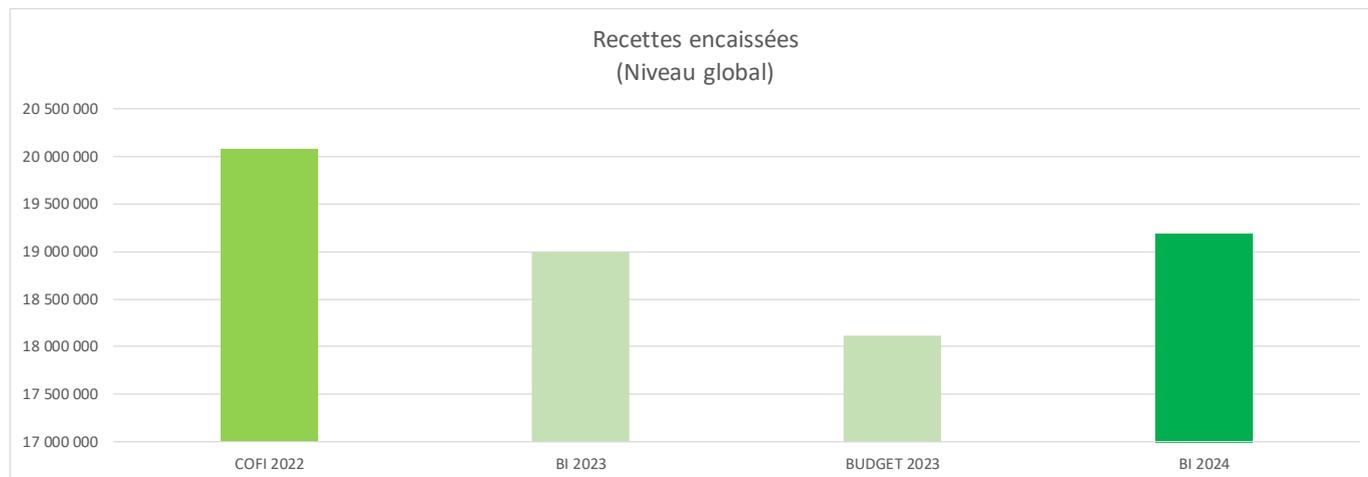
Il s'agit notamment de :

- Du renforcement de la sécurisation du site pour 350 K€ ;
- La rénovation du foyer étudiant pour 55 K€ ;
- Des aménagements de salles pour la recherche (7 K€) ;
- De la réfection des câblages informatiques (50 K€).

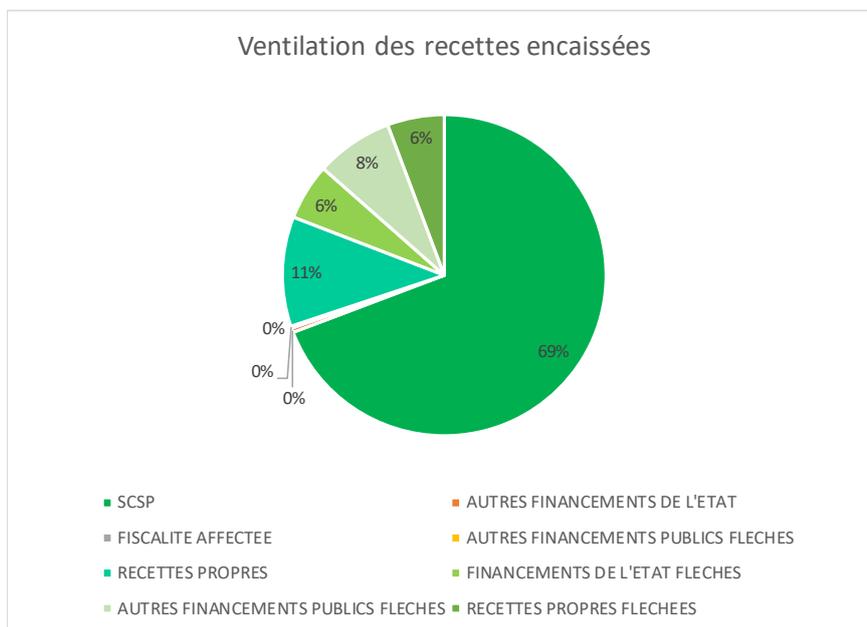
2.10. Les recettes encaissées (RE)

RECETTES ENCAISSEES

	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
	20 072 043	18 997 169	18 115 021	19 185 460	0,99%	5,91%



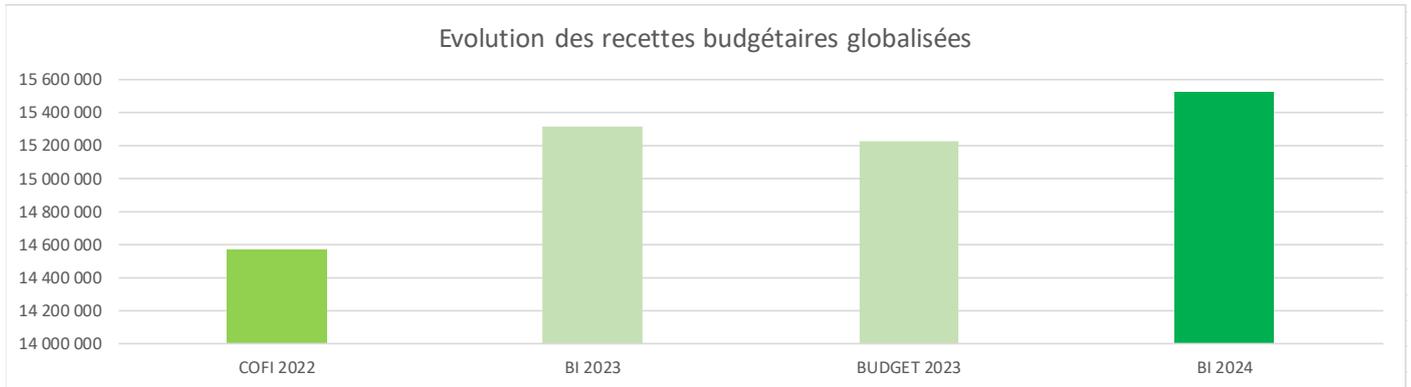
SCSP	13 278 435	69,21%
AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT	82 200	0,43%
FISCALITE AFFECTEE	42 000	0,22%
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	0	0,00%
RECETTES PROPRES	2 119 792	11,05%
FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	1 087 832	5,67%
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	1 486 164	7,75%
RECETTES PROPRES FLECHEES	1 089 038	5,68%
TOTAL	19 185 460	100,00%



Les financements publics représentent 82,6% des prévisions de recettes encaissées pour 2023. Les recettes encaissées de l'École présentent donc une forte rigidité puisque fortement dépendante de ressources publiques. Ce taux était de 86% au budget initial 2023. Il correspond néanmoins aux modalités de financement de l'enseignement supérieur public.

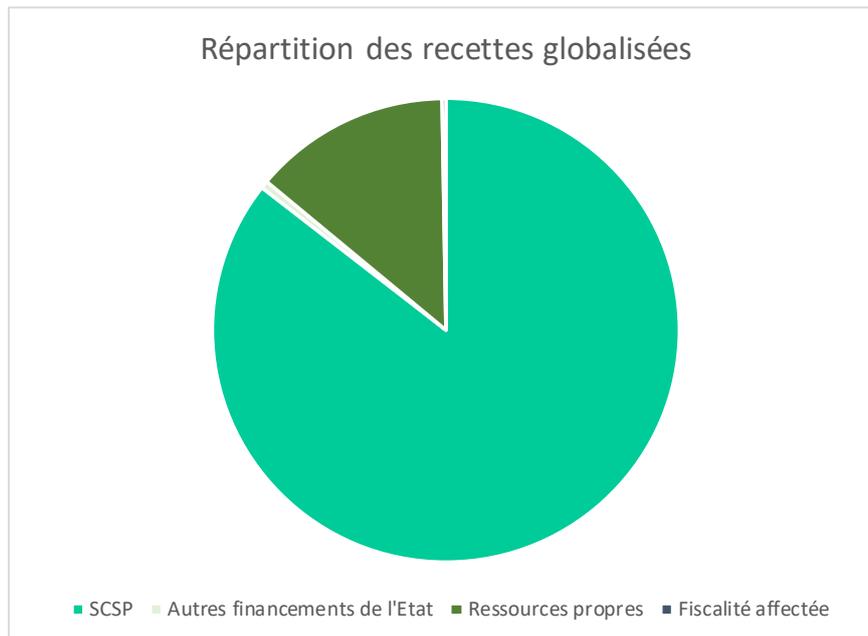
2.11. Les recettes budgétaires globalisées

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
RECETTES BUDGETAIRES GLOBALISEES	14 565 867	15 320 181	15 228 033	15 522 427	1,32%	1,93%



Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

SCSP	13 278 435	85,54%
Autres financements de l'Etat	82 200	0,53%
Ressources propres	2 119 792	13,66%
Fiscalité affectée	42 000	0,27%
Total	15 522 427	100%

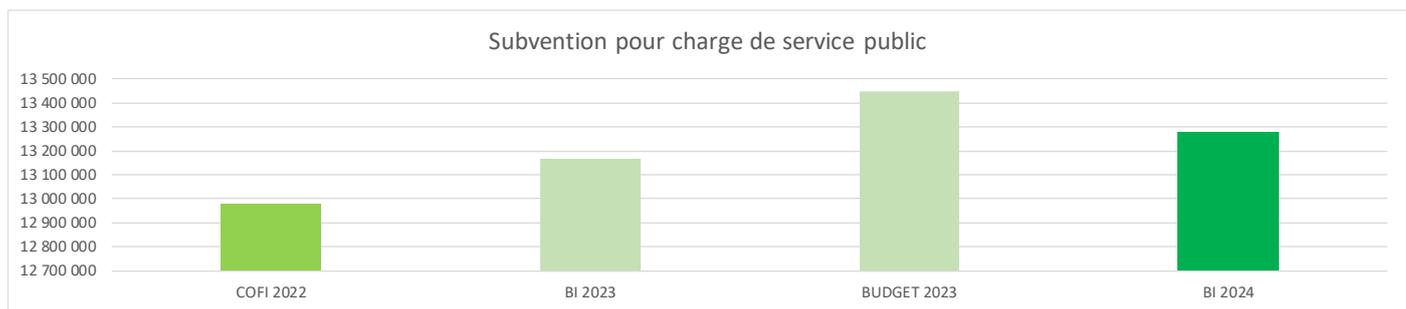


Au titre des recettes budgétaires globalisées, la part de la subvention pour charge de service public est importante (SCSP) puisqu'elle représente près de 85.5 % de ces recettes globalisées (85.9% en 2023).

Les enjeux de développement des ressources propres pour l'établissement sont élevés pour diminuer le taux de rigidité des produits (dépendance aux recettes publiques), et accroître les marges de manœuvre, la démarche volontariste autour des projets de développement des plateformes s'inscrit dans cette dynamique.

La subvention pour charge de service public (SCSP)

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
SCSP	12 974 002	13 168 725	13 447 807	13 278 435	0,83%	-1,26%

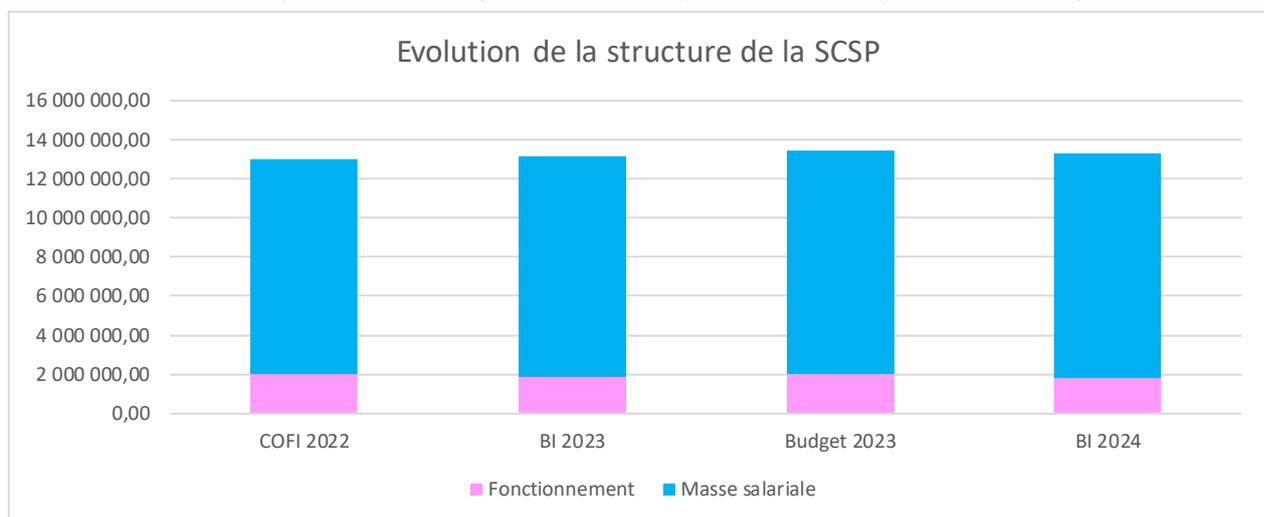


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

La pré-notification de la SCSP 2024 en date du 10 novembre 2023 porte le montant de la SCSP à 13 278 K€. Le calcul de la SCSP est habituellement réactualisé dans le courant de l'exercice.

Mise en perspective des subventions pour charge de service public depuis le passage aux responsabilités et compétences élargies :

	COFI 2022	BI 2023	Budget 2023	BI 2024	Variation BI24-Budget 23
Fonctionnement	2 046 686,00	1 850 175,00	2 009 257,00	1 788 412,00	-10,99%
Masse salariale	10 927 316,00	11 318 550,00	11 438 550,00	11 490 023,00	0,45%
Total	12 974 002,00	13 168 725,00	13 447 807,00	13 278 435,00	-1,26%

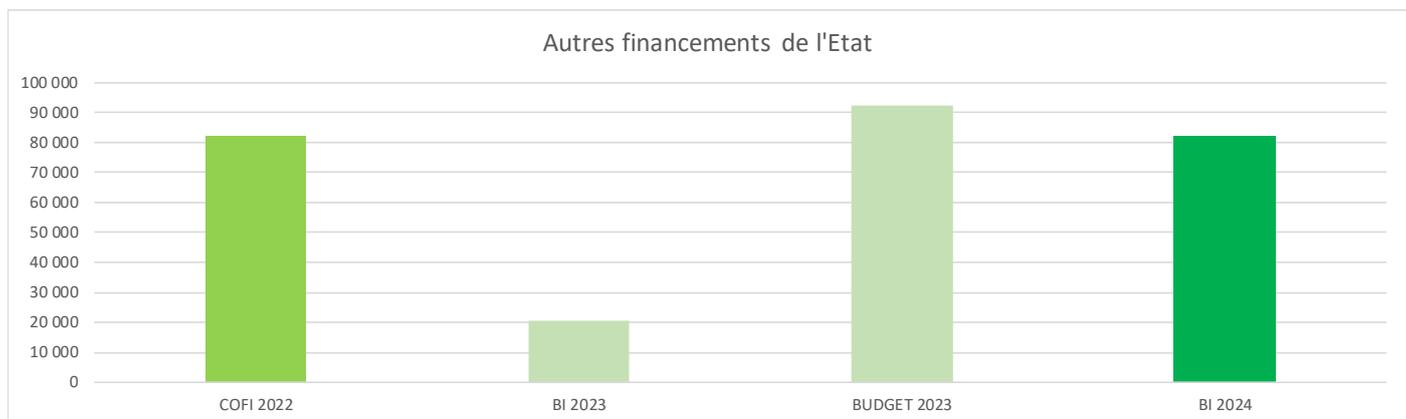


La subvention pour charge de service public participe du financement des moyens de masse salariale sous plafond et des moyens de fonctionnement globalisés.

Sa part importante dans les recettes globalisées de l'Ecole est de 85%, et sa stabilité dans le temps, permettent de garantir un périmètre de fonctionnement constant.

Les autres financements de l'Etat

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT	82 200	20 550	92 200	82 200	300,00%	-10,85%

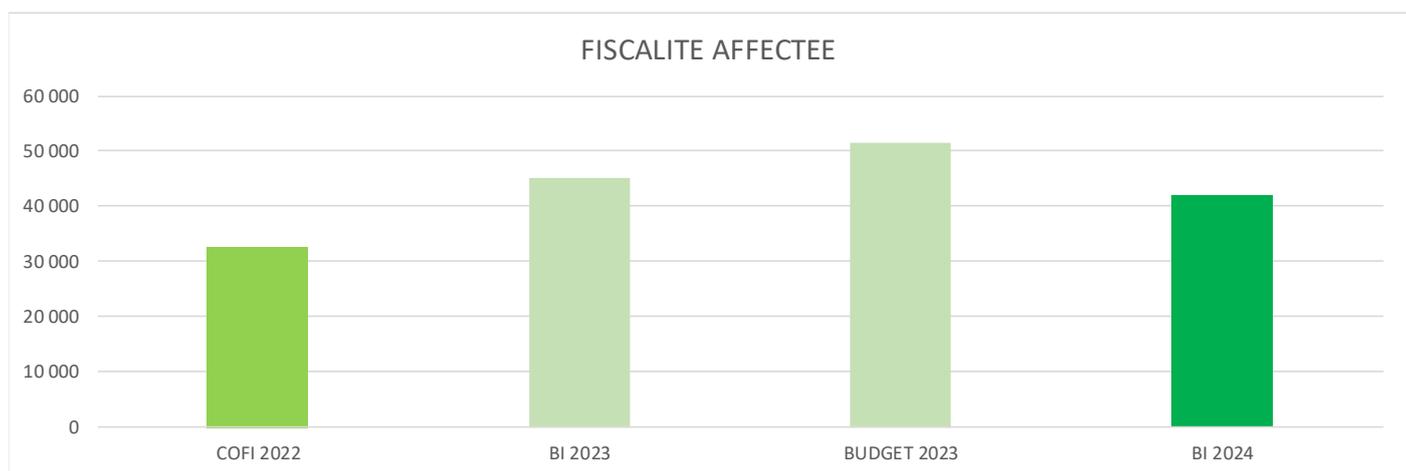


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Cette recette s'explique par le renouvellement de la mise à disposition de l'Etat (ministère de l'Education Nationale) d'un agent, dans le cadre d'une convention. Cette mise à disposition donnera lieu à un remplacement par un personnel ATER (impact en crédits de personnel sur plafond 2 « ressources propres »). L'encaissement résulte des conditions prévues par la convention.

La fiscalité affectée

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
FISCALITE AFFECTEE	32 737	45 000	51 383	42 000	-18,26%	-18,26%

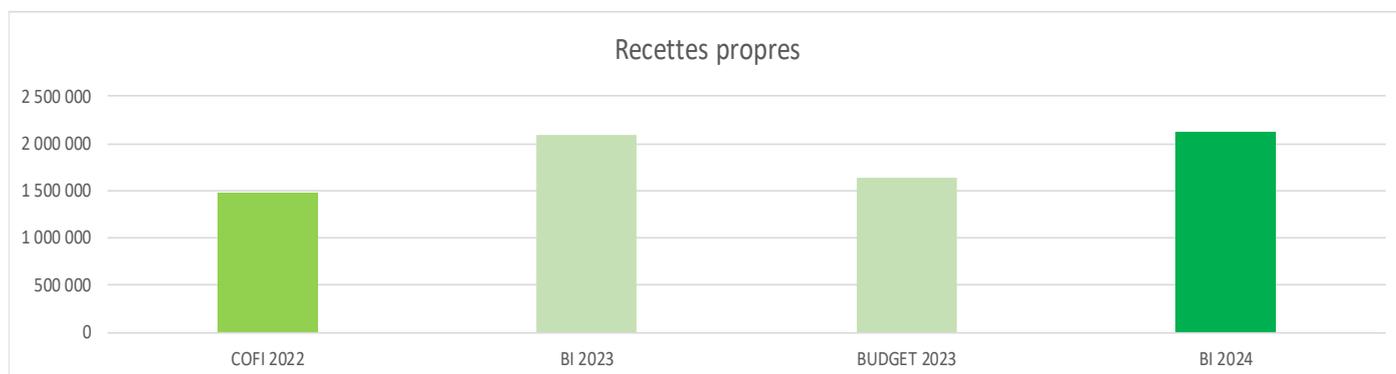


La fiscalité affectée rend compte de la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) reversée par le CROUS après perception de la redevance acquittée par les étudiants avant leurs inscriptions dans les établissements.

À la suite du décret n°2022-1509 du 1^{er} décembre 2022, le versement de l'intégralité de la CVEC 23-24 devrait intervenir en janvier 2024.

Les recettes propres

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 -BI24
RECETTES PROPRES	1 476 928	2 085 906	1 633 643	2 119 792	1,62%	29,76%



Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

La répartition s'effectue comme suit :

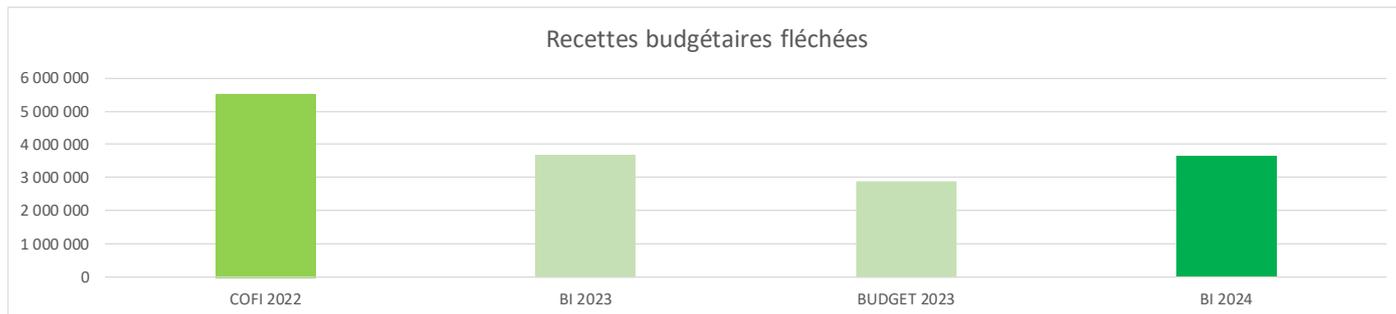
Droits d'inscription	280 466,67	13,23%
Formation continue, diplômes propres et VAE	519 200,00	24,49%
Taxe d'apprentissage	210 000,00	9,91%
Contrats et prestations de recherche hors ANR	254 850,00	12,02%
Valorisation	0,00	0,00%
Autres recettes	855 275,00	40,35%
Total	2 119 791,67	100,00%

Parmi les autres recettes :

- Contrats et prestations industriels et des plateformes : 332 K€
- Facturations dans le cadre de l'occupation des locaux ou de partage des charges (DMA) : 169K€

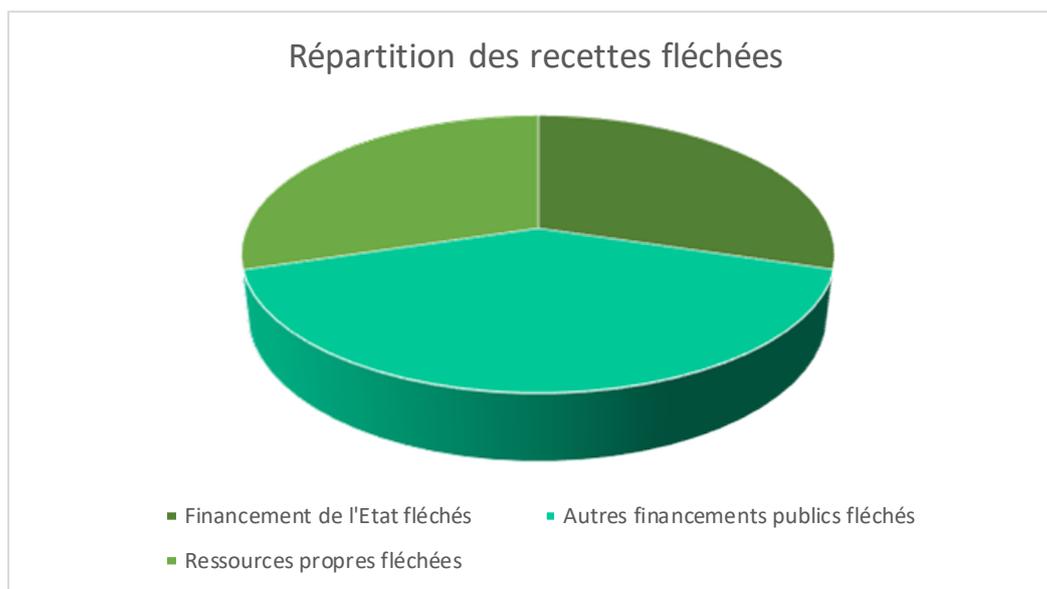
2.12 Les recettes budgétaires fléchées

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 -BI24
RECETTES BUDGETAIRES FLECHEES	5 506 176	3 676 988	2 886 988	3 663 034	-0,38%	26,88%



Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Financement de l'Etat fléchés	1 087 832	29,70%
Autres financements publics fléchés	1 486 164	40,57%
Ressources propres fléchées	1 089 038	29,73%
Total	3 663 034	100,00%

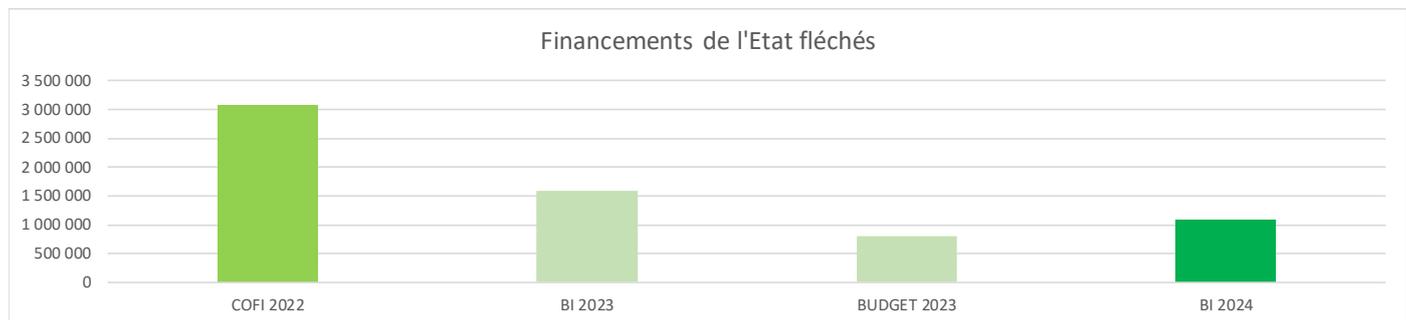


Le budget initial 2024 voit une diminution de 0.3% des recettes budgétaires fléchées par rapport au budget initial 2023.

Pour mémoire, les opérations fléchées sont pour l'essentiel des opérations de type pluriannuelles. A ce titre le financement (encaissement) n'est pas nécessairement symétrique aux décaissements qui résultent de la réalisation du projet. Dans certains cas, comme les plans de relance (cf. *infra le tableau 9*), le financeur consent une avance de trésorerie, dans d'autres cas, c'est l'Ecole qui supporte l'avance de trésorerie. Le suivi des équilibres de trésorerie par opérations constitue un enjeu majeur de la maîtrise de la trésorerie générale de l'Ecole.

Les financements fléchés de l'Etat (FEF)

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	3 074 235	1 583 800	793 800	1 087 832	-31,32%	37,04%



Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

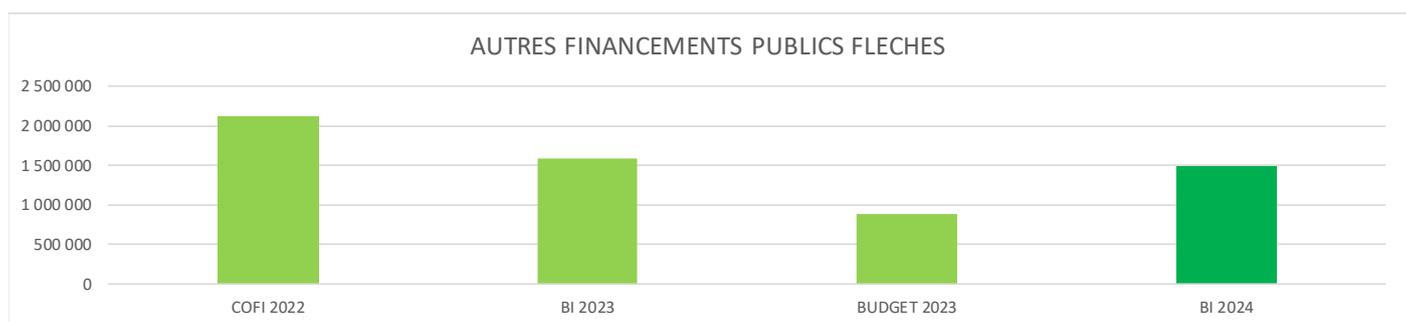
Dans le cadre de la réalisation des travaux financés par le plan de relance de l'Etat, des encaissements sont attendus à hauteur de 190 K€ au titre du solde de l'opération.

Dans le cadre des travaux du CPER, une avance de 350 K€ est attendue. Elle complètera une première avance de 150 K€ versée en 2023 et devra permettre de limiter l'avance de trésorerie consentie par l'établissement.

Les éléments de détails se retrouvent dans le tableau 9 des opérations pluriannuelles (cf. infra page 64).

Les autres financements publics fléchés

	RECETTES ENCAISSEES					
	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	2 124 677	1 591 873	891 873	1 486 164	-6,64%	66,63%



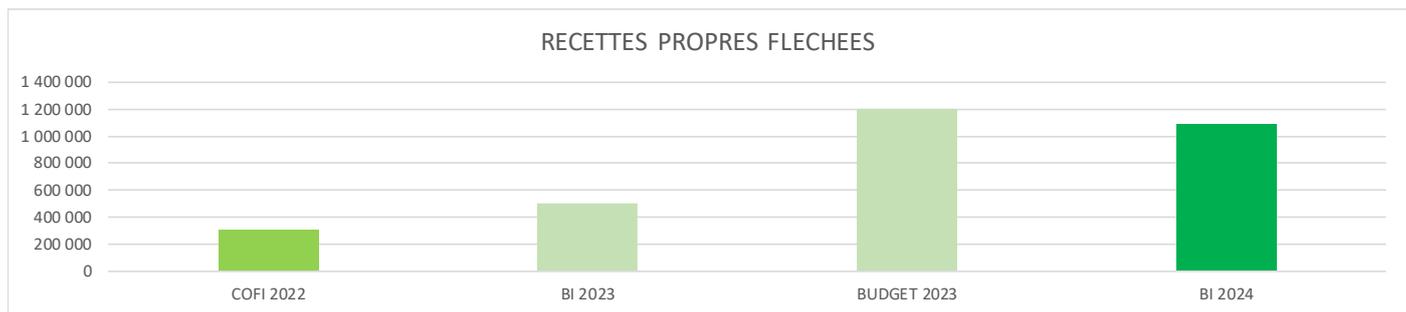
Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Les encaissements attendus concernent des versements au titre des soldes ou des avances pour les contrats de recherche et les autres subventions allouées par la collectivité régionale. Les éléments de détails se trouvent dans le tableau 9 en partie recettes encaissées (cf. infra page 64).

Dans le cadre de la réalisation des travaux financés par le plan d'accélération régional de l'investissement régional (PAIR), des encaissements sont attendus à hauteur de 504 K€ au titre du solde financier de l'opération. Ces encaissements représentent 33% des encaissements au titre des autres financements publics fléchés.

Les recettes propres fléchées

	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024	Variation BI23-BI24	Variation BUDGET2023 - BI24
RECETTES PROPRES FLECHEES	307 264	501 315	1 201 315	1 089 038	117,24%	-9,35%

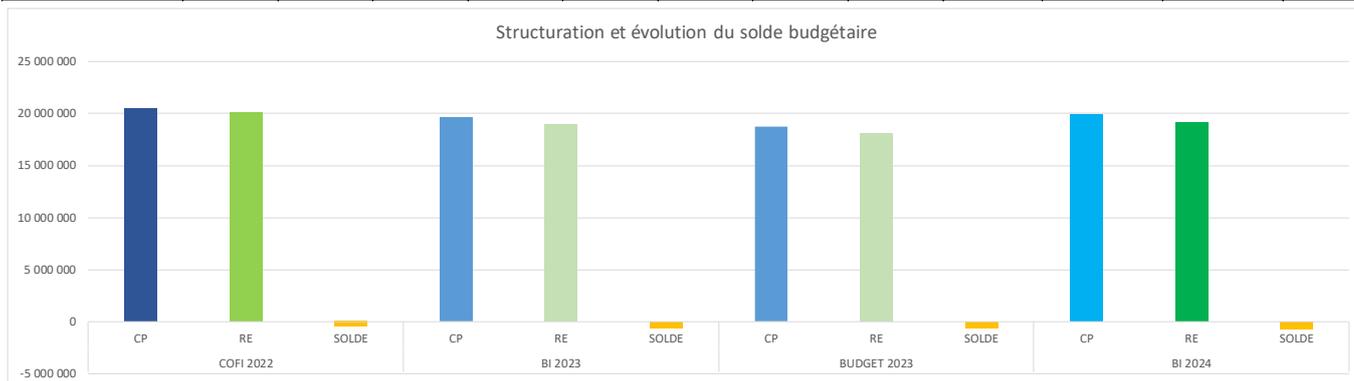


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Les recettes propres fléchées connaissent une forte diminution en 2024. Ces recettes sont liées aux contrats avec des tiers autres que publics et peuvent donc varier en fonction des contrats et conventions signés. Il s'agit notamment de financement attendu dans le cadre des moyens alloués au titre du PIA4, portés par le campus des métiers et qualifications MSI.

2.13. Le solde budgétaire

SOLDE BUDGETAIRE	COFI 2022			BI 2023			BUDGET 2023			BI 2024		
	CP	RE	SOLDE	CP	RE	SOLDE	CP	RE	SOLDE	CP	RE	SOLDE
	20 504 302	20 072 043	-432 259	19 650 572	18 997 169	-653 403	18 717 257	18 115 021	-602 236	19 923 352	19 185 460	-737 892

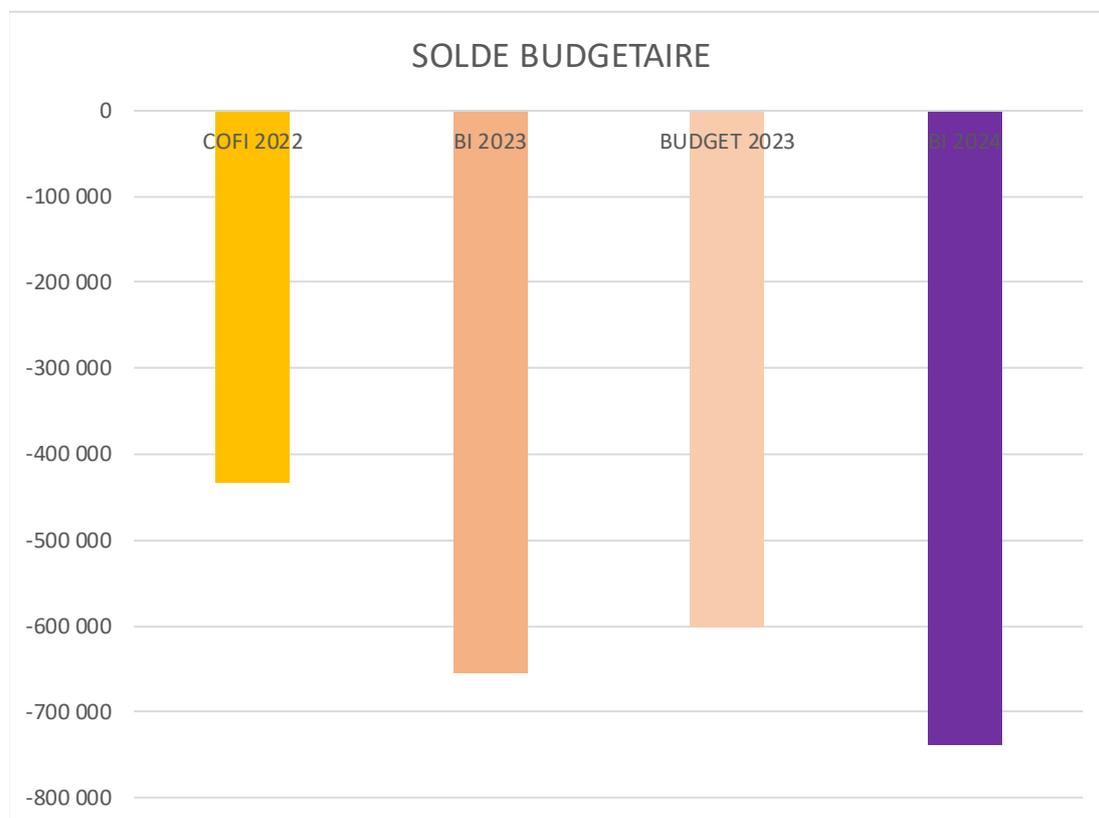


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Le solde budgétaire correspond à la différence entre les recettes encaissées (RE) et les crédits de paiement (CP) de l'exercice. Excédentaire ou déficitaire, il constitue un solde primaire de la variation de trésorerie. **Le solde budgétaire ne constitue pas le résultat de l'exercice.** Au titre de la prévision initiale, le solde budgétaire prévisionnel est déficitaire à hauteur de **732 K€**.

Le solde budgétaire est le point de sortie du tableau 2 des autorisations budgétaires et le point d'entrée du tableau budgétaire n° 4 d'équilibre financier.

	COFI 2022	BI 2023	BUDGET 2023	BI 2024
SOLDE BUDGETAIRE	-432 259	-653 403	-602 236	-737 892



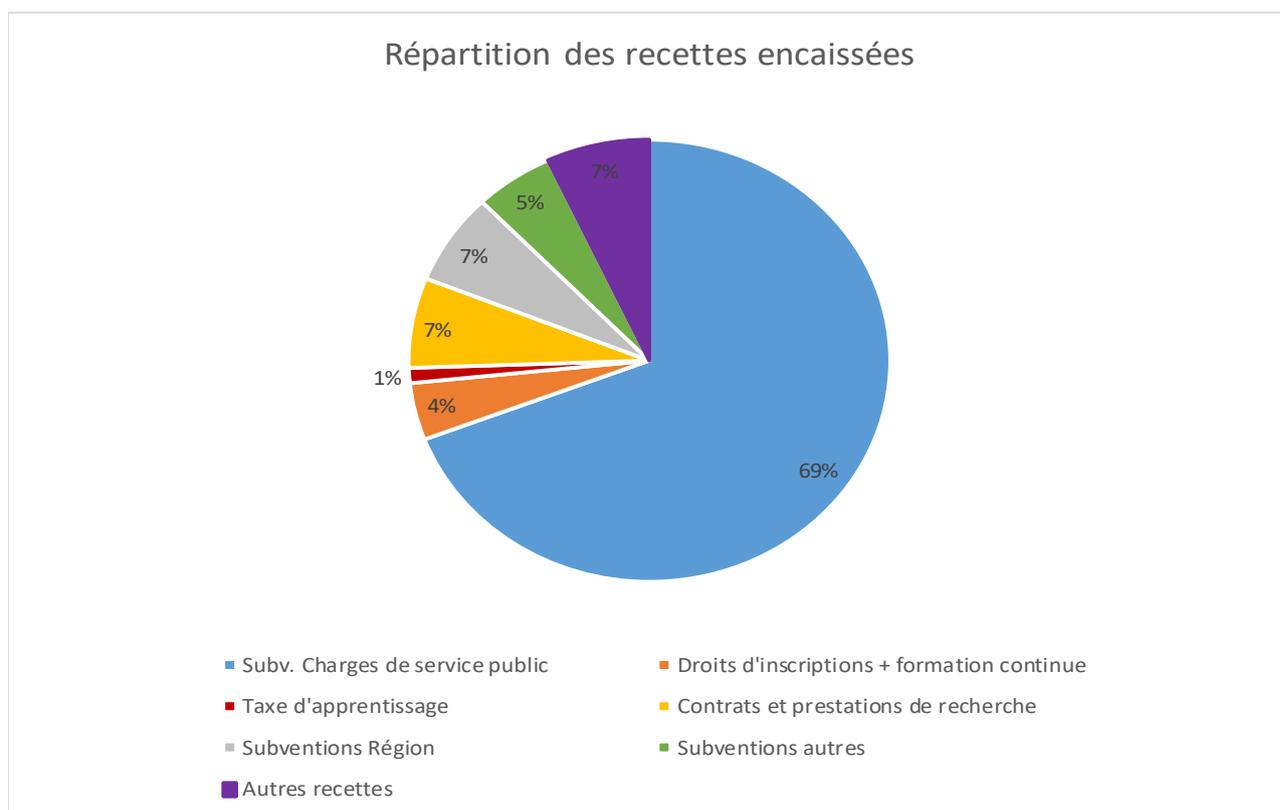
3. Le tableau budgétaire n°3 dépenses par destination et recettes par origine

Le tableau budgétaire n°3 retrace les dépenses par destination et les recettes par origine.

Le volet recettes par origine de ce tableau permet de ventiler les recettes encaissées du tableau 2 en fonction de l'origine des recettes.

Présentation graphique des recettes encaissées (RE) :

	RE	%
Subv. Charges de service public	13 278 435	69,21%
Droits d'inscriptions + formation continue	799 667	4,17%
Taxe d'apprentissage	210 000	1,09%
Contrats et prestations de recherche	1 264 888	6,59%
Subventions Région	1 286 164	6,70%
Subventions autres	1 016 832	5,30%
Autres recettes	1 329 475	6,93%
Total	19 185 460	100%



La ventilation des dépenses s'effectue selon le tableau 2 (par nature) et en fonction des budgets opérationnels de programmes (BOP) qui constituent, une partie de l'organisation budgétaire du ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation (MESRI).

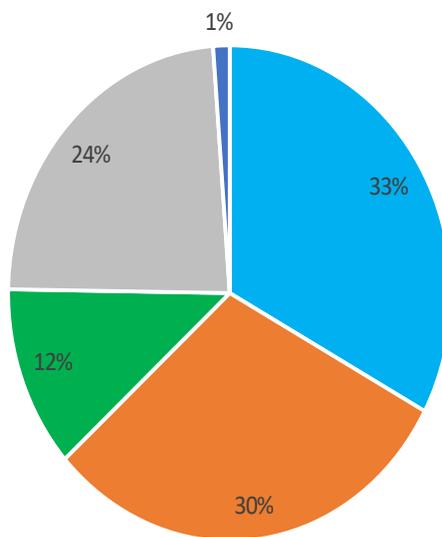
L'ENSMM étant un opérateur de l'Etat, ces éléments permettent, par agrégat au niveau de l'Etat, de visualiser le périmètre complet des dépenses sur ces politiques publiques.

Ces tableaux n'appellent pas de commentaire particulier. Ils constituent une présentation alternative des données du tableau 2 des autorisations budgétaires.

Présentation graphique de la ventilation des crédits de paiement (CP)

	CP	%
D102 / D105 - Formation de niveau Master	6 554 184	32,90%
D107 / D108 - Recherche universitaire	6 067 345	30,45%
D114 - Immobilier	2 372 825	11,91%
D115 - Pilotage et support	4 688 753	23,53%
D201/D203 Etudiants	240 245	1,21%
Total	19 923 352	100%

Ventilation des crédits de paiement par programme



- D102 / D105 - Formation de niveau Master
- D107 / D108 - Recherche universitaire
- D114 - Immobilier
- D115 - Pilotage et support
- D201/D203 Etudiants

II. L'équilibre financier

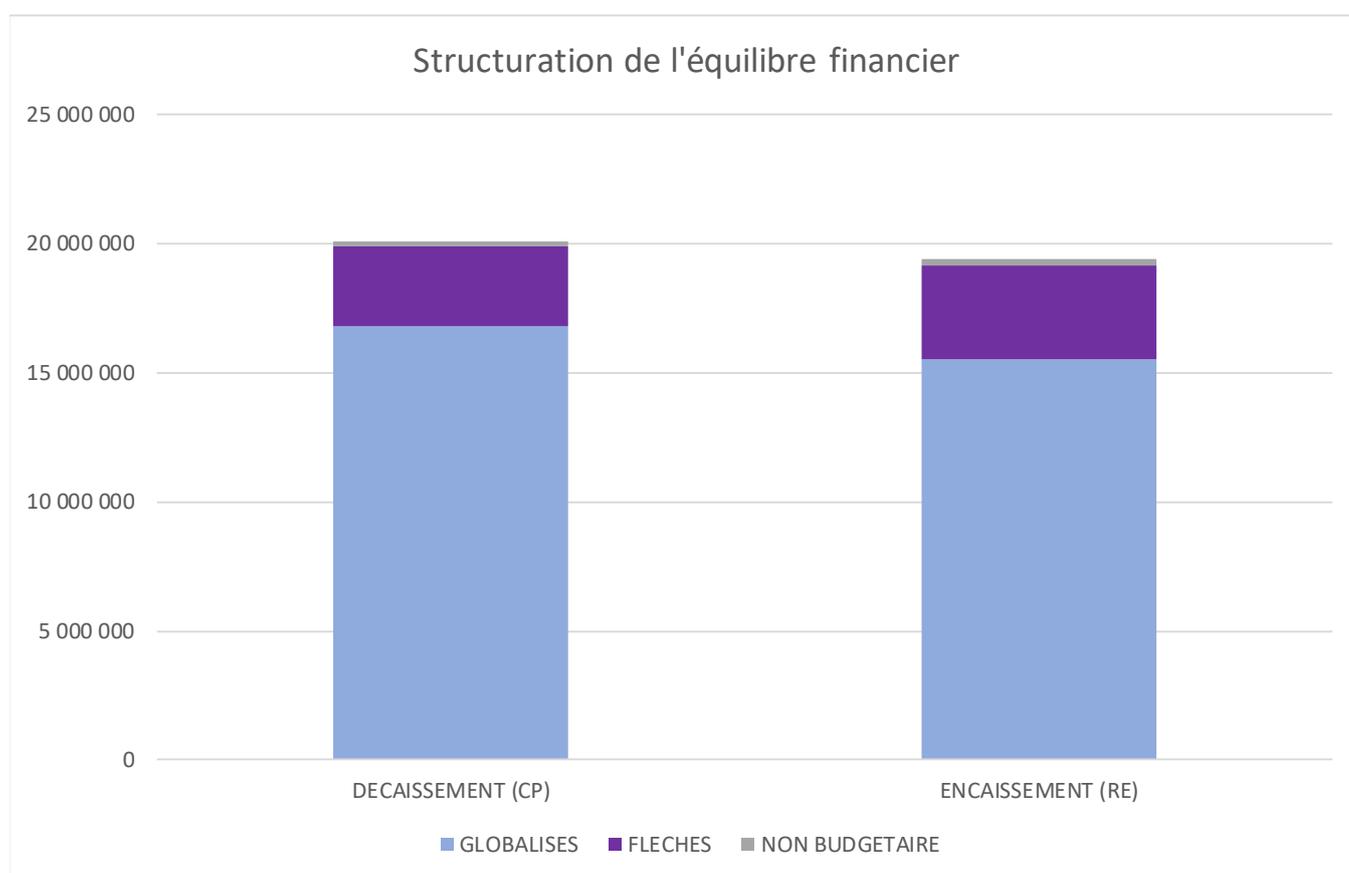
4. Tableau budgétaire n°4 Equilibre financier

Le tableau d'équilibre financier permet de comprendre les modalités de couverture des besoins en termes de type de trésorerie. Il donne une lecture de la trésorerie en logique de flux.

Le point d'entrée de ce tableau est constitué d'un déficit budgétaire de **723 K€ €**, constaté au tableau 2, qui signifie que les décaissements budgétaires au titre de l'exercice sont supérieurs aux encaissements d'origine budgétaire.

Le détail par type de flux est le suivant :

	DECAISSEMENT (CP)	ENCAISSEMENT (RE)	SOLDE
GLOBALISES	16 829 431	15 522 427	-1 307 004
FLECHES	3 093 921	3 663 034	569 112
NON BUDGETAIRE	189 217	203 600	14 383
TOTAL	20 112 569	19 389 060	-723 509



Le solde excédentaire des opérations fléchées est la conséquence des décalages de trésorerie des plans de relance, les dépenses ayant précédées le versement des avances et soldes de subvention.

5. Tableau n°5 Opérations pour le compte de tiers

Le tableau 5 des opérations pour le compte de tiers retrace les opérations non budgétaires exécutées pour le compte d'un tiers. A ce titre l'École assure essentiellement les opérations de gestion dont elle ne fixe pas l'ensemble des conditions d'opportunité.

Ces opérations, sans incidence budgétaire, ont un impact sur les flux de trésorerie (cf. tableau 7 – plan de trésorerie). Leurs volumes restent cependant marginaux.

Pour l'exercice 2023, **les prévisions en décaissements sont de 189 K€ et de 203 K€ en encaissements**. Elles seront réévaluées lors des notifications des programmes de mobilités ou à la vue de leurs exécutions.

Les bourses de mobilités sortantes

Outre les aides à la mobilités internationales (AMI) versées par le ministère et déjà traitées selon ces modalités, les bourses des dispositifs Erasmus+, les bourses liées aux programmes UFA dans le cadre de la coopération franco-allemande et les bourses attribué par Grand Besançon Métropole sont gérés, depuis 2021, en opérations pour le compte de tiers.

Outre une plus grande agilité dans le versement et une optimisation du circuit financier, cette méthode améliore la sincérité budgétaire en réduisant les opérations pluriannuelles fléchées gérées au budget et sécurise les opérations de rattachement comptable en période de clôture.

La taxe sur la valeur ajoutée

Au titre du budget initial 2024, une prévision de décaissement de 40K€ de crédit de TVA est inscrite au tableau. Elle est cohérente avec l'inversion des flux constatés en 2023.

Observations complémentaires

Certaines opérations pour le compte de tiers non identifiées sont susceptibles d'intervenir notamment dans le cadre de contrats de recherche. Ainsi, certains contrats dont l'École est le porteur principal sont susceptibles de générer des reversements à d'autres partenaires sans qu'il y ait un impact budgétaire. En l'état, aucune information des départements n'est remontée.

III. Analyse de la soutenabilité du budget 2024

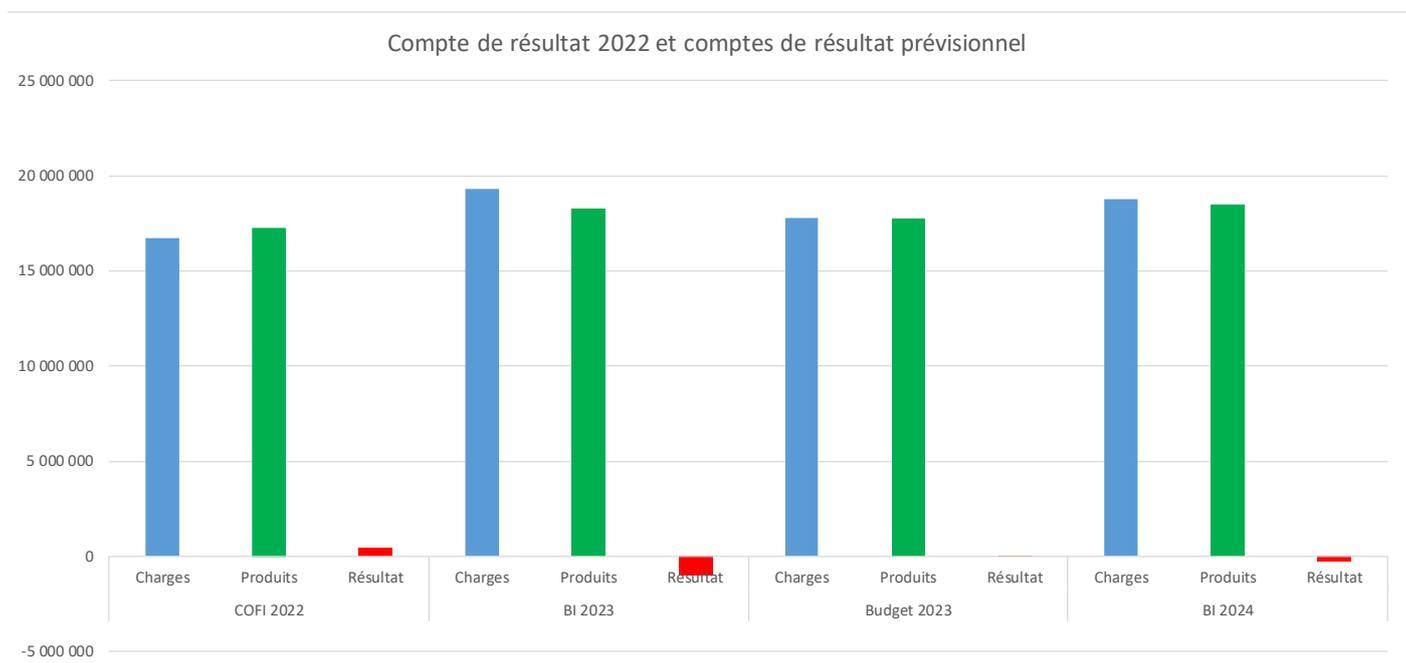
La soutenabilité budgétaire est la capacité pour l'Ecole d'honorer les engagements juridiques (bons de commandes, conventions, contrats) qu'elle a pris au titre des exercices antérieurs et qu'elle prendra en 2024. Le montant des restes à payer projeté à la fin de l'exercice 2023 est de 3739 K€.

De la capacité de l'Ecole à soutenir les engagements pris et à maîtriser les charges récurrentes dépend le dégagement de marges de manœuvre permettant la mise en place de nouveaux projets.

6. Tableau budgétaire n°6 Situation patrimoniale

3.1.1 Le compte de résultat prévisionnel

COFI 2022			BI 2023			Budget 2023			BI 2024		
Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat
16 717 255	17 206 153	488 898	19 315 151	18 290 591	-1 024 560	17 783 181	17 753 441	-29 740	18 791 390	18 493 051	-298 339



Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Le tableau de situation patrimoniale permet de définir un résultat prévisionnel de l'exercice. Lors de l'élaboration du budget initial 2023 le **résultat prévisionnel est un déficit de 298 K€.**

La réalisation effective de ce résultat est conditionnée par l'exécution intégrale de la prévision budgétaire et des hypothèses sous-jacentes.

Ce résultat déficitaire s'explique notamment par le versement en 2023 de 120 K€ au titre du COMP alors que les charges seront imputées en 2024.

Une demande d'autorisation a été faite à la rectrice de région académique, dans le cadre de sa mission de contrôle budgétaire, pour présenter le budget 2024 en déficit.

3.1.2 La capacité d'autofinancement

Le calcul de la capacité d'autofinancement consiste à retraiter le résultat patrimonial prévisionnel d'opérations n'ayant pas d'impact en trésorerie, en l'espèce en le retraitant des dotations, des provisions, et des quotes-parts de financement versés au compte de résultat et des reprises de provisions. La projection à la fin de l'exercice 2024 est une capacité d'autofinancement de 31.6 K€.

3.1.3 Situation du fonds de roulement

Au vu des données précédentes, l'exercice budgétaire 2024 pourrait se traduire par un prélèvement sur le fonds de roulement de 1197 K€, le fonds de roulement s'élevant alors à 2701 K€ à la fin de l'exercice 2024. Contrairement au budget initial 2023, ce prélèvement servira à financer des investissements.

7. Tableau budgétaire n°7 plan de trésorerie

Le tableau de trésorerie doit permettre d'identifier les flux de trésorerie par nature et d'anticiper d'éventuelles difficultés (avec ou sans impact budgétaire).

Le travail pour affiner la maîtrise des cycles de décaissements et d'encaissements devra être poursuivi sur l'ensemble des services au-delà des seules opérations ayant un fort impact sur la trésorerie.

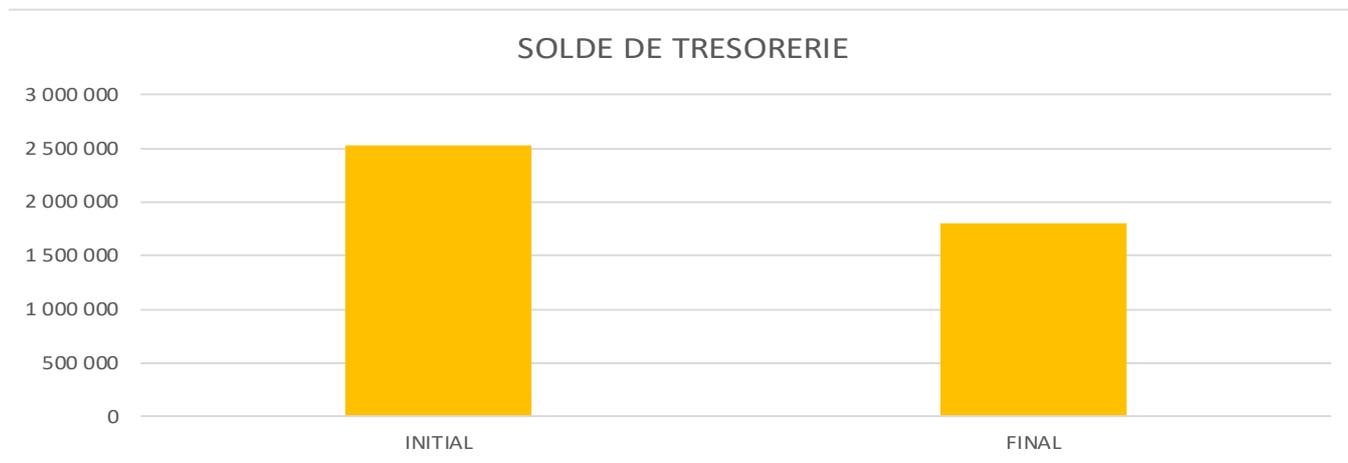
Le plan de trésorerie favorise le suivi mensuel des flux de décaissements et d'encaissements par nature et d'anticiper, le cas échéant, des risques de manque de disponibilités.

Par ailleurs, il permet d'identifier quel type de trésorerie couvre quel type de dépense (cf. *supra* le tableau 4 d'équilibre financier).

Le point d'entrée correspond au total de trésorerie disponible dans les comptes de classe 5 (compte de dépôts de fonds au trésor et caisse) tel qu'acté lors du compte financier ou lors du dernier budget adopté (budget initial ou rectifié). En l'état, il s'agit du budget rectifié 2023-1.

Le niveau de trésorerie attendu au 1^{er} janvier 2023 est de 2527 K€ euros (point de sortie attendu au budget rectificatif 2023-1). Au terme de l'exercice 2024, **la variation négative de la trésorerie est de 723 K €.**

	INITIAL	FINAL	VARIATION	
SOLDE DE TRESORERIE	2 527 379	1 803 870	-723 509	-28,63%



La trajectoire RCE et les enjeux du pilotage de la trésorerie

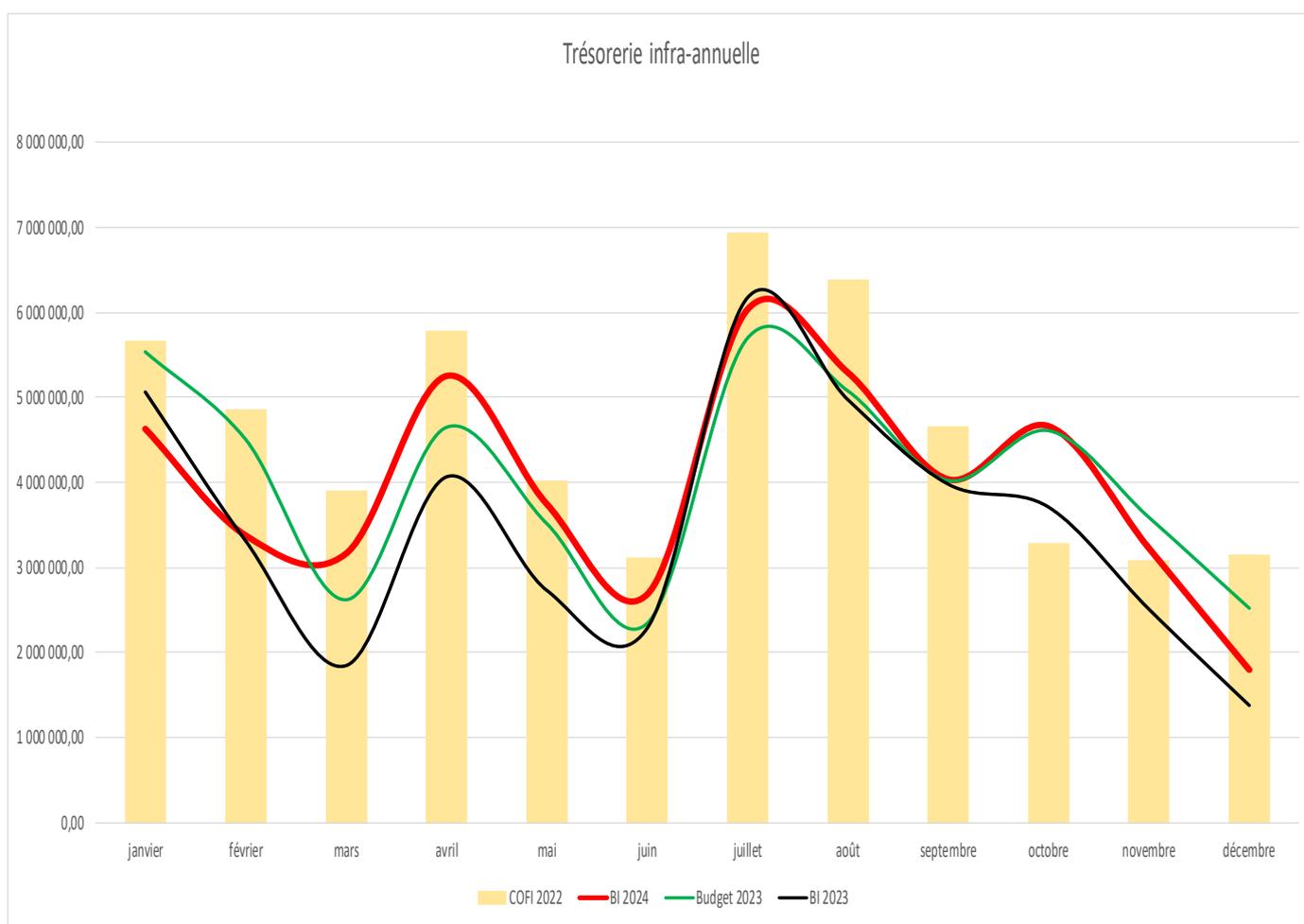
Dans le cadre du passage de l'École aux compétences élargies au 1^{er} janvier 2022, les enjeux de pilotage de la trésorerie par une connaissance encore plus fine des cycles d'encaissement et de décaissement s'avèrent cruciaux.

En outre, compte tenu de la nécessité d'articuler les actes budgétaires et afin de sécuriser la trésorerie de fin d'exercice, une réévaluation exhaustive des projections d'encaissement et de décaissement à la fin de l'année 2024 sera menée.

La trajectoire infra-annuelle de trésorerie (en rouge dans le graphique ci-dessous), sous réserve de l'exactitude des hypothèses d'exécution budgétaire, est cohérente avec les exercices antérieurs.

Les pics constatés en janvier, avril, juillet et octobre s'expliquent par les versements des différentes tranches de la subvention pour charge de service public (SCSP). Sa part relative (85%) dans les encaissements de l'établissement (cf. supra page 23) explique le phasage de la trésorerie.

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre
BI 2024	4 635 454,07	3 382 413,37	3 167 771,95	5 253 572,50	3 750 762,30	2 689 344,14	6 038 976,82	5 297 476,68	4 042 048,67	4 667 222,98	3 232 987,13	1 803 870,05
Budget 2023	5 540 760,43	4 509 784,02	2 625 067,46	4 654 945,27	3 522 025,29	2 350 720,37	5 703 430,04	5 081 514,81	4 029 802,68	4 614 363,69	3 594 830,00	2 527 178,93
BI 2023	5 065 648,75	3 313 810,39	1 847 623,65	4 066 599,33	2 731 802,73	2 286 486,12	6 175 893,82	4 974 807,90	3 980 372,17	3 713 316,60	2 510 360,14	1 379 505,62
COFI 2022	5 653 542,94	4 859 509,23	3 897 958,20	5 780 675,00	4 018 508,46	3 118 651,54	6 940 533,83	6 380 501,09	4 648 638,45	3 279 641,22	3 083 152,01	3 140 543,70



8. Tableaux budgétaires n°8 les opérations fléchées, n°9 les opérations pluriannuelles et n°10

Les tableaux n° 8 des opérations fléchées et n°9 des opérations pluriannuelles permettent notamment d'apprécier la soutenabilité budgétaire de l'établissement dans une perspective pluriannuelle. Le tableau 10 permet d'agréger dans une logique pluriannuelle les opérations fléchées et les opérations non fléchées comme le plan pluriannuel d'investissement (PPI). Ces tableaux appellent quelques observations générales.

Des données encore à consolider

Même si les données sont exhaustives avec le recensement de tous les contrats ou opérations à caractère pluriannuel, la qualification des données est encore perfectible notamment en ce qui concerne les projections au-delà de 2024 des engagements (AE), des décaissements (CP) et des encaissements (RE). ***Eu égard aux informations sur la projection pluriannuelle des opérations, le tableau 10 n'a pu être renseigné de manière exhaustive.***

Les crédits prévus au titre du PPI, pour la période 2024-2028 ont été intégrés.

Des enjeux de pilotage de la trésorerie

Avec le passage au RCE, le pilotage de la trésorerie de l'Ecole devient un enjeu crucial pour garantir notamment le paiement des salaires.

Les opérations fléchées ont par définition des cycles de trésorerie plus complexes compte tenu des modalités d'articulation du cycle « dépenses-avances-soldes » propre à chaque contrat ou financeur. L'Ecole devra veiller à ne pas consentir d'avances de trésorerie trop importantes par des remontées intermédiaires régulières auprès des financeurs.

Eu égard à leurs volumes et leurs impacts potentiels, les plans de relance font déjà l'objet d'un suivi mensuel. La démarche se poursuivra dans le cadre du lancement des opérations liées au contrat de plan Etat-Région.

Annexes

ANNEXE 1

NOTE DE CADRAGE ENVOYEE AUX SERVICES



Besançon, le 29 août 2023,

Destinataires

Les directeurs de département,
Les chefs de service,
Les porteurs et gestionnaires de contrats.

Objet : note de cadrage pour les BR23-1 et BI 2024 et le plan pluriannuel d'investissement.

PJ : Matrices budgétaires BR et BI24

Modèle de fiche projet et matrice pour le PPI

Le déroulement des dialogues de gestion et de performance

Les dialogues de gestion s'appuieront sur un échange autour de l'exécution budgétaire de votre service au 30 septembre. Ils permettront d'articuler le budget rectificatif 23-1 et le budget initial 2024 dans une logique de continuum de gestion. Les éléments transmis devront ainsi éclairer les arbitrages.

Les actions ou projets dont l'engagement n'est pas certain seront déprogrammés et prévus sur l'exercice 2024.

L'ensemble des documents devront être transmis pour le mardi 10 octobre 2023, délai de rigueur.

Les dialogues de gestion se dérouleront le vendredi 20 octobre 2023 (calendrier à venir).

Méthodologie de réévaluation des crédits pour le budget rectificatif 2023-1

Le décalage récurrent de certaines opérations de gestion ou liées à des projets doivent nous inciter à être vigilants sur la soutenabilité de l'activité pour les équipes et sur l'impact budgétaire de ces opérations.

Conformément à la GBCP, l'Ecole laisse la possibilité d'engager juridiquement (AE) jusqu'au 31 décembre. Nous devons être vigilants sur l'articulation entre les autorisations d'engagement et les crédits de paiement. Il apparaît peu probable que les opérations engagées fin novembre ou en décembre connaissent un dénouement financier avant la fin de l'exercice. Le paiement interviendra de manière certaine en janvier 2024. **Aussi une attention particulière sera portée sur les crédits de paiement (CP) et leurs déprogrammations.**

Les lignes directrices pour le budget 2024

Dans le cadre de notre accession aux responsabilités et compétences élargies (RCE), le renforcement de notre autonomie et le changement de dimension de notre budget doit se traduire par une amélioration significative de nos prévisions budgétaires.

La problématique de l'augmentation des charges de viabilisation a fortement pesé sur la construction du budget initial 2023. En l'état, des incertitudes demeurent sur l'impact des coûts de l'énergie en 2024. Il apparaît néanmoins probable que les impacts seront moindres qu'en 2023.

Cependant, dans un contexte de *ressources contraintes*, **nous devons pouvoir dégager des marges de manœuvres** afin d'allouer des ressources pour les projets en appui de la stratégie de l'Ecole (mise en place d'une politique Qualité, déploiement de la démarche DDRS, formation des personnels, etc). Cette démarche est confortée par les échanges avec la tutelle et les observations faites lors des derniers audits (HCERES notamment).

Aussi, les moyens courants des services (fonctionnement général, charges récurrentes, missions, etc.) qui seront soumis proposeront une diminution de 10% par rapport au crédits exécutés en 2022. Les dialogues de gestion et de performance permettront d'éclairer et d'ajuster les arbitrages.

La préparation budgétaire doit ainsi être l'occasion de réinterroger nos besoins, nos stratégies d'achat, et de nous inscrire dans une démarche pluriannuelle pour lisser nos charges.

Concernant les demandes liées à des projets, elles devront être étayées par des éléments financiers précis (devis par exemple) et un calendrier prévisionnel de mise en œuvre. Outre la soutenabilité financière, la soutenabilité humaine de l'activité doit pouvoir être évaluée afin de garantir la réussite des projets notamment pour ceux s'inscrivant dans une démarche interservices.

Des dialogues de gestion et de performance se dérouleront au printemps 2024 et seront l'occasion de réévaluer l'avancement des projets, les moyens alloués et d'accompagner des nouveaux besoins non identifiés en phase de budget initial.

Les travaux budgétaires sur le périmètre de la Recherche et des opérations fléchées pluriannuelles

Le pilotage financier des opérations pluriannuelles (contrats de recherche, plans de relance, CPER, opérations fléchées sur subventions, etc.) fait régulièrement l'objet d'observations de la part de la tutelle et des audits externes (IGESR, etc.). Le pilotage budgétaire et financier doit être optimisé pour garantir la maîtrise et la soutenabilité de ces opérations.

La mise en place d'Infinoe et l'utilisation du module « Opérations » induisent des modalités de fonctionnement différentes. La préparation budgétaire se déroulera selon les modalités habituelles dans une logique de revue de chaque contrat ou opération lors de séquences de travail échelonnées entre octobre et début novembre.

Les demandes de recrutement au titre des contrats de recherche pour l'exercice 2024 seront transmises pour **le 31 octobre 2023 au service des ressources humaines** pour permettre la budgétisation de la masse salariale.

Le plan pluriannuel d'investissement 2024-2028 (PPI)

Eu égard à l'augmentation des coûts de l'énergie en 2023 nous avons été contraints de déprogrammer la quasi-totalité des investissements prévus sur la tranche 2023 du PPI 2022-2026.

Pour des questions de soutenabilité financière, il n'apparaît pas possible de programmer en 2024, la tranche 2024 initialement prévue et les investissements non réalisés en 2023. Ainsi, le phasage des investissements doit être revu.

Les projets qui peuvent relever du plan pluriannuel d'investissement (2024-2028) sont ceux dont le montant est **supérieur à 15000€ TTC**. Pour les besoins inférieurs à 15000€, ils feront l'objet d'arbitrage annuel au sein des enveloppes d'investissement liées aux crédits d'enseignement ou aux services supports.

Il convient donc de renseigner une fiche par projet d'investissement demandé. La révision du PPI doit permettre de remettre à jour les données pour les projets déposés en 2022. Les fiches projets antérieurement transmises devront donc être mises à jour.

Conformément à une demande formulée par le Conseil d'Administration, il conviendra aussi de préciser comment l'investissement demandé contribue à la stratégie de l'Ecole.

Les documents seront transmis pour le 10 octobre 2023, délai de rigueur. Les projets nécessitant des travaux feront l'objet d'une évaluation par la direction du patrimoine.

Je sais pouvoir compter sur votre implication pour la bonne préparation des budgets et du plan pluriannuel d'investissement.

Le directeur
Pascal VAIRAC



ANNEXE 2 SUBVENTIONS 2024 ALLOUEES AUX ASSOCIATIONS

Ventilation des subventions par associations

Désignation	Imputation budgétaire	Tranche ferme	Tranche conditionnelle	Total alloué
AIMM	UB03-Partenariat	12 150,00	1 350,00	13 500,00
Amicale des personnels	UB03-GRH-Subvention	16 650,00	1 850,00	18 500,00
Bureau des élèves (BDE)	UB01-Vie étudiante-Subvention	18 540,00	2 060,00	20 600,00
Bureau des sports (BDS)	UB01-Vie étudiante-Subvention	12 726,00	1 414,00	14 140,00
ENSMM Conseil	UB01-Vie étudiante-Subvention	0,00	0,00	0,00
Gala	UB01-Vie étudiante-Subvention	12 000,00	0,00	12 000,00
TOTAL		72 066,00	6 674,00	78 740,00

Modalité de gestion:

Les tranches fermes des subventions seront versées en deux fois (50% en février et 50% en juillet)

La tranche conditionnelle sera versée en octobre dans le cadre de la préparation du budget 2025 à l'examen de la situation financière.

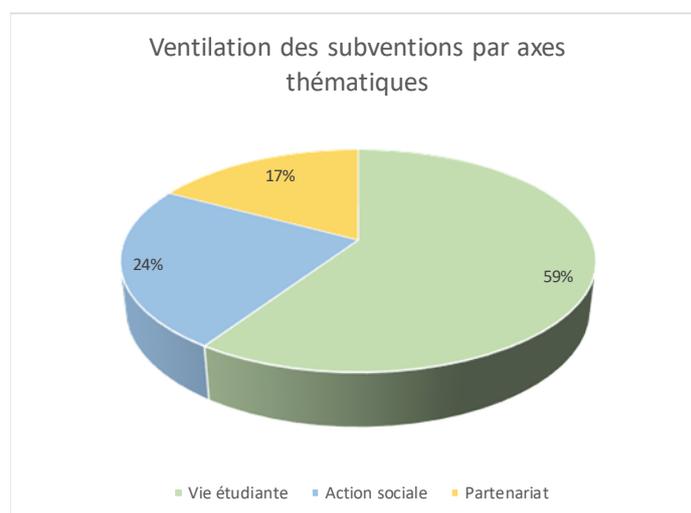
Observations:

L'établissement participe par ailleurs, en gestion directe, à hauteur de 45,5 K€, à l'organisation du Gala.

En 2024, il a été décidé que les opérations "**Sweatshirt de promotion**" et "**Trombinoscope**" seraient directement prises en charge par l'établissement.

Ventilation par axes thématiques

	Montant	%
Vie étudiante	46 740,00	59,4%
Action sociale	18 500,00	23,5%
Partenariat	13 500,00	17,1%
Total	78 740,00	100,0%



Mise en perspective pluriannuelle des subventions versées

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total 18-24
AIMM	13 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00	12 150,00	13 500,00	13 500,00	93 150,00
Amicale des personnels	18 450,00	18 500,00	18 450,00	14 800,00	14 500,00	18 500,00	18 500,00	121 700,00
Bureau des élèves (BDE)	22 500,00	22 500,00	22 650,00	22 500,00	18 540,00	20 600,00	20 600,00	149 890,00
Bureau des sports (BDS)	10 000,00	11 000,00	17 000,00	13 000,00	12 726,00	14 140,00	14 140,00	92 006,00
ENSMM Conseil	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900,00	0,00	0,00	1 900,00
Gala	10 000,00	10 000,00	12 000,00	8 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	76 000,00
Total	74 450,00	75 500,00	83 600,00	71 800,00	71 816,00	78 740,00	78 740,00	534 646,00

ANNEXE 3
ARTICULATION BUDGET ET MISSIONS DU PLAN ANNUEL DE PERFORMANCE 2024
(Présentation synthétique)

1. Mission « Formation et vie étudiante »

	Ressources humaines (en ETPT)	Ressources financières (en AE, en euros)
Masse salariale	43,67	5 241 696
Fonctionnement		662 011
Investissement		411 500
Total		6 315 207

2. Mission « Recherche, valorisation et partenariat »

	Ressources humaines (en ETPT)	Ressources financières (en AE)
Masse salariale	42,07	3 917 961
Fonctionnement		1 815 984
Investissement		1 167 609
Total		6 901 553

3. Mission « Gouvernance et transverses »

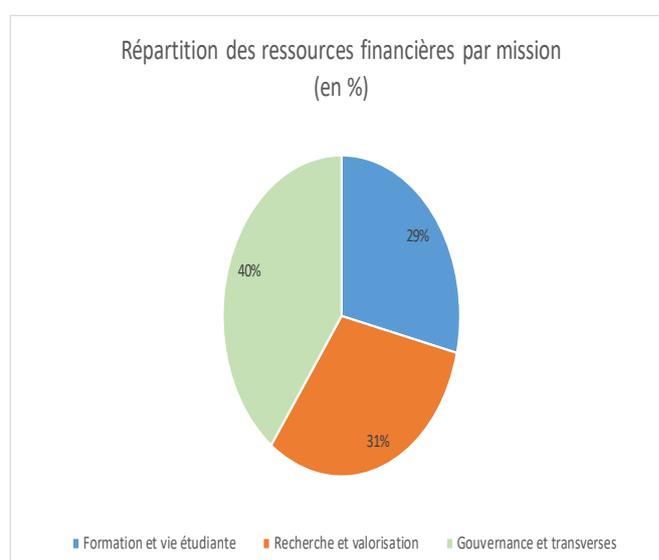
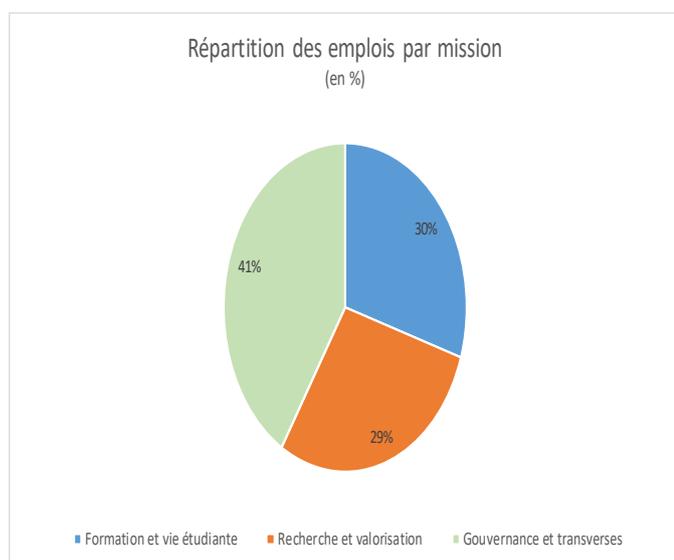
	Ressources humaines (en ETPT)	Ressources financières (en AE)
Masse salariale	60,14	3 234 614
Fonctionnement		3 522 467
Investissement		2 033 947
Total		8 791 028

Les crédits dévolus au Patrimoine représentent 73% des crédits de fonctionnement et d'investissement

Les crédits de viabilisation représentent 15,3% des crédits de fonctionnement

4. Vue d'ensemble

	Ressources humaines (en ETPT)	Ressources financières (en AE)
Formation et vie étudiante	43,67	6 315 207
Recherche et valorisation	42,07	6 901 553
Gouvernance et transverses	60,14	8 791 028



ANNEXE 4 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENTS

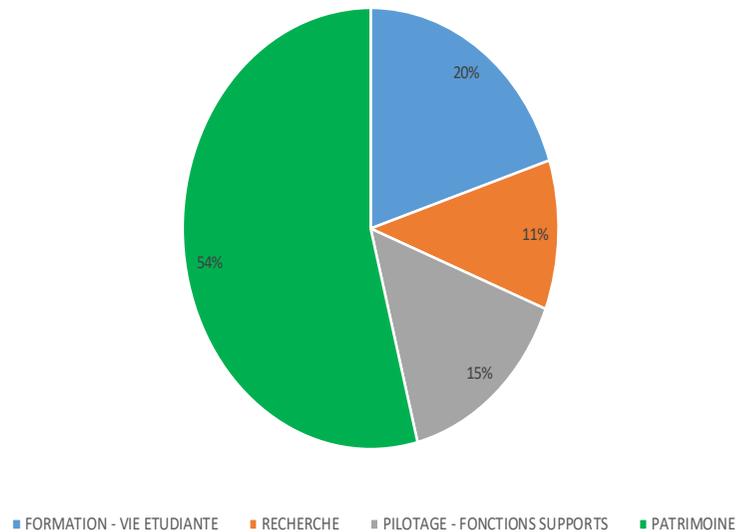
ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2024-2028

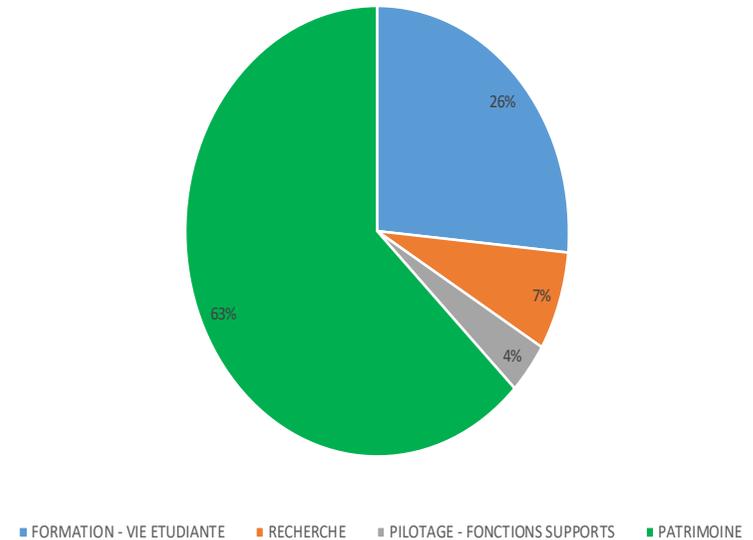
SYNTHESE PAR MISSION

UB	Priorité	Désignation	2024		2025		2026		2027		2028		2029	TOTAL PROJET	
			AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	CP	AE	CP
		FORMATION - VIE ETUDIANTE	198 200,00	198 200,00	454 400,00	274 400,00	322 600,00	502 600,00	186 600,00	186 600,00	0,00	0,00	0,00	1 161 800,00	1 161 800,00
		RECHERCHE	108 300,00	108 300,00	112 000,00	112 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 300,00	310 300,00
		PILOTAGE - FONCTIONS SUPPORTS	149 000,00	149 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	161 000,00	161 000,00
		PATRIMOINE	535 000,00	535 000,00	492 000,00	235 000,00	140 000,00	293 500,00	590 000,00	443 500,00	990 000,00	640 000,00	600 000,00	2 747 000,00	2 747 000,00
TOTAL			990 500,00	990 500,00	1 061 400,00	624 400,00	555 600,00	889 100,00	779 600,00	633 100,00	993 000,00	643 000,00	600 000,00	4 380 100,00	4 380 100,00

Plan pluriannuel d'investissement 2024-2028
Ventilation des AE 2024



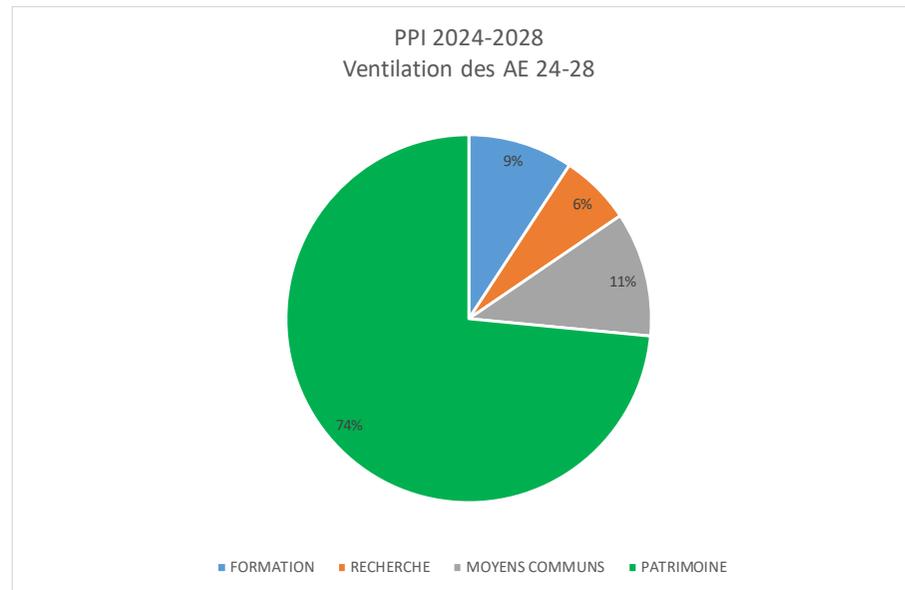
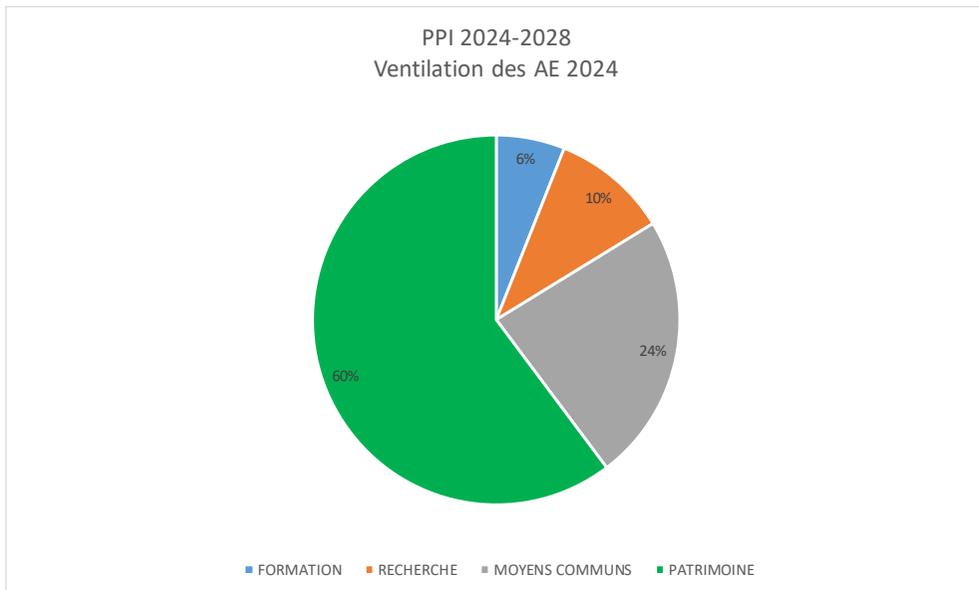
Plan pluriannuel d'investissement 2024-2028
Ventilation des autorisations d'engagement 2024-2028



PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2024-2028

SYNTHESE PAR UNITE BUDGETAIRE

UB	Priorité	Désignation	2024		2025		2026		2027		2028		2029	TOTAL PROJET	
			AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	CP	AE	CP
														0,00	0,00
UB01		FORMATION	60 000,00	60 000,00	68 000,00	68 000,00	160 000,00	160 000,00	119 000,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00	407 000,00
UB02		RECHERCHE	101 300,00	101 300,00	82 000,00	82 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 300,00	273 300,00
UB03		MOYENS COMMUNS	232 200,00	232 200,00	104 400,00	104 400,00	70 600,00	70 600,00	70 600,00	70 600,00	3 000,00	3 000,00	0,00	480 800,00	480 800,00
UB06		PATRIMOINE	597 000,00	597 000,00	807 000,00	370 000,00	235 000,00	568 500,00	590 000,00	443 500,00	990 000,00	640 000,00	600 000,00	3 219 000,00	3 219 000,00
														0,00	0,00
		TOTAL	990 500,00	990 500,00	1 061 400,00	624 400,00	555 600,00	889 100,00	779 600,00	633 100,00	993 000,00	643 000,00	600 000,00	4 380 100,00	4 380 100,00



ANNEXE 5 PROJET DE DELIBERATION

Vu les articles 175, 176, 177, 179 et 184 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Il est demandé aux membres du conseil d'administration de délibérer sur les propositions suivantes :

Article 1

Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- **125.13** ETPT sous plafond Etat et **20.75** ETPT hors plafond, soit un plafond global de **145.88** emplois (ETPT).

L'ouverture de **22 007 789** € en autorisations d'engagement (AE) dont :

12 394 272 € en personnel ;

6 000 462 € en fonctionnement ;

3 613 055 € en investissement.

L'ouverture de **19 923 352** € en crédits de paiement (CP) dont :

12 394 272 € en personnel ;

4 663 618 € en fonctionnement ;

2 865 462 € en investissement.

L'inscription des recettes encaissées s'établissant à **19 185 460** €, le solde budgétaire déficitaire s'élève à **737 892** €.

Article 2

Le conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

723 509 € de variation négative de trésorerie sur l'exercice ;

298 339 € de résultat patrimonial déficitaire sur l'exercice ;

1 197 339 € de variation du fonds de roulement constituant un prélèvement.

Article 3

Le conseil d'administration approuve les tableaux suivants :

- tableau des emplois (tableau 1) ;
- tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- tableau de l'équilibre financier (tableau 4) ;
- tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9)

TABLEAUX BUDGETAIRES

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET INITIAL 2024
TABLEAU 1 DES EMPLOIS**

Soumis au vote de l'organe délibérant

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat BI 2023	Emplois sous plafond Etat Budget 2023	Emplois sous plafond Etat Budget 2024	Emplois hors plafond Etat BI 2023	Emplois hors plafond Etat Budget 2023	Emplois hors plafond Etat Budget 2024	Emplois sous plafond Etat BI 2023	Emplois sous plafond Etat Budget 2023	Emplois sous plafond Etat Budget 2024
						En ETPT			En ETPT			En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		62,34	60,98	61,20		-		62,34	60,98	61,20
		CDI		-		-		-	-	-	-	-
	Non permanents	CDD		2,00	2,50	4,08	3,33	1,75	1,25	2,00	4,25	5,33
S/total EC				64,34	63,48	65,28		1,75	1,25	64,34	65,23	66,53
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						-						-
BIATSS	Permanents	Titulaires		46,30	46,28	45,15				46,30	46,28	45,15
		CDI		6,00	3,90	5,90				6,00	3,90	5,90
	Non permanents	CDD		10,80	10,44	8,80	10,25	9,29	19,50	21,05	19,73	28,30
S/total Biatss				63,10	60,62	59,85	10,25	9,29	19,50	73,35	69,91	79,35
Totaux				127,44	124,10	125,13	10,25	11,04	20,75	137,69	135,14	145,88
										Plafond global des emplois voté par le CA		
Plafond emplois fixé par l'Etat				133	133	133						

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 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)

(c) le dernier budget rectificatif correspond au total du budget initial et de tous les budgets rectificatifs de l'exercice

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Soumis au vote de l'organe délibérant

Dépenses						
	BI 2023		Budget 2023		Budget 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	12 066 092	12 066 092	11 844 061	11 844 061	12 394 272	12 394 272
<i>dont contributions employeur au CAS</i>						
<i>Pension</i>						
Fonctionnement et intervention	4 268 423	4 709 059	3 671 721	4 099 120	6 000 462	4 663 618
Investissement	1 595 203	2 875 421	1 516 377	2 774 076	3 613 055	2 865 462
TOTAL DES DÉPENSES	17 929 718	19 650 572	17 032 158	18 717 258	22 007 789	19 923 352
Solde budgétaire (excédent)		-				

BI 2023	Budget 2023	Budget 2024	
15 320 181,00	15 228 032,50	15 522 426,67	Recettes globalisées
13 168 725,00	13 447 807,00	13 278 435	Subvention pour charges de service public
20 550,00	92 200,00	82 200	Autres financements de l'Etat
45 000,00	51 383,00	42 000	Fiscalité affectée
	3 000,00	0	Autres financements publics
2 085 906,00	1 633 642,50	2 119 792	Recettes propres
3 676 988,00	2 886 988,00	3 663 034	Recettes fléchées **
1 583 800,00	793 800,00	1 087 832	Financements de l'Etat fléchés
1 591 873,00	891 873,00	1 486 164	Autres financements publics fléchés
501 315,00	1 201 315,00	1 089 038	Recettes propres fléchées
18 997 169,00	18 115 020,50	19 185 460	TOTAL DES RECETTES
653 403,00	602 237,18	737 892	Solde budgétaire (déficit)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 3 -Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	12 394 272	12 394 272	5 813 217	4 478 373	3 558 055	2 810 462	21 765 544	19 683 107
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	5 241 696	5 241 696	776 730	773 930	514 700	514 700	6 533 126	6 530 326
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							0	0
D105 - Bibliothèques et documentation			16 900	23 858			16 900	23 858
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							0	0
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	995 759	995 759	688 742	563 205	465 673	422 299	2 150 174	1 981 263
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	2 922 202	2 922 202	718 788	541 007	688 935	622 873	4 329 925	4 086 082
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							0	0
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							0	0
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							0	0
D113 - Diffusion des savoirs et musées							0	0
D114 - Immobilier			2 332 600	1 316 234	1 689 747	1 056 591	4 022 347	2 372 825
D115 - Pilotage et support	3 234 614	3 234 614	1 279 457	1 260 139	199 000	194 000	4 713 071	4 688 753
Étudiants	0	0	187 245	185 245	55 000	55 000	242 245	240 245
D201 - Aides directes aux étudiants			15 000	15 000			15 000	15 000
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			172 245	170 245	55 000	55 000	227 245	225 245
Total	12 394 272	12 394 272	6 000 462	4 663 618	3 613 055	2 865 462	22 007 789	19 923 352

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	
-----------------------------	--

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 3 -Dépenses par destination et recettes par origine

Tableau des recettes par origine (obligatoire) 2/2

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	13 278 435,00								13 278 435,00
Droits d'inscription					280 466,67	0,00	0,00	0,00	280 466,67
Formation continue, diplômes propres et VAE					519 200,00	0,00	0,00	0,00	519 200,00
Taxe d'apprentissage					210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR					254 850,00	271 000,00	0,00	739 037,50	1 264 887,50
Valorisation					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANR investissements d'avenir					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANR hors investissements d'avenir					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					0,00	0,00	1 286 163,72	0,00	1 286 163,72
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres					0,00	816 832,36	200 000,00	0,00	1 016 832,36
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres recettes		82 200,00	42 000,00		855 275,00	0,00	0,00	350 000,00	1 329 475,00
Total	13 278 435,00	82 200,00	42 000,00	0,00	2 119 791,67	1 087 832,36	1 486 163,72	1 089 037,50	19 185 460,25

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

737 891,90

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET INITIAL 2024
TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	BI 2023	Budget 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024	Budget 2023	BI 2023	
Solde budgétaire (déficit) *	653 403,00	602 237	737 892				Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) ;	0		0				Nouveaux emprunts (capital) ;
Nouveaux prêts (capital) ;	0		0				Remboursements de prêts (capital) ;
Dépôts et cautionnements	0		0				Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers **(décaissements de l'exercice)	243 800	235 088	189 217	203 600	242 876	203 800	Opérations au nom et pour le compte de tiers **(encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	57 019			38 304	40 000	Autres encaissements sur comptes de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	897 203	894 345	927 109	203 600	281 180	243 800	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie				723 509	613 165	653 403	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	676 485	98 697	569 112				dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée				1 292 621	711 861	1 329 888	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	897 203	894 345	927 109	927 109	894 345	897 203	TOTAL DES FINANCEMENTS

et

et

* Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	BUDGET INITIAL 2023		BUDGET 2023		BUDGET INITIAL 2024	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
	46781	Bourses Mobilité MESR	27 200,00	27 200,00	27 200,00	27 200,00	30 000,00	30 000,00
	46781	Bourses Mobilités GBM	21 600,00	21 600,00	24 000,00	24 000,00	21 600,00	21 600,00
	46781	Bourses Mobilité Erasmus 22-23	115 000,00		71 820,00			
	46781	Bourses Mobilité Erasmus 23-24	35 000,00	120 000,00	11 840,00	79 140,00		
	46781	Bourses Mobilité Erasmus 24-25					45 000,00	120 000,00
	46781	Bourses UFA HSKA 22-23	12 500,00		12 500,00	16 169,00		
	46781	Bourses UFA HSKA 23-24	12 500,00	25 000,00	12 500,00		12 500,00	
	46781	Bourses UFA HSKA 24-25					8 500,00	17 000,00
	46781	Bourses UFA Ilmenau 22-23	10 000,00		10 000,00			
	46781	Bourses UFA Ilmenau 23-24	10 000,00	20 000,00	10 000,00	20 000,00	10 000,00	
	46781	Bourses UFA Ilmenau 24-25					10 000,00	15 000,00
	46781	Transatlantic mobility			1 000,00	12 617,00	11 617,00	0,00
	46781	EU4M			3 600,00	63 750,00	0,00	0,00
		Reversement à des tiers (convention ou contrat)					0,00	0,00
		Remboursement TVA		30 000,00	50 628,00		40 000,00	0,00
TOTAL			243 800,00	243 800,00	235 088,00	242 876,00	189 217,00	203 600,00

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 6 – SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2023	Budget 2023	Budget 2024	PRODUITS	BI 2023	Budget 2023	Budget 2024
Personnel	12 066 092,30	11 844 061,10	12 394 272	Subventions de l'Etat	13 861 892,78	14 150 974,78	13 498 621
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	45 000,00	51 383,00	42 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	7 249 058,61	5 939 120,09	6 397 118	Autres subventions	126 801,19	129 801,19	328 405
				Autres produits	4 256 896,94	3 421 282,44	4 624 024
TOTAL DES CHARGES (1)	19 315 150,91	17 783 181,19	18 791 390	TOTAL DES PRODUITS (2)	18 290 590,91	17 753 441,41	18 493 051
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 024 560,00	29 739,78	298 339
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 315 150,91	17 783 181,19	18 791 390	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 315 150,91	17 783 181,19	18 791 390

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI 2023	Budget 2023	Budget 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 024 560,00	-29 740	-298 339
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 540 000,00	1 840 000	1 730 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 550 000,00	1 400 000	1 400 000
= CAF ou IAF*	-34 560,00	410 260	31 661

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

EMPLOIS	BI 2023	Budget 2023	Budget 2024	RESSOURCES	BI 2023	Budget 2023	Budget 2024
Insuffisance d'autofinancement*	34 560,00	0,00		Capacité d'autofinancement*		410 260	31 661
Investissements	2 875 420,78	2 774 076,18	2 735 462	Financement de l'actif par l'Etat	1 125 564	1 125 564	485 378
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	362 712	362 712	921 084
				Autres ressources	385 987	385 987	100 000
Remboursement des dettes financières		0,00	0	Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 909 980,78	2 774 076,18	2 735 462	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 874 263	2 284 523	1 538 123
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 035 718	489 553	1 197 339,02

	BI 2023	Budget 2023	Budget 2024
Variation Fonds de roulement	-1 035 717,78	-489 552,96	-1 197 339,02
Variation Besoin en fonds de roulement	-382 315,45	123 611,81	-473 830,14
Variation Trésorerie	-653 402,33	-613 164,77	-723 508,88
Niveau du fonds de roulement	2 132 307,62	3 898 638,40	2 701 299,38
Niveau du besoin en fonds de roulement	752 802,00	1 371 259,47	897 429,33
Niveau de trésorerie	1 379 505,62	2 527 378,93	1 803 870,05

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET INITIAL 2024
TABLEAU 7 – PLAN DE TRESORERIE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Prévision janvier	Prévision février	Prévision mars	Prévision avril	Prévision mai	Prévision juin	Prévision juillet	Prévision août	Prévision septembre	Prévision octobre	Prévision novembre	Prévision décembre	Prévision TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 527 378,93	4 635 454,07	3 382 413,37	3 167 771,95	5 253 572,50	3 750 762,30	2 689 344,14	6 038 976,82	5 297 476,68	4 042 048,67	4 667 222,98	3 232 987,13	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	3 387 925,42	171 766,67	485 266,67	3 386 775,42	55 016,67	102 016,67	4 807 068,92	307 916,67	228 016,67	2 289 381,92	208 008,34	93 266,67	15 522 426,67
Subvention pour charges de service public	3 319 608,75	0,00	0,00	3 319 608,75	0,00	0,00	4 647 452,25	0,00	0,00	1 991 765,25	0,00	0,00	13 278 435,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 200,00	0,00	0,00	82 200,00
Fiscalité affectée	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	26 316,67	171 766,67	485 266,67	67 166,67	55 016,67	102 016,67	159 616,67	307 916,67	228 016,67	215 416,67	208 008,34	93 266,67	2 119 791,67
A2. Recettes budgétaires fléchées	139 461,46	142 961,46	846 125,18	334 629,49	139 461,46	492 961,46	296 461,46	339 461,46	294 625,79	142 961,46	234 461,46	259 461,46	3 663 033,58
Financements de l'Etat fléchés	22 583,33	25 083,33	22 583,33	217 751,36	22 583,33	376 083,33	179 583,33	22 583,33	27 747,66	26 083,33	22 583,33	122 583,33	1 087 832,36
Autres financements publics fléchés	55 291,67	56 291,67	561 955,39	55 291,67	55 291,67	55 291,67	55 291,67	255 291,67	55 291,67	55 291,67	150 291,67	75 291,67	1 486 163,72
Recettes propres fléchées	61 586,46	61 586,46	261 586,46	61 586,46	61 586,46	61 586,46	61 586,46	61 586,46	211 586,46	61 586,46	61 586,46	61 586,46	1 089 037,50
A3. Opérations non budgétaires	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	31 600,00	125 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	203 600,00
Nouveaux emprunts													0,00
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	31 600,00	125 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	203 600,00
TVA encaissée													0,00
Autres encaissements sur comptes de tiers													0,00
Retenues de garantie													0,00
A. TOTAL	3 527 386,88	314 728,13	1 351 391,85	3 721 404,91	194 478,13	594 978,13	5 135 130,38	772 378,13	549 642,46	2 432 343,38	442 469,80	352 728,13	19 389 060,25
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	1 253 856,82	1 325 229,38	1 309 291,15	1 309 362,25	1 462 429,21	1 417 154,18	1 445 755,58	1 287 136,15	1 493 828,36	1 485 926,95	1 561 657,53	1 477 803,10	16 829 430,67
Personnel	937 975,16	958 093,39	974 877,89	928 141,59	931 838,55	961 641,59	931 141,59	953 475,49	1 012 696,44	934 732,96	1 143 696,87	1 003 377,13	11 671 688,68
Fonctionnement	304 814,99	351 869,32	280 246,59	293 053,99	228 923,99	318 845,92	357 297,32	159 863,99	260 635,26	409 397,32	332 663,99	401 129,30	3 698 741,99
Intervention													0,00
Investissement	11 066,67	15 266,67	54 166,67	88 166,67	301 666,67	136 666,67	157 316,67	173 796,67	220 496,67	141 796,67	85 296,67	73 296,67	1 459 000,00
B2. Dépenses sur recettes fléchées	156 454,92	224 039,45	241 742,11	306 242,11	219 242,11	239 242,11	329 242,11	219 242,11	304 242,11	289 242,11	282 748,11	282 242,11	3 093 921,46
Personnel	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	60 215,25	722 582,95
Fonctionnement	61 239,67	61 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	84 239,67	964 876,06
Intervention													0,00
Investissement	35 000,00	102 584,53	97 287,19	161 787,19	74 787,19	94 787,19	184 787,19	74 787,19	159 787,19	144 787,19	138 293,19	137 787,19	1 406 462,45
B3. Opérations non budgétaires	9 000,00	18 500,00	15 000,00	20 000,00	15 617,00	0,00	10 500,00	7 500,00	7 000,00	32 000,00	32 300,00	21 800,00	189 217,00
Remboursements d'emprunts													0,00
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	9 000,00	18 500,00	15 000,00	20 000,00	15 617,00	0,00	10 500,00	7 500,00	7 000,00	32 000,00	32 300,00	21 800,00	189 217,00
TVA décaissée													0,00
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00
B. TOTAL	1 419 311,74	1 567 768,82	1 566 033,26	1 635 604,36	1 697 288,32	1 656 396,29	1 785 497,69	1 513 878,26	1 805 070,47	1 807 169,06	1 876 705,64	1 781 845,21	20 112 569,13
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	2 108 075,14	-1 253 040,70	-214 641,41	2 085 800,55	-1 502 810,19	-1 061 418,17	3 349 632,68	-741 500,13	-1 255 428,02	625 174,31	-1 434 235,85	-1 429 117,08	-723 508,88
SOLDE CUMULE (1) + (2)	4 635 454,07	3 382 413,37	3 167 771,95	5 253 572,50	3 750 762,30	2 689 344,14	6 038 976,82	5 297 476,68	4 042 048,67	4 667 222,98	3 232 987,13	1 803 870,05	-723 508,88

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 8 DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N	2024	2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-518 609	569 112
Recettes fléchées (b)	5 546 218	3 663 034	7 972 810
Financements de l'État fléchés	3 274 560	1 087 832	898 420
Autres financements publics fléchés	1 900 536	1 486 164	5 077 103
Recettes propres fléchées	371 122	1 089 038	1 997 288
Dépenses sur recettes fléchées (c)	6 064 827	3 093 921	2 209 928
Personnel			
AE=CP	186 965	722 583	916 793
Fonctionnement			
AE	333 702	1 252 844	1 907 958
CP	313 742	964 876	307 928
Investissement			
AE	5 890 735	2 065 055	3 895 467
CP	5 564 121	1 406 462	985 207
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-518 609	569 112	5 762 882
		<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a)</i>	

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

Tableau 9 - EPSCP - Tableau des opérations pluriannuelles - (BI - BR)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Cod	Financeur	Projet	Nature	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
					AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
				(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
							-		-			-		-	-	-
RPF	BPI	PIA 4 CMQ	Fonctionnement	550 583,00	-	-	-	230 000,00	230 000,00				230 000,00	230 000,00	320 583,00	-
RPF	BPI	PIA 4 CMQ	Investissement	25 000,00				15 000,00	15 000,00				15 000,00	15 000,00	10 000,00	-
RPF	BPI	PIA 4 CMQ	Masse salariale	360 000,00				120 000,00	120 000,00				120 000,00	120 000,00	240 000,00	-
RPF	UBFC	Convention reversement OSC IMP- 2022-0034	Fonctionnement	209 230,50	160 000,00	143 523,77	16 476,23	49 230,50	65 706,73	160 000,00	128 001,09	31 998,91	49 230,50	81 229,41	-	-
RPF	UBFC	Convention reversement OSC IMP- 2022-0035	Investissement	5 618,06	2 000,00	1 618,06	381,94	3 618,06	4 000,00	2 000,00	1 618,06	381,94	3 618,06	4 000,00	-	-
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0001	Fonctionnement	117 239,61	10 000,00	5 174,03	4 825,97		4 825,97	10 000,00	5 174,03	4 825,97		4 825,97	107 239,61	-
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0002	Investissement	20 000,00	20 000,00	4 706,24	15 293,76		15 293,76	20 000,00	4 706,24	15 293,76		15 293,76	-	-
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0003	Masse salariale	62 760,39	33 391,32	27 861,87	-	34 898,52	34 898,52	33 391,32	27 861,87	-	34 898,52	34 898,52	-	-
FEF	LNE	LNE 2022	Fonctionnement	9 960,00	9 960,00	737,20	9 222,80		9 222,80	9 960,00	737,20	9 222,80		9 222,80	-	-
FEF	CNES	CNES 2020-0020	Fonctionnement	17 600,00	17 600,00	-	17 600,00	-	17 600,00	17 600,00	-	17 600,00	-	17 600,00	-	-
RPF	EZUS	EZUS 2022-0004	Fonctionnement	3 122,20	3 122,20	347,21	2 774,99		2 774,99	3 122,20	347,21	2 774,99	-	2 774,99	-	-
FEF	LNE	LNE 2023 (Nouveau)	Fonctionnement	17 000,00	-	-	-	17 000,00	17 000,00	-	-	-	17 000,00	17 000,00	-	-
FEF	LNE	LNE 2023 (Nouveau)	Investissement	18 000,00	-	-	-	18 000,00	18 000,00	-	-	-	18 000,00	18 000,00	-	-
FEF	ANR	FLE2022-0015 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	Fonctionnement	13 868,00	13 868,00	10 516,16	3 351,84	-	3 351,84	13 868,00	10 516,16	3 351,84	-	3 351,84	-	-
FEF	ANR	FLE2022-0015 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	Investissement	1 132,00	1 132,00	1 132,00	-	-	-	1 132,00	1 132,00	-	-	-	-	-
RPF	AID	FLE2022-0037 EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S	Masse salariale	60 000,00	43 529,32	43 529,32	-	16 470,68	16 470,68	43 529,32	43 529,32	-	16 470,68	16 470,68	-	-
RPF	SAFRAN	FLE2021-0001 CCR CIFRE Tom CATEL - S. Thibaud	Fonctionnement	40 000,00	17 000,00	17 000,00	-	12 800,00	12 800,00	16 500,00	15 635,13	864,87	13 300,00	14 164,87	10 200,00	-
RPF	SAFRAN	FLE 2021-0001 CCR CIFRE Tom CATEL - S. Thibaud	Investissement	20 000,00	10 000,00	9 569,00	431,00	10 000,00	10 431,00	9 500,00	1 878,82	7 621,18	10 500,00	18 121,18	-	-
RPF	PSA	FLE2022-0008 CCR CIFRE Jamal Takhchi - M. Ouisse	Fonctionnement	20 000,00	12 848,39	12 848,39	-	7 151,61	7 151,61	12 848,39	12 848,39	-	7 151,61	7 151,61	-	-
RPF	PSA	FLE2022-0008 CCR CIFRE Jamal Takhchi - M. Ouisse	Investissement	25 000,00	5 000,00	3 239,02	1 760,98	12 350,00	14 110,98	4 500,00	3 239,02	1 260,98	12 850,00	14 110,98	7 650,00	-
									-						-	-

RPF	ALSTOM	FLE2022-0036 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	Fonctionnement	11 878,96	6 260,00	3 000,00	3 260,00	3 870,17	7 130,17	6 260,00	3 000,00	3 260,00	3 870,17	7 130,17	1 748,79	-
RPF	ALSTOM	FLE2022-0036 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	Masse salariale	10 121,04	10 121,04	8 250,87	1 870,17	-	1 870,17	10 121,04	8 250,87	1 870,17	-	1 870,17	-	-
RPF	SAFRAN	EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S. Thibaud	Fonctionnement	104 400,00	50 000,00	45 000,00	5 000,00	40 000,00	45 000,00	50 000,00	45 000,00	5 000,00	40 000,00	45 000,00	14 400,00	-
RPF	SAFRAN	EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S. Thibaud	Investissement	30 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	5 000,00	15 000,00	18 000,00	10 000,00	8 000,00	7 000,00	15 000,00	5 000,00	-
RPF	SAFRAN	EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S. Thibaud	Masse salariale	60 000,00	-	-	-	39 199,08	39 199,08	-	-	-	39 199,08	39 199,08	20 800,92	-
RPF	EPSA	Projet SHAPED HOLES - SAFRAN - S. THIBAUD	Fonctionnement	8 000,00	6 640,00	6 640,00	-	-	-	6 640,00	6 640,00	-	-	-	1 360,00	-
RPF	ALSTOM	Projet Caténaïres - M. Ouisse	Masse salariale	51 480,00	36 678,02	33 957,37	-	-	-	36 678,02	33 957,37	-	-	-	17 522,63	-
RPF	L'OREAL	Développement prototype - P-H Cornuault	Fonctionnement	7 140,00	6 075,20	2 488,29	3 586,91	11 077,20	14 664,11	6 075,20	2 488,29	3 586,91	11 077,20	14 664,11	10 012,40	-
RPF	L'OREAL	Développement prototype - P-H Cornuault	Investissement	25 000,00	25 000,00	4 987,60	20 012,40	10 012,40	10 000,00	25 000,00	4 987,60	20 012,40	10 012,40	10 000,00	10 012,40	-
RPF	L'OREAL	Développement prototype - P-H Cornuault	Masse salariale	9 300,00	9 300,00	9 300,00	-	-	-	9 300,00	9 300,00	-	-	-	-	-
RPF	L'OREAL	Etude Perception sensorielle - P-H Cornuault	Fonctionnement	9 847,50	8 173,42	8 173,42	-	-	-	8 173,42	8 173,42	-	-	-	1 674,08	-
RPF	ALSTOM	CCR CIFRE Nour ABUHEMEIDA - M. Ouisse	Fonctionnement	25 500,00	15 000,00	5 000,00	10 000,00	-	10 000,00	14 000,00	5 000,00	9 000,00	1 000,00	10 000,00	10 500,00	-
RPF	ALSTOM	CCR CIFRE Nour ABUHEMEIDA - M. Ouisse	Investissement	15 000,00	10 000,00	-	10 000,00	-	10 000,00	9 000,00	-	9 000,00	1 000,00	10 000,00	5 000,00	-
RPF	ALSTOM	CCR CIFRE Nour ABUHEMEIDA - M. Ouisse	Masse salariale	27 000,00	15 000,00	13 516,93	1 483,07	1 483,07	-	15 000,00	13 516,93	1 483,07	1 483,07	-	13 483,07	-
RPF	BPI France	FLAM2 - E. Foltête	Fonctionnement	117 600,00	20 000,00	15 660,00	4 340,00	20 000,00	24 340,00	14 000,00	-	14 000,00	-	26 000,00	77 600,00	-
RPF	BPI France	FLAM2 - E. Foltête	Investissement	123 000,00	123 000,00	95 373,15	27 626,85	-	27 626,85	123 000,00	60 000,00	63 000,00	-	63 000,00	-	-
RPF	BPI France	FLAM2 - E. Foltête	Masse salariale	234 000,00	30 000,00	15 700,00	14 300,00	80 909,92	95 209,92	30 000,00	15 700,00	14 300,00	80 909,92	95 209,92	123 090,08	-
RPF	FFB	Etude décolletage chaussée - S. Thibaud	Masse salariale	17 110,00	13 688,00	8 598,16	5 089,84	-	5 089,84	13 688,00	8 598,00	5 000,00	-	5 000,00	3 422,00	-
RPF	SAFRAN	CCR CIFRE Coërentin BRIOT - M. Ouisse	Fonctionnement	70 000,00	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	-	-	14 000,00	14 000,00	55 000,00	1 000,00
RPF	SAFRAN	CCR CIFRE Coërentin BRIOT - M. Ouisse	Investissement	30 000,00	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-	-	9 000,00	9 000,00	20 000,00	1 000,00
RPF	PSA	CCI Jamal TAKHCHI - M. Ouisse	Masse salariale	16 500,00	-	-	-	13 200,00	13 200,00	-	-	-	13 200,00	13 200,00	3 300,00	-
RPF	ENNOÏA	CCR CIFRE Laura REVOL - N. Boudeau	Fonctionnement	27 349,00	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-	-	9 000,00	9 000,00	17 349,00	1 000,00
RPF	ENNOÏA	CCR CIFRE Laura REVOL - N. Boudeau	Investissement	10 000,00	-	-	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-	4 500,00	4 500,00	5 000,00	500,00
AFPF	FEDER	SAMI - S. Thibaud	Fonctionnement	373 419,22	-	-	-	50 000,00	50 000,00	-	-	-	45 000,00	45 000,00	323 419,22	5 000,00
AFPF	FEDER	SAMI - S. Thibaud	Investissement	742 973,12	-	-	-	600 000,00	600 000,00	-	-	-	450 000,00	450 000,00	142 973,12	150 000,00
AFPF	FEDER	SAMI - S. Thibaud	Masse salariale	442 629,83	-	-	-	98 842,56	98 842,56	-	-	-	98 842,56	98 842,56	343 787,27	-
RPF	FAURECIA	Etude décolletage	Fonctionnement	10 000,00	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-
RPF	FAURECIA	Etude décolletage	Investissement	8 000,00	-	-	-	8 000,00	8 000,00	-	-	-	8 000,00	8 000,00	-	-
RPF	FAURECIA	Etude décolletage	Masse salariale	17 720,00	-	-	-	17 720,00	17 720,00	-	-	-	17 720,00	17 720,00	-	-
AFPF	CRBFC	INTERFACIO - F. Boutenel	Fonctionnement	22 847,00	-	-	-	22 847,00	22 847,00	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	7 847,00
AFPF	CRBFC	INTERFACIO - F. Boutenel	Investissement	25 634,00	-	-	-	25 634,00	25 634,00	-	-	-	25 634,00	25 634,00	-	-
AFPF	CRBFC	PROMETA - R. Teloli	Fonctionnement	23 888,00	-	-	-	23 888,00	23 888,00	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	8 888,00
AFPF	CRBFC	PROMETA - R. Teloli	Investissement	25 212,00	-	-	-	25 212,00	25 212,00	-	-	-	25 212,00	25 212,00	-	-
RPF	AMAROB	FLE-FACT-2022-0007 AMAROB CIFRE	Fonctionnement	5 000,00	1 000,00	500,00	500,00	3 400,00	3 900,00	1 000,00	499,91	500,09	3 400,00	3 900,00	599,91	0,09
RPF	SCHLUMBERGER	FLE-FACT-2020-005 SCHLUMBERGER	Fonctionnement	44 400,00	34 600,00	32 482,63	1 295,02	5 800,00	7 095,02	34 600,00	31 463,64	578,86	6 516,16	7 095,02	4 822,35	1 018,99
RPF	SCHLUMBERGER	FLE-FACT-2020-005 SCHLUMBERGER	Investissement	6 000,00	3 000,00	3 000,00	-	3 000,00	3 000,00	3 000,00	-	3 000,00	-	3 000,00	-	-
RPF	SCHLUMBERGER	FLE-FACT-2020-005 SCHLUMBERGER	Personnel	16 500,00	-	-	-	16 500,00	16 500,00	-	-	-	16 500,00	16 500,00	-	-
RPF	FIVES CORTX	FLE-FACT- 2020-0002	Fonctionnement	29 911,46	24 000,00	16 175,12	3 095,03	6 900,26	9 995,29	24 000,00	16 175,12	3 095,03	6 900,26	9 995,29	3 741,05	-
RPF	FIVES CORTX	FLE-FACT- 2020-0003	Investissement	3 688,54	5 000,00	3 688,54	-	-	-	5 000,00	3 688,54	-	-	-	-	-
AFPF	GBM	FLE-2023-0016 BOURSE KETFI	Personnel	109 000,00	26 250,00	26 250,00	-	39 254,00	39 254,00	26 250,00	26 250,00	-	39 254,00	39 254,00	43 496,00	-
RPF	PRECIJURA	OPE-2024	Fonctionnement	30 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00	27 000,00	-
RPF	OPALE ENERGIE	OPE-2024	Fonctionnement	30 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00	27 000,00	-
RPF	SAWCLEAR VALE	OPE-2024	Fonctionnement	139 403,10	-	-	-	130 500,00	130 500,00	-	-	-	130 500,00	130 500,00	8 903,10	-
RPF	SAWCLEAR VALE	OPE-2024	Investissement	35 000,00	-	-	-	35 000,00	35 000,00	-	-	-	35 000,00	35 000,00	-	-
RPF	SAWCLEAR VALE	OPE-2024	Personnel	25 596,90	-	-	-	25 596,90	25 596,90	-	-	-	25 596,90	25 596,90	-	-
RPF	CIFRE RAKON	OPE-2024	Fonctionnement	60 000,00	-	-	-	30 000,00	30 000,00	-	-	-	30 000,00 €	30 000,00	30 000,00	-
RPF	EXAIL	OPE-2024	Fonctionnement	60 000,00	-	-	-	60 000,00	60 000,00	-	-	-	60 000,00 €	60 000,00	-	-
RPF	SMART POI BPI	OPE-2024	Fonctionnement	569 297,00	-	-	-	30 000,00	30 000,00	-	-	-	30 000,00 €	30 000,00	539 297,00	-
RPF	SMART POI BPI	OPE-2024	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RPF	SMART POI BPI	OPE-2024	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AFPF	SMART POI REGIC	OPE-2024	Personnel	200 000,00	-	-	-	92 108,64	92 108,64	-	-	-	92 108,64	92 108,64	107 891,36	-
FEF	HOMERIT DGA	OPE-2024	Fonctionnement	542 964,96	-	-	-	282 780,00	282 780,00	-	-	-	282 780,00	282 780,00	260 184,96	282 780,00
FEF	HOMERIT DGA	OPE-2024	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FEF	HOMERIT DGA	OPE-2024	Personnel	106 622,64	-	-	-	106 622,64	106 622,64	-	-	-	106 622,64	106 622,64	-	-
RPF	FRECNYSY FLIP	OPE-2024	Fonctionnement	8 190,00	-	-	-	6 797,70	6 797,70	-	-	-	6 797,70	6 797,70	1 392,30	-
RPF	CEA CADARACHE	OPE-2024	Fonctionnement	85 000,00	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	-	-	15 000,00	15 000,00	70 000,00	-
RPF	CEA CADARACHE	OPE-2024	Investissement	20 000,00	-	-	-	20 000,00	20 000,00	-	-	-	20 000,00	20 000,00	-	-
RPF	FRECNYSY POI	FLE-FACT-2022-0029	Fonctionnement	15 000,00	-	-	-	13 200,00	13 200,00	-	-	-	13 200,00	13 200,00	1 800,00	-
RPF	XBLUE	FLE-FACT-2022-0025 IXLBLUE	Fonctionnement	15 000,00	12 450,00	8 436,04	2 000,00	2 407,86	4 407,86	12 450,00	8 042,14	1 121,15	3 286,71	4 407,86	2 156,10	393,90
Total contrats de recherche				6 485 238,03	870 686,91	657 980,39	195 578,80	2 601 291,92	2 796 870,72	859 186,91	695 046,37	244 004,92	2 439 151,84	2 400 376,76	3 030 386,92	459 427,98

0		OP 1						-		0,00			-		-	-
		OP 2						-		0,00			-		-	-
Total contrats de formation Continue				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		OP 1						-		0,00			-		-	-
		OP 2						-		0,00			-		-	-
Total contrats d'enseignement				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEF	ETAT	PDR	Investissement	3 090 000,00	3 090 000,00	3 080 168,03	-	-	-	3 090 000,00	2 977 293,04	93 043,02	-	93 043,02	9 831,97	9 831,97
AFPF	CRBFC	PAIR	Investissement	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00				2 400 000,00	2 288 125,42	-	-	-	-	111 874,58
RPF	ETAT	RESILIENCE	Investissement	135 000,00	135 000,00	135 000,00				128 958,49	128 958,49	-	6 041,51	6 041,51	-	-
RPF	ETAT	CPER REHABILITATION	Investissement	832 000,00	120 000,00	79 759,20	40 240,80	712 000,00	752 240,80	120 000,00	17 000,00	103 000,00	200 000,00	303 000,00	-	512 000,00
	ENSMM	COFINANCEMENT CPER REHABILITATION ETAT	Investissement	83 000,00				83 000,00	83 000,00	-	-	-	-	-	-	83 000,00
AFPF	CRBFC	CPER CONSTRUCTION	Investissement	2 600 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600 000,00	-
AFPF	GBM	CPER CONSTRUCTION	Investissement	1 200 000,00	120 000,00	58 494,00	61 506,00	-	61 506,00	120 000,00	58 494,00	61 506,00	-	61 506,00	1 080 000,00	-
FEF	ETAT	TRANSITION ENVIRONNEMENTALE	Investissement	250 000,00	-	-	-	250 000,00	250 000,00	-	-	-	50 000,00	50 000,00	-	200 000,00
	ENSMM	PPI 2024-2028 PATRIMOINE	Investissement	2 747 000,00				535 000,00	535 000,00				535 000,00	535 000	2 212 000	-
	ENSMM	PPI 2024-2028 FORMATION-VIE ETUDIANTE	Investissement	1 161 800,00				198 200,00	198 200,00				198 200,00	198 200	963 600	-
	ENSMM	PPI 2024-2028 RECHERCHE	Investissement	310 300,00				108 300,00	108 300,00				108 300,00	108 300	202 000	-
	ENSMM	PPI 2024-2028 SUPPORT ET PILOTAGE	Investissement	161 000,00				149 000,00	149 000,00				149 000,00	149 000	12 000	-
AFPF	CRBFC	COFINANCEMENT SUR PPI FORMATION	Investissement	130 000,00				130 000,00	130 000,00				130 000,00	130 000	-	-
								0,00						-	-	-
								0,00						-	-	-
								0,00						-	-	-
Total programmes pluriannuels d'investissement				15 100 100,00	5 865 000	5 753 421	101 747	2 165 500	2 267 247	5 858 958	5 469 871	257 549	1 376 542	1 634 091	7 079 432	916 707
			Total	21 585 338,03	6 735 687	6 411 402	297 326	4 766 792	5 064 118	6 718 145	6 064 917	501 554	3 815 693	4 034 467	10 109 819	1 376 135
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :																
		Ss total personnel	Masse salariale	1 826 340,80	217 957,70	186 964,52	22 743,08	699 839,87	722 582,95	217 957,70	187 054,36	22 653,24	699 839,87	722 493,11	916 793,33	0,00
		Ss total fonctionnement et intervention	Fonctionnement	3 444 639,51	428 597,21	333 702,26	87 328,79	1 115 650,39	1 202 979,18	421 097,21	313 741,73	96 781,42	1 101 010,31	915 011,73	1 907 958,07	307 927,98
		Ss total investissement	Investissement	16 314 357,72	6 089 132,00	5 890 734,84	187 253,73	2 951 301,66	3 138 555,39	6 079 090,49	5 564 121,23	382 119,28	2 014 843,17	2 396 962,45	7 285 067,49	1 068 206,55

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

Tableau 9 - Tableau des opérations pluriannuelles (BI - BR)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Recettes

Code	Financier	Opérations Projet	Montant de l'opération (1)	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
					Montant (15)	Encaissements au titre des années antérieures (16)	Encaissements pour l'année n (17)	Restes à encaisser (18)=(15)-(16)-(17)
				0,00				0,00
				0,00				0,00
RPF	BPI	PIA CMQ	935 583,00 €	0,00	935 583,00	0,00	350 000,00	585 583,00
RPF	UBFC	Convention reversement OSC IMP- 2022-0034	214 848,56 €	0,00	214 848,56	80 000,00		134 848,56
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0001	117 239,61 €	0,00	117 239,61	50 000,00		67 239,61
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0002	20 000,00 €	0,00	20 000,00			20 000,00
FEF	ANR	ANR CPJ62023-0003	62 760,39 €	0,00	62 760,39			62 760,39
FEF	LNE	LNE 2022	9 960,00 €	0,00	9 960,00	9 960,00		0,00
FEF	CNES	CNES 2020-0020	17 600,00 €	0,00	17 600,00	17 600,00		0,00
RPF	EZUS	EZUS 2022-0004	3 122,20 €	0,00	3 122,20	3 122,20		0,00
FEF	LNE	LNE 2023 (Nouveau)	35 000,00 €	0,00	35 000,00	14 000,00	21 000,00	0,00
FEF	ANR	FLE2022-0015 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	13 868,00 €	0,00	13 868,00	8 000,00		5 868,00
FEF	ANR	FLE2022-0015 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	1 132,00 €	0,00	1 132,00	0,00		1 132,00
RPF	AID	FLE2022-0037 EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S	60 000,00 €	0,00	60 000,00	25 000,00		35 000,00
RPF	SAFRAN	FLE2021-0001 CCR CIFRE Tom CATEL - S. Thibaud	60 000,00 €	0,00	60 000,00	50 000,00		10 000,00
RPF	PSA	FLE2022-0008 CCR CIFRE Jamal Takhchi - M. Ouisse	45 000,00 €	0,00	45 000,00	24 000,00	6 000,00	15 000,00
RPF	ALSTOM	FLE2022-0036 ANR PRRD ALSTOM M. Ouisse	22 000,00 €	0,00	22 000,00			22 000,00
RPF	SAFRAN	EDM SAFRAN - thèse Loïc GUIZIOU - S. Thibaud	194 400,00 €	0,00	194 400,00			194 400,00
RPF	EPSA	Projet SHAPED HOLES - SAFRAN - S. THIBAUD	8 000,00 €	0,00	8 000,00	8 000,00		0,00
RPF	ALSTOM	Projet Caténaires - M. Ouisse	51 480,00 €	0,00	51 480,00			51 480,00
RPF	L'OREAL	Développement prototype - P-H Cornuault	41 400,00 €	0,00	41 400,00			41 400,00
RPF	L'OREAL	Etude Perception sensorielle - P-H Cornuault	9 847,50 €	0,00	9 847,50		9 847,50	0,00
RPF	ALSTOM	CCR CIFRE Nour ABUHEMEIDA - M. Ouisse	67 500,00 €	0,00	67 500,00			67 500,00
RPF	BPI France	FLAM2 - E. Foltête	474 600,00 €	0,00	474 600,00	120 000,00	100 000,00	254 600,00
RPF	FFB	Etude décolletage chaussée - S. Thibaud	17 110,00 €	0,00	17 110,00			17 110,00
RPF	SAFRAN	CCR CIFRE Corentin BRIOT - M. Ouisse	100 000,00 €	0,00	100 000,00			100 000,00
RPF	PSA	CCI Jamal TAKHCHI - M. Ouisse	16 500,00 €	0,00	16 500,00			16 500,00
RPF	ENNOÏA	CCR CIFRE Laura REVOL - N. Boudeau	37 349,00 €	0,00	37 349,00			37 349,00
AFPF	FEDER	SAMI - S. Thibaud	1 559 022,17 €	0,00	1 559 022,17		450 000,00	1 109 022,17
RPF	FAURECIA	Etude décolletage	35 720,00 €	0,00	35 720,00		27 000,00	8 720,00
AFPF	CRBFC	INTERFACIO - F. Boutenel	48 481,00 €	0,00	48 481,00	0,00	24 000,00	24 481,00
AFPF	CRBFC	PROMETA - R. Teloli	49 100,00 €	0,00	49 100,00	0,00	24 500,00	24 600,00
RPF	AMAROB	FLE-FACT-2022-0007 AMAROB CIFRE	5 000,00 €	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
RPF	SCHLUMBERGER	FLE-FACT-2020-005 SCHLUMBERGER	66 900,00 €	0,00	66 900,00	33 600,00	16 800,00	16 500,00
RPF	FIVES CORTX	FLE-FACT- 2020-0002	33 600,00 €	0,00	33 600,00	22 400,00	11 200,00	0,00
AFPF	GBM	FLE-2023-0016 BOURSE KETFI	109 000,00 €	0,00	109 000,00			109 000,00
RPF	PRECIJURA	OPE-2024	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
RPF	OPALE ENERGIES	OPE-2024	30 000,00 €	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
RPF	SAWCLEAR VALEO	OPE-2024	200 000,00 €	0,00	200 000,00	0,00	125 000,00	75 000,00
RPF	CIFRE RAKON	OPE-2024	60 000,00 €	0,00	60 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00
RPF	EXAIL	OPE-2024	60 000,00 €	0,00	60 000,00	0,00	45 000,00	15 000,00
RPF	SMART POI BPI	OPE-2024	569 297,00 €	0,00	569 297,00	0,00	300 000,00	269 297,00
AFPF	SMART POI REGION	OPE-2024	200 000,00 €	0,00	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
FEF	HOMERIT DGA	OPE-2024	649 587,60 €	0,00	649 587,60	0,00	250 000,00	399 587,60
RPF	FRECNSYS FLIP CHIP	OPE-2024	8 190,00 €	0,00	8 190,00	0,00	8 190,00	0,00
AFPF	CEA CADARACHE TUS	OPE-2024	105 000,00 €	0,00	105 000,00	0,00	45 000,00	60 000,00
AFPF	FRECNSYS POI	FLE-FACT-2022-0029	15 000,00 €	0,00	15 000,00	0,00	10 000,00	5 000,00
AFPF	XBLUE	FLE-FACT-2022-0025 IXBLUE	15 000,00 €	0,00	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00
AFPF	CRBFC	FINANCEMENT COMPLEMENTAIRE PPI	130 000,00 €	0,00	130 000,00	0,00	85 000,00	45 000,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
		Total contrats de recherche	6 615 198,03	0,00	6 615 198,03	475 682,20	2 108 537,50	4 030 978,33
FEF	ETAT	PDR	3 090 000,00 €	0,00	3 090 000,00	2 890 000,00	190 168,03	9 831,97
FEF	ETAT	RESILIENCE	135 000,00 €	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00
FEF	ETAT	CPER REHAB	915 000,00 €	83 000,00	832 000,00	150 000,00	350 000,00	332 000,00
AFPF	CRBFC	PAIR	2 400 000,00 €	0,00	2 400 000,00	1 895 536,28	504 463,72	0,00
AFPF	CRBFC	CPER EXTENSION	2 600 000,00 €	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
AFPF	GBM	CPER EXTENSION	1 200 000,00 €	0,00	1 200 000,00	0,00	200 000,00	1 000 000,00
FEF	ETAT	TRANSITION	250 000,00 €	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
								0,00
		Total programmes pluriannuels d'investissement	10 590 000,00	83 000,00	10 507 000,00	5 070 536,28	1 494 631,75	3 941 831,97
Total			17 205 198,03	83 000,00	17 122 198,03	5 546 218,48	3 603 169,25	7 972 810,30

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
BUDGET INITIAL 2024

Tableau 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation (BI - BR)

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 - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle Coût total de l'opération	Prévision N (BI + BR)									Prévision N+1 et suivantes						
			AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
			(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	PLAN DE RELANCE DE L'ETAT	3 090 000	3 090 000	3 080 168,03			-	3 090 000	2 977 293	93 043		93 043	9 832	19 664				
	PLAN D'ACCELERATION DE L'INVESTISSEMENT REGIONAL	2 400 000	2 400 000				-	2 400 000	2 288 125			-	111 875					
	RESILIENCE	135 000	135 000,00				-	128 958,49	128 958,49			6 042	6 042					
	CPER ETAT REHABILITATION ENERGETIQUE ATELIER	832 000	120 000	79 759,20	40 241	712 000	752 241	120 000	17 000	103 000	200 000	303 000	-	512 000				
	CPER CRBFC EXTENSION DES LOCAUX	2 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600 000	-	1 300 000		1 300 000	
	CPER GBM EXTENSION DES LOCAUX	1 200 000	120 000	58 494,00	61 506	-	61 506	120 000	58 494	61 506	-	61 506	1 080 000	350 000	350 000		380 000	
	PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2024-2028	4 380 100	-	-	-	990 500	990 500	-	-	-	990 500	990 500	861 400	631 400	655 600	885 600	1 772 600	1 772 600
	TRANSITION ENVIRONNEMENTALE	250 000				250 000	250 000				50 000	50 000	-	150 000	-	50 000	-	-
	Autres opérations d'investissement FONCTIONNEMENT																	
	Autres opérations d'investissement INVESTISSEMENT	213 000				130 000	130 000					130 000						
Total Dépenses d'investissement.1	15 100 100	5 865 000	5 753 421	101 747	2 082 500	2 184 247	5 858 958	5 469 871	257 549	1 376 542	1 634 091	4 551 232	1 774 938	655 600	2 585 600	1 772 600	3 452 600	
Contrats de recherche	Personnel	1 826 341	217 958	186 965	22 743	699 840	722 582,95	217 958	186 964,52	22 743	699 839,87	722 583	916 793,33	916 793,33				
	Fonctionnement et intervention	3 444 640	428 597	333 702	87 329	1 115 650	1 202 979,18	421 097	313 742	96 781	1 101 010	1 197 792	1 907 958,07	307 927,98	0,00	1 933 106,05		
	Investissement	1 214 258	224 132	137 314	85 507	868 802	954 306,59	220 132	94 250	124 570	638 301	762 871	122 635,52	357 136,01				
Total contrats de recherche.2	6 485 238,03	870 687	657 980	195 579	2 684 292	2 879 871	859 187	594 957	244 095	2 439 151	2 683 246	2 947 387	1 581 857	0	1 933 106	0	0	
Contrats de formation continue	Personnel						-				-							
	Fonctionnement et intervention						-				-							
	Investissement						-				-							
Total contrats de formation continue.3																		
Contrats d'enseignement	Personnel						-				-							
	Fonctionnement et intervention						-				-							
	Investissement						-				-							
Total contrats d'enseignement.4																		
TOTAL	Ss total personnel	1 826 341	217 958	186 965	22 743	699 840	722 583	217 958	186 965	22 743	699 840	722 583	916 793	916 793	0	0	0	
	Ss total fonctionnement et intervention	3 444 640	428 597	333 702	87 329	1 115 650	1 202 979	421 097	313 742	96 781	1 101 010	1 197 792	1 907 958	307 928	0	1 933 106	0	
	Ss total investissement	16 314 358	6 089 132	5 890 735	187 254	2 951 302	3 138 555	6 079 090	5 564 121	382 119	2 014 843	2 396 962	4 673 867	2 132 074	655 600	2 585 600	1 772 600	3 452 600
TOTAL	21 585 338	6 735 687	6 411 402	297 326	4 766 792	5 064 118	6 718 145	6 064 827	501 644	3 815 693	4 317 337	7 498 619	3 356 795	655 600	4 518 706	1 772 600	3 452 600	

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.

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES
BUDGET INITIAL 2024

Tableau 10 - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation (BI - BR)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*	4 307 000	3 175 000	790 168	175 000	166 832	
	Autres financements publics**	5 250 000	1 895 536	789 464	295 000	1 300 000	970 000
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total PPI.1		9 557 000,00	5 070 536,28	1 579 631,75	470 000,00	1 466 832,00	970 000,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	927 148	99 560	271 000	556 588		
	Autres financements publics**	2 100 603	5 000	663 500	1 432 103		
	Autres financements***	3 457 447	371 122	1 089 038	1 997 288		
Total contrat de recherche.2		6 485 198	475 682	2 023 537,50	3 985 979		
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.3							
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat enseignement.4							
	Ss total financement de l'Etat	5 234 148	3 274 560	1 061 168	731 588	166 832	0
	Ss total autres financements publics	7 350 603	1 900 536	1 452 964	1 727 103	1 300 000	970 000
	Ss total autres financements	13 014 447	5 441 658	1 089 038	2 467 288	1 466 832	970 000
TOTAL		16 042 198	5 546 218	3 603 169	4 455 979	1 466 832	970 000

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

TABLEAU 11 RETRACANT LES MOYENS DES UNITES MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

		ENSMM		CNRS		UFC		UTBM		AUTRES	
UMR 6174 Institut FEMTO-ST	Personnel	42,07	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	110 000,00									
	Investissement	20 000,00									
UMS 3245 OSU THETA	Personnel	0	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	9 000,00									
	Investissement										

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2024

SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer		1 654 621,73
	2	Niveau initial du fonds de roulement		3 898 638,40
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		1 371 259,47
	4	Niveau initial de la trésorerie		2 527 378,93
		4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		2 527 378,93
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		22 007 788,53
	6	Résultat patrimonial	-	298 339,02
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		31 660,98
	8	Variation du fonds de roulement	-	1 197 339,02
	9	Opérations bilanciell	SENS	-
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	-
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	-
		Cautionnements et dépôts	-	-
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-
		Variation des stocks	+ / -	-
		Production immobilisée	+	-
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-
		Produits divers de gestion courante	+	-
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	-
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		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	+ / -	
	12	Solde budgétaire =	-	737 891,90
		12.a	Recettes budgétaires	19 185 460,25
	12.b	Crédits de paiement	19 923 352,14	
13	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers			
14	Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers		-	
15	Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	-	737 891,90	
	15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	569 112,12	
	15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 292 621,00	
16	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	-	473 830,14	
17	Restes à payer		2 084 436,39	
Stocks finaux	18	Niveau final de restes à payer		3 739 058,12
	19	Niveau final du fonds de roulement		2 701 299,38
	20	Niveau final du besoin en fonds de roulement		897 429,33
	21	Niveau final de la trésorerie		1 803 870,05
		21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
	21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale