

EXTRAIT DE DELIBERATION N° 3

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2021

- Nombre de membres en exercice : 24
- Nombre de membres présents : 17
- Nombre de membres représentés : 2
- Quorum : 12

Approbation du Budget Rectificatif 2021-1

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,

Le Conseil d'Administration approuve, à l'unanimité des votants, l'approbation du Budget Rectificatif 2021-1 (*cf. annexe n°3*).

Article 1 :

Le Conseil d'Administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 20.75 ETPT sous plafond Etat et 6.92 ETPT hors plafond, soit un plafond global de 27.67 emplois (ETPT).

L'ouverture de 12 694 225 € en autorisations d'engagement (AE) dont :

- 1 620 578 € en personnel
- 3 694 125 € en fonctionnement
- 7 379 522 € en investissement

L'ouverture de 9 587 965 € en crédits de paiement (CP) dont :

- 1 620 578 € en personnel
- 4 131 582 € en fonctionnement
- 3 835 805 € en investissement

L'inscription des recettes encaissées s'établissant à 9 251 129 €, le solde budgétaire déficitaire s'élève à 336 836 €.

Article 2 :

Le Conseil d'Administration approuve les prévisions comptables suivantes :

- 291 346.20 € de variation négative de trésorerie sur l'exercice
- 112 647.85 € de résultat patrimonial excédentaire sur l'exercice
- 926 901.80 € 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)

VOTE :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Votant : | 19 |
| • Non-participation au vote : | 0 |
| • Abstention : | 0 |
| • Suffrages exprimés : | 19 |
| • Pour : | 19 |
| • Contre : | 0 |

Fait à Besançon, le 11 mars 2021

Professeur Pascal VAIRAC
Directeur de l'ENSMM





BUDGET RECTIFICATIF
2021-1

DOSSIER BUDGETAIRE

Sommaire

- Note de l'ordonnateur	page 3
- Propos liminaires	page 4
- 1. Les autorisations budgétaires	page 5
- Les autorisations d'emplois	page 6
- Les dépenses (AE &CP)	page 7
- Les recettes encaissées	page 13
- Le solde budgétaire	page 19
- 2. L'équilibre financier	page 22
- 3. Analyse de la soutenabilité du budget	page 25
- Le compte de résultat et la situation patrimoniale	page 26
- La situation de la trésorerie	page 27
- Annexes	page 29
- Annexe 1 Projet de délibération	page 30
- Annexe 2 Ventilation des crédits par UB	page 31
- Tableaux budgétaires	page 32

NOTE DE L'ORDONNATEUR

Propos liminaires

Ce budget rectificatif 2021-1, à ce stade de l'exécution budgétaire, s'explique surtout par la nécessité d'ouvrir de nouveaux crédits alloués dans le cadre des plans de relance, une forte réactivité étant attendue des établissements sur ces dossiers.

Ce budget rectificatif permet également d'ajuster les indicateurs financiers sur la base des données arrêtées du compte financier 2020. A ce titre, outre l'ajustement des trajectoires d'exécution des indicateurs (résultats, trésorerie, etc.), il permet, dans une logique de continuum budgétaire, d'articuler les exercices 2020 et 2021.

Dans la note ordonnateur du budget initial étaient évoqués « *des enjeux importants autour du patrimoine immobilier* » (pages 4-5). Pour qualifier et soutenir la « mission patrimoine », une unité budgétaire UB06-Patrimoine a été créé à l'occasion du budget 2021. L'ouverture de 2400K€ de crédits alloués par le Conseil régional de Bourgogne-Franche-Comté dans le cadre du Plan d'accélération de l'investissement régional (PAIR) conforte « ***l'effort d'investissement soutenu, ..., pour conserver la qualité actuelle du patrimoine immobilier*** » (rapport IGESR de 2020). Avec l'ouverture de 2500 K€ supplémentaires (PAIR et autres) en autorisations d'engagement (210 K€ en crédits de paiement), la mission patrimoine atteint la part relative de 54.34% des AE ouvertes au budget 2021 (cf. annexe 2, page 31).

D'autres ouvertures et ajustements ont été intégrés dans ce budget rectificatif 2021-1 (cf. infra).

1. Les autorisations budgétaires

Définition :

« **Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses** » (décret 1246 du 7 novembre 2017 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.

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.

1.1. Tableau budgétaire n°1 Les autorisations des emplois

Le tableau 1 fait figurer :

- Le plafond d'emplois notifié à l'établissement par la tutelle (plafond d'emploi Etat défini en Loi de Finances),
- Le plafond d'emplois sur Ressources Propres arrêté par l'établissement au regard des projections de recrutement sur 2020 (plafond établissement).

Mise en perspective pluriannuelle des ETPT consommés ou prévus sur le budget propre dit « titre 3 » :

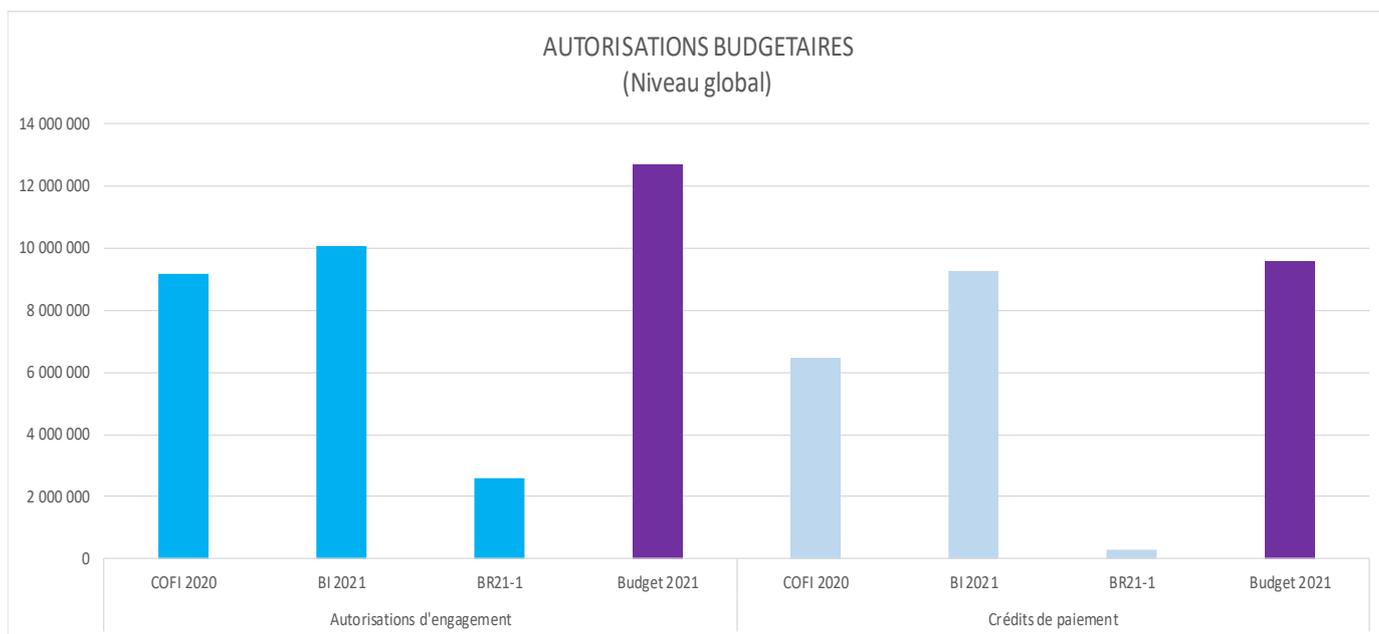
ETPT	COFI 2018	COFI 2019	COFI 2020	Budget 2021
Sous plafond (Titre 3)	17,27	18.38	16.69	20,75
Hors plafonds (contrats de recherche)	9,41	9.23	6.06	6,92
Total	26,68	27.61	22.75	27,67

Aucun changement n'intervient sur les autorisations d'emplois au titre du budget rectificatif 2021-1.

1.2. Tableau budgétaire n°2 Les autorisations budgétaires

1.2.1 Les autorisations budgétaires : le niveau global

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI21-BR21-1	
	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	AE	CP
AUTORISATIONS	9 173 484	10 089 619	2 604 606	12 694 225	6 452 203	9 273 359	314 606	9 587 965	25,81%	3,39%



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

La mise en perspective, au niveau macro, des autorisations d'engagement (AE) et des crédits de paiement (CP) appellent quelques observations :

La forte augmentation des autorisations d'engagement (+25.8%) porte essentiellement sur des programmes pluriannuels et en particulier le plan d'accélération de l'investissement régional du Conseil régional de Bourgogne Franche Comté.

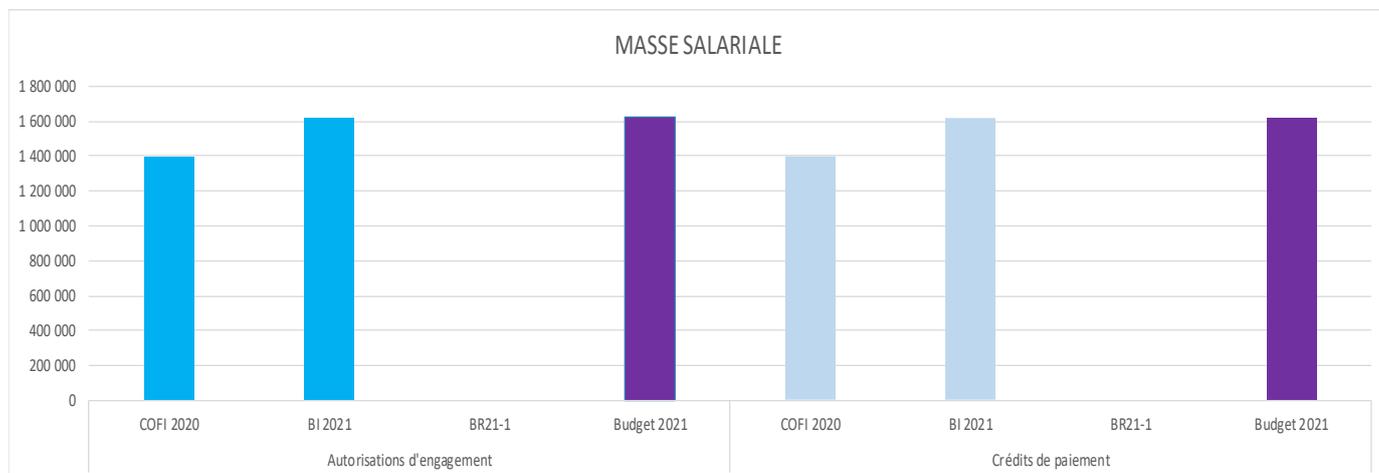
Les enveloppes à consommation strictement annuelle ont peu d'incidence sur ce budget rectificatif.

Le budget rectificatif 2021-1 portant essentiellement ouverture de crédits fléchés, l'exécution des crédits de paiement (CP) notamment dans le cadre de travaux peut présenter quelques incertitudes. La programmation des CP s'est voulu prudente.

Budget rectificatif 2021-1

1.2.2. La masse salariale

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI21-BR21-1	
	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	AE	CP
MASSE SALARIALE	1 394 852	1 620 578	0	1 620 578	1 394 852	1 620 578	0	1 620 578	0,00%	0,00%

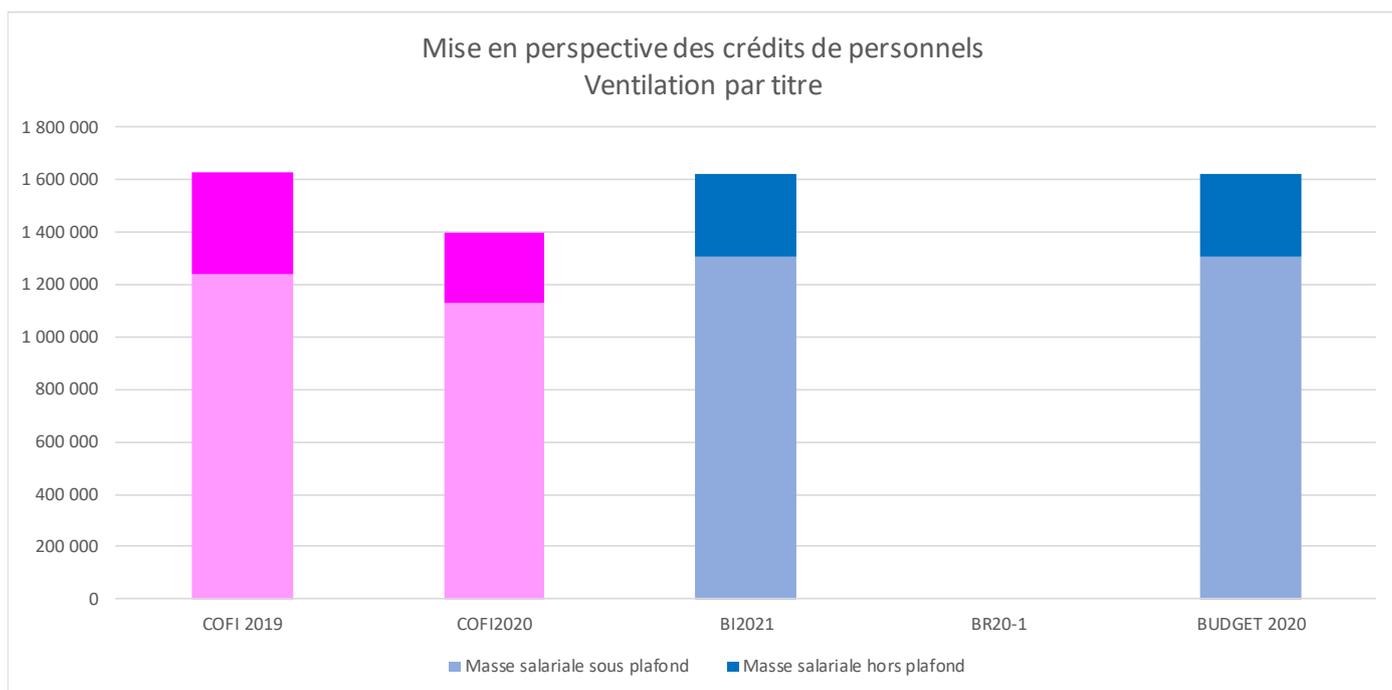


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

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

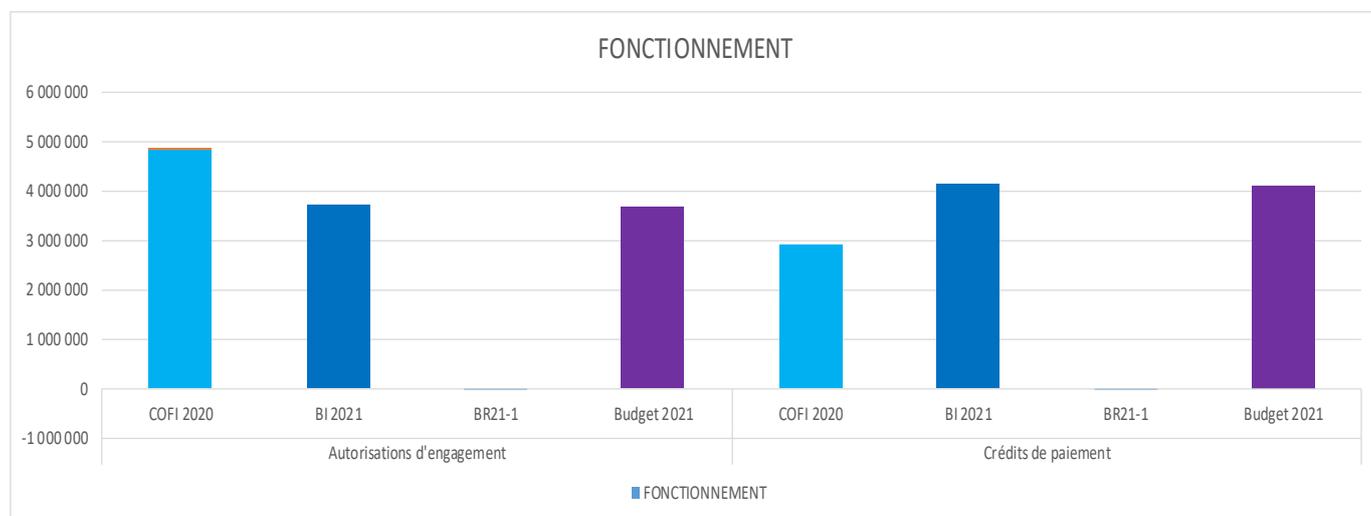
Aucune modification n'intervient pour les crédits de personnels dans le cadre du budget rectificatif 2021-1. Pour les éléments d'analyse, il convient de se reporter à la note ordonnateur du budget initial 2021.

	COFI 2019	COFI2020	BI2021	BR20-1	BUDGET 2020	Variation BI/BR
Masse salariale sous plafond	1 242 266	1 128 724	1 308 378	0	1 308 378,00	0,00%
Masse salariale hors plafond	388 807	266 128	312 200	0	312 200,00	0,00%
Total	1 631 073	1 394 852	1 620 578	0	1 620 578,00	0,00%



1.2.3. Le fonctionnement

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI21-BR21-1	
	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	AE	CP
FONCTIONNEMENT	4 835 080	3 717 519	-23 394	3 694 125	2 903 436	4 154 976	-23 394	4 131 582	-0,63%	-0,56%



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

Unité budgétaire 1 - Formation :

UB01-Formation	AE	CP
Budget initial	783 953	765 691
Budget rectificatif	+ 11 000	+ 11 000
Budget 2021	794 953	775 691
<i>Variation BI21-BR21-1</i>	<i>+1.4%</i>	<i>+1.3%</i>

- **Programme Cordées de la réussite** **+ 11 K€ (AE/CP)**
Les subventions versées par le Rectorat (5 K€) et par la direction départementale de la cohésion sociale et de la protection des populations au titre du programme de « Politique de la Ville » (6K€) ont été encaissées en décembre après l'adoption du budget initial. L'ouverture des crédits permet d'activer ce dispositif.

Unité budgétaire 2 - Recherche :

UB02-Recherche	AE	CP
Budget initial	641 019	697 193
Budget rectificatif	+ 10 606	+ 10 606
Budget 2021	651 625	707 799
<i>Variation BI21-BR21-1</i>	<i>+1.6%</i>	<i>+1.5%</i>

Parmi les programmations :

- **Projet 2021-0011 LNE** **+ 6K€ (AE/CP)**
- **Projet 2021-0012 EZUS** **+4.6 K€ (AE/CP)**

Unité budgétaire 3 – Moyens communs :

Aucune modification n'intervient au titre du budget rectificatif 2021-1.

UB03-Moyens communs	AE	CP
Budget initial	958 048	1 098 092
Budget rectificatif	0	0
Budget 2021	958 048	1 098 092
<i>Variation BI20-BR21-1</i>	0	0

Pour l'Unité budgétaire 4 - Valorisation :

UB04-Valorisation	AE	CP
Budget initial	543 000	478 500
Budget rectificatif	-45 000	-45 000
Budget 2021	498 000	433 500
<i>Variation BI20-BR21-1</i>	-8.2%	-9.4%

Parmi les programmations et déprogrammations :

- **Plateformes Mifhysto**

+15 K€ (AE/CP)

Dans le cadre du projet REDYNHOR, par voie de convention l'association Campus des métiers et des qualifications « microtechniques et systèmes intelligents » (MSI) verse 20 K€ dont 15K€ ouverts en fonctionnement.

- **Plateformes**

- 60K€ (AE/CP)

Ce mouvement correspond à un redéploiement de crédits de fonctionnement vers des crédits d'investissement.

Pour l'Unité budgétaire 6 - Patrimoine :

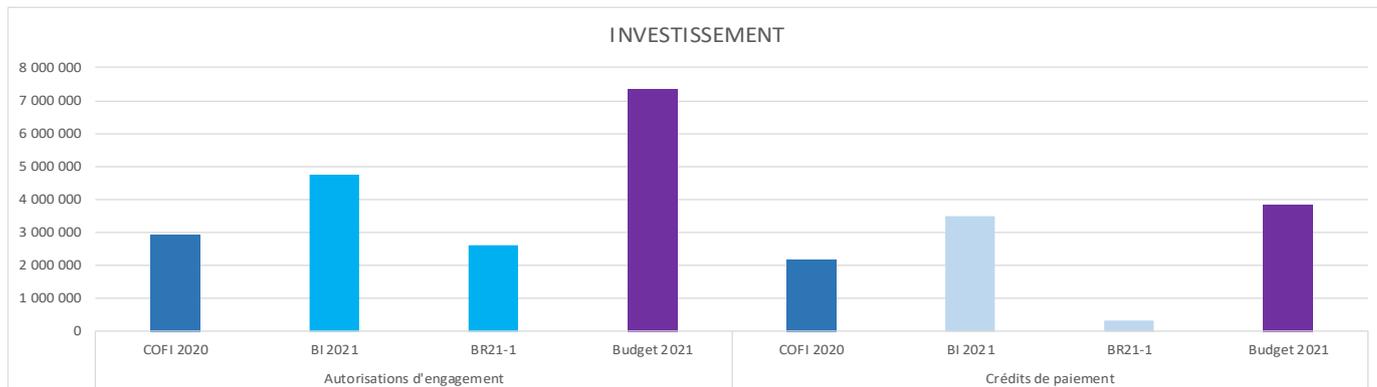
Aucune modification n'intervient au titre du budget rectificatif 2021-1 sur les crédits de fonctionnement.

UB06-Patrimoine	AE	CP
Budget initial	791 500	1 115 500
Budget rectificatif	0	0
Budget 2021	791 500	1 115 500
<i>Variation BI21-BR21-1</i>	0	0

Budget rectificatif 2021-1

1.2.4 L'investissement

	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Variation BI21-BR21-1	
	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	COFI 2020	BI 2021	BR21-1	Budget 2021	AE	CP
INVESTISSEMENT	2 943 552	4 751 522	2 628 000	7 379 522	2 153 915	3 497 805	338 000	3 835 805	55,31%	9,66%



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

Unité budgétaire 1 - Formation :

Aucune modification n'intervient au titre du budget rectificatif 2021-1.

UB01-Formation	AE	CP
Budget initial	242 500	301 000
Budget rectificatif	0	0
Budget 2021	242 500	301 000
<i>Variation BI21-BR21-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Unité budgétaire 2 - Recherche :

UB02-Recherche	AE	CP
Budget initial	724 377	716 215
Budget rectificatif	+41 000	+ 41 000
Budget 2021	765 377	757 215
<i>Variation BI21-BR21-1</i>	<i>+5.66%</i>	<i>+5.72%</i>

- **2021-0014** **+35K€ (AE/CP)**
- **2021-0011 LNE** **+ 6 K€ (AE/CP)**

Unité budgétaire 3 - Moyens communs :

UB03-Moyens communs	AE	CP
Budget initial	147 705	148 150
Budget rectificatif	+ 22 000	+ 22 000
Budget 2021	169 705	170 150
<i>Variation BI20-BR21-1</i>	<i>+14.89%</i>	<i>+14.84%</i>

Parmi les programmations et déprogrammations :

- **Service SCRIPT** **+ 2K€ (AE/CP)**
Acquisition d'un ordinateur portable.

- **Administration générale** **+20 K€ (AE/CP)**
Dans le cadre des réorganisations spatiales consécutives aux réorganisations des services, des besoins en mobilier sont apparus. L'enveloppe est destinée à les couvrir.

Pour l'Unité budgétaire 4 - Valorisation :

UB04-Valorisation	AE	CP
Budget initial	29 800	25 800
Budget rectificatif	+65 000	+ 65 000
Budget 2021	94 800	90 800
<i>Variation BI20-BR21-1</i>	<i>+218.1%</i>	<i>+251.9%</i>

Parmi les programmations et déprogrammations :

- **Plateformes Mifhysto** **+ 5 K€ (AE/CP)**
Dans le cadre du projet REDYNHOR, par voie de convention l'association Campus des métiers et des qualifications « microtechniques et systèmes intelligents » (MSI) verse 20 K€ dont 5K€ ouverts en investissement.

- **Plateformes** **+ 60K€ (AE/CP)**
Ce mouvement correspond à un redéploiement de crédits de fonctionnement vers des crédits d'investissement.

Pour l'Unité budgétaire 6 - Patrimoine :

UB06-Patrimoine	AE	CP
Budget initial	3 607 140	2 306 640
Budget rectificatif	+ 2 500 000	+ 210 000
Budget 2021	6 107 140	2 516 640
<i>Variation BI21-BR21-1</i>	<i>+69.3%</i>	<i>+9.10</i>

Parmi les programmations:

- **Plan d'accélération de l'investissement régional (PAIR) 2 400 K€ (AE) / 110 K€ (CP)**
Dans le cadre du PAIR, le projet consiste à rénover le bâtiment Descartes pour atteindre le niveau de performance énergétique BBC Rénovation. Parmi les travaux prévus :
 - Réfection des toitures terrasse ;
 - Remplacement de l'ensemble de menuiseries avec mise en place de brise-soleils orientables ;
 - Remplacement de l'ensemble des éclairages par des éclairages Led ;
 - Mise en place d'une ventilation double flux.

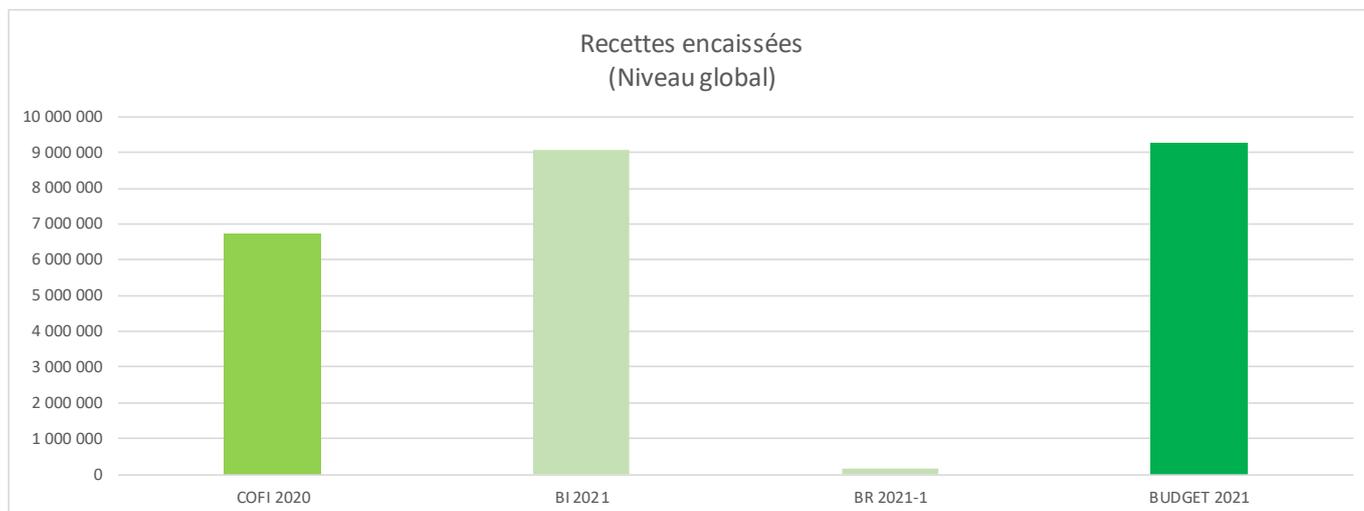
Une étude d'impact écologique sera menée en lien avec la ligue de protection des oiseaux pour intégrer des solutions d'habitat de substitution pour certaines espèces.

Les travaux commenceront au plus tard en janvier 2022.

- Ajustement de l'enveloppe travaux du marché global de performance + 35 K€ (AE/CP)
- Mise en sécurité dans le cadre du diagnostic amiante + 20 K€ (AE/CP)
- Travaux de mise en accessibilité du second ascenseur + 25 K€ (AE/CP)
- Investissement et études préalables dans le cadre du plan de mobilité + 20 K€ (AE/CP)

1.2.5. Les recettes encaissées (RE)**RECETTES ENCAISSEES**

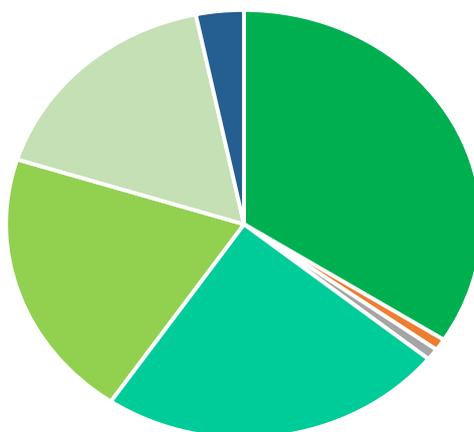
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
	6 744 074	9 070 536	180 593	9 251 129	1,99%



Les recettes encaissées sont réévaluées à la hausse de 1.99%. Cette réévaluation apparaît prudente. Elle ne modifie pas significativement la structure des recettes encaissées et les enjeux soulevés dans la note du budget initial 2021 concernant notamment le développement des recettes propres.

SCSP	3 153 882	34,09%
AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT	82 200	0,89%
FISCALITE AFFECTEE	81 000	0,88%
RECETTES PROPRES	2 183 725	23,60%
FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	1 888 982	20,42%
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	1 560 553	16,87%
RECETTES PROPRES FLECHEES	300 787	3,25%
TOTAL	9 251 129	100,00%

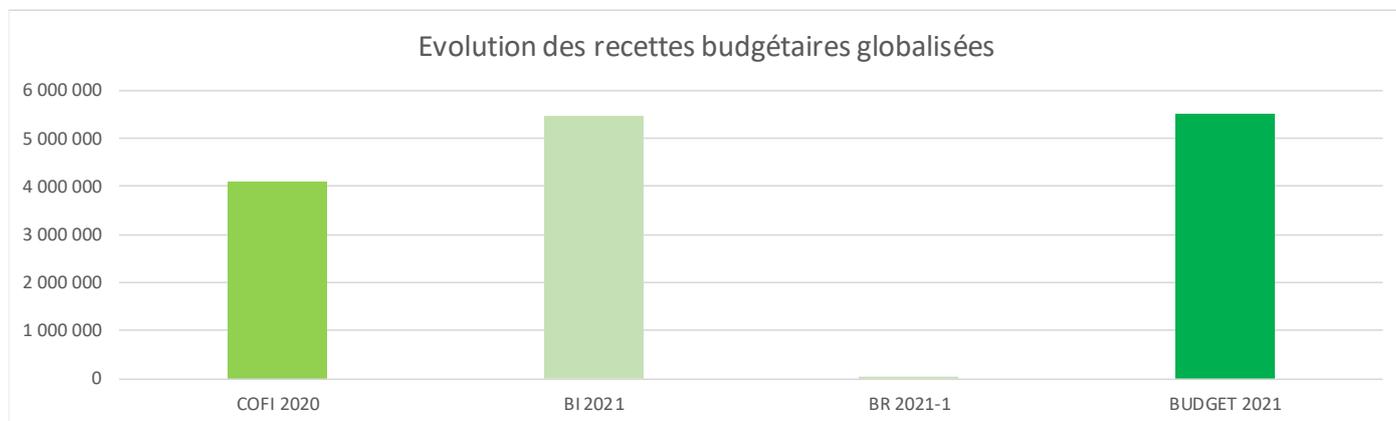
Ventilation des recettes encaissées



■ SCSP	■ AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT
■ FISCALITE AFFECTEE	■ RECETTES PROPRES
■ FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	■ AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES
■ RECETTES PROPRES FLECHEES	

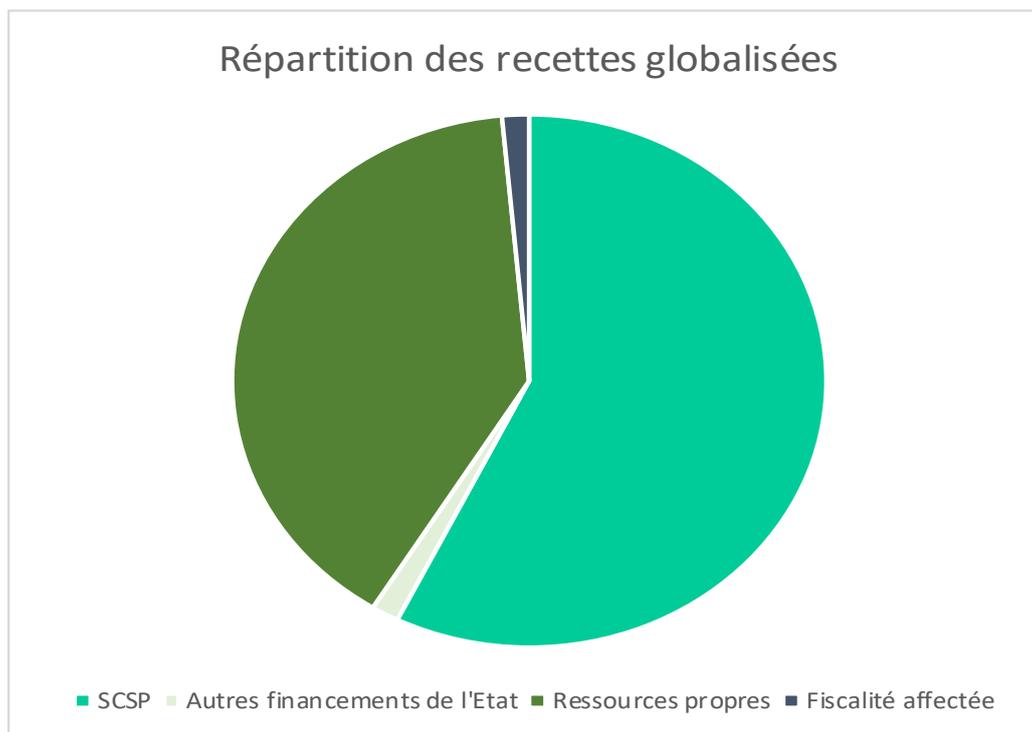
1.2.5.1. Les recettes budgétaires globalisées

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
RECETTES BUDGETAIRES GLOBALISEES	4 101 575	5 485 807	15 000	5 500 807	0,27%



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

SCSP	3 153 882	57,33%
Autres financements de l'Etat	82 200	1,49%
Ressources propres	2 183 725	39,70%
Fiscalité affectée	81 000	1,47%
Total	5 500 807	99%

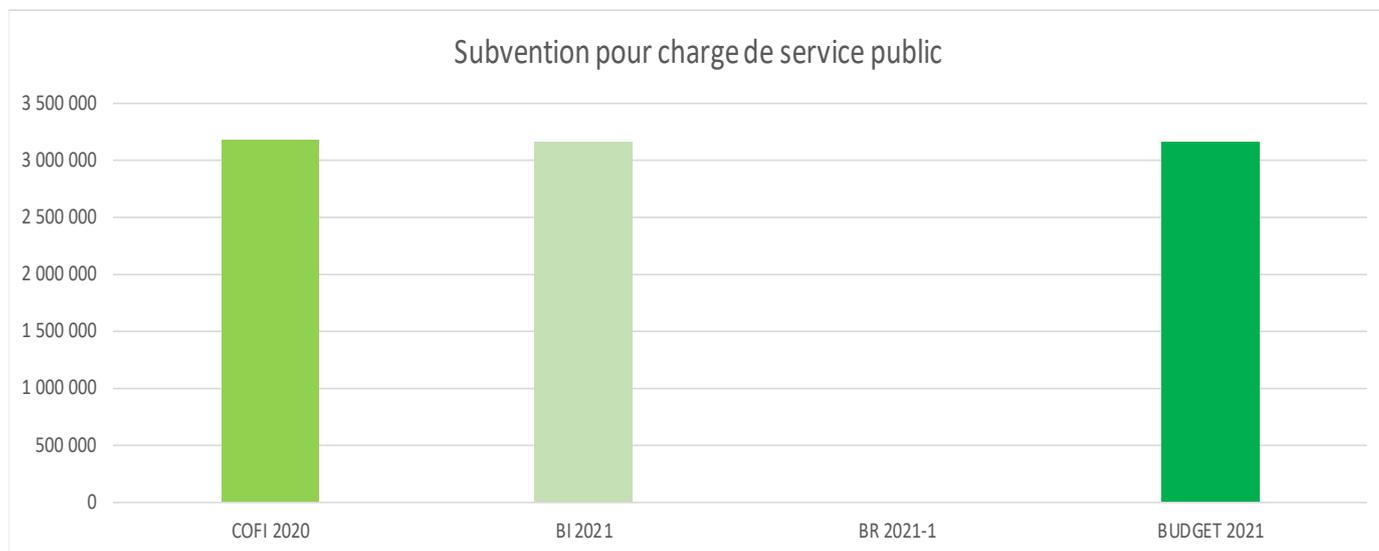


Au titre du budget rectificatif 2021-1, l'augmentation des recettes globalisées est de 15K€. Il s'agit d'une nouvelle recette (cf. infra page 16). Cette variation de +0.27% est marginale.

A ce stade de l'exercice, la réévaluation de l'ensemble des recettes apparaît prématurée.

La subvention pour charge de service public

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21- BR21-1
SCSP	3 176 470	3 153 882	0	3 153 882	0,00%

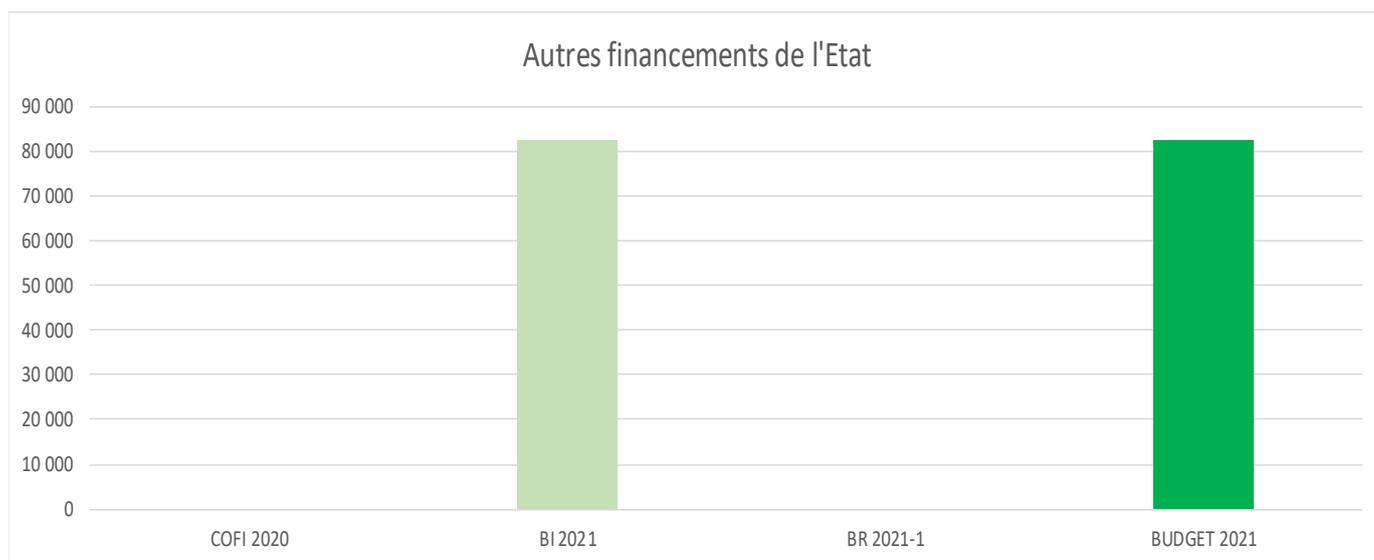


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Aucune modification n'intervient au titre du budget rectificatif 2021-1. Pour les éléments d'analyse, il convient de se reporter à la note ordonnateur du budget initial 2021.

Les autres financements de l'Etat

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21- BR21-1
AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT	0	82 200	0	82 200	0,00%

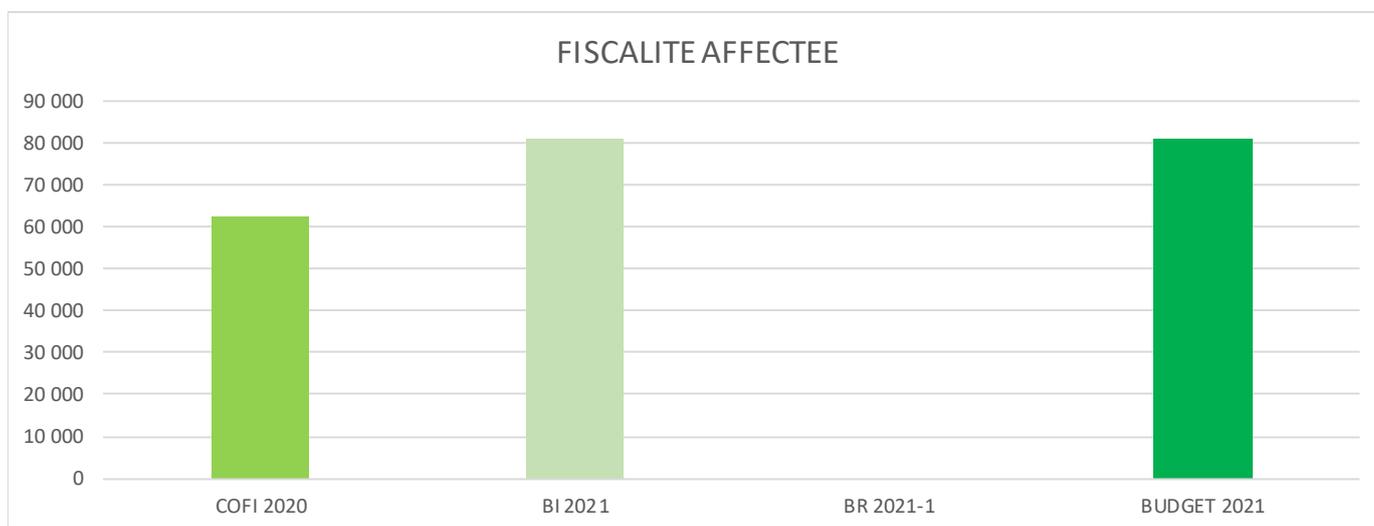


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Aucune modification n'intervient au titre du budget rectificatif 2021-1. Pour les éléments d'analyse, il convient de se reporter à la note ordonnateur du budget initial 2021.

La fiscalité affectée

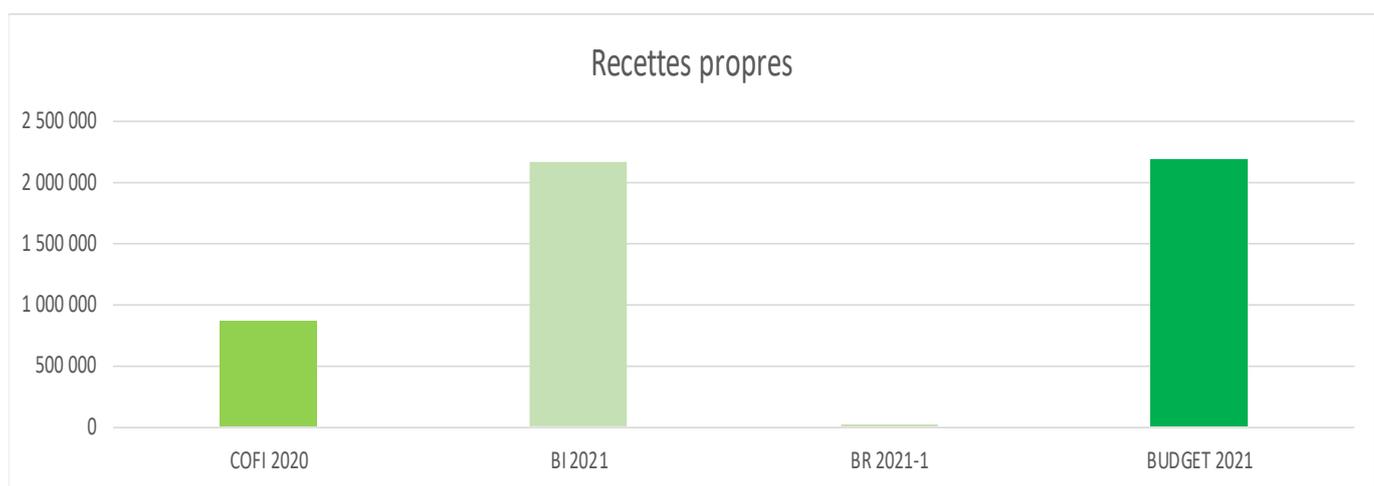
	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
FISCALITE AFFECTEE	62 619	81 000	0	81 000	0,00%



Aucune modification n'intervient au titre du budget rectificatif 2021-1. Pour les éléments d'analyse, il convient de se reporter à la note ordonnateur du budget initial 2021.

Les recettes propres

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
RECETTES PROPRES	862 486	2 168 725	15 000	2 183 725	0,69%

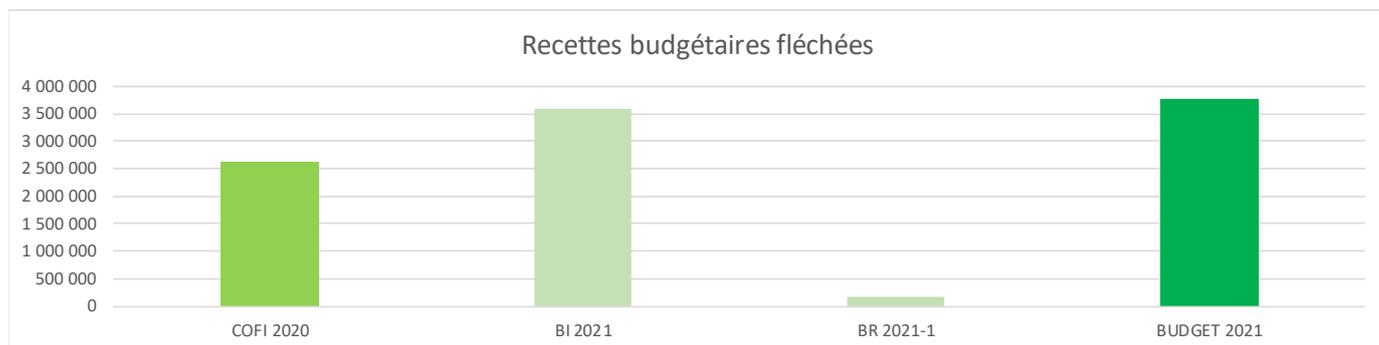


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

L'augmentation de 15K€ correspond à une recette attendue dans le cadre d'une sortie d'inventaire à titre onéreux (vente de deux véhicules par mise enchère). Pour les autres éléments d'analyse, il convient de se reporter à la note ordonnateur du budget initial 2021.

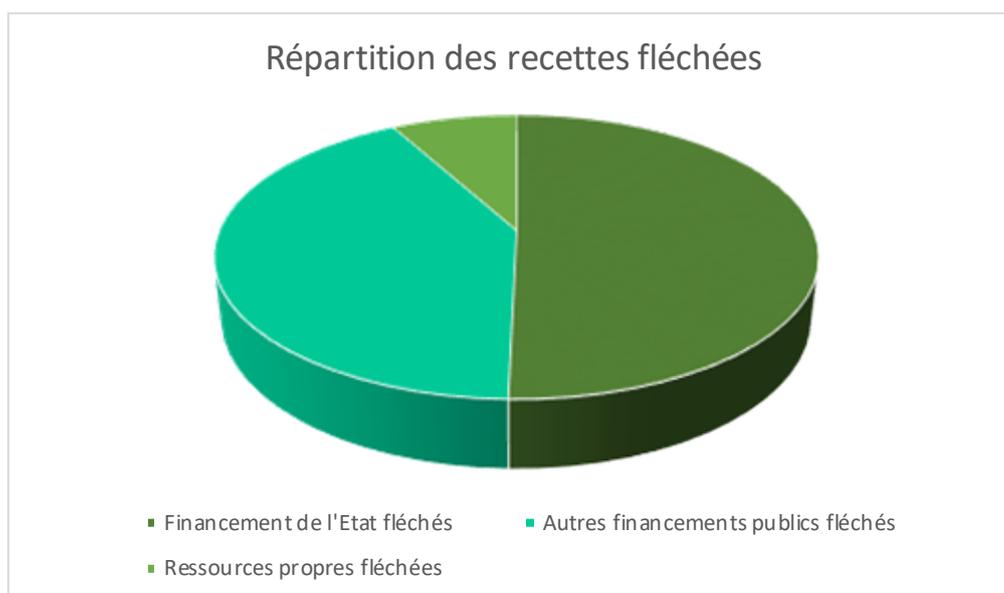
1.2.5.2 Les recettes budgétaires fléchées

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
RECETTES BUDGETAIRES FLECHEES	2 642 499	3 584 729	165 593	3 750 322	4,62%



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

Financement de l'Etat fléchés	1 888 982	50,37%
Autres financements publics fléchés	1 560 553	41,61%
Ressources propres fléchées	300 787	8,02%
Total	3 750 322	100,00%

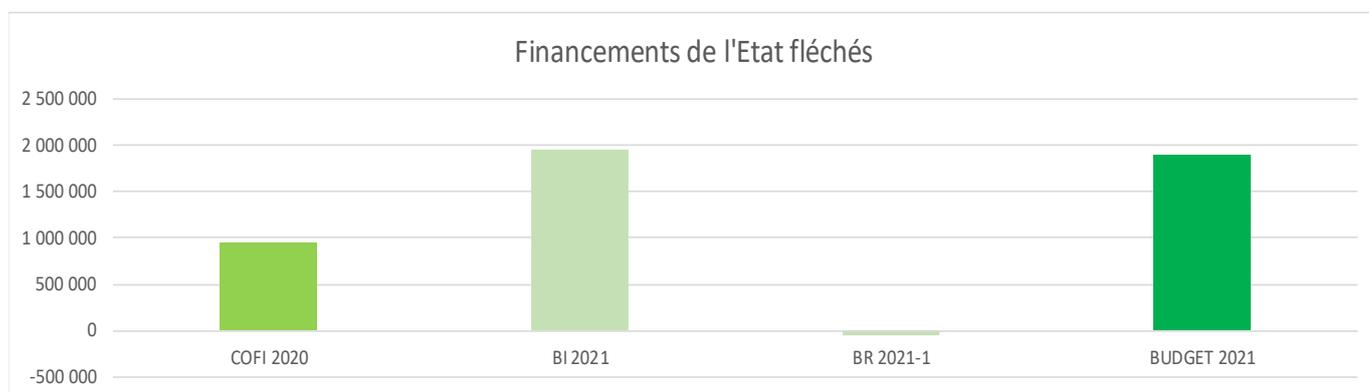


Le budget rectificatif 21-1 voit des déprogrammations (ajustement de la prévision initiale) et de nouvelles programmation sur les recettes budgétaires fléchées entraînant une hausse de 4.62% par rapport au budget initial.

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 CPER ou plans de relance (voir tableau 9), le financeur consent une avance de trésorerie, dans d'autres cas, c'est l'Ecole qui supporte l'avance de trésorerie.

Les financements fléchés de l'Etat

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
FINANCEMENTS DE L'ETAT FLECHES	944 354	1 948 622	-59 640	1 888 982	-3,06%



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

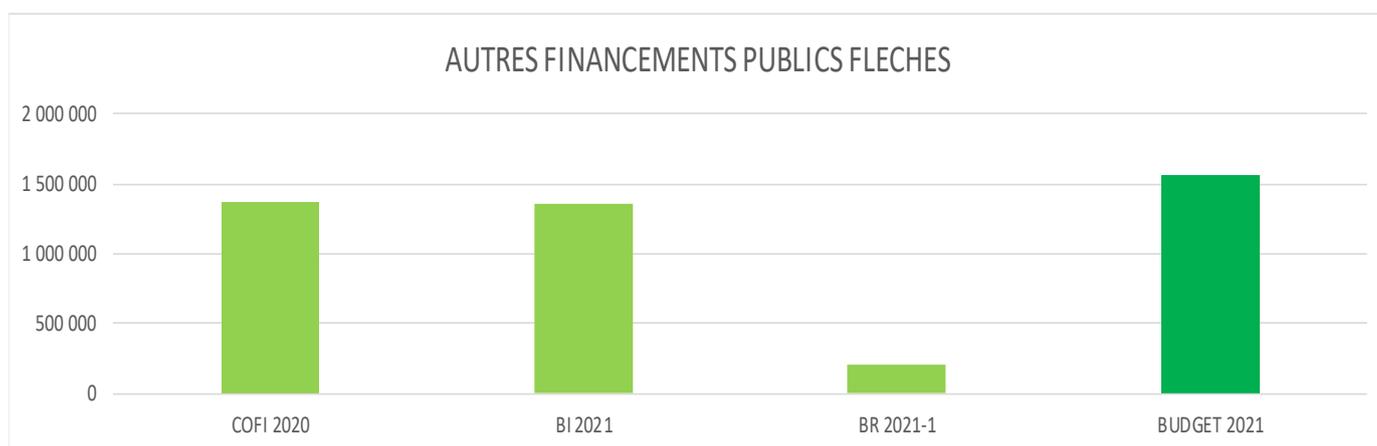
La baisse de 3.06% s'explique par :

La déprogrammation de 68.6 K€ attendus au titre du projet TIGRE financé par le MESRI. L'encaissement est intervenu en 2020 après l'arrêt des données du budget initial.

La programmation de 9 K€ au titre du projet 2021-0011 avec le LNE (projet de 18K€).

Les autres financements publics fléchés

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS FLECHES	1 374 248	1 360 553	200 000	1 560 553	14,70%

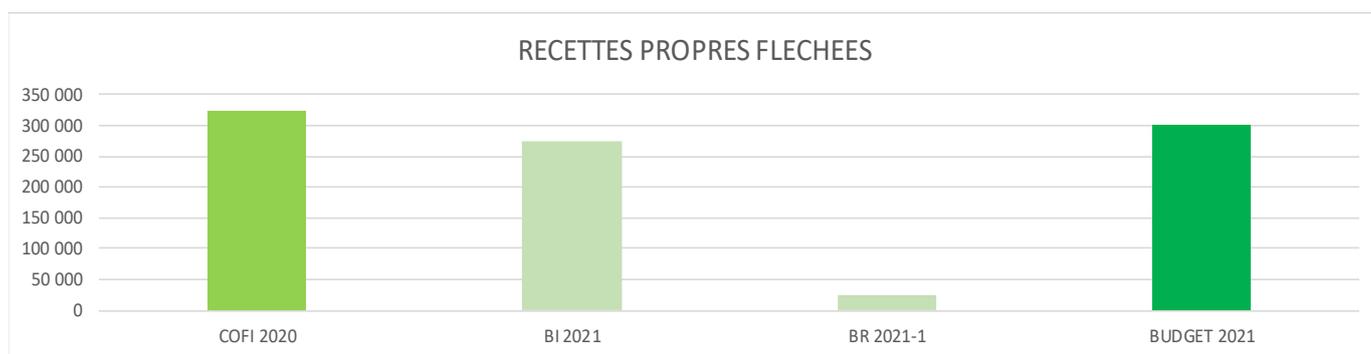


Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

Dans le cadre du plan d'accélération de l'investissement régional, une avance estimée à 200 K€ est attendue. Les travaux devant commencer au plus tard en janvier 2022, cette avance couvrira les décaissements liés à cette opération (bureau d'étude, etc.) sans recours à la trésorerie globalisée de l'établissement.

Les recettes propres fléchées

	RECETTES ENCAISSEES				
	COFI 2020	BI 2021	BR 2021-1	BUDGET 2021	Variation BI21-BR21-1
RECETTES PROPRES FLECHEES	323 897	275 554	25 233	300 787	9,16%



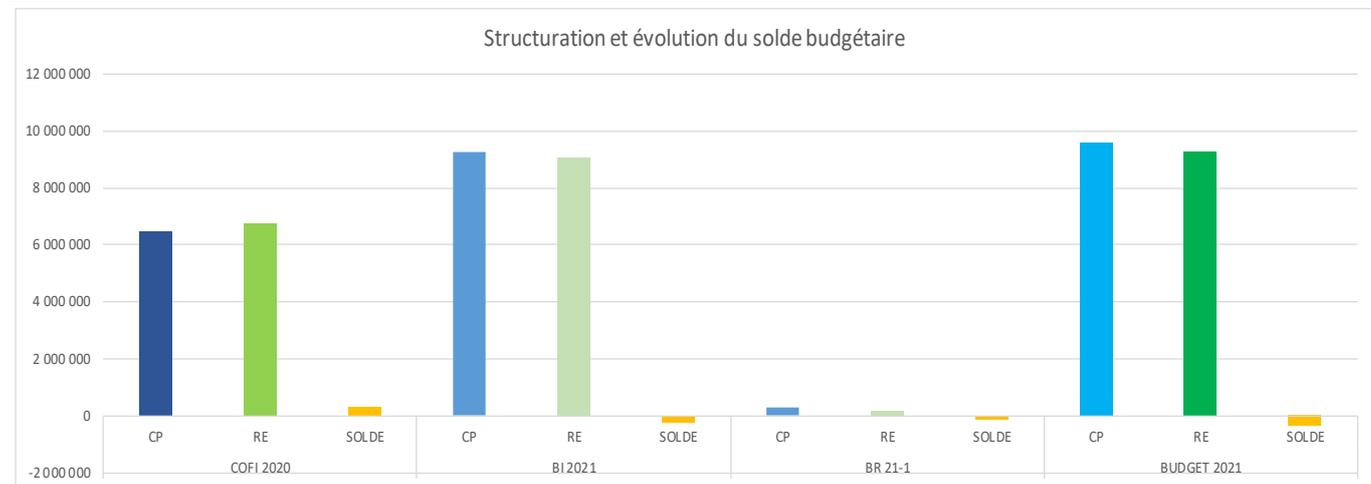
Les données du COFI sont consolidées. Les autres (BI et BR) sont des prévisions ou en cours d'exécution.

La variation de 9.16% s'explique par :

- Plateforme Mifhysto (Cf. supra page 10) + 20K€
- Contrat 2021-0012 EZUS + 5.2K€

1.2.6. Le solde budgétaire

	COFI 2020			BI 2021			BR 21-1			BUDGET 2021		
	CP	RE	SOLDE	CP	RE	SOLDE	CP	RE	SOLDE	CP	RE	SOLDE
SOLDE BUDGETAIRE	6 452 204	6 744 074	291 870	9 273 359	9 070 536	-202 823	314 606	180 593	-134 013	9 587 964	9 251 130	-336 834



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 et les crédits de paiement 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 rectification budgétaire 2021-1, le solde budgétaire prévisionnel est déficitaire à hauteur de **336K€ soit une augmentation de 66% par rapport au budget initial (202 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.

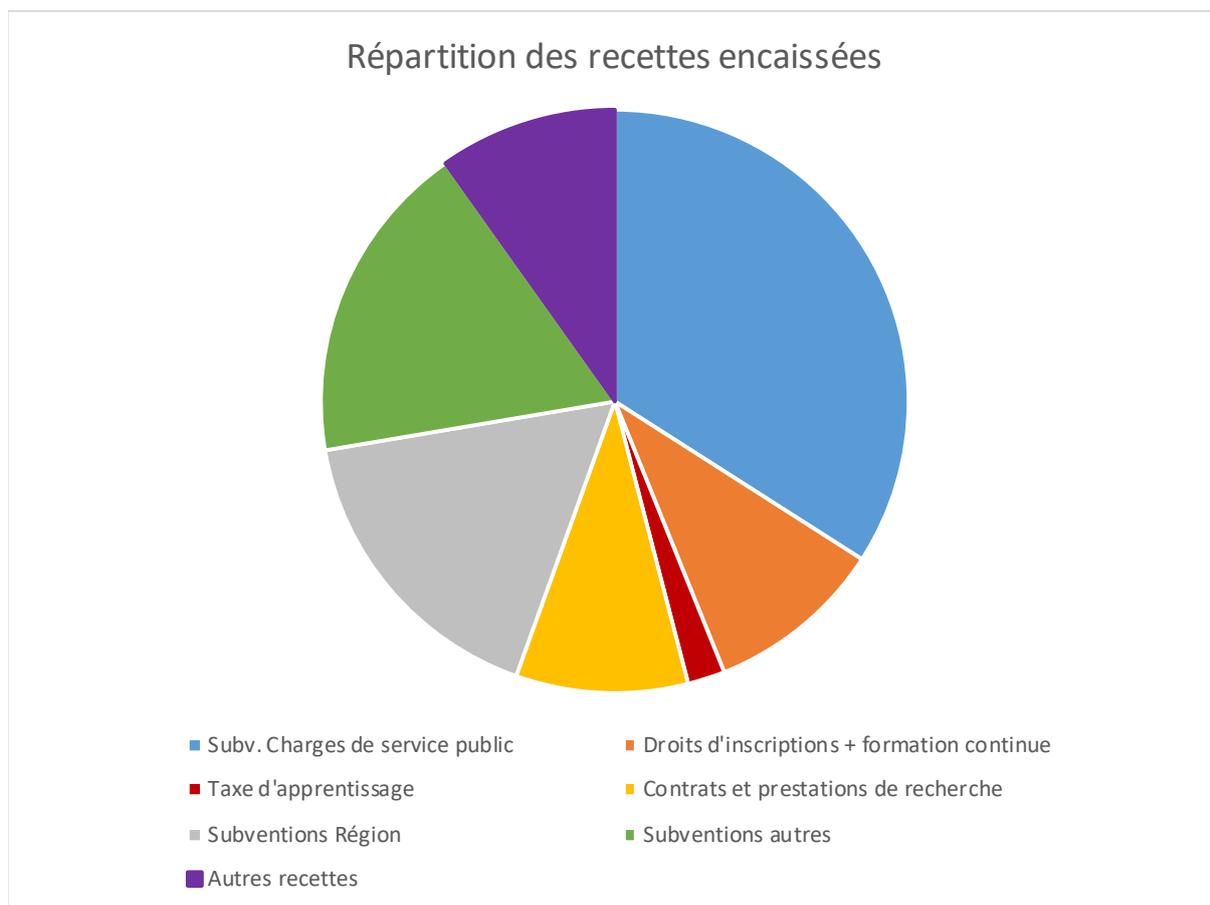
1.3. Le tableau budgétaire n°3 dépenses par destination et recette par origine

Le tableau budgétaire n°3 retrace les dépenses par destination et les recettes par origine. Dans son rapport de septembre 2019, l'IGAENR recommande au MESRI d'adapter et d'affiner cette nomenclature afin de la rendre plus opérationnelle et d'en faire un instrument de pilotage pour les établissements (recommandation n°10).

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	%
Subv. Charges de service public	3 153 882	34,09%
Droits d'inscriptions + formation continue	910 000	9,84%
Taxe d'apprentissage	190 000	2,05%
Contrats et prestations de recherche	876 142	9,47%
Subventions Région	1 560 553	16,87%
Subventions autres	1 655 000	17,89%
Autres recettes	905 552	9,79%
Total	9 251 129	100%



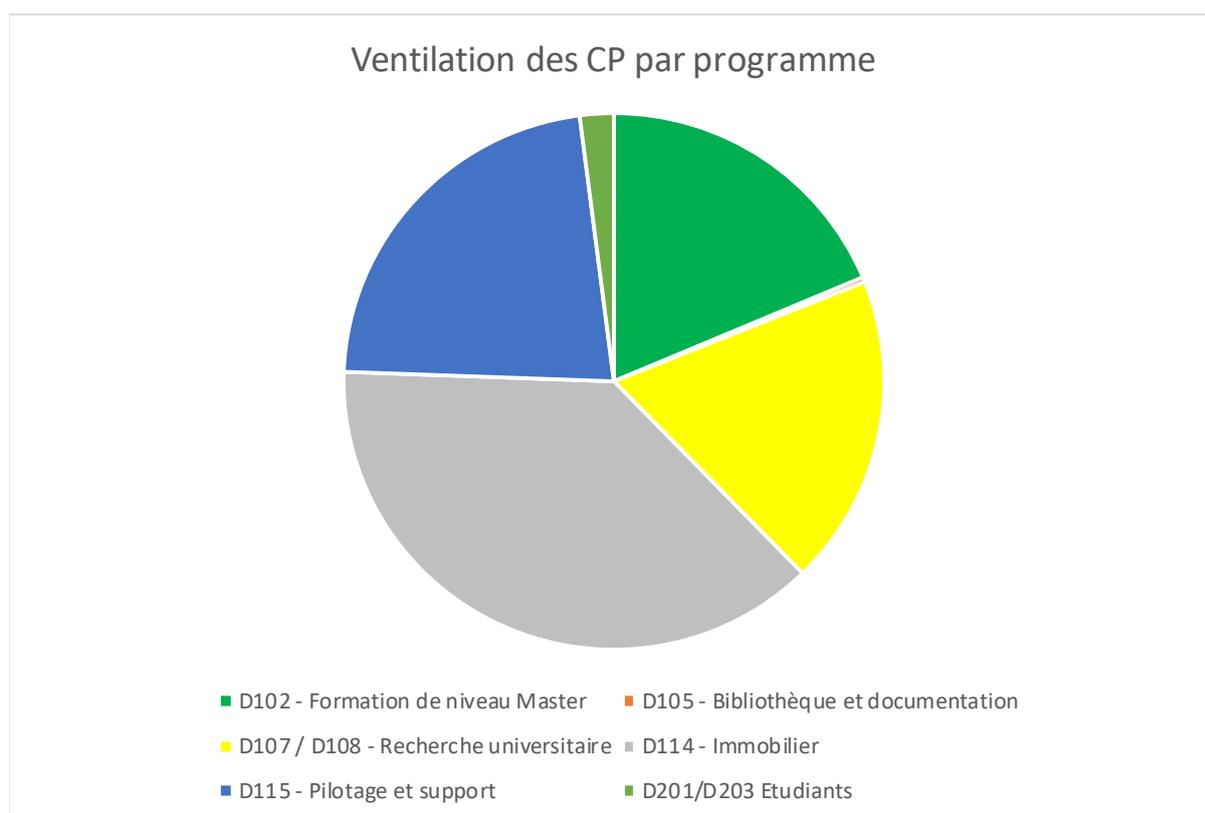
La ventilation des dépenses s'effectue selon le tableau 2 (par nature) et en fonction des budgets opérationnels de programmes (BOP) qui constituent, une partie de l'organisation budgétaire du ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation (MESRI).

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 spécifique des données du tableau 2 des autorisations budgétaires. Le tableau de ventilation des crédits dans le référentiel de dépenses (annexe 1) constitue une autre présentation spécifique de ces données.

Présentation graphique de la ventilation des CP

	CP	%
D102 - Formation de niveau Master	1 787 655	18,64%
D105 - Bibliothèque et documentation	28 916	0,30%
D107 / D108 - Recherche universitaire	1 797 214	18,74%
D114 - Immobilier	3 632 140	37,88%
D115 - Pilotage et support	2 148 540	22,41%
D201/D203 Etudiants	193 500	2,02%
Total	9 587 965	100%



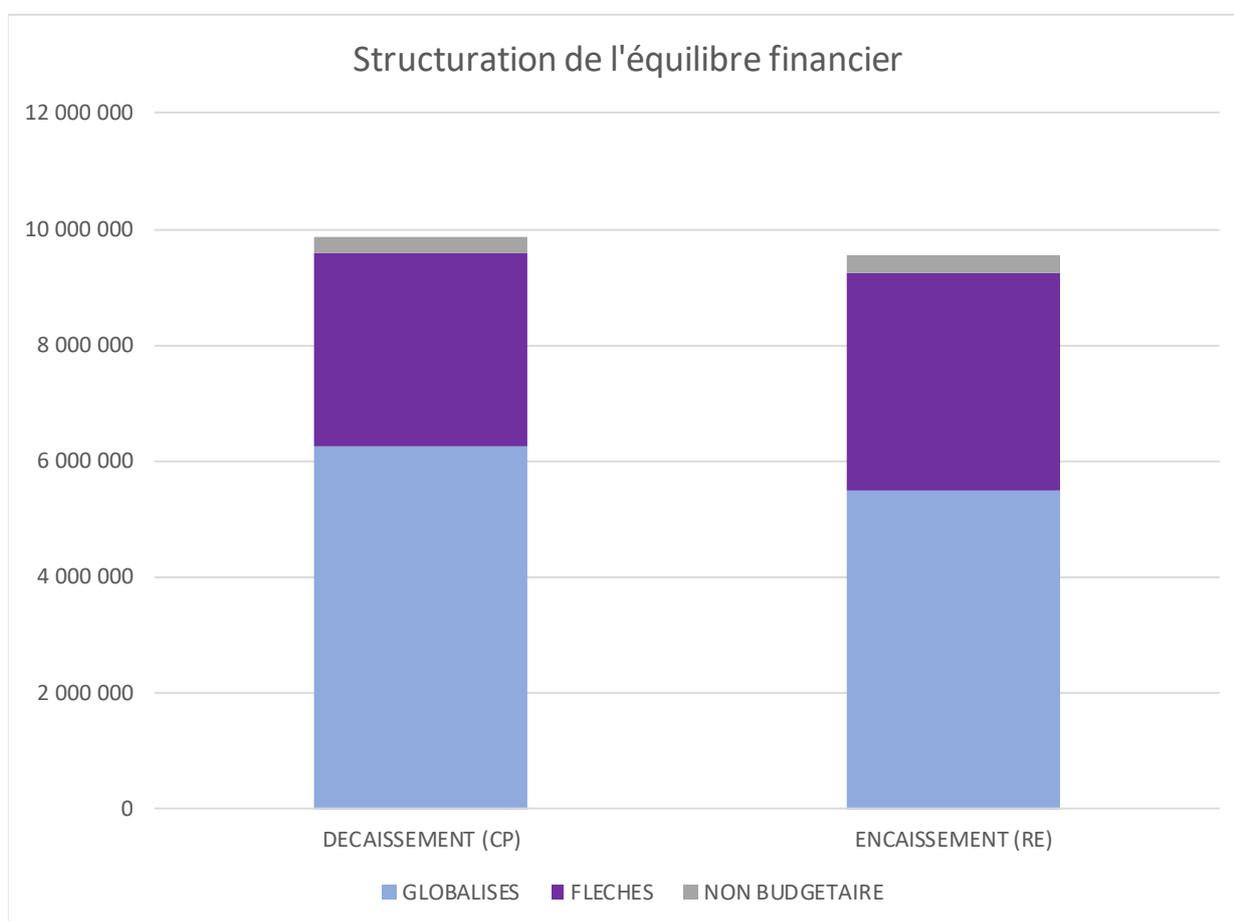
2. L'équilibre financier

2.1. 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 stock.

Le point d'entrée de ce tableau est constitué du déficit budgétaire de **336 K€ €**, constaté au tableau 2, qui signifie que les encaissements budgétaires au titre de l'exercice sont inférieurs aux décaissements d'origine budgétaire.

	DECAISSEMENT (CP)	ENCAISSEMENT (RE)	SOLDE
GLOBALISES	6 253 512	5 500 807	-752 705
FLECHES	3 334 452	3 750 322	415 870
NON BUDGETAIRE	263 310	308 800	45 490
TOTAL	9 851 274	9 559 929	-291 345



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

En l'état des informations sur les opérations dites non budgétaires, aucune modification n'est prévue au titre du budget rectificatif 2021-1.

3. Analyse de la soutenabilité du budget 2021

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 2021.

Le travail d'analyse des contrats et conventions doit être poursuivi avec les services pour analyser notamment les restes à payer qui devront être décaissés en 2021 et dans les exercices budgétaires suivants.

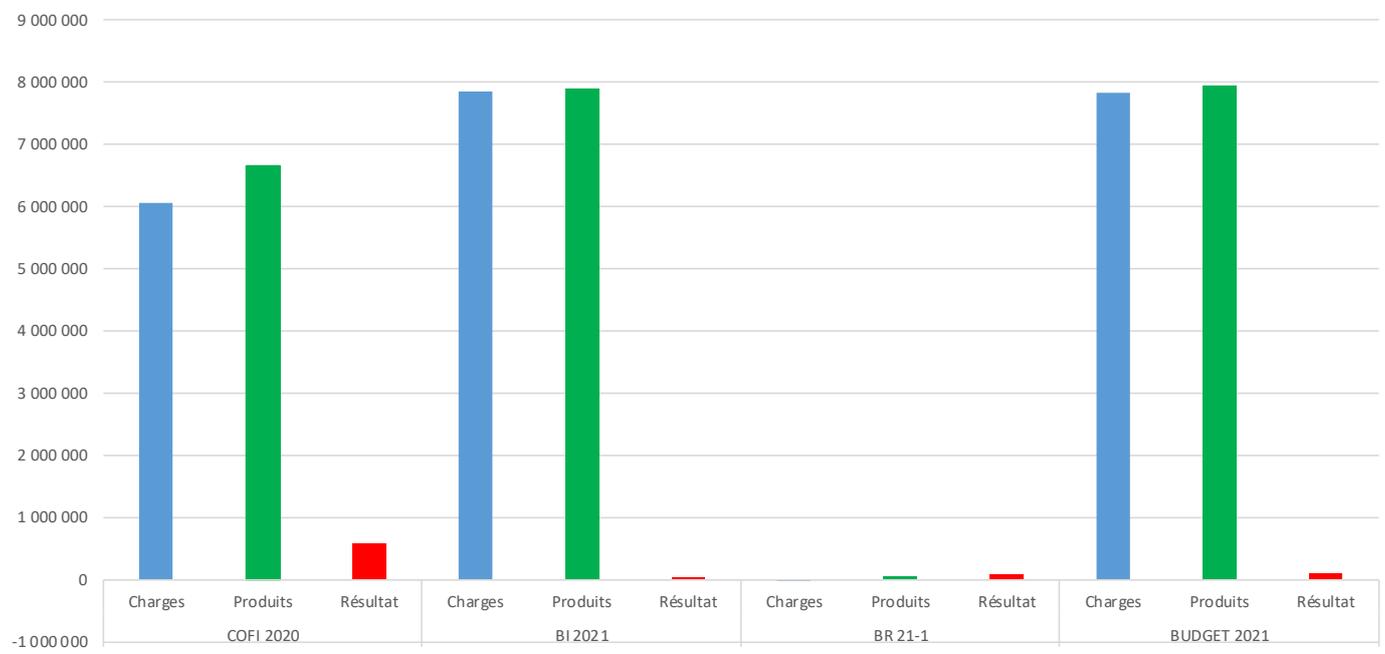
De la capacité de l'Ecole à soutenir les engagements pris et à maîtriser les charges récurrentes dépend le dégagement de marges de manœuvre permettant la mise en place de nouveaux projets.

3.1. Tableau budgétaire n°6 Situation patrimoniale

3.1.1 Le compte de résultat prévisionnel

COFI 2020			BI 2021			BR 21-1			BUDGET 2021		
Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat
6 074 770	6 666 815	592 045	7 860 554	7 898 575	38 021	-23 394	51 233	74 627	7 837 160	7 949 808	112 648

Compte de résultat 2020 et comptes de résultat prévisionnel 2021



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 rectificatif 21-1 le **résultat prévisionnel est un excédent de 112 K€**. La réalisation effective de ce résultat est conditionnée par l'exécution intégrale de la prévision budgétaire.

3.1.3 Situation du fonds de roulement

Au vu des données précédentes, l'exercice budgétaire 2021 pourrait se traduire par un prélèvement sur le fond de roulement de 926 K€, le fonds de roulement s'élevant alors à 1130 K€.

Compte tenu de la trajectoire RCE et notamment de la prise en charge de masse salariale aujourd'hui décaissée par l'Etat, le niveau de fonds de roulement à la fin de l'exercice apparaît bas et devra faire l'objet d'une réévaluation dans le courant de l'exercice 2020. La maîtrise de la trajectoire des décaissements (CP) en fin d'exercice 2021 appellera une démarche identique à celle déployée en fin d'exercice 2020.

3.2. 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 (voir tableau 4 d'équilibre financier).

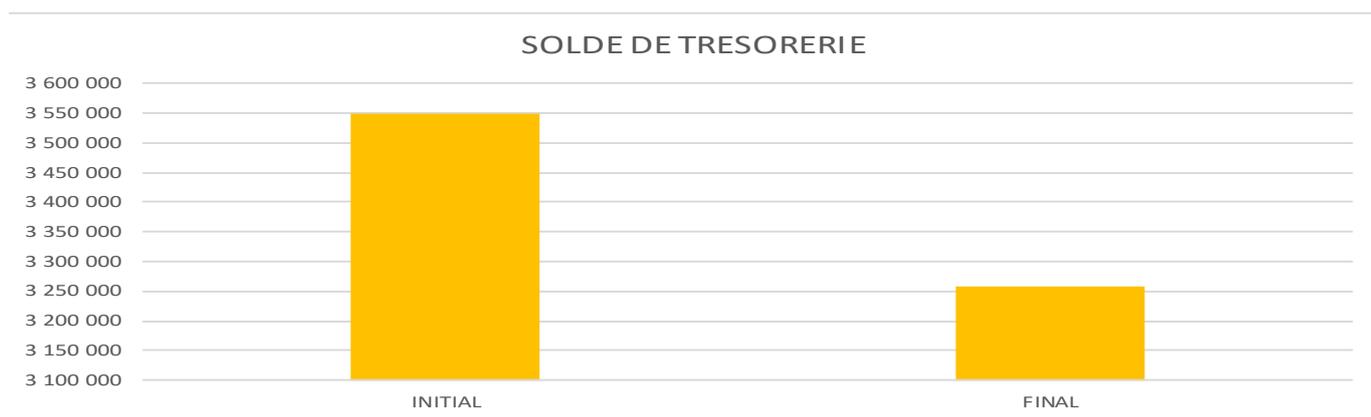
Le point d'entrée correspond au total de trésorerie disponible dans les comptes de classe 5 (compte de dépôts de fonds au trésor et caisse) tel qu'acté lors du compte financier ou lors du dernier budget adopté (budget initial ou rectifié). En l'état, il s'agit du compte financier 2020.

Le niveau prévu de trésorerie au 1^{er} janvier 2021 est de 3 549 K€ euros. Au terme de l'exercice, la variation négative de la trésorerie est de 291 K € et se structure de la manière suivante :

- Le solde des opérations sur ressources fléchées est excédentaire avec 415 K €.
- Le solde des opérations non fléchées est déficitaire avec - 752 K€.
- Les opérations pour le compte de tiers génèrent un solde excédentaire de 45 K€.

La moyenne du solde final de trésorerie est de 2671 K€ sur les 8 derniers exercices (2013-2020). Le niveau attendu n'appelle donc pas de commentaire particulier.

	INITIAL	FINAL	VARIATION	
SOLDE DE TRESORERIE	3 549 937	3 258 591	-291 346	-8,21%



Outre l'intégration des nouvelles opérations et les déprogrammations qui constituent les flux du budget rectificatif, la ventilation infra-annuelle des crédits de personnel sous plafond a été corrigée dans le tableau 7. En phase de budget initial, en l'absence d'information, une part d'un douzième du total avait été positionné dans le plan de trésorerie.

Les observations du budget initial sur le passage au RCE et la maîtrise de la trajectoire de trésorerie demeure d'actualité.

3.3 Tableaux budgétaires n°8 les opérations fléchées et n°9 les opérations pluriannuelles

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.

La modification principale intégrée au titre du budget rectificatif 2021-1 concerne les crédits du plan d'accélération de l'investissement régional (PAIR) du conseil régional de Bourgogne-Franche-Comté.

Les observations, par ailleurs formulées dans la note du budget initial 2021, demeurent d'actualité.

Annexes

ANNEXE 1

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 :

- **20.75** ETPT sous plafond Etat et **6.92** ETPT hors plafond, soit un plafond global de **27.67** emplois (ETPT).

L'ouverture de **12 694 225** € en autorisations d'engagement (AE) dont :

1 620 578 € en personnel ;

3 694 125 € en fonctionnement ;

7 379 522 € en investissement.

L'ouverture de **9 587 965** € en crédits de paiement (CP) dont :

1 620 578 € en personnel ;

4 131 582 € en fonctionnement ;

3 835 805 € en investissement.

L'inscription des recettes encaissées s'établissant à **9 251 129** €, le solde budgétaire déficitaire s'élève à **336 836** €.

Article 2

Le conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

291 346.20 € de variation négative de trésorerie sur l'exercice ;

112 647.85 € de résultat patrimonial excédentaire sur l'exercice ;

926 901.80 € de variation du fonds de roulement constituant un prélèvement.

Article 3

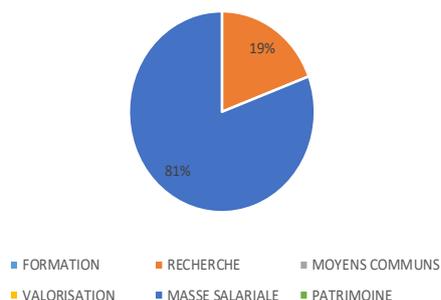
Le conseil d'administration approuve les tableaux suivants :

- 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)

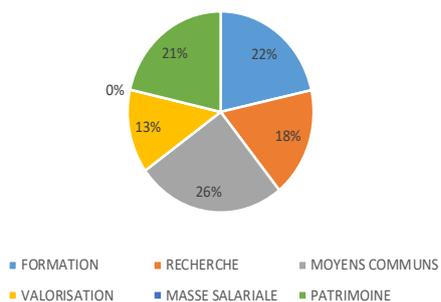
ANNEXE 2 VENTILATION DES CREDITS PAR UNITES BUDGETAIRES

		PERSONNEL		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL			
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE %	CP %
UB01	FORMATION		0,00	794 953,00	775 691,00	242 500,00	301 000,00	1 037 453,00	1 076 691,00	8,17%	11,23%
UB02	RECHERCHE	312 200,00	312 200,00	651 625,00	707 799,00	765 377,00	757 215,00	1 729 202,00	1 777 214,00	13,62%	18,54%
UB03	MOYENS COMMUNS		0,00	958 048,00	1 098 092,00	169 705,00	170 150,00	1 127 753,00	1 268 242,00	8,88%	13,23%
UB04	VALORISATION		0,00	498 000,00	433 500,00	94 800,00	90 800,00	592 800,00	524 300,00	4,67%	5,47%
UB05	MASSE SALARIALE	1 308 378,00	1 308 378,00	0,00	0,00			1 308 378,00	1 308 378,00	10,31%	13,65%
UB06	PATRIMOINE		0,00	791 500,00	1 116 500,00	6 107 140,00	2 516 640,00	6 898 640,00	3 633 140,00	54,34%	37,89%
TOTAL		1 620 578,00	1 620 578,00	3 694 126,00	4 131 582,00	7 379 522,00	3 835 805,00	12 694 226,00	9 587 965,00	100,00%	100,00%

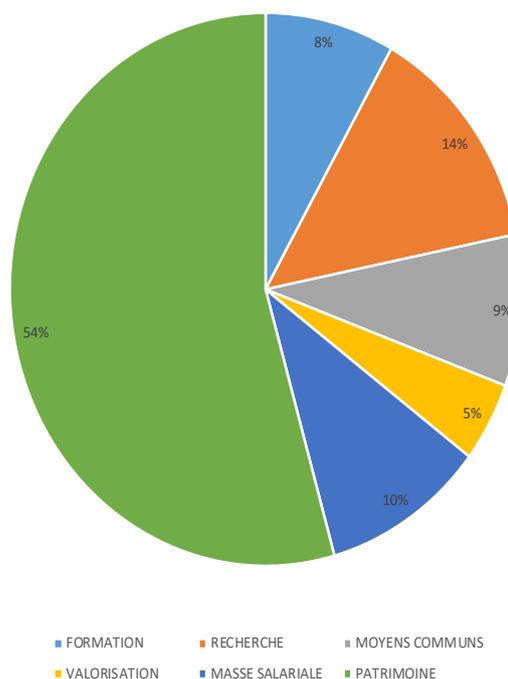
Répartition des AE Personnel



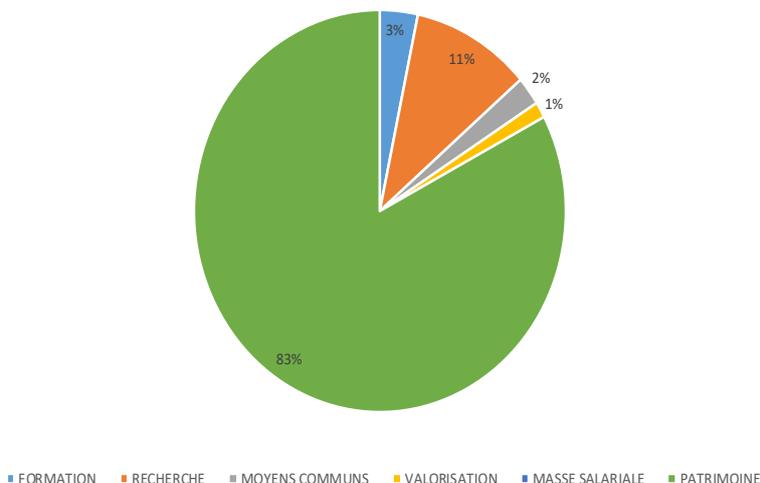
Répartition des AE Fonctionnement



Répartition des AE agrégées



Répartition des AE Investissement



TABLEAUX BUDGETAIRES

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2021-1
TABLEAU 1 DES EMPLOIS

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat COFI 2020	Emplois sous plafond Etat BI 2021	Emplois sous plafond Etat BR 21-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2021
			En ETPT		0	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	-		-	-
		CDI	-		-	-
	Non permanents	CDD	3,33	3,17	-	3,17
S/total EC			3,33	3,17	-	3,17

Emplois sous plafond Etat COFI 2020	Emplois sous plafond Etat BI 2021	Emplois sous plafond Etat BR 21-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2021
En ETPT			En ETPT
-			-
			-
-			-

Emplois sous plafond Etat COFI 2020	Emplois sous plafond Etat BI 2021	Emplois sous plafond Etat BR 21-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2021
En ETPT			En ETPT
-	-	-	-
-	-	-	-
3,33	3,17	-	3,17
3,33	3,17	-	3,17

Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS	-		-	-
---	---	--	---	---

--	--	--	--

-			-
---	--	--	---

BIATSS	Permanents	Titulaires	3,10	2,80	-	2,80
		CDI	5,73	4,98	-	4,98
	Non permanents	CDD	4,53	9,80	-	9,80
S/total Biatss			13,36	17,58	-	17,58
Totaux			16,69	20,75	-	20,75

Emplois sous plafond Etat COFI 2020	Emplois sous plafond Etat BI 2021	Emplois sous plafond Etat BR 21-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2021
En ETPT			En ETPT
-			-
6,06	6,92		6,92
6,06	6,92	-	6,92
6,06	6,92	-	6,92

Emplois sous plafond Etat COFI 2020	Emplois sous plafond Etat BI 2021	Emplois sous plafond Etat BR 21-1	Emplois sous plafond Etat Budget 2021
En ETPT			En ETPT
3,10	2,80	-	2,80
5,73	4,98	-	4,98
10,59	16,72	-	16,72
19,42	24,50	-	24,50
22,75	27,67	-	27,67

Plafond emplois fixé par l'Etat T III		24	24	24
Plafond emplois fixé par l'Etat T II				

Plafond global des emplois voté par le CA			Plafond global des emplois voté par le CA

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

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 RECTIFICATIF 2021-1
TABLEAU 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Soumis au vote de l'organe délibérant

Dépenses									Recettes				
	COFI 2020		BI 2021		BR 21-1		Budget 2021		COFI 2020	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021	
			AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	1 394 852	1 394 852	1 620 578	1 620 578	-	-	1 620 578	1 620 578	4 101 575	5 485 807	15 000	5 500 807	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>									3 176 470	3 153 882	-	3 153 882	Subvention pour charges de service public
<i>Pension</i>									-	82 200	-	82 200	Autres financements de l'Etat
									62 619	81 000	-	81 000	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	4 835 080	2 903 436	3 717 519	4 154 976	- 23 394	- 23 394	3 694 125	4 131 582	-	-	-	-	Autres financements publics
									862 486	2 168 725	15 000	2 183 725	Recettes propres
									2 642 499	3 584 729	165 593	3 750 322	Recettes fléchées **
									944 354	1 948 622	- 59 640	1 888 982	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	2 943 552	2 153 915	4 751 522	3 497 805	2 628 000	338 000	7 379 522	3 835 805	1 374 248	1 360 553	200 000	1 560 553	Autres financements publics fléchés
									323 897	275 554	25 233	300 787	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	9 173 484	6 452 203	10 089 619	9 273 359	2 604 606	314 606	12 694 225	9 587 965	6 744 074	9 070 536	180 593	9 251 129	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		291 871		-						202 823	134 013	336 836	Solde budgétaire (déficit)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2021-1 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	1 620 578	1 620 578	3 483 625	3 938 082	7 379 522	3 835 805	12 483 725	9 394 465
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	439 080	439 080	1 100 393	1 021 775	272 300	326 800	1 811 773	1 787 655
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							0	0
D105 - Bibliothèques et documentation			16 060	28 916			16 060	28 916
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	139 690	139 690	363 166	394 062	439 407	434 918	942 263	968 670
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	172 510	172 510	243 458	268 737	390 969	387 297	806 937	828 544
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			791 500	1 115 500	6 107 140	2 516 640	6 898 640	3 632 140
D115 - Pilotage et support	869 298	869 298	969 048	1 109 092	169 706	170 150	2 008 052	2 148 540
Étudiants	0	0	210 500	193 500	0	0	210 500	193 500
D201 - Aides directes aux étudiants							0	0
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			210 500	193 500			210 500	193 500
Total	1 620 578	1 620 578	3 694 125	4 131 582	7 379 522	3 835 805	12 694 225	9 587 965

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2021-1 TABLEAU 3 -Dépenses par destination et recettes par origine

Tableau des recettes par origine (obligatoire) 2/2

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	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	3 153 882,00								3 153 882,00
Droits d'inscription					330 000,00				330 000,00
Formation continue, diplômes propres et VAE					580 000,00				580 000,00
Taxe d'apprentissage					190 000,00				190 000,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR					81 760,00	271 212,00			352 972,00
Valorisation					414 400,00				414 400,00
ANR investissements d'avenir									0,00
ANR hors investissements d'avenir					65 000,00	43 770,00			108 770,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région							1 560 553,00		1 560 553,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									0,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres			81 000,00			1 574 000,00			1 655 000,00
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0,00
Autres recettes		82 200,00			522 565,00			300 787,00	905 552,00
Total	3 153 882,00	82 200,00	81 000,00	0,00	2 183 725,00	1 888 982,00	1 560 553,00	300 787,00	9 251 129,00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

-336 836,00

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 21-1
TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	COFI 2020	BI 2021	BR 21-1	BUDGET 2021	BUDGET 2021	BR 21-1	BI 2021	COFI 2020	
Solde budgétaire (déficit) *	0,00	202 823,00	134 013	336 836		0		291 870	Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) ;	0	0	0						Nouveaux emprunts (capital) ;
Nouveaux prêts (capital) ;	0	0	0						Remboursements de prêts (capital) ;
Dépôts et cautionnements	0	0	0						Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers **(décaissements de l'exercice)	118 151	263 310	0	263 310	308 800	0	308 800	207 503	Opérations au nom et pour le compte de tiers **(encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	63 287	0	0	0	0	0		174 873	Autres encaissements sur comptes de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	181 438	466 133	134 013	600 146	308 800	0	308 800	674 246	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	492 808,00				291 346	134 013	157 333		Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	440 124	539 706	123 837	415 869	0	0			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	52 684				707 216	10 177	697 039		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	674 246	466 133	134 013	600 146	600 146	134 013	466 133	674 246	TOTAL DES FINANCEMENTS

* 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 RECTIFICATIF 2021-1

TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	COFI 2020		BUDGET INITIAL 2021		BUDGET RECTIFIE 21-1		BUDGET 2021	
			Décaissement	Encaissement	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1		Bourses Mobilité MESR	43 800,00	27 200,00	40 400,00	27 200,00	0,00	0,00	40 400,00	27 200,00
Opération 2		Bourses GBM			21 600,00	21 600,00	0,00	0,00	21 600,00	21 600,00
Opération 3		Bourses Erasmus 20-21	22 635,00	149 803,20	126 310,20		0,00	0,00	126 310,20	0,00
Opération 4		Bourses Erasmus 21-22			35 000,00	150 000,00	0,00	0,00	35 000,00	150 000,00
Opération 5		Erasmus 2017 remboursement	39 916,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Opération 6		Bourses UFA	11 800,00	30 500,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Opération 7		Bourses UFA HSKA			20 000,00	35 000,00	0,00	0,00	20 000,00	35 000,00
Opération 8		Bourses UFA Ilmenau			20 000,00	35 000,00	0,00	0,00	20 000,00	35 000,00
Opération 9		Reversement à des tiers (convention ou contrat)					0,00	0,00	0,00	0,00
Opération 10		Remboursement TVA				40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
TOTAL			118 151,00	207 503,20	263 310,20	308 800,00	0,00	0,00	263 310,20	308 800,00

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 21-1
TABLEAU 6 – SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	COFI 20	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021	PRODUITS	COFI 20	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021
Personnel	1 398 975,86	1 620 577,92	0,00	1 620 577,92	Subventions de l'Etat	3 177 336,46	3 511 566,33	0,00	3 511 566,33
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				0,00	Fiscalité affectée	73 134,12	126 000,00	0,00	126 000,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	4 675 794,06	6 239 976,05	-23 394,00	6 216 582,05	Autres subventions	743 304,69	262 197,73	11 000,00	273 197,73
					Autres produits	2 673 040,01	3 998 810,76	40 233,00	4 039 043,76
TOTAL DES CHARGES (1)	6 074 769,92	7 860 553,97	-23 394,00	7 837 159,97	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 666 815,28	7 898 574,82	51 233,00	7 949 807,82
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	592 045,36	38 020,85	74 627,00	112 647,85	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 666 815,28	7 898 574,82	51 233,00	7 949 807,82	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 666 815,28	7 898 574,82	51 233,00	7 949 807,82

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 20	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	592 045,36	38 020,85	74 627,00	112 647,85
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 941 709,79	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs				0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 543 780,56	1 780 000,00	0,00	1 780 000,00
= CAF ou IAF*	989 974,59	458 020,85	74 627,00	532 647,85

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

EMPLOIS	COFI 20	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021	RESSOURCES	COFI 20	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021
Insuffisance d'autofinancement*				0,00	Capacité d'autofinancement*	989 975	458 021	74 627	532 648
Investissements	2 594 305,79	3 497 804,65	338 000,00	3 835 804,65	Financement de l'actif par l'Etat	707 790	1 148 551	6 000	1 154 551
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	993 567	925 822	110 000	1 035 822
Remboursement des dettes financières				0,00	Autres ressources	60 917	145 882	40 000	185 882
					Augmentation des dettes financières				0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 594 305,79	3 497 804,65	338 000,00	3 835 804,65	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 752 249	2 678 276	230 627	2 908 903
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	157 942,80				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		819 529	107 373	926 901,80

	COFI 20	BI 2021	BR 21-1	Budget 2021
Variation Fonds de roulement	157 943	-819 529,15	-107 372,65	-926 901,80
Variation Besoin en fonds de roulement	-334 865	-662 196,26	26 640,66	-635 555,60
Variation Trésorerie	492 808	-157 332,89	-134 013,31	-291 346,20
Niveau du fonds de roulement	2 057 177,23	1 847 610,56		1 130 275,43
Niveau du besoin en fonds de roulement	-1 492 760,29	-1 850 067,26		-2 128 315,89
Niveau de trésorerie	3 549 937,52	3 697 677,82		3 258 591,32

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET RECTIFICATIF 21-1
TABLEAU 7 – PLAN DE TRESORERIE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Prévision												
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 549 937,52	3 955 802,36	3 362 819,70	2 645 081,66	3 483 686,00	3 038 739,78	2 740 396,90	3 610 735,12	3 527 008,94	3 958 975,31	4 209 288,25	3 625 994,02	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	953 073,00	238 100,00	230 600,00	926 574,00	88 850,00	292 525,00	1 266 207,00	115 600,00	377 800,00	671 378,00	210 400,00	129 700,00	5 500 807,00
Subvention pour charges de service public	788 473,00	0,00	0,00	788 474,00	0,00	0,00	1 103 857,00	0,00	0,00	473 078,00	0,00	0,00	3 153 882,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 100,00	0,00	82 200,00
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	81 000,00
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	164 600,00	238 100,00	230 600,00	138 100,00	88 850,00	206 425,00	162 350,00	115 600,00	377 800,00	198 300,00	169 300,00	93 700,00	2 183 725,00
A2 . Recettes budgétaires fléchées	365 000,00	200 000,00	81 396,63	665 184,00	110 312,00	127 733,00	331 250,00	147 194,00	669 700,00	734 712,37	87 840,00	230 000,00	3 750 322,00
Financements de l'Etat fléchés	365 000,00	0,00	0,00	500 000,00	20 212,00	65 000,00	108 770,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	130 000,00	1 888 982,00
Autres financements publics fléchés	0,00	200 000,00	81 396,63	145 184,00	41 100,00	48 000,00	130 988,00	100 472,00	647 700,00	31 212,37	34 500,00	100 000,00	1 560 553,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	20 000,00	49 000,00	14 733,00	91 492,00	46 722,00	22 000,00	3 500,00	53 340,00	0,00	300 787,00
A3. Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	21 600,00	150 000,00	67 200,00	0,00	0,00	0,00	308 800,00
Nouveaux emprunts	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
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	21 600,00	150 000,00	27 200,00	0,00	0,00	0,00	268 800,00
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
Autres encaissements sur comptes de tiers	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
Retenues de garantie	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
A. TOTAL	1 318 073,00	438 100,00	311 996,63	1 591 758,00	234 162,00	455 258,00	1 619 057,00	412 794,00	1 114 700,00	1 406 090,37	298 240,00	359 700,00	9 559 929,00
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	523 897,06	587 644,98	677 523,57	522 788,19	554 562,20	457 177,60	547 635,58	325 328,96	483 950,66	722 241,48	459 613,09	391 149,05	6 253 512,42
Personnel	133 823,58	75 840,94	110 925,53	95 256,55	68 466,55	95 048,26	91 132,26	70 532,70	91 063,33	282 040,96	69 323,38	124 924,04	1 308 378,08
Fonctionnement	231 157,14	263 721,71	321 514,71	309 648,31	298 512,32	275 046,01	353 837,32	230 796,93	307 054,00	353 117,19	336 456,38	204 722,68	3 485 584,68
Intervention													0,00
Investissement	158 916,33	248 082,33	245 083,33	117 883,33	187 583,33	87 083,33	102 666,00	23 999,33	85 833,33	87 083,33	53 833,33	61 502,33	1 459 549,66
B2. Dépenses sur recettes fléchées	388 311,10	417 037,48	272 211,10	208 765,47	124 546,02	296 423,28	201 083,20	84 881,22	198 782,97	398 535,95	407 921,14	335 953,65	3 334 452,58
Personnel	37 511,10	37 511,10	37 511,10	32 951,16	32 365,18	28 993,67	19 165,22	19 165,22	19 165,22	15 953,65	15 953,65	15 953,65	312 199,92
Fonctionnement	800,00	59 076,22	36 200,00	52 314,31	54 945,84	66 860,00	65 950,00	61 291,00	76 500,00	65 582,30	64 477,65	42 000,00	645 997,32
Intervention													0,00
Investissement	350 000,00	320 450,16	198 500,00	123 500,00	37 235,00	200 569,61	115 967,98	4 425,00	103 117,75	317 000,00	327 489,84	278 000,00	2 376 255,34
B3. Opérations non budgétaires	0,00	26 400,20	80 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	86 310,00	0,00	35 000,00	14 000,00	0,00	263 310,20
Remboursements d'emprunts													0,00
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA		26 400,20	80 000,00	21 600,00				86 310,00		35 000,00	14 000,00		263 310,20
TVA décaissée													0,00
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00
B. TOTAL	912 208,16	1 031 082,66	1 029 734,67	753 153,66	679 108,22	753 600,88	748 718,78	496 520,18	682 733,63	1 155 777,43	881 534,23	727 102,70	9 851 275,20
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	405 864,84	-592 982,66	-717 738,04	838 604,34	-444 946,22	-298 342,88	870 338,22	-83 726,18	431 966,37	250 312,94	-583 294,23	-367 402,70	-291 346,20
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 955 802,36	3 362 819,70	2 645 081,66	3 483 686,00	3 038 739,78	2 740 396,90	3 610 735,12	3 527 008,94	3 958 975,31	4 209 288,25	3 625 994,02	3 258 591,32	-291 346,20

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

**BUDGET INITIAL 2021
TABLEAU 8 DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N	2021	2022	
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)				
Recettes fléchées (b)	3 545 794	3 818 962	5 362 053	0
Financements de l'État fléchés	2 055 916	1 957 622	1 383 963	
Autres financements publics fléchés	1 179 382	1 560 553	3 850 966	
Recettes propres fléchées	310 496	300 787	127 124	
Dépenses sur recettes fléchées (c)	3 706 624	3 197 255	2 852 385	0
Personnel				
<i>AE=CP</i>	333 001	312 200	54 898	
Fonctionnement				
<i>AE</i>	447 760	595 627	155 830	
<i>CP</i>	408 641	649 801	161 830	
Investissement				
<i>AE</i>	3 804 924	6 133 582	54 931	
<i>CP</i>	2 964 982	2 235 255	2 635 656	
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-160 830	621 706	2 509 668	0
		<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a)</i>		

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2021
TABLEAU 9 DES OPERATIONS PLURIANNUELLES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Total des AE consommées pour l'année 2021	Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année 2021	AE consommées en année 2021			CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année 2021	CP consommés en année 2021	Total des CP consommés pour l'année 2020	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)	
CPER 16-20	2 950 000	2 950 000	2 950 000,00	-	-	-	2 950 000,00	2 137 000,00	813 000,00	-	813 000,00	-	-	
MESRI AAP TIGRE	179 140	-	-	-	179 140,00	179 140,00	-	-	-	179 140,00	179 140,00	-	-	
CRBFC PAIR	2 400 000	-	-	-	2 400 000,00	2 400 000,00	-	-	-	110 000,00	110 000,00	-	2 290 000,00	
ETAT PLAN DE RELANCE	3 090 000	-	-	-	3 090 000,00	3 090 000,00	-	-	-	515 500,00	515 500,00	-	2 574 500,00	
CRBFC SOUTIEN CMQ FONCT	15 000	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	-	-	13 000,00	13 000,00	-	2 000,00	
CRBFC 2020-0009 MICROROBOTEX INVEST	168 346	-	22 078,22	92 262,78	54 005,00	146 267,78	-	5 090,08	109 250,92	54 005,00	163 255,92	-	-	
CRBFC 2020-0010 MICROROBOTEX MS	25 000	-	-	-	24 999,96	24 999,96	-	-	-	24 999,96	24 999,96	-	-	
CRBFC 2020-0007 NANOFOLDING INV	111 280	30 000	14 549,84	15 450,16	34 549,84	50 000,00	30 000,00	4 549,84	25 450,16	34 549,84	60 000,00	46 730,16	-	
CRBFC 2020-0006 NANOFOLDING FONCT	37 000	10 750	8 604,85	2 145,15	12 854,85	15 000,00	10 750,00	8 604,85	2 145,15	12 854,85	15 000,00	13 395,15	-	
CRBFC 2019-0002 MAROTTE FONCT	3 600	3 000	1 985,69	1 014,31	600,00	1 614,31	3 000,00	1 985,69	1 014,31	600,00	1 614,31	-	-	
CRBFC 2019-0019 COROSHP FONCT	23 000	13 384	10 383,57	3 000,00	9 616,43	12 616,43	13 384	10 383,57	3 000,00	9 616,43	12 616,43	-	-	
CRBFC 2019-0008 SBRA MS FONCT	92 700	81 397	81 396,63	13 312,06	-	13 312,06	81 397	81 396,63	13 312,06	-	13 312,06	11 303,37	-	
CRBFC 2018-0004 INVEST	176 980	176 980	163 667,94	13 312,06	-	13 312,06	176 980,00	163 667,94	13 312,06	-	13 312,06	-	-	
CRBFC 2018-0005 FONCT	10 000	8 000	7 852,16	147,84	2 000,00	2 147,84	8 000,00	7 852,16	147,84	2 000,00	2 147,84	-	-	
CRBFC 2018-0007 INVEST	64 328	64 328	32 328,80	31 999,20	-	31 999,20	64 328	32 328,80	31 999,20	-	31 999,20	-	-	
CRBFC 2018-0008 FONCT	15 000	10 000	2 604,16	7 395,84	5 000,00	12 395,84	10 000	2 604,16	7 395,84	5 000,00	12 395,84	-	-	
CRBFC 2018-0010 INVEST	71 735	71 735	35 000,00	36 735,00	-	36 735,00	71 735	35 000,00	36 735,00	-	36 735,00	-	-	
CRBFC 2018-0011 FONCT	10 000	10 000	5 000,00	-	5 000,00	5 000,00	10 000	5 000,00	-	5 000,00	5 000,00	-	-	
CRBFC 2019-0002 INVEST	337 447	337 447	296 071,70	41 375,30	-	41 375,30	337 447	296 071,70	41 375,30	-	41 375,30	-	-	
CRBFC 2019-0006	30 000	-	-	-	28 904,13	28 904,13	-	-	-	28 904,13	28 904,13	1 095,87	-	
CRBFC 2020-0011 FONCT	12 000	12 000	6 064,54	5 935,46	-	5 935,46	12 000	6 064,54	5 935,46	-	5 935,46	-	-	
CRBFC 2020-0012 INVEST	71 630	71 630	26 885,69	44 744,31	-	44 744,31	71 630	26 885,69	44 744,31	-	44 744,31	-	-	
CRBFC 2020-0013 BRUTALES MS	50 000	-	-	-	15 930,88	15 930,88	-	-	-	15 930,88	15 930,88	34 069,12	-	
CRBFC 2020-0014 FONCT	15 000	5 000	-	5 000,00	6 000,00	11 000,00	5 000,00	-	5 000,00	6 000,00	11 000,00	4 000,00	-	
CRBFC 2020-0015 INVEST	88 201	80 000	46 000,00	34 000,00	-	34 000,00	80 000	46 000,00	34 000,00	-	34 000,00	8 201,00	-	
CRBFC 2020-0016	50 000	-	-	-	40 437,00	40 437,00	-	-	-	40 437,00	40 437,00	9 563,00	-	
CRBFC 2020-0025 TOOLEXPRT	234 084	94 900	78 100,00	16 800,00	75 203,88	92 003,88	94 900,00	75 100,00	17 800,00	74 203,88	92 003,88	63 980,02	3 000,00	
CRBFC 2019-0020 PLEIADE	6 212	-	-	-	6 212,00	6 212,00	-	-	-	6 212,00	6 212,00	-	-	
CRBFC 2021-0003 COWORKING INVEST	6 400	-	-	-	6 400,00	6 400,00	-	-	-	6 400,00	6 400,00	-	-	
CRBFC 2021-0002 TRAVAIL COLL INVEST	42 805	-	-	-	42 805,00	42 805,00	-	-	-	25 000,00	25 000,00	-	17 805,00	
CRBFC 2021-0004 MECATRO INVEST	72 650	-	-	-	72 650,00	72 650,00	-	-	-	37 500,00	37 500,00	-	35 150,00	
FEF 2017-0008 ANR OSCILL	327 452	327 452	316 253,00	11 199,00	-	11 199,00	327 452,00	316 253,00	11 199,00	-	11 199,00	-	-	
FEF 2020-0017 LNE	22 000	15 000	10 000,00	5 000,00	7 000,00	12 000,00	15 000,00	10 000,00	5 000,00	7 000,00	12 000,00	-	-	
FEF 2020-0020 CNES	17 600	17 600	-	17 600,00	-	17 600,00	17 600,00	-	17 600,00	-	17 600,00	-	-	
FEF ANR 2017-0001 INFIDHEM	210 440	153 689	142 502,22	11 087,27	56 850,51	67 937,78	150 682,60	139 695,33	11 087,27	59 757,40	70 844,67	-	-	
FEF DGE 2019-0009 ELISEO	279 139	204 853	157 482,08	47 370,96	74 286,24	121 657,20	188 384,44	139 773,48	48 610,96	90 754,84	139 365,80	-	-	
FEF 2017-0016 FILDAR	281 202	204 358	181 275,73	23 081,95	76 844,52	99 926,47	202 536,57	179 716,84	22 819,75	78 665,61	101 485,36	-	-	
RPF 2019-0001 UNIV GUSTAVE EIFFEL	24 000	3 000	-	3 000,00	4 000,00	7 000,00	3 000,00	-	3 000,00	4 000,00	7 000,00	17 000,00	-	
RPF 2020-0003 ALSTOM PROTO FERRO	172 480	116 229	106 771,64	9 457,36	27 600,57	37 057,93	116 229,00	70 771,64	45 457,36	27 600,57	73 057,93	28 650,43	-	
RPF 2019-0018 DECATHLON	42 000	27 381	14 615,39	12 765,55	9 234,45	22 000,00	25 868,47	13 102,92	12 765,55	8 234,45	21 000,00	5 384,61	2 512,47	
RPF 2020-0001 VIBRATEC	20 000	11 000	5 575,00	5 425,00	7 025,00	12 450,00	11 000,00	5 575,00	5 425,00	7 025,00	12 450,00	1 975,00	-	
RPF 2021-0001 SAFRAN	60 000	-	-	-	23 000,00	23 000,00	-	-	-	22 000,00	22 000,00	37 000,00	1 000,00	
RPF 2020-0019 EZUS	9 533	9 533	-	9 533,04	-	9 533,04	9 533,04	-	9 533,04	-	9 533,04	-	-	
RPF 2017-0004 TRONICS	112 906	112 906	71 377,85	41 528,15	-	41 528,15	112 906	71 377,85	41 528,15	-	41 528,15	-	-	
RPF 2021-0005 NANO	40 524	-	-	-	40 524,00	40 524,00	-	-	-	40 524,00	40 524,00	-	-	
RPF MOBILITE EU4M	68 173	35 000	-	35 000,00	33 173,00	68 173,00	35 000	-	35 000,00	33 173,00	68 173,00	-	-	
RPF ERASMUS 19-20 - AUTRES QUE MOBILITES	17 950	17 950	-	17 950,00	-	17 950,00	17 950	-	17 950,00	-	17 950,00	-	-	
RPF ERASMUS 20-21 AUTRES QUE MOBILITES	35 802	14 000	-	14 000,00	21 802,00	35 802,00	14 000	-	14 000,00	21 802,00	35 802,00	-	-	
RPF ERASMUS 21-22 AUTRES QUE MOBILITES	16 500	-	-	-	16 500,00	16 500,00	-	-	-	16 500,00	16 500,00	-	-	
RPF UFA HSKA 19-20 AUTRES QUE MOBILITES	1 250	1 250	-	1 250,00	-	1 250,00	1 250	-	1 250,00	-	1 250,00	-	-	
RPF UFA HSKA 20-21 AUTRES QUE MOBILITES	3 750	-	-	-	3 750,00	3 750,00	-	-	-	3 750,00	3 750,00	-	-	
RPF UFA ILMENAU 19-20 AUTRES QUE MOBILITES	750	750	-	750,00	-	750,00	750	-	750,00	-	750,00	-	-	
RPF UFA ILMENAU 20-21 AUTRES QUE MOBILITES	2 000	-	-	-	2 000,00	2 000,00	-	-	-	2 000,00	2 000,00	-	-	
RPF AUTRES DISPOSITIFS	30 100	3 500	-	3 500,00	26 600,00	30 100,00	3 500	-	3 500,00	26 600,00	30 100,00	-	-	
FEF 2021-0011 LNE	18 000	-	-	-	12 000,00	12 000,00	-	-	-	12 000,00	12 000,00	6 000,00	-	
total contrats de recherche	12 273 089	5 305 801	4 794 427	620 816	6 569 499	7 190 315	5 283 092	3 891 752	1 498 782	1 668 241	3 167 022	288 348	4 925 967	
Total	12 273 089	-	4 794 427	620 815,69	6 569 499,26	7 190 314,95	5 283 092,41	3 891 751,71	1 498 781,63	1 668 240,84	3 167 022,47	288 347,73	4 925 967,47	

pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :

Ss total personnel													
Ss total fonctionnement et intervention													
Ss total investissement													

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année 2021	Restes à encaisser
			(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)
CPER 16-20	2 950 000		2 950 000	2 385 000	565 000	-
MESRI AAP TIGRE	179 140		179 140	110 500	68 640	-
CRBFC PAIR	2 400 000		2 400 000	-	200 000	2 200 000
ETAT PLAN DE RELANCE	3 090 000		3 090 000		1 200 000	1 890 000
CRBFC SOUTIEN CMQ FONCT	15 000		15 000	-	15 000	-
CRBFC 2020-0009 MICROROBOTEX INVEST	168 346		168 346	-	111 280	57 066
CRBFC 2020-0010 MICROROBOTEX MS	25 000		25 000	-	12 500	12 500
CRBFC 2020-0007 NANOFOLDING INV	111 280		111 280		33 384	77 896
CRBFC 2020-0006 NANOFOLDING FONCT	37 000		37 000	20 000	11 100	5 900
CRBFC 2019-0002 MAROTTE FONCT	3 600		3 600	-	3 600	-
CRBFC 2019-0019 COROSHP FONCT	23 000		23 000	-	23 000	-
CRBFC 2019-0008 SBRA MS FONCT	92 700		81 397		81 397	-
CRBFC 2018-0004 INVEST	176 980		176 980	-	141 584	35 396
CRBFC 2018-0005 FONCT	10 000		10 000		10 000	-
CRBFC 2018-0007 INVEST	64 328		64 328	-	51 462	12 866
CRBFC 2018-0008 FONCT	15 000		15 000	-	15 000	-
CRBFC 2018-0010 INVEST	71 735		71 735	-	57 388	14 347
CRBFC 2018-0011 FONCT	10 000		10 000		10 000	-
CRBFC 2019-0002 INVEST	337 447		337 447	-	269 958	67 489
CRBFC 2019-0006	30 000		30 000	-	15 000	15 000
CRBFC 2020-0011 FONCT	12 000		12 000	-	12 000	-
CRBFC 2020-0012 INVEST	71 360		71 630		57 088	14 542
CRBFC 2020-0013 BRUTALES MS	50 000		50 000	-	-	50 000
CRBFC 2020-0014 FONCT	15 000		15 000	-	10 000	5 000
CRBFC 2020-0015 INVEST	88 000		88 000	-	70 400	17 600
CRBFC 2020-0016	50 000	-	-	-	25 000	25 000
CRBFC 2020-0025 TOOLEXPRT	234 084		234 084	-	115 000	119 084
CRBFC 2019-0020 PLEIADE	6 212		6 212		6 212	-
CRBFC 2021-0003 COWORKING INVEST	6 400		6 400	3 200	3 200	-
CRBFC 2021-0002 TRAVAIL COLL INVEST	42 805		42 805	17 122	-	25 683
CRBFC 2021-0004 MECATRO INVEST	72 650		72 650	29 060	-	43 590
FEF 2017-0008 ANR OSCILL	366 746		366 746	280 000	-	86 746
FEF 2020-0017 LNE	26 400		26 400	26 400	-	-
FEF 2020-0020 CNES	19 712		19 712	8 500	11 212	-
FEF ANR 2017-0001 INFIDHEM	218 858		218 858	43 770	43 770	131 318
FEF DGE 2019-0009 ELISEO	290 305		290 305		130 000	160 305
FEF 2017-0016 FILDAR	298 000		298 000	-	130 000	168 000
RPF 2019-0001 UNIV GUSTAVE EIFFEL	26 880		26 880	-	13 440	13 440
RPF 2020-0003 ALSTOM PROTO FERRO	190 860		190 860	77 640	94 840	18 380
RPF 2019-0018 DECATHLON	47 040		47 040	21 000	7 000	19 040
RPF 2020-0001 VIBRATEC	22 400		22 400	12 000	4 000	6 400
RPF 2021-0001 SAFRAN	67 200		67 200	20 000	20 000	27 200
RPF 2020-0019 EZUS	10 677		10 677	5 000	4 000	1 677
RPF 2017-0004 TRONICS	126 455		126 455	112 906	13 549	-
RPF 2021-0005 NANO	45 387		45 387	-	27 000	18 387
RPF MOBILITE EU4M	68 173		68 173	35 000	33 173	-
RPF ERASMUS 19-20 - AUTRES QUE MOBILITES	17 950		17 950	17 950	-	-
RPF ERASMUS 20-21 AUTRES QUE MOBILITES	35 802		35 802	-	35 802	-
RPF ERASMUS 21-22 AUTRES QUE MOBILITES	16 500		16 500	-	-	16 500
RPF UFA HSKA 19-20 AUTRES QUE MOBILITES	1 250		1 250	1 250	-	-
RPF UFA HSKA 20-21 AUTRES QUE MOBILITES	3 750		3 750	-	3 750	-
RPF UFA ILMENAU 19-20 AUTRES QUE MOBILITES	750		750	750	-	-
RPFUFA ILMENAU 20-21 AUTRES QUE MOBILITES	2 000		2 000	-	2 000	-
RPF AUTRES DISPOSITIFS	30 100		30 100	7 000	17 000	6 100
FEF 2021-0011 LNE	18 000		18 000	-	9 000	9 000
total contrats de recherche et autres	12 410 261	-	12 337 228	3 234 048	3 793 729	5 309 451
Total	12 410 261	-	12 337 228	3 234 048	3 793 729	5 309 451

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2021-1

TABLEAU 10 DETAILLE DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Opération	Nature	Coût total de l'opération	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
			AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en 2021	Total des AE consommées	CP consommées les années antérieures à N	CP consommées en 2021	Total des CP consommées	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
			(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(4)-(7)	(9)=(1)-(4)
CPER 16-21 Réhabilitation locaux et énergétique	Investissement	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00	2 137 000,00	813 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00
AAP TIGRE - Marché global de performance - travaux	Investissement	179 140,00	0,00	179 140,00	179 140,00	0,00	179 140,00	179 140,00	0,00	0,00	0,00
CRBFC - Plan d'accélération de l'investissement régional	Investissement	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	110 000,00	110 000,00	2 290 000,00	0,00	2 290 000,00
ETAT - Plan de relance - Rénovation des bâtiments Fourier, Hugo & Lumière	Investissement	3 090 000,00	0,00	3 090 000,00	3 090 000,00	0,00	586 000,00	586 000,00	2 504 000,00	0,00	2 504 000,00
Acquisition d'un diffractomètre (PPI T2020)	Investissement	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
Acquisition d'une machine de métrologie (PPI T2021)	Investissement	55 000,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00
Acquisition d'un oscilloscope 6Gh (PPI T2022)	Investissement	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00
Renouvellement partiel parc informatique (PPI T2022)	Investissement	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00
Salle horloge atomique (PPI T2020)	Investissement	75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
s/Total dépenses programme pluriannuel d'investissement		8 955 140,00	3 030 000,00	5 799 140,00	8 829 140,00	2 137 000,00	1 898 140,00	4 035 140,00	4 794 000,00	126 000,00	4 920 000,00
Contrats de recherche	Personnel	312 200,00	0,00	312 200,00	312 200,00		312 200,00	312 200,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	435 292,90	56 174,38	373 118,52	429 292,90		429 292,90	429 292,90	0,00	6 000,00	6 000,00
	Investissement	595 376,51	0,00	595 376,51	595 376,51		587 214,65	587 214,65	8 161,86	0,00	8 161,86
s/Total contrats de recherche		1 342 869,41	56 174,38	1 280 695,03	1 336 869,41	0,00	1 328 707,55	1 328 707,55	8 161,86	6 000,00	14 161,86
Contrat de formation continue	Personnel	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
s/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
Contrat d'enseignement	Personnel	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
s/Total contrats d'enseignement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	S/total personnel	312 200,00	0,00	312 200,00	312 200,00	0,00	312 200,00	312 200,00	0,00	0,00	0,00
	S/total fonctionnement	435 292,90	56 174,38	373 118,52	429 292,90	0,00	429 292,90	429 292,90	0,00	6 000,00	6 000,00
	S/total investissement	9 550 516,51	3 030 000,00	6 394 516,51	9 424 516,51	2 137 000,00	2 485 354,65	4 622 354,65	4 802 161,86	126 000,00	4 928 161,86
Total général		10 298 009,41	3 086 174,38	7 079 835,03	10 166 009,41	2 137 000,00	3 226 847,55	5 363 847,55	4 802 161,86	132 000,00	4 934 161,86

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET RECTIFICATIF 2021-1

TABLEAU 10 DETAILLE DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATIONS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions N+1
		Financement de l'opération	Encaissements antérieurs à N	Encaissements réalisés en 2021	Reste à encaisser en N+1 et suiv.
		(11)	(12)	(13)	(14)=(11)-(12)-(13)
CPER 16-21 Réhabilitation locaux et énergétique	Financement de l'Etat	1 675 000,00	1 310 000,00	365 000,00	0,00
	Autres financements publics	1 275 000,00	1 075 000,00	200 000,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan de relance / AAP TIGRE - Marché global de performance - travaux	Financement de l'Etat	179 140,00	179 140,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan d'accélération de l'investissement régional (PAIR)	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	2 400 000,00	0,00	200 000,00	2 200 000,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan de relance - Rénovation des bâtiments Fourier, Hugo & Lumière	Financement de l'Etat	3 090 000,00	0,00	1 200 000,00	1 890 000,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisition d'un diffractomètre (PPI T2020)	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisition d'une machine de métrologie (PPI T2021)	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisition d'un oscilloscope 6Gh (PPI T2022)	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Renouvellement partiel parc informatique (PPI T2022)	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
Salle horloge atomique (PPI T2020)	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
S/total PPI		8 619 140,00	2 564 140,00	1 965 000,00	4 090 000,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	1 454 090,00	635 416,00	323 982,00	485 692,00
	Autres financements publics	2 915 901,00	104 382,00	1 160 553,00	1 650 966,00
	Autres financements	248 546,00	183 829,00	10 524,00	54 193,00
S/s total contrats de recherche		4 618 537,00	923 627,00	1 495 059,00	2 199 851,00
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
S/s total contrats de formation continue		0,00	0,00	0,00	0,00
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00
S/s total contrats d'enseignement		0,00	0,00	0,00	0,00
Total général	Financement de l'Etat	6 398 230,00	2 124 556,00	1 888 982,00	2 375 692,00
	Autres financements publics	4 190 901,00	1 179 382,00	1 360 553,00	1 650 966,00
	Autres financements	248 546,00	183 829,00	10 524,00	54 193,00
Total général		13 237 677,00	3 487 767,00	3 460 059,00	6 289 851,00

Aucun changement n'est intervenu dans le tableau 11 au titre du budget rectificatif 2021-1

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET DES MICROTECHNIQUES

BUDGET INITIAL 2021

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	66	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	123 900,00									
	Investissement	25 000,00									
UMS 3245 OSU THETA	Personnel	0	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	9 000,00									
	Investissement										

