DÉLIBÉRATION n° 2024-03

Budget initial 2024

Point inscrit à l'ordre du jour n° 3

Conseil d'administration du 26 février 2024

Vu le Code de l'éducation, notamment les articles R.719-51 et suivants, notamment l'article à R.719-66 ;
Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment les articles 175 ;
Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;
Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget ;
Vu les Statuts de l'Université de La Réunion mis à jour le 15 septembre 2022 ;

Article 1 : Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 1450 ETPT, dont 424 ETPT sous plafond d'emplois législatif
- 145 652 469 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 119 396 648 € personnel
  - 22 221 322 € fonctionnement et intervention
  - 4 034 499 € investissement
- 145 781 000 € de crédits de paiement dont :
  - 119 396 648 € personnel
  - 22 302 994 € fonctionnement et intervention
  - 4 081 386 € investissement
- 151 994 865 € de prévisions de recettes
- 6 213 837 € de solde budgétaire

Article 2 : Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 12 596 350 € de variation de trésorerie
- 2 607 352 € de résultat patrimonial
- 4 880 090 € de capacité d'autofinancement
- 7 577 757 € de variation de fonds de roulement

Résultats du vote électronique						
Nombre de membres présents au moment du vote				35		
N'ayant pas pris part au vote				0		
Nombre de voix	pour	15	contre	17	abstention(s)	3

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération, pour information.

Le budget initial 2024 n'est pas adopté.

Fait à Saint-Denis le 26 février 2024
Docteur Dominique MORAU

Premier Vice-Président de l'Université de La Réunion

UNIVERSITÉ DE LA RÉUNION DAJI

Transmis au Recteur de la Région académique de La Réunion, Chancelier des universités le 18 MARS 2024

Publié au *Recueil des actes administratifs* de l'Université de La Réunion, le 18 MARS 2024

UNIVERSITÉ DE LA RÉUNION

Direction
des finances et de la comptabilité

BUDGET INITIAL 2024

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 26/02/2024

Le Premier Vice-Président du Conseil d'Administration

Dr Dominique Morau

UNIVERSITÉ DE LA RÉUNION

Direction
des finances et de la comptabilité

BUDGET INITIAL 2024

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 26/02/2024

T01 - Tableau des autorisations d'emplois (pour vote)
T02 - Tableau des autorisations budgétaires (pour vote)
T03 - Tableaux des dépenses par destination et recettes par origine (pour information)
T04 - Tableau de l'équilibre financier (pour vote)
T05 - Tableau présentant les opérations pour compte de tiers (pour information)
T06 - Tableaux de situation patrimoniale (pour vote)
T07 - Tableau présentant le plan de trésorerie (pour information)
T08 - Tableau des opérations liées aux recettes fléchées (pour information)
T09 - Tableaux agrégés des opérations pluriannuelles (pour vote)
T09 bis - Tableaux détaillés des opérations pluriannuelles et programmation (pour information)
T10 - Tableau de synthèse budgétaire et comptable (pour information)

Périmètre financier : UNIVERSITE DE LA REUNION **Exercice : 2024**

Type de budget : Budget initial **Tableau 1**

AUTORISATIONS D'EMPLOIS (pour vote)

Catégories d'emplois	Nature des emplois		*(A)* Emplois sous plafond Etat En ETPT*	*(B)* Emplois financés sur ressources propres En ETPT*	*(C) = (A) + (B)* Global
Enseignants, Enseignants-chercheurs, Chercheurs	Permanents	Titulaires	485		485
		CDI	3	1	4
	Non permanents	CDD	64	70	134
S/total Enseignants, Enseignants-chercheurs, Chercheurs			**552**	**71**	**623**
BIATSS	Permanents	Titulaires	446		446
		CDI	5	24	29
	Non permanents	CDD	23	329	352
S/total BIATSS			**474**	**353**	**827**
Totaux			**1026**	**424**	**1 450**
					Plafond global des emplois
Plafond des emplois Etat			**1026**		

* **ETPT** : Equivalent Temps Plein Travaillé

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : Université de La Réunion
Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024
Tableau 2

Autorisations budgétaires du Budget Principal

Dépenses							Recettes			
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)		Montants prévision d'exécution 2023		Montants Budget Initial 2024		Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	**117 331 849**	**117 331 849**	**116 755 769**	**116 755 769**	**119 396 648**	**119 396 648**	**134 730 964**	**133 762 012**	**134 506 548**	**Recettes globalisées**
dont contributions employeur au CAS Pension	*31 400 218*	*31 400 218*	*25 998 253*	*25 998 253*	*26 443 248*	*26 443 248*	115 003 306	118 257 363	118 732 012	Subvention pour charges de service public
										Subvention pour charges d'investissement
							1 957 906	533 470	17 000	Autres financements de l'Etat
							1 104 741	1 158 018	1 212 723	Fiscalité affectée
							6 038 083	2 504 719	3 798 784	Autres financements publics
Fonctionnement	**29 346 370**	**29 488 760**	**20 537 391**	**21 235 778**	**22 221 322**	**22 302 994**	10 626 928	11 308 442	10 746 029	Recettes propres
							38 609 020	**12 483 863**	**17 488 317**	**Recettes fléchées**
										Subvention pour charges d'investissement fléchée
							1 808 111	2 703 314	1 098 946	Autres financements de l'Etat fléchés
Investissement	**11 150 659**	**21 097 346**	**6 190 046**	**12 665 629**	**4 034 499**	**4 081 386**	36 800 909	9 780 549	16 389 371	Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	**157 828 879**	**167 917 955**	**143 483 207**	**150 657 177**	**145 652 469**	**145 781 028**	**173 339 983**	**146 245 874**	**151 994 865**	**TOTAL DES RECETTES**
Solde budgétaire (excédent)		**5 422 028**				**6 213 837**		**-4 411 302**		**Solde budgétaire (déficit)**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : UNIVERSITE DE LA REUNION

Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024

Tableau 3

DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE (pour information)

Dépenses	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Sous-total Formation initiale et continue (D101 à D103)	**62 086 256,96**	**62 086 256,96**	**6 091 306,00**	**6 127 741,00**	**1 130 064,00**	**1 172 843,00**	**69 307 626,96**	**69 386 840,96**
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	51 340 558,64	51 340 558,64	4 379 472,00	4 415 907,00	954 268,00	997 047,00	56 674 298,64	56 753 512,64
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	9 551 731,84	9 551 731,84	1 428 854,00	1 428 854,00	106 218,00	106 218,00	11 086 803,84	11 086 803,84
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	1 193 966,48	1 193 966,48	282 980,00	282 980,00	69 578,00	69 578,00	1 546 524,48	1 546 524,48
Sous-total Bibliothèques et documentation (D105)	**4 775 865,92**	**4 775 865,92**	**700 000,00**	**700 000,00**	**0,00**	**0,00**	**5 475 865,92**	**5 475 865,92**
D105 - Bibliothèques et documentation	4 775 865,92	4 775 865,92	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	5 475 865,92	5 475 865,92
Sous-total Recherche universitaire (D106 à D112)	**25 073 296,08**	**25 073 296,08**	**3 490 753,00**	**3 505 776,00**	**1 602 050,00**	**1 602 050,00**	**30 166 099,08**	**30 181 122,08**
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	4 775 865,92	4 775 865,92	267 793,00	267 793,00	50 000,00	50 000,00	5 093 658,92	5 093 658,92
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	3 581 899,44	3 581 899,44	44 970,00	44 970,00	0,00	0,00	3 626 869,44	3 626 869,44
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	2 387 932,96	2 387 932,96	572 868,00	576 486,00	52 200,00	52 200,00	3 013 000,96	3 016 618,96
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 581 899,44	3 581 899,44	388 065,00	388 065,00	2 500,00	2 500,00	3 972 464,44	3 972 464,44
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	7 608 841,32	7 608 841,32	449 537,00	449 537,00	7 350,00	7 350,00	8 065 728,32	8 065 728,32
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 136 857,00	3 136 857,00	1 767 520,00	1 778 925,00	1 490 000,00	1 490 000,00	6 394 377,00	6 405 782,00
Sous-total Diffusion des savoirs et musées (D113)	**0,00**	**0,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**0,00**	**0,00**	**5 000,00**	**5 000,00**
D113 - Diffusion des savoirs et musées	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Sous-total Immobilier (D114)	**7 163 798,88**	**7 163 798,88**	**4 096 300,00**	**4 096 300,00**	**644 000,00**	**644 000,00**	**11 904 098,88**	**11 904 098,88**
D114 - Immobilier	7 163 798,88	7 163 798,88	4 096 300,00	4 096 300,00	644 000,00	644 000,00	11 904 098,88	11 904 098,88
Sous-total Pilotage et support (D115)	**15 521 564,24**	**15 521 564,24**	**4 220 413,00**	**4 250 627,00**	**560 000,00**	**564 108,00**	**20 301 977,24**	**20 336 299,24**
D115 - Pilotage et support	15 521 564,24	15 521 564,24	4 220 413,00	4 250 627,00	560 000,00	564 108,00	20 301 977,24	20 336 299,24
Sous-total Étudiants (D201 à D203)	**4 775 865,92**	**4 775 865,92**	**3 617 550,00**	**3 617 550,00**	**98 385,00**	**98 385,00**	**8 491 800,92**	**8 491 800,92**
D201 - Aides directes aux étudiants	2 387 932,96	2 387 932,96	2 363 957,00	2 363 957,00	41 685,00	41 685,00	4 793 574,96	4 793 574,96
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 387 932,96	2 387 932,96	1 253 593,00	1 253 593,00	56 700,00	56 700,00	3 698 225,96	3 698 225,96
Total des dépenses par destination	**119 396 648,00**	**119 396 648,00**	**22 221 322,00**	**22 302 994,00**	**4 034 499,00**	**4 081 386,00**	**145 652 469,00**	**145 781 028,00**

Recettes	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	
FD010 Subvention pour charges de service public	118 732 012,00								**118 732 012**
FD010 Subvention pour charges d'investissement									**0**
FD020 Droits d'inscription					1 686 862,00				**1 686 862**
FD030 Formation continue, diplômes propres et VAE					1 149 078,00				**1 149 078**
FD040 Taxe d'apprentissage					128 000,00				**128 000**
FD050 Contrats et prestations de recherche hors ANR									**0**
FD060 Valorisation									**0**
FD070 ANR investissements d'avenir				92 268,00					**92 268**
FD080 ANR hors investissements d'avenir				8 960,00			17 557,00		**26 517**
FD110 Subvention pour charges d'investissement fléchée									**0**
FD090 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				201 940,00			6 850 943,20		**7 052 883**
FD100 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 528 469,00			6 127 144,91		**7 655 614**
FD110 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		17 000,00		1 956 147,00		1 098 945,93	3 393 725,89		**6 465 819**
FD120 Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									**0**
FD130 Autres recettes			1 212 723,00	11 000,00	7 782 089,00				**9 005 812**
Total des recettes par origine	**118 732 012,00**	**17 000,00**	**1 212 723,00**	**3 798 784,00**	**10 746 029,00**	**1 098 945,93**	**16 389 371,00**	**0,00**	**151 994 865**
	134 506 548,00					**17 488 316,93**			

Conseil d'Administration du 26/02/2024

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	**6 213 837**

Périmètre financier : Universite de La Réunion
Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024
Tableau 4

Equilibre Financier : Prévisionnel

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	
Solde budgétaire (déficit)		4 411 302		5 422 028	0	6 213 837	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal		4 411 302		5 422 028	0	6 213 837	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire SIE				0	0	0	dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	2 682	4 363	1 113	1 819	5 821	1 113	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	674 341	568 936	495 579	458 856	437 479	226 374	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements non budgétaires		1 034 413			2 090 355		Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	**677 023**	**6 019 014**	**496 692**	**5 882 703**	**2 533 655**	**6 441 324**	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme**
(abondement) Variation de trésorerie	**5 205 680**		**5 944 631**		**3 485 360**		**Variation de trésorerie (prélèvement)**
dont Abondement de la trésorerie fléchée	12 290 030		5 746 726		162 309		*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée*
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)			197 905	7 084 351	3 323 050		*dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)*
TOTAL DES BESOINS	**5 882 703**	**6 019 014**	**6 441 324**	**5 882 703**	**6 019 014**	**6 441 324**	**TOTAL DES FINANCEMENTS**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : Universite de La Réunion
Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024
Tableau 5

Opérations au nom et pour le compte de tiers (prévisionnel)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	**Prévisions de décaissements**	**Prévisions d'encaissements**
AMI	47310000	Aide à la mobilité internationale	153 200	153 200
TVA	44500000		342 379	73 174
TOTAL			**495 579**	**226 374**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Situation Patrimoniale (prévisionnel)

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	PRODUITS	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Personnel	114 586 284	116 545 037	117 275 838	Subventions de l'Etat	115 003 306	118 257 363	118 732 012
dont charges de pensions civiles	*31 400 218*	*25 998 253*	*26 443 248*	Fiscalité affectée	1 104 741	1 393 215	1 212 723
Fonctionnement	20 017 314	22 654 330	23 059 884	Autres subventions	19 425 383	7 442 971	14 525 048
Dotations aux amortissements	8 926 936	8 505 783	9 028 146	Autres produits	4 826 928	11 059 748	10 746 029
				Quote part des subventions d investissement	5 800 000	5 703 799	6 755 408
TOTAL DES CHARGES	**143 530 534**	**147 705 150**	**149 363 868**	**TOTAL DES PRODUITS**	**146 160 358**	**143 857 096**	**151 971 220**
Résultat prévisionnel : bénéfice	2 629 824		2 607 352	Résultat prévisionnel : perte		-3 848 054	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**146 160 358**	**147 705 150**	**151 971 220**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**146 160 358**	**147 705 150**	**151 971 220**

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice	**2 629 824**	**-3 848 054**	**2 607 352**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 926 936	8 505 783	9 028 146
- 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	5 800 000	5 703 799	6 755 408
CAF ou IAF	**5 756 760**	**-1 046 070**	**4 880 090**

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

EMPLOIS	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	RESSOURCES	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Insuffisance d'autofinancement		1 046 070		Capacité d'autofinancement	5 756 760		4 880 090
Investissements	21 097 346	12 688 607	4 081 386	Financement de l'actif par l'État	27 179 626	5 609 810	1 098 946
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		2 424 017	5 680 107
				Autres ressources		5 311	
Remboursement des dettes financières		234 270		Augmentation des dettes financières		237 117	
TOTAL DES EMPLOIS	21 097 346	13 968 947	4 081 386	**TOTAL DES RESSOURCES**	32 936 386	8 276 255	11 659 143
AUGMENTATION DU FONDS DE ROULEMENT	**11 839 039**		**7 577 757**	**DIMINUTION DU FONDS DE ROULEMENT**		**-5 692 693**	

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

	Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT	11 839 039	-5 692 693	7 577 757
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	6 633 360	-2 207 333	1 633 126
Variation de la TRESORERIE	5 205 680	-3 485 360	5 944 631
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	32 199 365	14 667 633	22 245 390
Niveau final du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	16 856 607	8 015 914	9 649 039
Niveau final de la TRESORERIE	15 342 758	6 651 719	12 596 350

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : Universite de La Réunion

Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024

Tableau : 7

Plan de Trésorerie prévisionnel

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	**6 651 719,04**	**24 955 023,27**	**17 102 535,28**	**41 164 863,52**	**29 150 454,68**	**18 181 092,33**	**37 055 152,24**	**26 154 328,78**	**18 266 946,74**	**34 899 700,86**	**27 260 275,96**	**18 896 014,89**	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	**30 302 881,68**	**1 312 968,95**	**30 923 424,94**	**1 409 896,99**	**567 562,84**	**31 236 434,16**	**1 357 829,98**	**1 489 194,12**	**30 073 741,21**	**1 890 645,35**	**1 120 363,45**	**2 821 604,34**	**134 506 548,00**
Subvention pour charges de service public	29 683 003,00	0,00	29 683 003,00	0,00	0,00	29 683 003,00	0,00	0,00	29 683 003,00	0,00	0,00	0,00	118 732 012,00
Subvention pour charges d'investissement	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
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
Fiscalité affectée	0,00	606 361,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606 361,50	0,00	0,00	1 212 723,00
Autres financements publics	0,00	168 592,27	612 223,08	26 285,09	26 545,69	171 427,45	31 172,41	280 846,13	225 122,41	878 604,63	256 837,08	1 121 127,77	3 798 784,00
Recettes propres	619 878,68	538 015,17	628 198,86	1 383 611,90	524 017,15	1 382 003,71	1 326 657,57	1 208 347,99	165 615,80	405 679,22	863 526,37	1 700 476,57	10 746 029,00
Recettes budgétaires fléchées	**979 256,46**	**2 569 521,25**	**4 438 380,58**	**394 492,84**	**431 546,59**	**873 680,99**	**469 978,46**	**1 539 604,87**	**706 266,60**	**1 424 095,63**	**1 629 965,25**	**2 031 527,41**	**17 488 316,93**
Subvention pour charges d'investissement fléchée	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
Autres financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	1 098 945,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 945,93
Autres financements publics fléchés	979 256,46	2 569 521,25	3 339 434,65	394 492,84	431 546,59	873 680,99	469 978,46	1 539 604,87	706 266,60	1 424 095,63	1 629 965,25	2 031 527,41	16 389 371,00
Recettes propres fléchées	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 non budgétaires	**159,00**	**53,00**	**636,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**265,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 113,00**
Emprunts : encaissements en capital	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
Prêts : encaissements en capital	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
Dépôts et cautionnements	159,00	53,00	636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265,00	0,00	0,00	0,00	1 113,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers	**2 514,25**	**569,32**	**53 546,35**	**4 021,54**	**5 489,86**	**114 809,84**	**5 673,41**	**6 987,65**	**9 658,26**	**8 574,31**	**5 874,63**	**8 654,25**	**226 373,67**
TVA encaissée	2 514,25	569,32	7 586,35	4 021,54	5 489,86	7 569,84	5 673,41	6 987,65	9 658,26	8 574,31	5 874,63	8 654,25	73 173,67
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	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
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0,00	0,00	45 960,00	0,00	0,00	107 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 200,00
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	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
TOTAL	**31 284 811,39**	**3 883 112,52**	**35 415 987,87**	**1 808 411,38**	**1 004 599,29**	**32 224 924,99**	**1 833 481,85**	**3 035 786,64**	**30 789 931,06**	**3 323 315,30**	**2 756 203,32**	**4 861 785,99**	**152 222 351,60**
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	**11 874 537,13**	**10 753 863,01**	**10 539 606,50**	**12 388 624,90**	**10 888 060,38**	**12 079 714,99**	**11 374 582,48**	**10 331 695,70**	**12 856 180,44**	**10 312 596,90**	**10 370 606,34**	**10 269 368,30**	**134 039 437,08**
Personnel	10 168 060,87	9 343 318,63	9 511 488,54	9 478 609,37	9 407 853,16	9 498 496,45	9 535 494,01	9 478 182,37	9 730 184,47	9 665 798,71	9 584 033,21	9 398 217,21	114 799 737,00
Fonctionnement	1 466 773,55	1 342 689,72	973 326,01	2 697 986,89	1 363 476,55	2 355 305,46	1 682 239,26	748 618,23	2 663 893,50	616 291,28	671 523,45	804 783,14	17 386 907,04
Investissement	239 702,71	67 854,66	54 791,95	212 028,64	116 730,67	225 913,08	156 849,21	104 895,10	462 102,47	30 506,91	115 049,68	66 367,95	1 852 793,04
Dépenses sur recettes fléchées	**1 057 230,80**	**945 494,48**	**784 394,54**	**1 402 104,10**	**1 056 447,63**	**1 233 275,20**	**1 332 735,62**	**580 548,00**	**1 257 631,87**	**591 316,29**	**696 403,52**	**804 009,38**	**11 741 591,44**
Personnel	452 212,23	402 001,92	374 198,68	398 114,11	408 420,58	480 557,96	444 257,69	267 326,06	340 354,50	350 439,08	339 514,12	339 514,11	4 596 911,04
Fonctionnement	414 725,08	379 640,81	275 204,52	762 846,33	385 518,21	665 954,36	475 647,25	211 669,18	753 206,55	174 254,19	189 870,90	227 550,05	4 916 087,44
Investissement	190 293,49	163 851,75	134 991,34	241 143,66	262 508,84	86 762,88	412 830,68	101 552,76	164 070,82	66 623,02	167 018,50	236 945,22	2 228 592,96
Opérations non budgétaires	**0,00**	**53,00**	**0,00**	**106,00**	**106,00**	**0,00**	**0,00**	**159,00**	**106,00**	**106,00**	**0,00**	**477,00**	**1 113,00**
Emprunts : remboursements en capital	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
Prêts : décaissements en capital	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
Dépôts et cautionnements	0,00	53,00	0,00	106,00	106,00	0,00	0,00	159,00	106,00	106,00	0,00	477,00	1 113,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers	**49 739,22**	**36 190,02**	**29 658,59**	**31 985,21**	**29 347,63**	**37 874,89**	**26 987,20**	**10 765,98**	**43 258,64**	**58 721,00**	**53 454,54**	**87 596,33**	**495 579,25**
TVA décaissée	36 539,22	12 590,02	11 658,59	14 785,21	12 547,63	19 874,89	24 587,20	10 365,98	43 258,64	58 721,00	9 854,54	87 596,33	342 379,25
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	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
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	13 200,00	23 600,00	18 000,00	17 200,00	16 800,00	18 000,00	2 400,00	400,00	0,00	0,00	43 600,00	0,00	153 200,00
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	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
TOTAL	**12 981 507,15**	**11 735 600,51**	**11 353 659,63**	**13 822 820,22**	**11 973 961,64**	**13 350 865,08**	**12 734 305,31**	**10 923 168,68**	**14 157 176,95**	**10 962 740,19**	**11 120 464,40**	**11 161 451,01**	**146 277 720,77**
SOLDE DU MOIS	**18 303 304,23**	**-7 852 487,99**	**24 062 328,24**	**-12 014 408,84**	**-10 969 362,35**	**18 874 059,91**	**-10 900 823,46**	**-7 887 382,04**	**16 632 754,11**	**-7 639 424,89**	**-8 364 261,08**	**-6 299 665,02**	**5 944 630,83**
SOLDE CUMULE	**24 955 023,27**	**17 102 535,28**	**41 164 863,52**	**29 150 454,68**	**18 181 092,33**	**37 055 152,24**	**26 154 328,78**	**18 266 946,74**	**34 899 700,86**	**27 260 275,96**	**18 896 014,89**	**12 596 349,87**	

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : Universite de La Réunion
Type de budget : budget initial

Exercice : 2024
Tableau : 8

Opérations liées aux recettes fléchées (Prévisionnel) du Budget Principal

	Antérieures à N non dénouées	Prévisionnel N	N+1	N+2	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice		**5 383 611,32**	**11 130 336,80**	**5 535 200,09**	**0,00**
Recettes fléchées	**58 500 373,55**	**17 488 316,93**	**5 217 495,30**	**3 946 373,92**	**85 152 559,71**
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	0	0	0	0	0
Autres financements de l'Etat fléchés	10 319 098,56	1 098 945,93	330 955,73	0,00	11 749 000,23
Autres financements publics fléchés	48 181 274,99	16 389 371,00	4 886 539,57	3 946 373,92	73 403 559,48
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses sur recettes fléchées	**53 116 762,24**	**11 741 591,44**	**10 812 632,02**	**9 481 574,01**	**85 152 559,71**
Personnel (AE=CP)					
AE	6 691 135,74	4 596 911,04	1 895 497,48	1 467 752,05	14 651 296,31
CP	6 691 135,74	4 596 911,04	1 895 497,48	1 467 752,05	14 651 296,31
Fonctionnement et intervention					
AE	8 208 203,24	5 446 831,81	549 447,63	1 505 840,79	15 710 323,47
CP	3 921 669,39	4 916 087,44	2 972 376,93	5 599 308,88	17 409 442,64
Investissement					
AE	47 763 900,31	2 181 706,00	3 868 715,38	976 618,25	54 790 939,94
CP	42 503 957,11	2 228 592,96	5 944 757,61	2 414 513,08	53 091 820,76
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	**5 383 611,32**	**5 746 725,49**	**-5 595 136,72**	**-5 535 200,09**	**0,00**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (prévisionnel)

Dépenses

Opérations		Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
			AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE ouvertes en N au titre des décalages d'exécution	AE nouvelles ouvertes N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP ouverts en N au titre des décalages d'exécution	CP nouveaux ouverts N	TOTAL des CP ouverts en N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
AN17R002	C.RECH 926 - PROJET CHIKGENE PIMIT	3 451,00	1 472,00	1 472,00	0,00	0,00	0,00	1 472,00	1 472,00	0,00	0,00	0,00	1 979,00	0,00
AN20R001	C.RECH 926 - PROJET VIDOM	32 097,60	32 097,60	4 175,87	0,00	0,00	0,00	31 030,27	2 171,44	0,00	0,00	0,00	27 921,73	2 004,43
AN20R002	C.RECH 926 - PROJET SYMBIOFIRE	33 359,10	30 537,39	17 402,39	0,00	0,00	0,00	31 298,39	16 640,53	0,00	0,00	0,00	15 956,71	761,86
AN20R004	C.RECH 926 - PROJET HYLES	176 504,40	145 044,40	9 494,40	0,00	31 460,00	31 460,00	143 870,50	9 494,40	0,00	31 460,00	31 460,00	135 550,00	0,00
AN21R002	C.RECH 926 - PROJET GREENLAND	103 105,00	44 799,49	4 414,49	0,00	8 960,00	8 960,00	44 799,49	3 316,55	0,00	8 960,00	8 960,00	89 730,51	1 097,94
AN22R001	C.RECH 926 - PROJET PRECIPUT 2022 - 2025	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00	0,00
AN22R002	C.RECH 926 - PROJET e-WALKING	477 642,59	282 665,82	0,00	0,00	111 921,00	111 921,00	282 665,82	0,00	0,00	111 921,00	111 921,00	365 721,59	0,00
AN22R003	C.RECH 926 - PROJET COOL-DOWN	144 821,00	72 410,00	6 593,73	0,00	36 205,00	36 205,00	72 410,00	6 593,73	0,00	36 205,00	36 205,00	102 022,27	0,00
AN23R001	C.RECH 926 - PROJET PRECIPUT PARTS HEBERGEUR ET SI	92 268,00	0,00	0,00	0,00	46 196,00	46 196,00	0,00	0,00	0,00	46 187,00	46 187,00	46 072,00	9,00
AS23C001	C.RECH 926 - PROJET COLOROPHILE	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
AS23C002	C.RECH 926 - PROJET EASYCANE	16 871,65	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	5 871,65	0,00
CC20C001	C.RECH 926 - PROJET CASUD GEOTHERMIE	302 335,46	302 335,46	297 274,67	0,00	0,00	0,00	302 335,46	295 116,47	0,00	0,00	0,00	5 060,79	2 158,20
CC21R002	C.ENSE 905 - SUBV FCT CIVIS 2021	150 000,00	102 491,02	95 373,52	0,00	7 187,44	7 187,44	111 686,22	102 560,96	0,00	0,00	0,00	47 439,04	0,00
CC23R001	C.ENSE 904 - SUBV INV CASUD 2023	100 000,00	100 000,00	76 695,20	0,00	0,00	0,00	100 000,00	43 910,91	0,00	0,00	0,00	23 304,80	32 784,29
EN19C011	C.RECH 926 - CV CIFRE GRONDIN FRANCIS IRISSE	344 708,70	344 708,70	271 950,50	0,00	0,00	0,00	292 434,34	256 370,25	0,00	0,00	0,00	72 758,20	15 580,25
EN20C002	C.RECH 926 - PROJET EFFUZIF	150 000,00	150 000,00	27 444,28	0,00	0,00	0,00	150 000,00	25 583,14	0,00	0,00	0,00	122 555,72	1 861,14
EN20C006	C.RECH 926 - CV CIFRE JANNEL SAMUEL CHEMBIOPRO	198 245,14	198 245,14	88 964,66	0,00	80 364,00	80 364,00	112 836,64	21 260,64	0,00	83 991,00	83 991,00	28 916,48	64 077,02
EN21C007	C.RECH 926 - CV CIFRE BOULINGUEZ MAXIME PIMENT	46 991,00	46 991,00	6 929,48	0,00	0,00	0,00	46 991,00	4 790,54	0,00	0,00	0,00	40 061,52	2 138,94
EN21C008	C.RECH 926 - CV CIFRE LANGE JONATHAN PIMENT	59 577,34	48 157,34	13 025,62	0,00	11 420,00	11 420,00	48 157,34	13 025,62	0,00	11 420,00	11 420,00	35 131,72	0,00
EN21C010	C.RECH 926 - CV CIFRE BORY DEVISME OLIVIA LE2P	38 600,00	36 000,00	30 792,45	0,00	7 807,55	7 807,55	29 387,55	1 612,45	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	12 987,55
EN22C004	C.RECH 926 - CV CIFRE CARON CLEMENT PIMENT	60 552,00	50 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 552,00	0,00
EN22C007	C.RECH 926 - PROJET CYCLOPE	18 000,00	16 800,00	0,00	0,00	11 189,00	11 189,00	16 800,00	0,00	0,00	11 189,00	11 189,00	6 811,00	0,00
EN22R001	C.RECH 926 - PROJET ICU TROPIC ILOTS CHALEUR URBAIN	317 944,64	261 900,00	0,00	0,00	56 045,00	56 045,00	230 272,32	0,00	0,00	56 045,00	56 045,00	261 899,64	0,00
EN23C001	C.RECH 926 - CV CIFRE DELCOUR ELISE ENTROPI	14 985,25	14 985,25	3 458,25	0,00	11 527,00	11 527,00	14 985,25	3 458,25	0,00	0,00	0,00	0,00	11 527,00
EP20R006	C.RECH 926 - PROJET MACROFAUNE REUNION	78 380,93	78 380,93	17 077,27	0,00	0,00	0,00	78 380,93	14 410,08	0,00	0,00	0,00	61 303,66	2 667,19
EP22C004	C.RECH 926 - PROJET LIM OIO	137 978,88	91 347,89	0,00	0,00	38 703,00	38 703,00	91 347,89	0,00	0,00	38 703,00	38 703,00	99 275,88	0,00
EP22C005	C.RECH 926 - THESE CIFRE - EUROVANILLE	14 400,00	10 010,00	0,00	0,00	4 390,00	4 390,00	10 010,00	0,00	0,00	4 390,00	4 390,00	10 010,00	0,00
EP22C006	C.RECH 926 - PROJET CoBRA	84 905,00	84 905,00	0,00	0,00	84 905,00	84 905,00	84 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 905,00
EP22C007	C.RECH 926 - PROJET FRAG'ILE	162 394,57	52 860,00	0,00	0,00	109 535,00	109 535,00	52 860,00	0,00	0,00	109 535,00	109 535,00	52 859,57	0,00
EP22R001	C.RECH 926 - PROJET COMPREHENSION DES DYNAMIQUES	160 416,00	132 916,00	4 583,00	0,00	27 500,00	27 500,00	132 916,00	4 583,00	0,00	27 500,00	27 500,00	128 333,00	0,00
EP22R004	C.RECH 914 - PROJET FUTURISKS	34 020,00	5 103,00	0,00	0,00	28 917,00	28 917,00	5 103,00	0,00	0,00	28 917,00	28 917,00	5 103,00	0,00
EP23C001	C.RECH 926 - PROJET ANANAS	150 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	50 000,00	60 000,00
EP23R002	C.RECH 926 - PROJET GECKO-DEMI OFB	142 424,29	49 682,38	6 453,04	0,00	46 371,00	46 371,00	49 682,38	5 000,00	0,00	46 371,00	46 371,00	89 600,25	1 453,04
EP23R004	C.RECH 926 - PROJET PEK LA KOUR	26 346,50	13 173,50	2 155,00	0,00	13 173,00	13 173,00	13 173,50	2 155,00	0,00	13 173,00	13 173,00	11 018,50	0,00
EP23R005	C.RECH 926 - PROJET ACOBIOM - GRAINE 2021	12 060,00	0,00	0,00	0,00	12 060,00	12 060,00	0,00	0,00	0,00	12 060,00	12 060,00	0,00	0,00
FC17R010	C.RECH 926 - PROJET FLOR4G LACY+QALISUD	256 708,33	256 708,33	256 593,94	0,00	0,00	0,00	254 753,55	255 822,64	0,00	0,00	0,00	114,39	771,30
FC17R020	C.RECH 926 - PROJET BIOMARQUEURS DETROI	491 862,85	491 862,85	491 814,68	0,00	0,00	0,00	491 862,85	491 814,68	0,00	0,00	0,00	48,17	0,00
FC18R011	C.RECH 926 - PROJET COHORTE REUNION DETROI	536 348,87	536 348,87	518 280,02	0,00	0,00	0,00	536 348,87	518 280,02	0,00	0,00	0,00	18 068,85	0,00
FC18R012	C.RECH 926 - PROJET SYS PAC REVERS LE2P	637 847,78	637 847,78	512 118,35	0,00	0,00	0,00	579 102,49	506 904,35	0,00	0,00	0,00	125 729,43	5 214,00
FC18R020	C.RECH 926 - RENOVRISK IMPACT CEMOI	458 740,29	458 740,29	364 584,37	0,00	0,00	0,00	458 740,29	364 584,37	0,00	0,00	0,00	94 155,92	0,00
FC19R012	C.RECH 926 - PROJET VAR2M	486 974,38	486 974,38	383 240,46	0,00	0,00	0,00	486 974,38	374 161,93	0,00	0,00	0,00	103 733,92	9 078,53
FC19R015	C.RECH 926 - PROJET RAFALE	315 304,44	315 304,44	239 267,14	0,00	0,00	0,00	315 304,44	220 590,66	0,00	0,00	0,00	76 037,30	18 676,48
FC20R004	C.RECH 926 - SPORT RUN2020	313 241,89	313 241,89	313 241,89	0,00	0,00	0,00	313 241,89	313 241,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FC20R005	C.RECH 926 - PROJET ZEBRATOX	783 937,96	783 937,96	717 878,59	0,00	0,00	0,00	499 474,36	664 554,15	0,00	0,00	0,00	66 059,37	53 324,44
FC20R006	C.RECH 926 - PROJET MAP IO	1 044 959,05	1 044 959,05	931 347,25	0,00	0,00	0,00	1 030 373,40	931 347,25	0,00	0,00	0,00	113 611,80	0,00
FC20R014	C.RECH 926 - PROJET PISSARO	344 236,14	344 236,14	136 548,70	0,00	0,00	0,00	329 850,22	136 548,70	0,00	0,00	0,00	207 687,44	0,00
FC20R017	C.RECH 926 - PROJET LAMAC	49 030,76	49 030,76	48 480,85	0,00	0,00	0,00	49 030,76	48 480,85	0,00	0,00	0,00	549,91	0,00
FC20R019	C.RECH 926 - PROJET ESPOIRS	858 850,78	858 850,78	756 181,94	0,00	0,00	0,00	858 850,78	756 181,94	0,00	0,00	0,00	102 668,84	0,00
FC20R020	C.RECH 926 - PROJET SMAC	1 102 400,02	1 102 400,02	812 333,23	0,00	0,00	0,00	1 077 412,06	812 333,23	0,00	0,00	0,00	290 066,79	0,00
FC20R023	C.RECH 926 - PROJET DETECT	752 969,83	752 969,83	597 456,47	0,00	0,00	0,00	752 969,83	597 456,47	0,00	0,00	0,00	155 513,36	0,00
FC20R025	C.RECH 926 - PROJET OLIGOPEP	325 538,20	325 538,20	202 025,41	0,00	0,00	0,00	325 538,20	202 025,41	0,00	0,00	0,00	123 512,79	0,00
FC20R026	C.RECH 926 - PROJET TFORCE COVIR	631 758,39	631 758,39	232 256,58	0,00	0,00	0,00	631 758,39	232 256,58	0,00	0,00	0,00	399 501,81	0,00
FC20R027	C.RECH 926 - PROJET DALON	626 583,77	626 583,77	578 031,08	0,00	0,00	0,00	575 359,31	578 031,08	0,00	0,00	0,00	48 552,69	0,00
FC20R030	C.RECH 926 - PROJET RUNDENG	1 513 849,58	1 513 849,58	1 513 849,58	0,00	0,00	0,00	935 277,86	859 756,00	0,00	654 093,58	654 093,58	0,00	0,00
FC20R031	C.RECH 914 - PROJET LABELS-IR_INFRA	1 095 572,67	1 095 572,67	1 095 572,67	0,00	0,00	0,00	837 346,81	913 414,81	0,00	182 157,86	182 157,86	0,00	0,00
FC20R033	C.RECH 926 - PROJET MOUV.RE	118 256,81	118 256,81	99 638,78	0,00	0,00	0,00	118 256,81	99 638,78	0,00	0,00	0,00	18 618,03	0,00
FC21R001	C.RECH 926 - PROJET PaTRIM-OI	260 738,45	260 738,45	260 738,45	0,00	0,00	0,00	260 738,45	260 738,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FC21R002	C.RECH 926 - PROJET PHYTODENGUE	389 294,31	389 294,31	294 860,86	0,00	0,00	0,00	389 294,31	294 860,86	0,00	0,00	0,00	94 433,45	0,00
FC21R003	C.RECH 926 - PROJET FLOR	708 340,62	692 112,00	675 375,00	0,00	0,00	0,00	597 389,86	570 977,00	0,00	104 398,00	104 398,00	32 965,62	0,00
FC21R006	C.RECH 926 - PROJET STORM IO	853 983,74	724 403,40	724 403,40	0,00	0,00	0,00	357 337,00	357 337,00	0,00	367 066,40	367 066,40	129 580,34	0,00
FC22R001	C.RECH 951 - PROJET EQRIN	1 957 791,35	1 957 791,35	1 957 791,35	0,00	0,00	0,00	0,00	31 535,00	0,00	1 926 256,35	1 926 256,35	0,00	0,00
MA21R003	C.RECH 914 - SNO DYNALIT 21-23 DEAL	42 000,00	42 000,00	24 772,37	0,00	0,00	0,00	42 000,00	24 772,37	0,00	0,00	0,00	17 227,63	0,00
MA21R005	C.RECH 926 - VALORISATION DE LA RECHERCHE 2021	56 800,00	56 800,00	40 256,59	0,00	0,00	0,00	26 875,89	26 875,89	0,00	0,00	0,00	16 543,41	13 380,70
MA22R001	C.RECH 926 - PROJET OMEGA	80 184,00	80 184,00	21 196,66	0,00	0,00	0,00	80 184,00	15 657,78	0,00	0,00	0,00	58 987,34	5 538,88
MA22R002	C.RECH 914 - OBSERVATOIRE DU LITTORAL REUNION	60 334,24	60 334,24	53 111,97	0,00	0,00	0,00	60 334,24	53 111,97	0,00	0,00	0,00	7 222,27	0,00
MA23R002	C.RECH 926 - PROJET ACANTOMICS	19 454,43	15 800,00	0,00	0,00	3 654,00	3 654,00	15 800,00	0,00	0,00	3 654,00	3 654,00	15 800,43	0,00
MA23R003	C.RECH 926 - PROJET GECKO-DEMI	239 079,96	96 737,27	24 119,59	0,00	72 929,00	72 929,00	96 737,27	7 759,14	0,00	72 929,00	72 929,00	142 031,37	16 360,45
MA23R005	C.RECH 926 - PROJET REMINAT PHASE 1	322 304,00	50 100,00	5 000,00	0,00	139 102,00	139 102,00	50 100,00	5 000,00	0,00	139 102,00	139 102,00	178 202,00	0,00
MA23R006	C.RECH 926 - FESTIVAL JEUNES CHERCHEURS Exp'e 2023	2 300,00	2 300,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00
MA23R007	C.RECH 926 - PROJET SINP 974 2023	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	7 802,53	0,00	0,00	0,00	0,00	167 197,47
MA23R010	C.RECH 926 - NUIT EUROPEENNE DES CHERCHEURS 2023	3 450,00	3 450,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450,00
OI22R001	C.RECH 926 - PROJET SEABIRDS WIO	481 914,87	320 657,29	37 483,85	0,00	395 922,00	395 922,00	283 300,27	15 130,40	0,00	95 922,00	95 922,00	48 509,02	322 353,45
RE22R007	C.RECH 926 - COLLOQUE INDIANO	10 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
UE16R004	C.RECH 926 - PROJET ERASMUS+ ICARE	330 140,98	330 140,98	327 481,73	0,00	2 659,25	2 659,25	329 502,94	326 238,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3 902,38
UE19R002	C.RECH 926 - Nudges for Economics Tariffs CEMOI	185 692,22	185 692,22	67 001,05	0,00	0,00	0,00	142 102,10	67 001,05	0,00	0,00	0,00	118 691,17	0,00
UE22R003	C.RECH 951 - PROJET SELINA	331 452,64	200 812,00	19 687,50	0,00	130 641,00	130 641,00	200 812,00	19 687,50	0,00	130 641,00	130 641,00	181 124,14	0,00
UE22R004	C.RECH 926 - PROJET FREETOACT	32 000,00	32 012,00	16 687,78	0,00	12 828,00	12 828,00	32 000,00	14 214,87	0,00	12 828,00	12 828,00	2 484,22	2 472,91
UE22R005	C.RECH 951 - PROJET TwinSolar	721 668,04	379 830,50	84 873,68	0,00	341 838,00	341 838,00	379 830,50	83 751,67	0,00	341 838,00	341 838,00	294 956,36	1 122,01
UE22R007	C.RECH 951 - PROJET REALISTIC	1 485 159,33	313 962,00	0,00	0,00	1 257 824,00	1 257 824,00	313 962,00	0,00	0,00	685 892,00	685 892,00	227 335,33	571 932,00
UE22R009	C.RECH 951 - PROJET InnWater	283 574,86	42 130,36	0,00	0,00	122 097,00	122 097,00	42 130,36	0,00	0,00	122 097,00	122 097,00	161 477,86	0,00
UE23R003	C.RECH 926 - ERASMUS+ PEP	310 000,00	30 000,00	3 444,10	0,00	147 000,00	147 000,00	30 000,00	0,00	0,00	147 000,00	147 000,00	159 555,90	3 444,10
UE23R004	C.RECH 951 - PROJET DI-DIDA	276 371,54	32 249,61	10 295,58	0,00	115 936,00	115 936,00	32 249,61	7 383,58	0,00	115 936,00	115 936,00	150 139,96	2 912,00
UE23R007	C.RECH 926 - PUI VALIOTECH	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 800 000,00	0,00
A900UR91	C.RECH 926 - PIOM	1 756 000,00	0,00	0,00	0,00	813 718,56	813 718,56	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	942 281,44	213 718,56
Total Contrats de recherche		**31 610 788,41**	**22 026 076,08**	**16 621 803,31**	**0,00**	**6 256 984,80**	**6 256 984,80**	**18 019 621,64**	**12 906 787,41**	**0,00**	**7 858 838,19**	**7 858 838,19**	**8 732 000,30**	**2 113 162,51**

CO23R001	C.ENSE 927 - PROJET CAMPUS CONNECTE	50 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00
EN22R002	C.ENSE 904 - PROJET LAB-iMAC	457 889,20	457 889,20	96 492,55	0,00	296 042,00	296 042,00	277 097,80	18 192,55	0,00	96 042,00	96 042,00	65 354,65	278 300,00
EP18R005	C.ENSE 923 - APPUI A LENSEIGN. SUP. DE LUNIVERSITE	15 648,00	15 648,00	0,00	0,00	15 648,00	15 648,00	15 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 648,00
EP19C003	C.ENSE 905 - FINANCEMENT FRAIS DEPLAC. ETUDIANTS	151 206,32	151 206,32	64 725,98	0,00	86 480,34	86 480,34	135 958,66	43 352,96	0,00	0,00	0,00	0,00	107 853,36
EP21R001	C.ENSE 937 - ACTIONS SITUATIONS DE HANDICAP	299 415,09	299 415,09	42 986,41	0,00	148 412,35	148 412,35	299 415,09	35 746,76	0,00	155 652,00	155 652,00	108 016,33	0,00
EP23R003	C.ENSE 905 - RECRUT FORMATION IPA - ARS REUNION	39 155,00	0,00	0,00	0,00	39 155,00	39 155,00	0,00	0,00	0,00	39 155,00	39 155,00	0,00	0,00
FC20R018	C.ENSE 910 - PROJET PIA CMQ CANOPIA	2 280 575,62	2 280 575,62	1 303 171,66	0,00	977 403,96	977 403,96	1 730 891,53	248 324,53	0,00	435 136,69	435 136,69	0,00	1 597 114,40
MA18R008	C.ENSE 913 - PROJET HILL	179 966,48	179 966,48	130 921,58	0,00	48 405,00	48 405,00	179 966,48	127 168,57	0,00	48 405,00	48 405,00	639,90	3 753,01
MA22R007	C.ENSE 923 - PROJET ILIADE	260 000,00	128 510,00	0,00	0,00	131 490,00	131 490,00	0,00	0,00	0,00	131 490,00	131 490,00	128 510,00	0,00
MA23R004	C.ENSE 901 - PREPAS TALENTS 2023-2025	145 500,00	0,00	0,00	0,00	145 500,00	145 500,00	0,00	0,00	0,00	145 500,00	145 500,00	0,00	0,00
ME22R001	C.ENSE 924 - AMI MILDECA	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	19 700,00	19 700,00	100 000,00	0,00	0,00	19 700,00	19 700,00	80 300,00	0,00
OI17R001	C.ENSE 915 - SUBV HAN BAN	566 781,15	566 781,15	322 412,47	0,00	203 457,38	203 457,38	531 093,99	296 274,52	0,00	35 785,00	35 785,00	40 911,30	193 810,33
OI21R001	C.ENSE 915 - SUBV CLEC LEA AC 2021-2024	163 950,00	163 950,00	163 950,00	0,00	0,00	0,00	163 950,00	0,00	0,00	163 950,00	163 950,00	0,00	0,00
RE23R002	C.ENSE 905 - SECOND CYCLE ETUDES MEDICALES	211 560,00	0,00	0,00	0,00	211 560,00	211 560,00	0,00	0,00	0,00	211 560,00	211 560,00	0,00	0,00
UE20R005	C.ENSE 904 - TROPIMUNDO	13 492,00	13 492,00	6 387,00	0,00	0,00	0,00	11 398,69	6 340,00	0,00	0,00	0,00	7 105,00	47,00
UE21R004	C.ENSE 931 - PROJET INCORE	306 184,28	306 184,28	226 072,80	0,00	2 767,46	2 767,46	306 184,28	222 288,50	0,00	0,00	0,00	77 344,02	6 551,76
UE22R002	C.ENSE 923 - ERASMUS+ 2022 FIN D'APPRENTISSAGE	852 535,00	852 535,00	631 305,00	0,00	181 920,00	181 920,00	670 615,00	231 305,00	0,00	181 920,00	181 920,00	39 310,00	400 000,00
UE22R008	C.ENSE 951 - Accelerate_FutureHEI	214 375,00	38 371,75	0,00	0,00	63 626,00	63 626,00	38 371,75	0,00	0,00	63 626,00	63 626,00	150 749,00	0,00
UE23R002	C.ENSE 923 - ERASMUS+ 2023-2025	949 442,00	400 000,00	0,00	0,00	664 168,77	664 168,77	400 000,00	0,00	0,00	182 960,63	182 960,63	285 273,23	481 208,14
UE23R005	C.ENSE 923 - ERASMUS+ MIC 2023	896 290,00	70 200,00	0,00	0,00	775 363,00	775 363,00	58 000,00	0,00	0,00	275 363,00	275 363,00	120 927,00	500 000,00
UE23R006	C.ENSE 923 - PROJET DOCET4AFRICA	128 404,66	0,00	0,00	0,00	128 404,66	128 404,66	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	78 404,66
X929CAPR	C.ENSE 929 - CONTRAT APPRENTISSAGE	6 430 405,46	6 430 405,46	2 821 021,35	0,00	3 480 825,11	3 480 825,11	6 430 405,46	1 678 519,00	0,00	2 238 751,11	2 238 751,11	128 559,00	2 384 576,35
X935COFI	XSUIVI 938 - COFIP	77 127,83	77 127,83	42 068,95	0,00	0,00	0,00	67 544,11	41 355,45	0,00	0,00	0,00	35 058,88	713,50
	Total Contrats d'enseignement	**14 789 903,09**	**12 532 258,18**	**5 851 515,75**	**0,00**	**7 650 329,03**	**7 650 329,03**	**11 416 540,84**	**2 948 867,84**	**0,00**	**4 504 996,43**	**4 504 996,43**	**1 288 058,31**	**6 047 980,51**
FC16R001	OP.PPI CPE - CPER 14 SANTE	22 210 680,00	22 210 680,00	22 210 680,00	0,00	0,00	0,00	22 210 680,00	22 210 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FC20R001	OP.PPI 950 - UFR SANTE PHASE 2	9 065 009,41	9 065 009,41	9 065 009,41	0,00	0,00	0,00	9 065 009,41	9 065 009,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FC20R002	OP.PPI 950 - UFR SANTE EQUIPEMENT RECHERCHE	3 041 043,00	2 772 780,55	2 772 780,55	0,00	268 262,45	268 262,45	1 696 018,24	1 029 826,95	0,00	268 262,45	268 262,45	0,00	1 742 953,60
FC21R005	OP.PPI 950 - RENOVATION ENERGETIQUE THERMIQUE	8 043 087,56	7 948 421,31	6 785 493,26	0,00	0,00	0,00	7 946 208,36	5 199 633,63	0,00	0,00	0,00	1 257 594,30	1 585 859,63
	Total Programmes pluriannuels d'investissement	**42 359 819,97**	**41 996 891,27**	**40 833 963,22**	**0,00**	**268 262,45**	**268 262,45**	**40 917 916,01**	**37 505 149,99**	**0,00**	**268 262,45**	**268 262,45**	**1 257 594,30**	**3 328 813,23**
	Total des opérations pluriannuelles	**88 760 511,47**	**76 555 225,53**	**63 307 282,28**	**0,00**	**14 175 576,28**	**14 175 576,28**	**70 354 078,49**	**53 360 805,24**	**0,00**	**12 632 097,07**	**12 632 097,07**	**11 277 652,91**	**11 489 956,25**
	dont opérations pluriannuelles fléchées	**85 152 559,71**	**74 711 353,14**	**62 663 239,28**	**0,00**	**12 225 448,85**	**12 225 448,85**	**68 735 953,78**	**53 116 762,24**	**0,00**	**11 741 591,44**	**11 741 591,44**	**10 263 871,58**	**10 030 334,45**
	dont opérations pluriannuelles non fléchées	**3 607 951,76**	**1 843 872,39**	**644 043,00**	**0,00**	**1 950 127,43**	**1 950 127,43**	**1 618 124,71**	**244 043,00**	**0,00**	**890 505,63**	**890 505,63**	**1 013 781,33**	**1 459 621,80**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Opérations non fléchées
Opérations Région / FEDER (fin de POE)

Périmètre financier : Université de La Réunion
Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024
Tableau : 9

Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (prévisionnel)

Recettes

Opérations		Montant de l'opération	Financements extérieurs		
			Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
AN17R002	C.RECH 926 - PROJET CHIKGENE PIMIT	3 451,00	3 451,00	0,00	0,00
AN20R001	C.RECH 926 - PROJET VIDOM	32 097,60	32 097,60	0,00	0,00
AN20R002	C.RECH 926 - PROJET SYMBIOFIRE	33 359,10	30 306,10	3 053,00	0,00
AN20R004	C.RECH 926 - PROJET HyLES	176 504,40	162 000,40	14 504,00	0,00
AN21R002	C.RECH 926 - PROJET GREENLAND	103 105,00	76 225,00	26 880,00	0,00
AN22R001	C.RECH 926 - PROJET PRECIPUT 2022 - 2025	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00
AN22R002	C.RECH 926 - PROJET e-WALKING	477 642,59	380 993,82	0,00	96 648,77
AN22R003	C.RECH 926 - PROJET COOL-DOWN	144 821,00	72 410,00	0,00	72 411,00
AN23R001	C.RECH 926 - PROJET PRECIPUT PARTS HEBERGEUR ET SI	92 268,00	0,00	92 268,00	0,00
AS23C001	C.RECH 926 - PROJET COLOROPHILE	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
AS23C002	C.RECH 926 - PROJET EASYCANE	16 871,65	0,00	11 000,00	5 871,65
CC20C001	C.RECH 926 - PROJET CASUD GEOTHERMIE	302 335,46	277 756,46	24 579,00	0,00
CC21R002	C.ENSE 905 - SUBV FCT CIVIS 2021	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00
CC23R001	C.ENSE 904 - SUBV INV CASUD 2023	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
EN19C011	C.RECH 926 - CV CIFRE GRONDIN FRANCIS IRISSE	344 708,70	180 865,91	0,00	163 842,79
EN20C002	C.RECH 926 - PROJET EFFUZIF	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
EN20C006	C.RECH 926 - CV CIFRE JANNEL SAMUEL CHEMBIOPRO	198 245,14	180 068,31	0,00	18 176,83
EN21C007	C.RECH 926 - CV CIFRE BOULINGUEZ MAXIME PIMENT	46 991,00	37 200,00	0,00	9 791,00
EN21C008	C.RECH 926 - CV CIFRE LANGE JONATHAN PIMENT	59 577,34	34 200,00	0,00	25 377,34
EN21C010	C.RECH 926 - CV CIFRE BORY DEVISME OLIVIA LE2P	38 600,00	0,00	0,00	0,00
EN22C004	C.RECH 926 - CV CIFRE CARON CLEMENT PIMENT	60 552,00	40 552,00	0,00	20 000,00
EN22C007	C.RECH 926 - PROJET CYCLOPE	18 000,00	16 800,00	0,00	1 200,00
EN22R001	C.RECH 926 - PROJET ICU TROPIC ILOTS CHALEUR URBAIN	317 944,64	195 624,50	56 045,00	66 275,14
EN23C001	C.RECH 926 - CV CIFRE DELCOUR ELISE ENTROPI	14 985,25	4 495,72	0,00	10 489,53
EP20R006	C.RECH 926 - PROJET MACROFAUNE REUNION	78 380,93	56 406,93	21 974,00	0,00
EP22C004	C.RECH 926 - PROJET LIM OIO	137 978,88	91 347,89	29 870,00	16 760,99
EP22C005	C.RECH 926 - THESE CIFRE - EUROVANILLE	14 400,00	10 010,00	0,00	4 390,00
EP22C006	C.RECH 926 - PROJET CoBRA	84 905,00	84 905,00	0,00	0,00
EP22C007	C.RECH 926 - PROJET FRAG'ILE	162 394,57	52 860,00	0,00	109 534,57
EP22R001	C.RECH 926 - PROJET COMPREHENSION DES DYNAMIQUES	160 416,00	132 916,10	27 500,00	-0,10
EP22R004	C.RECH 914 - PROJET FUTURISKS	34 020,00	5 103,00	0,00	28 917,00
EP23C001	C.RECH 926 - PROJET ANANAS	150 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
EP23R002	C.RECH 926 - PROJET GECKO-DEMI OFB	142 424,29	42 727,27	0,00	99 697,02
EP23R004	C.RECH 926 - PROJET PEK LA KOUR	26 346,50	7 904,10	13 173,00	5 269,40
EP23R005	C.RECH 926 - PROJET ACOBIOM - GRAINE 2021	12 060,00	0,00	0,00	12 060,00
FC17R010	C.RECH 926 - PROJET FLOR4G LACY+QALISUD	256 708,33	31 854,44	224 853,89	0,00
FC17R020	C.RECH 926 - PROJET BIOMARQUEURS DETROI	491 862,85	296 841,08	195 021,77	0,00
FC18R011	C.RECH 926 - PROJET COHORTE REUNION DETROI	536 348,87	76 066,09	460 282,78	0,00
FC18R012	C.RECH 926 - PROJET SYS PAC REVERS LE2P	637 847,78	220 491,69	417 356,09	0,00
FC18R020	C.RECH 926 - RENOVRISK IMPACT CEMOI	458 740,29	395 733,13	63 007,16	0,00
FC19R012	C.RECH 926 - PROJET VAR2M	486 974,38	331 312,03	155 662,35	0,00
FC19R015	C.RECH 926 - PROJET RAFALE	315 304,44	155 363,88	159 940,56	0,00
FC20R004	C.RECH 926 - SPORT RUN2020	313 241,89	291 206,77	22 035,12	0,00
FC20R005	C.RECH 926 - PROJET ZEBRATOX	783 937,96	369 276,76	414 661,20	0,00
FC20R006	C.RECH 926 - PROJET MAP IO	1 044 959,05	489 263,70	555 695,35	0,00
FC20R014	C.RECH 926 - PROJET PISSARO	344 236,14	241 639,74	102 596,40	0,00
FC20R017	C.RECH 926 - PROJET LAMAC	49 030,76	13 049,48	35 981,28	0,00
FC20R019	C.RECH 926 - PROJET ESPOIRS	858 850,78	221 861,18	636 989,60	0,00
FC20R020	C.RECH 926 - PROJET SMAC	1 102 400,02	678 271,15	424 128,87	0,00
FC20R023	C.RECH 926 - PROJET DETECT	752 969,83	304 259,45	448 710,38	0,00
FC20R025	C.RECH 926 - PROJET OLIGOPEP	325 538,20	175 425,79	150 112,41	0,00
FC20R026	C.RECH 926 - PROJET TFORCE COVIR	631 758,39	410 059,74	221 698,65	0,00
FC20R027	C.RECH 926 - PROJET DALON	626 583,77	579 746,49	46 837,28	0,00
FC20R030	C.RECH 926 - PROJET RUNDENG	1 513 849,58	506 354,89	1 007 494,69	0,00
FC20R031	C.RECH 914 - PROJET LABELS-IR_INFRA	1 095 572,67	0,00	0,00	1 095 572,67
FC20R033	C.RECH 926 - PROJET MOUV.RE	118 256,81	34 680,69	83 576,12	0,00
FC21R001	C.RECH 926 - PROJET PaTRIM-OI	260 738,45	144 482,38	116 256,07	0,00
FC21R002	C.RECH 926 - PROJET PHYTODENGUE	389 294,31	308 158,87	81 135,44	0,00
FC21R003	C.RECH 926 - PROJET FLOR	708 340,62	234 550,00	0,00	473 790,62
FC21R006	C.RECH 926 - PROJET STORM IO	853 983,74	415 125,48	438 858,26	0,00
FC22R001	C.RECH 951 - PROJET EQRIN	1 957 791,35	1 197 155,74	760 635,61	0,00
MA21R003	C.RECH 914 - SNO DYNALIT 21-23 DEAL	42 000,00	21 200,00	20 800,00	0,00
MA21R005	C.RECH 926 - VALORISATION DE LA RECHERCHE 2021	56 800,00	51 120,00	0,00	5 680,00
MA22R001	C.RECH 926 - PROJET OMEGA	80 184,00	27 285,00	52 899,00	0,00
MA22R002	C.RECH 914 - OBSERVATOIRE DU LITTORAL REUNION	60 334,24	30 334,24	30 000,00	0,00
MA23R002	C.RECH 926 - PROJET ACANTOMICS	19 454,43	5 836,34	13 618,00	0,09
MA23R003	C.RECH 926 - PROJET GECKO-DEMI	239 079,96	59 770,02	0,00	179 309,94
MA23R005	C.RECH 926 - PROJET REMINAT PHASE 1	322 304,00	102 760,00	0,00	219 544,00
MA23R006	C.RECH 926 - FESTIVAL JEUNES CHERCHEURS Exp'e 2023	2 300,00	2 300,00	0,00	0,00
MA23R007	C.RECH 926 - PROJET SINP 974 2023	175 000,00	35 000,00	0,00	140 000,00
MA23R010	C.RECH 926 - NUIT EUROPEENNE DES CHERCHEURS 2023	3 450,00	3 450,00	0,00	0,00
OI22R001	C.RECH 926 - PROJET SEABIRDS WIO	481 914,87	318 293,87	163 621,00	0,00
RE22R007	C.RECH 926 - COLLOQUE INDIANO	10 000,00	0,00	4 000,00	6 000,00
UE16R004	C.RECH 926 - PROJET ERASMUS+ ICARE	330 140,98	330 140,98	0,00	0,00
UE19R002	C.RECH 926 - Nudges for Economics Tariffs CEMOI	185 692,22	170 353,22	15 339,00	0,00
UE21R004	C.ENSE 931 - PROJET INCORE	306 184,28	151 859,28	154 325,00	0,00
UE22R003	C.RECH 951 - PROJET SELINA	331 452,64	134 577,64	196 875,00	0,00
UE22R004	C.RECH 926 - PROJET FREETOACT	32 000,00	0,00	32 000,00	0,00
UE22R005	C.RECH 951 - PROJET TwInSolar	721 668,04	508 543,04	213 125,00	0,00
UE22R007	C.RECH 951 - PROJET REALISTIC	1 485 159,33	313 962,00	0,00	1 171 197,33
UE22R009	C.RECH 951 - PROJET InnWater	283 574,86	225 937,50	0,00	57 637,36
UE23R003	C.RECH 926 - ERASMUS+ PEP	310 000,00	160 000,00	0,00	150 000,00
UE23R004	C.RECH 951 - PROJET DI-DIDA	276 371,54	179 771,40	0,00	96 600,14
UE23R007	C.RECH 926 - PUI VALIOTECH	3 000 000,00	0,00	1 200 000,00	1 800 000,00
A900UR91	C.RECH 926 - PIOM	1 756 000,00	0,00	600 000,00	1 156 000,00
Total Contrats de recherche		**31 916 972,69**	**13 369 352,28**	**10 490 975,33**	**8 018 045,08**
CO23R001	C.ENSE 927 - PROJET CAMPUS CONNECTE	50 000,00	20 000,00	0,00	30 000,00
EN22R002	C.ENSE 904 - PROJET LAB-iMAC	457 889,20	303 353,00	0,00	154 536,20
EP18R005	C.ENSE 923 - APPUI A LENSEIGN. SUP. DE LUNIVERSITE	15 648,00	15 648,00	0,00	0,00
EP19C003	C.ENSE 905 - FINANCEMENT FRAIS DEPLAC. ETUDIANTS	151 206,32	133 621,00	0,00	17 585,32
EP21R001	C.ENSE 937 - ACTIONS SITUATIONS DE HANDICAP	299 415,09	214 264,50	0,00	85 150,59
EP23R003	C.ENSE 905 - RECRUT FORMATION IPA - ARS REUNION	39 155,00	0,00	0,00	39 155,00
FC20R018	C.ENSE 910 - PROJET PIA CMQ CANOPIA	2 280 575,62	1 601 443,66	679 131,96	0,00
MA18R008	C.ENSE 913 - PROJET HILL	179 966,48	137 061,48	42 905,00	0,00
MA22R007	C.ENSE 923 - PROJET ILIADE	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00
MA23R004	C.ENSE 901 - PREPAS TALENTS 2023-2025	145 500,00	0,00	0,00	145 500,00
ME22R001	C.ENSE 924 - AMI MILDECA	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
OI17R001	C.ENSE 915 - SUBV HAN BAN	566 781,15	405 764,15	161 017,00	0,00
OI21R001	C.ENSE 915 - SUBV CLEC LEA AC 2021-2024	163 950,00	109 300,00	54 650,00	0,00
RE23R002	C.ENSE 905 - SECOND CYCLE ETUDES MEDICALES	211 560,00	0,00	0,00	211 560,00
UE20R005	C.ENSE 904 - TROPIMUNDO	13 492,00	7 152,00	0,00	6 340,00
UE22R002	C.ENSE 923 - ERASMUS+ 2022 FIN D'APPRENTISSAGE	852 535,00	619 072,00	181 920,00	51 543,00
UE22R008	C.ENSE 951 - Accelerate_FutureHEI	214 375,00	38 371,75	0,00	176 003,25
UE23R002	C.ENSE 923 - ERASMUS+ 2023-2025	949 442,00	400 000,00	224 000,00	325 442,00
UE23R005	C.ENSE 923 - ERASMUS+ MIC 2023	896 290,00	707 272,00	189 018,00	0,00
UE23R006	C.ENSE 923 - PROJET DOCET4AFRICA	128 404,66	0,00	50 000,00	78 404,66
X929CAPR	C.ENSE 929 - CONTRAT APPRENTISSAGE	6 430 405,46	6 165 962,34	0,00	264 443,12
X935COFI	XSUIVI 938 - COFIP	77 127,83	0,00	0,00	77 127,83
Total Contrats d'enseignement		**14 483 718,81**	**11 238 285,88**	**1 582 641,96**	**1 662 790,97**
FC16R001	OP.PPI CPE - CPER 14 SANTE	22 210 680,00	19 572 908,93	2 637 771,07	0,00
FC20R001	OP.PPI 950 - UFR SANTE PHASE 2	9 065 009,41	8 063 032,75	1 001 976,66	0,00
FC20R002	OP.PPI 950 - UFR SANTE EQUIPEMENT RECHERCHE	3 041 043,00	1 426 225,38	1 614 817,62	0,00
FC21R005	OP.PPI 950 - RENOVATION ENERGETIQUE THERMIQUE	8 043 087,56	6 990 541,27	1 052 546,29	0,00
Total Programmes pluriannuels d'investissement		**42 359 819,97**	**36 052 708,33**	**6 307 111,64**	**0,00**
Total des opérations pluriannuelles		**88 760 511,47**	**60 660 346,49**	**18 380 728,93**	**9 680 836,05**
dont opérations pluriannuelles fléchées		**85 152 559,71**	**58 500 373,56**	**17 488 316,93**	**9 125 269,22**
dont opérations pluriannuelles non fléchées		**3 607 951,76**	**2 159 972,93**	**892 412,00**	**555 566,83**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Opérations non fléchées
Opérations Région / FEDER (fin de POE)

Périmètre financier : Universite de La Réunion
Type de budget : budget initial

Exercice : 2024
Tableau : 9 Bis

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions	Prévisions N										Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE ouvertes en N au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP ouverts en N au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts 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
Contrats de recherche	Personnel	9 114 177,70	7 053 206,99	4 499 346,84	0,00	1 925 430,59	1 925 430,59	7 245 822,97	4 499 346,84	0,00	1 925 430,59	1 925 430,59	1 225 756,36	1 225 756,36	1 463 643,92	1 463 643,91	0,00	0,00
	Fonctionnement	11 603 995,92	7 446 948,07	7 060 094,46	0,00	2 813 704,21	2 813 704,21	5 146 014,44	3 794 859,30	0,00	3 947 927,97	3 947 927,97	274 532,12	512 505,35	1 455 665,14	3 348 703,30	0,00	0,00
	Investissement	10 892 614,78	7 525 921,03	5 062 362,02	0,00	1 517 850,00	1 517 850,00	5 627 784,22	4 612 581,27	0,00	1 985 479,63	1 985 479,63	2 452 159,85	1 792 686,16	1 860 242,91	2 501 867,72	0,00	0,00
	Total Contrats de recherche	**31 610 788,41**	**22 026 076,08**	**16 621 803,31**	**0,00**	**6 256 984,80**	**6 256 984,80**	**18 019 621,64**	**12 906 787,41**	**0,00**	**7 858 838,19**	**7 858 838,19**	**3 952 448,33**	**3 530 947,87**	**4 779 551,96**	**7 314 214,93**	**0,00**	**0,00**
Contrats d'enseignement	Personnel	5 537 118,61	5 207 413,61	2 191 788,90	0,00	2 671 480,45	2 671 480,45	5 044 834,87	2 191 788,90	0,00	2 671 480,45	2 671 480,45	669 741,12	669 741,12	4 108,14	4 108,14	0,00	0,00
	Fonctionnement	6 426 700,60	5 122 616,69	1 792 151,78	0,00	4 309 457,66	4 309 457,66	4 092 402,43	370 853,09	0,00	1 345 370,35	1 345 370,35	274 915,50	2 459 871,58	50 175,66	2 250 605,58	0,00	0,00
	Investissement	2 826 083,88	2 202 227,88	1 867 575,07	0,00	669 390,92	669 390,92	2 279 303,54	386 225,85	0,00	488 145,63	488 145,63	158 961,23	712 365,48	130 156,66	1 239 346,92	0,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	**14 789 903,09**	**12 532 258,18**	**5 851 515,75**	**0,00**	**7 650 329,03**	**7 650 329,03**	**11 416 540,84**	**2 948 867,84**	**0,00**	**4 504 996,43**	**4 504 996,43**	**1 103 617,85**	**3 841 978,18**	**184 440,46**	**3 494 060,64**	**0,00**	**0,00**
Programmes pluriannuels d'inv	Personnel	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	42 359 819,97	41 996 891,27	40 833 963,22	0,00	268 262,45	268 262,45	40 917 916,01	37 505 149,99	0,00	268 262,45	268 262,45	1 257 594,30	4 586 407,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Programmes pluriannuels d'inv	**42 359 819,97**	**41 996 891,27**	**40 833 963,22**	**0,00**	**268 262,45**	**268 262,45**	**40 917 916,01**	**37 505 149,99**	**0,00**	**268 262,45**	**268 262,45**	**1 257 594,30**	**4 586 407,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ss total Personnel	**14 651 296,31**	**12 260 620,60**	**6 691 135,74**	**0,00**	**4 596 911,04**	**4 596 911,04**	**12 290 657,84**	**6 691 135,74**	**0,00**	**4 596 911,04**	**4 596 911,04**	**1 895 497,48**	**1 895 497,48**	**1 467 752,06**	**1 467 752,05**	**0,00**	**0,00**
	Ss total Fonctionnement	**18 030 696,53**	**12 569 564,76**	**8 852 246,24**	**0,00**	**7 123 161,87**	**7 123 161,87**	**9 238 416,87**	**4 165 712,39**	**0,00**	**5 293 298,32**	**5 293 298,32**	**549 447,62**	**2 972 376,93**	**1 505 840,80**	**5 599 308,88**	**0,00**	**0,00**
	Ss total Investissement	**56 078 518,63**	**51 725 040,18**	**47 763 900,31**	**0,00**	**2 455 503,37**	**2 455 503,37**	**48 825 003,77**	**42 503 957,11**	**0,00**	**2 741 887,71**	**2 741 887,71**	**3 868 715,38**	**7 091 459,17**	**1 990 399,57**	**3 741 214,64**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL	**88 760 511,47**	**76 555 225,53**	**63 307 282,28**	**0,00**	**14 175 576,28**	**14 175 576,28**	**70 354 078,49**	**53 360 805,24**	**0,00**	**12 632 097,07**	**12 632 097,07**	**6 313 660,48**	**11 959 333,58**	**4 963 992,42**	**10 808 275,57**	**0,00**	**0,00**

Prévisions de recettes		Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	1 887 944,84	1 069 548,18	487 440,92	330 955,73	0,00	0,00
	Autres financements publics	30 029 027,85	12 299 804,10	10 003 534,41	4 489 632,10	3 236 057,24	0,00
	Autres financements	0,00			0,00	0,00	0,00
	Total Contrats de recherche	**31 916 972,69**	**13 369 352,28**	**10 490 975,33**	**4 820 587,83**	**3 236 057,24**	**0,00**
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	513 112,00	367 612,00	145 500,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	7 931 737,31	5 617 640,20	743 846,96	304 366,65	1 265 883,50	0,00
	Autres financements	6 038 869,50	5 253 033,68	693 295,00	92 540,82	0,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	**14 483 718,81**	**11 238 285,88**	**1 582 641,96**	**396 907,47**	**1 265 883,50**	**0,00**
Programmes pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	9 980 884,30	8 881 938,38	1 098 945,92	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	32 378 935,67	27 170 769,95	5 208 165,72	0,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Programmes pluriannuels d'inv	**42 359 819,97**	**36 052 708,33**	**6 307 111,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ss total Financement de l'Etat	**12 381 941,14**	**10 319 098,56**	**1 731 886,84**	**330 955,73**	**0,00**	**0,00**
	Ss total Autres financements publics	**70 339 700,83**	**45 088 214,25**	**15 955 547,09**	**4 793 998,75**	**4 501 940,74**	**0,00**
	Ss total Autres financements	**6 038 869,50**	**5 253 033,68**	**693 295,00**	**92 540,82**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL	**88 760 511,47**	**60 660 346,49**	**18 380 728,93**	**5 217 495,30**	**4 501 940,74**	**0,00**

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : Université de La Réunion
Type de budget : Budget initial

Exercice : 2024
Tableau 10

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (prévisionnel)

				Montants Budget 2023 (BR1 soumis au vote du CA du 14/09/23)	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N		18 792 485	18 792 485	11 618 515
	2	Niveau initial du fonds de roulement		20 360 326	20 360 326	14 667 633
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		10 223 247	10 223 247	8 015 914
	4	Niveau initial de la trésorerie		10 137 079	10 137 079	6 651 719
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		-7 350 783	-7 350 783	-7 513 092
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		17 487 861	17 487 861	14 164 811
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		157 828 879	143 483 207	145 652 469
	6	Résultat patrimonial		2 629 824	3 848 054	2 607 352
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		5 756 760	-1 046 070	4 880 090
	8	Variation du fonds de roulement		11 839 039	-5 692 693	7 577 757
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	SENS	-863	1 458	0
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	589 398	-1 297 901	1 264 020
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	5 828 476	15 053	99 900
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		5 422 028	-4 411 302	6 213 837
	12.a	Recettes budgétaires		173 339 983	146 245 874	151 994 865
	12.b	Crédits de paiement ouverts		167 917 955	150 657 177	145 781 028
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-216 348	925 943	-269 206
	14	Variation de la trésorerie = 12 + 13		5 205 680	-3 485 360	5 944 631
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		12 290 030	-162 309	5 746 726
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-7 084 351	-3 323 050	197 905
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		6 633 360	-2 207 333	1 633 126
	16	Restes à payer (5-12b)		-10 089 077	-7 173 970	-128 559
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer (1+16)		8 703 409	11 618 515	11 489 956
	18	Niveau final du fonds de roulement(2+8)		32 199 365	14 667 633	22 245 390
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement(18-20)		16 856 607	8 015 914	9 649 039
	20	Niveau final de la trésorerie(4+14)		15 342 758	6 651 719	12 596 350
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		4 939 248	-7 513 092	-1 766 366
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		10 403 511	14 164 811	14 362 717

Conseil d'Administration du 26/02/2024

Périmètre financier : UNIVERSITE DE LA REUNION
Type de budget : budget initial 2024

Exercice : 2023
Tableau 12

MOYENS DES UNITES MIXTES DE RECHERCHE (pour information)

UMR	Rubriques de moyen	Université de La Réunion	Autres établissements								
			INSERM	CHU							
DETROI	Nb d'emplois	12.5	2	1.5							
	dotation fonct+Loyer	33 447.12 €									
	dotation invst										
			IPGP			Pas de tranche spécifique Géosciences					
LGSR - Geosciences	Nb d'emplois	6.0									
	dotation fonct	10 766.86 €									
	dotation invst										
			CNRS	Météo France	NOAA						
LACy	Nb d'emplois	8.0	9.0	5.0							
	dotation fonct	32 179.46 €	71 500.00 €	15 000.00 €							
	dotation invst										
			CIRAD	INRA							
PVBMT	Nb d'emplois (C/EC+ BiATSS)	14.0	33.0								
	dotation fonct	73 983.79 €									
	Fct Plateforme	114 159.00 €									
	dotation invst										
			IRD	Univ Montpellier	Univ Guyane	Univ Antilles	Univ Avignon	Univ-Mayotte	Univ Perpignan	ENSAM	Univ Nice
ESPACE DEV	Nb d'emplois	12.00	2.0	1.5						1.0	
	dotation fonct +SEASOI	39 902.71 €		23 000							
	dotation invst			8 000							
			INSERM	Université Paris VII	INTS						
DSIMB	Nb d'emplois	3.00									
	dotation fonct	6 232.63 €									
	dotation invst										
			CNRS	IRD	IFREMER	Université de NC					
ENTROPIE	Nb d'emplois	14.0	3.0	5.0	1.0	2.0					
	dotation fonct	24 872.24 €	12 000.00 €	1 287 900.00 €							
	dotation invst										
			UM	UAPV	SupAgro	CIRAD	IRD				
QUALISUD	Nb d'emplois	5.00	17.5			3					
	dotation fonct	18 233.45 €	121 111.00 €								
	dotation invst		70 000.00 €								
			CNRS	INSERM	IRD	CHU					
PIMIT	Nb d'emplois	13.0	1.0	2.0	3.0						
	dotation fonct+Loyer+PLATIN OI	133 724.92 €	37 000.00 €	69 000.00 €	66 881.00 €	36 000.00 €					
	dotation invst			90 503.00 €							

Conseil d'Administration du 26/02/2024

BUDGET INITIAL 2024

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 26/02/2024

Note de présentation

Table des matières

PREAMBULE 3

LEXIQUE 4

INTRODUCTION 5

I - AUTORISATIONS BUDGETAIRES 7

1. Autorisations d'emplois 7

1.1. Niveau d'emplois autorisé 7

1.2. Enveloppe personnel attenante aux plafonds d'emplois 8

2. Autorisations en dépenses et recettes 8

2.1. Autorisations budgétaires en dépenses 8

2.2. Autorisations budgétaires en recettes 11

2. 2.1. Recettes globalisées 12

2.2.2. Recettes fléchées 13

II. SOLDE BUDGETAIRE 14

II- EQUILIBRE FINANCIER 14

III- ANALYSE DE LA SOUTENABILITE 14

PREAMBULE

Le budget initial de l'année 2024 de l'Université de La Réunion est élaboré conformément au décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) du 7 novembre 2012.
La présentation en mode GBCP distingue désormais les opérations de comptabilité budgétaire, relevant de l'ordonnateur, des opérations de comptabilité générale (ou patrimoniale) qui relèvent du comptable.

Le budget soumis au vote du conseil d'administration en mode GBCP comprend les tableaux de la liasse budgétaire suivants :

1- Autorisations budgétaires

- Le tableau des autorisations d'emplois
- Le tableau des autorisations budgétaires.

2- Équilibre financier

- Le tableau d'équilibre financier.

3- Analyse de la soutenabilité

- Le tableau de situation patrimoniale (résultat prévisionnel)
- Le tableau agrégé des opérations pluriannuelles en dépenses et en recettes
- Le tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation.

Le budget comprend également des tableaux de la liasse budgétaire qui sont soumis pour information au conseil d'administration :

1- Autorisations budgétaires

- Le tableau des dépenses par destination et des recettes par origine.

2- Équilibre financier

- Tableau des opérations au nom et pour le compte de tiers.

3- Analyse de la soutenabilité

- Le plan de trésorerie
- Le tableau des opérations liées aux recettes fléchées
- Le tableau de synthèse budgétaire et comptable
- Le tableau des moyens des unités mixtes de recherche.

LEXIQUE

Autorisations de recette (AR) / recettes encaissées (RE) : la comptabilité des recettes enregistre la prévision des recettes, et leur exécution au moment où elles sont encaissées, plus précisément, au moment du rapprochement de l'encaissement avec le titre de recettes.

Opérations budgétaires : Il s'agit des opérations d'encaissement et de décaissement qui consomment les crédits budgétaires (CP/RE), respectivement pour les enveloppes de dépenses (Personnel, Fonctionnement, Investissement) et les recettes (globalisées et fléchées). Le solde budgétaire est déterminé par différence entre l'encaissement des recettes et le décaissement des dépenses.

Opérations non budgétaires : il s'agit des opérations de décaissement et d'encaissement qui impactent la trésorerie sans consommer de crédits budgétaires (Il s'agit essentiellement des opérations pour le compte de tiers. Par exemple : AMI/URSSAF/TVA…). Sont également concernés ici les encaissements et décaissements non encore rapprochés (avec les bons de commandes ou factures de vente).

Variation de trésorerie : correspond au solde net des encaissements sur les décaissements des opérations budgétaires et des opérations non budgétaires.

Restes à payer : ils se déterminent par la différence entre les AE consommées (par des engagements juridiques) et les CP consommés (paiements des factures). Ils retracent le niveau des engagements pris par l'université dont la portée est pluriannuelle (décaissements sur exercices ultérieurs).

Autorisations budgétaires au titre des dépenses : elles comprennent les autorisations d'engagement (AE) et les crédits de paiement (CP) :

- Les **autorisations d'engagement (AE)** fixent le plafond maximum des dépenses que l'établissement pourra engager pendant l'exercice, les paiements afférents pouvant éventuellement intervenir sur les années ultérieures. Les AE constituent un volume de crédits que l'organisme peut utiliser pour répondre à ses besoins. Les AE ne sont pas des objets de gestion. Elles représentent les capacités d'engager juridiquement l'organisme.
- Les **crédits de paiement (CP)** servent à fixer le plafond d'autorisation de paiement, afin de garantir l'équilibre budgétaire sur un exercice (finalité budgétaire) et à payer les factures liées aux dépenses engagées (finalité opérationnelle). Les crédits de paiement fixent le plafond maximum que l'établissement pourra décaisser sur l'année civile y compris les opérations au nom et pour le compte de tiers.

Autorisations budgétaires au titre des recettes : elles comprennent les recettes globalisées et les recettes fléchées. À noter que les recettes sont, par défaut, globalisées et sont présentées de manière prévisionnelle.

INTRODUCTION

Le présent budget initial s'inscrit dans une démarche budgétaire initiée en juin 2023 par le séminaire priorités et moyens et qui a donné lieu à un débat d'orientation budgétaire en juillet 2023 permettant ainsi d'aboutir à la présentation de la lettre de cadrage au conseil d'administration du 14 septembre 2023.

Ci-après les étapes clés de l'élaboration de ce budget initial prévisionnel 2024 :

- Présentation de la lettre de cadrage en septembre
- Dialogues de gestion en octobre
- Finalisation des arbitrages en novembre
- Consolidation budgétaire en novembre
- Report de la présentation du budget initial au conseil d'administration de décembre
- Nouvelle programmation du budget initial au conseil d'administration de février N+1.

Ce budget initial 2024 a été élaboré, conformément à la lettre de cadrage, selon les grands principes socles suivants :

1. Equilibre budgétaire et soutenabilité financière, avec sécurisation de la masse salariale et de la trésorerie
2. Maitrise de la masse salariale avec relèvement du taux d'encadrement pédagogique et ajustement du taux d'encadrement administratif
3. Maintien de l'effort en matière de maintenance des infrastructures, de mise en accessibilité et de sécurité
4. Poursuite du plan pluriannuel d'investissement pour le financement du SPSI et du hors SPSI
5. Développement des missions institutionnelles, en intégrant la vie étudiante et de campus.

> Atterrissage prévisionnel 2023

L'exercice 2023, a contrario des précédents exercices, a été impacté de manière plus significative par:

- La saturation des emplois conjuguée à l'application des nouvelles mesures gouvernementales partiellement compensées (augmentation du point d'indice, revalorisation des IFSE, …) représentent un coût établissement d'environ 3 500 K€
- Le décalage temporel d'une partie des reversements du POE (environ 13 380 K€)

Ces deux facteurs ont engendré un effet préjudiciable sur le résultat comptable prévisionnel de l'université qui s'élève à -3 848 K€ pour l'année 2023. Toutefois, le report de la clôture du Programme Opérationnel Européen (POE) à l'exercice 2024 permettra de compenser ce résultat.

L'équilibre budgétaire 2023 s'opère par un prélèvement sur le fonds de roulement de 5 692 K€, portant le solde de celui-ci à 14 667 K€ correspondant à 38 jours de dépenses courantes, soit près du double de la préconisation émise par le Ministère.

> Crédits nouveaux au titre des recettes se rattachant à l'exercice 2024

Au titre des crédits sur recettes à caractère général, le budget initial 2024 comprend notamment des crédits spécifiques pour l'année universitaire 2023/2024.

Concernant les recettes propres (RP), le budget initial 2024 intègre principalement les multiples recettes liées à l'encaissement des droits d'inscription, à la formation continue, aux prestations proposées par l'établissement (location de salles, des serveurs…) à hauteur de 10 746 K€.

Enfin, s'agissant des recettes fléchées d'un montant de 17 488 K€, le budget initial prévoit les crédits à ouvrir sur les contrats de recherche et prend en compte son impact financier en termes de portage de trésorerie notamment dû au décalage entre les décaissements et les encaissements des financements.

> Prélèvement sur le fonds de roulement

Le budget prévoit un prélèvement sur fonds de roulement de 2 995 K€ qui se décompose de la manière suivante :

1. 1 187 K€ afin d'assurer les différentes opérations d'investissement prévues lors des dialogues de gestion avec les structures de l'établissement.

2. 1 808 K€ afin de prendre en charge les dépenses de masse salariale liées aux mesures indiciaires ministérielles non compensées (revalorisation du point d'indice et mesures en faveur des bas salaires), conformément aux directives du 6 novembre 2023 fixées par la Direction générale de l'enseignement supérieur et de l'insertion professionnelle (DGESIP).

> Données financières du BI initial 2024

Le budget initial 2024 de l'établissement se décompose comme suit :

- Dépenses : 145 652 K€ d'AE et 145 781 K€ de CP
- Recettes : 151 995 K€.

Et présente ainsi un solde budgétaire excédentaire de 6 214 K€.

Ce budget présente également une situation patrimoniale prévisionnelle à travers les indicateurs financiers suivants :

- Le résultat comptable s'élève à 2 607 K€
- La capacité d'autofinancement est de 4 880 K€
- Le fonds de roulement s'établit à 22 245 K€, ce niveau représente l'équivalent de 56 jours de dépenses courantes.

I - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

L'ordonnateur soumet au vote du conseil d'administration les autorisations d'emplois *(Tableau 1 de la liasse budgétaire)* et les autorisations en dépenses (AE et CP) *(Tableau 2 de la liasse budgétaire)*.

En votant ces autorisations budgétaires, l'organe délibérant définit alors les limites annuelles de l'action de l'ordonnateur en matière d'emploi, d'engagement et de paiement des dépenses.
Pour l'enveloppe de personnel, les niveaux d'AE et de CP sont réglementairement identiques.

1. Autorisations d'emplois

Le plafond d'autorisations d'emplois voté par l'organe délibérant porte sur l'ensemble des emplois rémunérés par l'organisme. Il inclut les emplois sous plafond législatif (Etat) et hors plafond législatif (sur ressources propres). L'unité de décompte des emplois est l'équivalent temps plein travaillé (ETPT).

1. 1. Niveau d'emplois autorisé

Le niveau d'emplois sous plafond État est fixé pour 2024 à 1026 ETPT et pour ceux financés sur ressources propres à 424 ETPT. Son évolution au cours des années précédentes est la suivante :

Catégorie d'emploi	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat en ETPT				Emplois financés sur ressources propres en ETPT			
			2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Enseignants, Enseignants - chercheurs	Permanents	Titulaires	477	477	483	485				
		CDI	2	2	2	2				3
	Non permanents	CDD	65	65	65	65	25	25	75	72
S/Total Enseignants, Enseignants - chercheurs			544	544	550	552	25	25	75	75
BIATSS	Permanents	Titulaires	445	445	445	446				
		CDI	1	1	1	5	22	22	22	25
	Non permanents	CDD	27	27	27	23	279	279	381	324
S/Total BIATSS			473	473	473	474	301	301	403	349
Totaux			1017	1017	1023	1026	326	326	478	424

La maîtrise de la masse salariale a été réalisée selon une campagne d'emplois définie dans la lettre de cadrage dans les conditions ci-dessous :

- Campagne emplois 2024 selon une volumétrie définie, sous réserve de soutenabilité budgétaire et de disponibilité des supports, hors moyens nouveaux
- Repyramidages d'emplois d'enseignants et d'enseignants-chercheurs, de même que des emplois BIATSS, sous réserve de soutenabilité budgétaire et de disponibilité des supports pour favoriser la progression de carrière
- Remplacement des départs en retraite par des emplois contractuels en transition afin de garantir la vacance des supports avant la mise au concours
- Recrutements, en fonction des moyens disponibles, d'emplois d'enseignants et d'enseignants-chercheurs contractuels en vague 1, pour appuyer les équipes pédagogiques
- Renouvellement des emplois non titulaires à moyens constants, soit environ 180 emplois sur SCSP, hors emplois en contrats PEC et contrats sur ressources propres ou affectées.

1. 2. Enveloppe personnel attenante aux plafonds d'emplois

L'enveloppe personnel s'élève à 119,4 M€.
Sur plafond Etat, l'augmentation en masse salariale provient principalement des dépenses de personnel liées aux moyens nouveaux et aux mesures catégorielles (revalorisation du point d'indice et des bas salaires).

2. Autorisations en dépenses et recettes

Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses (autorisations budgétaires en crédits). La programmation budgétaire permet de renforcer le pilotage du budget et de planifier les dépenses pour la conduite des activités et prévoir en regard les recettes nécessaires.

2. 1. Autorisations budgétaires en dépenses

Les dépenses budgétaires pour 2024 s'établissent en AE à 145 652 K€ et en CP à 145 781 K€.

Il est essentiel de s'attacher à analyser les dépenses en CP car ils exercent une influence sur l'impact de la trésorerie.

Afin de procéder à une comparaison de l'évolution des enveloppes de dépenses entre le budget initial 2024 et le budget initial 2023, il convient de distinguer les crédits par poste de dépenses et en fonction des différentes sources de financement (recettes globalisées et recettes fléchées).

DEPENSES EN CP (K€)	BI 2023	BI 2024	Ecart BI 2024 / BI 2023	en %
Personnel	113 329	119 397	6 067	5%
Fonctionnement	27 681	22 303	-5 378	-19%
Investissement	15 679	4 081	-11 597	-74%
Total	156 689	145 781	-10 908	-7%

DEPENSES EN CP (K€) SUR RECETTES GLOBALISEES	BI 2023	BI 2024	Ecart BI 2024 / BI 2023	en %
Personnel	108 169	114 800	6 631	6%
Fonctionnement	18 904	17 387	-1 517	-8%
Investissement	1 397	1 853	455	33%
Total	128 470	134 039	5 570	4%

DEPENSES EN CP (K€) SUR RECETTES FLECHEES	BI 2023	BI 2024	Ecart BI 2024 / BI 2023	en %
Personnel	5 161	4 597	-564	-11%
Fonctionnement	8 777	4 916	-3 861	-44%
Investissement	14 281	2 229	-12 053	-84%
Total	28 219	11 742	-16 478	-58%

Au regard des données budgétaires énoncées, une diminution de 7% des dépenses en CP est constatée entre les exercices 2023 et 2024. Cette baisse s'explique d'une part par une réduction significative des dépenses sur les recettes fléchées de -58% explicitée précédemment par la clôture du POE.

A noter que cette diminution est atténuée par une augmentation de 6% des dépenses relatives à la masse salariale de l'établissement, qui est liée d'une part à la saturation du niveau d'emplois et d'autre part aux mesures gouvernementales non compensées.

Afin de parfaire l'analyse, il est proposé une présentation des AE et CP par poste de dépenses sur les six grandes missions de l'établissement.

MISSIONS UR	PERSONNEL		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL		%
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	Total AE	Total CP	
Formation	62 086	62 086	6 091	6 128	1 130	1 173	69 308	69 387	48%
Documentation	4 776	4 776	705	705	0	0	5 481	5 481	4%
Recherche	25 073	25 073	3 491	3 506	1 602	1 602	30 166	30 181	21%
Immobilier	7 164	7 164	4 096	4 096	644	644	11 904	11 904	8%
Pilotage et support (dont numérique)	15 522	15 522	4 220	4 251	560	564	20 302	20 336	13%
Soutien aux étudiants	4 776	4 776	3 618	3 618	98	98	8 492	8 492	6%
TOTAL	119 397	119 397	22 221	22 303	4 034	4 081	145 652	145 781	100%

Il est à noter que plus des 2/3 des dépenses en AE et en CP de l'établissement sont opérées sur les missions de formation (48%) et de recherche (21%). Afin de faire face aux évolutions technologiques et d'accompagner le pilotage et les fonctions supports, 13% des dépenses sont réalisées sur cette mission.

La déclinaison des moyens humains et financiers est détaillée ci-après pour chacune des grandes missions de l'établissement.

FORMATION : structure des moyens par enveloppe et par financement

FORMATION Dépenses en K€	DETAIL PAR ENVELOPPE				QUOTE PART DEPENSES
	Fonct.	Invest.	Pers.	TOTAL	
Sur Recettes Globalisées (dont RP)	4 988	622	61 216	66 826	**96%**
répartition	*7%*	*1%*	*92%*	*100%*	
Sur Recettes fléchées	1 139	550	871	2 561	**4%**
répartition	*44%*	*21%*	*34%*	*100%*	
TOTAL	**6 128**	**1 173**	**62 086**	**69 387**	**100%**
répartition	***9%***	***2%***	***89%***	***100%***	

RECHERCHE : structure des moyens par enveloppe et par financement

RECHERCHE Dépenses en K€	DETAIL PAR ENVELOPPE				QUOTE PART DEPENSES
	Fonct.	Invest.	Pers.	TOTAL	
Sur Recettes Globalisées (dont RP)	1 493	184	21 706	23 383	**77%**
répartition	*6%*	*1%*	*93%*	*100%*	
Sur Recettes fléchées	2 013	1 418	3 367	6 798	**23%**
répartition	*30%*	*21%*	*50%*	*100%*	
TOTAL	**3 506**	**1 602**	**25 073**	**30 181**	**100%**
répartition	***12%***	***5%***	***83%***	***100%***	

L'établissement poursuit son soutien à la plateforme recherche afin de conforter le soutien aux unités, de sécuriser les process liés au suivi des financements externes et de développer la valorisation.

L'enveloppe budgétaire dédiée aux unités de recherche est reconduite pratiquement à l'identique pour l'exercice 2024 ainsi que le démontre le tableau ci-après.

Dispositifs (en K€)	2023	2024	Ecart 2023 / 2024	Ecart en %
Soutien aux unités de recherche	600	600	0	0%
Plateformes scientifiques	393	374	-19	-5%
Financement des fédérations de recherche	230	230	0	0%
Financement des soutenances de thèses	180	180	0	0%
Dispositifs incitatifs à la recherche	60	60	0	0%
Ecoles doctorales	92	92	0	0%
Enveloppe invitation d'experts	30	30	0	0%
PUI	0	24	24	100%
TOTAL FEDERATIONS, LABORATOIRES ET ECOLES DOCTORALES	**1 585**	**1 590**	**5**	**0,32%**

DOCUMENTATION : structure des moyens par enveloppe et par financement

DOCUMENTATION Dépenses en K€	DETAIL PAR ENVELOPPE				QUOTE PART DEPENSES
	Fonct.	Invest.	Pers.	TOTAL	
Sur Recettes Globalisées (dont RP)	705	0	4 776	5 481	**100%**
répartition	*13%*	*0%*	*87%*	*100%*	

IMMOBILIER : structure des moyens par enveloppe et par financement

IMMOBILIER Dépenses en K€	DETAIL PAR ENVELOPPE				QUOTE PART DEPENSES
	Fonct.	Invest.	Pers.	TOTAL	
Sur Recettes Globalisées	4 096	644	7 164	11 904	**100%**
répartition	*35%*	*5%*	*60%*	*100%*	

Sur les missions liées à l'immobilier, l'établissement a maintenu son effort sur la maintenance et l'exploitation même s'il reste insuffisant au regard des demandes remontées par les services et les composantes. Le dialogue stratégique de gestion avec le MESR a notamment pour objectif de renforcer les moyens de l'établissement sur ce domaine.

Pour rappel, les dépenses liées au patrimoine revêtent un caractère incompressible à plus de 75% (fluides, contrats de maintenance, d'entretien et de gardiennage…) et sont directement corrélées aux infrastructures actuelles de l'établissement, dont la dispersion géographique sur une multitude de sites concourt à multiplier les coûts de structures.

L'Université poursuit ses travaux d'accessibilité et de mise en sécurité engagés depuis plusieurs exercices à hauteur d'une tranche fixée à 300 K€ pour l'exercice 2024.

PILOTAGE ET SUPPORT (dont numérique) : structure des moyens par enveloppe et par financement

PILOTAGE ET SUPPORT Dépenses en K€	DETAIL PAR ENVELOPPE				QUOTE PART DEPENSES
	Fonct.	Invest.	Pers.	TOTAL	
Sur Recettes Globalisées (dont RP)	3 958	310	15 162	19 431	**96%**
répartition	*20%*	*2%*	*78%*	*100%*	
Sur Recettes fléchées	292	254	359	906	**4%**
répartition	*32%*	*28%*	*40%*	*100%*	
TOTAL	**4 251**	**564**	**15 522**	**20 336**	**100%**
répartition	***21%***	***3%***	***76%***	***100%***	

La mission Pilotage et Support regroupe les activités de la Présidence et de l'administration centrale dont, notamment la Direction Générale des Services, la Direction des Finances et de la Comptabilité, la Direction des Ressources Humaines, la Direction du Contrôle, de l'Aide au Pilotage et de la Prospective, la Direction de la communication, la Direction Santé et Qualité de Vie ou encore la Direction des Systèmes d'Information.

SOUTIEN AUX ETUDIANTS : structure des moyens par enveloppe et par financement

SOUTIEN AUX ETUDIANTS Dépenses en K€	DETAIL PAR ENVELOPPE				QUOTE PART DEPENSES
	Fonct.	Invest.	Pers.	TOTAL	
Sur Recettes Globalisées (dont RP)	2 146	92	4 776	7 014	**83%**
répartition	*31%*	*1%*	*68%*	*100%*	
Sur Recettes fléchées	1 471	6	0	1 478	**17%**
répartition	*100%*	*0%*	*0%*	*100%*	
TOTAL	**3 618**	**98**	**4 776**	**8 492**	**100%**
répartition	***43%***	***1%***	***56%***	***100%***	

Sur la mission de soutien aux étudiants, la CVEC permet d'allouer des moyens fléchés à destination des services aux étudiants. L'établissement a parallèlement maintenu l'effort budgétaire envers les directions concernées.

2. 2. Autorisations budgétaires en recettes

Les autorisations budgétaires au titre des recettes comprennent les recettes globalisées et les recettes fléchées. À noter que les recettes sont, par défaut, globalisées et sont présentées de manière prévisionnelle.

Evolution des autorisations budgétaires en recettes (en k€)	BI 2023	BI 2024	Ecart BI 2024 / BI 2023	en %
Recettes globalisées	**133 932**	**134 507**	**575**	**0%**
Recettes fléchées	**27 653**	**17 488**	**-10 165**	**-37%**
TOTAL DES RECETTES	**161 585**	**151 995**	**-9 590**	**-6%**

Les recettes budgétaires connaissent, entre 2023 et 2024, une variation de - 6% et s'établissent à 151 995 K€ en 2024. Il est à relever que les recettes globalisées tendent à se stabiliser tandis que les recettes fléchées subissent une variation de -37% (27 653 K€ en 2023 à 17 488 K€ en 2024) du fait de la fin de cycle des activités des opérations pluriannuelles du POE.

2. 2.1. Recettes globalisées

L'ensemble des recettes globalisées de l'établissement, qui s'élèvent à 134 507 K€, sont constituées de cinq enveloppes destinées à financer les activités de formation initiale, de recherche (hors conventions), ainsi que les missions supports qui peuvent varier en fonction des priorités et des besoins spécifiques.

Evolution des autorisations budgétaires en recettes (en k€)	BI 2023	BI 2024	Ecart BI 2024 / BI 2023	en %
Recettes globalisées	**133 932**	**134 507**	**575**	**0%**
Subvention pour charges de service public	114 808	118 732	3 924	3%
Subvention pour charges d'investissement	0	0	0	0%
Autres financements de l'Etat	1 972	17	-1 955	-99%
Fiscalité affectée	1 105	1 213	108	10%
Autres financements publics	4 902	3 799	-1 103	-23%
Recettes propres	11 145	10 746	-399	-4%

➢ Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) : 118 732 K€

La SCSP représente 88% des recettes globalisées et se décline en crédits de masse salariale pour 109 684 K€ (détaillés supra) et en crédits de fonctionnement pour 9 048 K€.
Cette inscription budgétaire s'appuie sur la pré-notification des moyens 2024 communiquée par le MESR.
A noter que la part de la SCSP allouée au fonctionnement est en baisse de près de 200 K€ par rapport à l'exercice 2023 bien que l'établissement doive garantir la prise en charge la couverture des dépenses obligatoires et incompressibles qui continuent d'augmenter notamment du fait des crises internationales successives.

Ces hausses des dépenses générales concernent principalement les fluides (+ 25% pour l'électricité et + 30% pour l'eau en 2023), les importations (+300% pour les tarifs liés au fret maritime) et de manière générale le taux d'inflation élevé affecte tous les produits et services nécessaires au bon fonctionnement de l'établissement.

➢ Autres financements de l'Etat et publics : 3 816 K€

Ces financements proviennent des contrats et conventions simples c'est-à-dire hors recherche et ne s'appliquent pas sur du pluriannuel.

➢ Fiscalité affectée : 1 213 K€

Cette source de financement identifie uniquement la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) qui est une taxe créée par la réforme « Plan étudiants » de 2017 et affectée aux établissements de l'enseignement supérieur.
Le montant de cette ressource est tributaire à la fois du nombre d'inscriptions en formation initiale et du montant évolutif de cette taxe qui n'a cessé d'augmenter d'année en année passant de 90€ en 2018 à 100€ à la rentrée 2023.
Ainsi, l'enveloppe affectée à la CVEC de l'établissement devrait connaître une évolution de +10% entre 2023 et 2024.

➢ Recettes propres : 10 746 K€

Les recettes propres sont constituées notamment des prestations de services proposées par l'établissement telles que les locations de salles, de serveurs et de reprographie externe (1 100 K€), les produits des droits d'inscription nationaux, en diplômes universitaires et en formation continue et de la taxe d'apprentissage.
Il est à noter que 50% du montant de cette enveloppe provient des recettes de prestations de formation continue et des contrats d'apprentissage. Malgré une concurrence accrue sur le secteur de formation continue, l'établissement tend à stabiliser cette recette.
La diminution de 4% des recettes propres entre 2023 et 2024 s'explique notamment par les réformes successives de la collecte de la taxe d'apprentissage. En effet, les entreprises ne règlent plus directement à l'établissement cet impôt qui est centralisé depuis 2023 par la Caisse des Dépôts et Consignation. Le reversement aux établissements d'enseignement supérieur est opéré après déduction de frais de gestion, générant ainsi une baisse significative des recettes.

2. 2.2. Recettes fléchées

Les recettes fléchées qui s'élèvent à 17 488 K€ correspondent aux opérations pluriannuelles répondant aux deux critères ci-après :

- L'utilisation est prédéterminée par le financeur et devra être justifiée
- L'opération revêt un caractère pluriannuel au niveau de ses dépenses et/ou de ses recettes. Cela génère donc au cours de sa réalisation un déséquilibre de trésorerie, au titre d'un ou de plusieurs exercices, car les dépenses peuvent être potentiellement réalisées sur un exercice différent de celui de leur encaissement.

Evolution des autorisations budgétaires en recettes (en k€)	BI 2023	BI 2024	Ecart BI 2024 / BI 2023	en %
Recettes fléchées	**27 653**	**17 488**	**-10 165**	**-37%**
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0	0	0	0%
Financements de l'Etat fléchés	4 626	1 099	-3 527	-76%
Autres financements publics fléchés	23 028	16 389	-6 638	-29%
Recettes propres fléchées	0	0	0	0%

Les recettes fléchées sont constituées des contrats et des conventions de recherche ainsi que des projets d'infrastructures immobilières financés via plusieurs sources :

- Fonds européens (FEDER, Interreg et Horizon Europe, …)
- Fonds Etat
- Fonds Région

La variation significative de -37% entre 2023 et 2024 s'explique par un décalage entre la fin du POE au 31/12/2023 et le nouveau POE pour lequel un recensement par la Région Réunion des nouveaux projets de recherche est en cours d'instruction.
Par ailleurs, la fin des opérations pluriannuelles de construction (UFR Santé et ESIROI) et de réhabilitation entraîne l'arrêt des financements associés.
La stratégie, opérée depuis 2022, est de s'orienter vers des sources de financements permettant de percevoir des avances conséquentes au démarrage des projets a contrario des subventions du FEDER pour lesquelles l'établissement doit assurer le préfinancement sur ses fonds propres.

II. SOLDE BUDGETAIRE

Le solde budgétaire prévisionnel correspond à la différence entre les encaissements et les décaissements. En mode GBCP, une dépense est budgétaire au moment du décaissement et non au moment de l'engagement. Une recette est budgétaire au moment de l'encaissement (rapprochement avec la facture) et non au moment du fait générateur du droit.

Le calcul du solde budgétaire au budget initial s'opère de la manière suivante :

BUDGET INITIAL (en K€)					
DEPENSES				RECETTES	
	AE	CP		RE	
Personnel	119 397	119 397		134 507	Globalisées
Fonctionnement	22 221	22 303		17 488	Fléchées
Investissement	4 034	4 081			
Sous-total	*145 652*	*145 781*		*151 995*	***Sous-total***
Solde budgétaire BI	**6 214**				

Les opérations du présent budget initial présentent un solde budgétaire excédentaire de 6 214 K€.

Il est à noter que le solde budgétaire du BI 2023 était négatif à hauteur de 1 000 K€ et il redevient positif sur le BI 2024 pour un montant de 6 214 K€. La forte évolution positive de cet indicateur est principalement corrélée au décalage temporel des encaissements de 2023 sur 2024 sur les opérations liées aux contrats de recherche et aux projets d'infrastructures du POE au 31/12/2023.

II- EQUILIBRE FINANCIER

L'équilibre financier constitue le principal élément de soutenabilité du budget à l'échelle annuelle.
Le suivi de la trésorerie effectué au sein de l'établissement est affiné par type de financement et précisément pour chacune des opérations pluriannuelles (recettes fléchées) qui sont suivies dans le système d'information (SI) financier avec un objet de gestion (OTP/PFI programme de financement).
Les tableaux de la liasse budgétaire relatifs aux opérations pluriannuelles (N° 9 et 9bis) reprennent spécifiquement les opérations immobilières, les conventions de recherche et les contrats d'enseignement impactant significativement la trésorerie de manière pluriannuelle (portage temporaire).

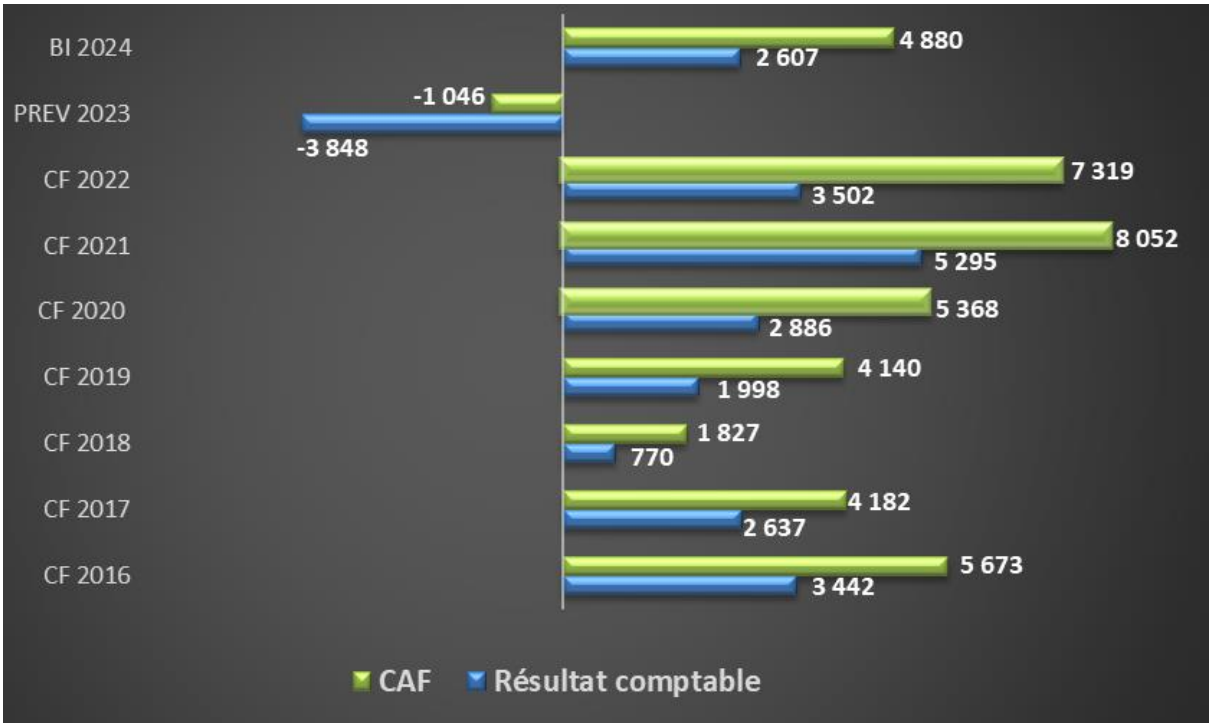
III- ANALYSE DE LA SOUTENABILITE

La construction budgétaire, en droits constatés pour l'exercice 2024, s'est basée sur l'équilibre entre les recettes et les dépenses et sur le prélèvement effectué sur le fonds de roulement et ce dans la limite d'un niveau plancher suffisant pour permettre le portage financier d'opérations significatives.

L'analyse de la soutenabilité de l'établissement sera opérée sur cinq indicateurs financiers suivants :

- Graphique 1 | Capacité d'autofinancement (CAF) et Résultat comptable
- Graphique 2 | Trésorerie et Fonds de roulement
- Les restes à payer

➢ Graphique 1 : Evolution de la CAF et du résultat comptable



La CAF permet en premier lieu de s'assurer de la santé financière de l'établissement. En effet, si elle est positive, l'établissement génère davantage d'argent qu'il n'en consomme. Elle profite donc d'un excédent de trésorerie pour financer ses investissements.

Après intégration des opérations non budgétaires, l'établissement dégage une capacité d'autofinancement de 4 880 K€. On note donc que l'établissement est au-dessus de la moyenne calculée de la CAF entre 2016 et 2023, soit 4 681 K€.

Le résultat comptable mesure les ressources nettes restant à l'entreprise à l'issue de l'exercice : bénéfice ou perte. Il correspond, au sens comptable, à la différence entre les produits et les charges de l'exercice.

Le résultat comptable prévisionnel 2024 fait apparaître un excédent comptable de 2 607 K€. Il est estimé sur une prévision d'exécution des crédits budgétaires (dépenses et recettes) à hauteur de 100%.
Afin de garantir les aléas d'activités et de gestion, la précaution a été prise de projeter une perte éventuelle à hauteur de 10% sur chacun des projets financés sur le FEDER.

On note donc que l'établissement est au-dessus de la moyenne calculée du résultat comptable entre 2016 et 2023, soit 2 402 K€.

➢ **Graphique 2 : Evolution de la trésorerie et du fonds de roulement**

Rappel relatif au portage de trésorerie au sein de l'établissement

Les opérations pluriannuelles émargeant sur le FEDER génèrent un décalage entre les décaissements et les encaissements (à l'échelle infra annuelle, annuelle et pluriannuelle). Cette situation induit un prélèvement temporaire sur la trésorerie qui ne se résorbe qu'en fin d'opération avec l'encaissement des soldes des financements.

Le pilotage financier et comptable nécessite un suivi actif de la trésorerie. Il est indispensable pour l'établissement de disposer d'un fonds de roulement et d'une trésorerie à des niveaux planchers suffisants permettant d'assurer :

- Le cycle d'investissement infra annuel des opérations courantes
- Le portage financier des nombreuses opérations pluriannuelles (constructions immobilières, conventions de recherche, contrats d'enseignement…).

L'Université de La Réunion présenterait à la suite de ce budget initial un solde de trésorerie ajusté à 12 596 K€ couvrant ainsi 32 jours de fonctionnement courant, ce qui est bien supérieur à la limite définie par le ministère.

Le suivi de l'évolution prévisionnelle de la trésorerie constitue un élément fort dans le pilotage financier de l'établissement pour deux raisons :

- Le niveau de trésorerie infra annuelle oscille suivant le cycle de versement trimestriel de la SCSP
- Le portage financier de projets de recherche grève de façon significative la trésorerie car les encaissements des recettes fléchées ne permettent pas de couvrir à temps les dépenses.

Il convient donc pour fiabiliser les flux de trésorerie et pour concrétiser un plan de trésorerie soutenable de :

- S'assurer de l'encaissement effectif des versements 2024 de la SCSP selon le calendrier annuel fixé par le ministère
- Faire évoluer et sécuriser les circuits des demandes d'acomptes aux financeurs et la production de bilans intermédiaires réguliers (production des justificatifs de paiement et des rapports d'avancement) plusieurs fois au cours de l'exercice et d'en suivre les encaissements.
- Solliciter des avances auprès de nos principaux financeurs actuels (UE et région - projets FEDER représentant 75 % des financements externes) même si ce mode de préfinancement n'entre pas ou peu dans les pratiques
- Diversifier les sources de financement des opérations fléchées en privilégiant les financeurs qui assurent des avances conséquentes au démarrage du projet.

Compte tenu du montant prévisionnel des investissements et du montant prévisionnel des recettes, l'exercice 2024 se solderait par une augmentation du fonds de roulement de 7 577 K€.
Le fonds de roulement s'établirait donc à 22 245 K€ à la fin de l'exercice 2024. Ce niveau représente l'équivalent de 56 jours de dépenses courantes en personnel et en fonctionnement soit une hausse significative en comparaison aux 38 jours du compte financier prévisionnel 2023.

➢ Les restes à payer

Les restes à payer se déterminent par la différence entre les AE consommées par des engagements juridiques et les CP consommés (paiements des factures).
Le niveau des restes à payer à la fin de l'exercice 2024 s'élève à 11 489 K€, soit une légère diminution par rapport au compte financier prévisionnel de 2023 qui se chiffre à 11 618 K€.
A noter que la part des restes à payer la plus significative se rapporte aux contrats d'enseignement et de recherche pour un montant de 8 161 K€, les 3 328 K€ restant concernent les opérations immobilières du CPER.

Saint-Denis le 10/02/2024

Le 1er Vice-Président

Dominique MORAU