

DÉLIBÉRATION 2024-67
Conseil d'Administration de l'IEP de Rennes
Séance du 6 novembre 2024

Adoption du Budget rectificatif n°2 2024

Le Conseil d'Administration,

Vu le Code de l'Éducation,

Vu le Décret n°89-902 du 18 décembre 1989 relatif aux instituts d'études politiques dotés d'un statut d'établissement public administratif associés à une université ou à une communauté d'universités et d'établissements,

Vu l'adoption du budget initial 2024 par la délibération n°2023-85 du 13 décembre 2023,

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

Après en avoir délibéré,

DECIDE :

Article 1

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **22 ETPT** sous plafond et **24 ETPT** hors plafond
- **10 115 431 €** d'autorisations d'engagement dont :
 - 3 025 000 € en personnel
 - 2 949 265 € en fonctionnement
 - 4 141 166 € en investissement
- **7 237 232 €** de crédits de paiement
 - 3 025 000 € en personnel
 - 2 949 265 € en fonctionnement
 - 1 262 967 € en investissement
- **6 815 164 €** de prévisions de recettes
- **422 068 €** de solde budgétaire déficitaire

Article 2

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - **722 068 €** de variation de trésorerie (Prélèvement)
- **312 449 €** de résultat patrimonial
- **590 176 €** de capacité d'autofinancement
- - **144 341 €** de variation de fonds de roulement (prélèvement)

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

Membres en exercice : 30 membres
Membres présents ou représentés : 28 membres
Membres présents : 19 membres

Votes : Refus de participer au vote :
Abstention : 0
Contre : 0
Pour : 28

Le 6 novembre 2024

Le Président
du Conseil d'Administration

Yann LEJOLIVET

Délibération : **adoptée.** refusée.

Document(s) en annexe au présent extrait :

Tableaux Br 2 2024 (9 pages)

Rapport de présentation du Budget rectificatif n°2 (7 pages)

Extrait transmis au Recteur Chancelier des Universités le : 7/11/2024

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	22	24	46

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : (En attente d'une notification complémentaire de 3 emplois temporaires pour COMP => dépenses et emplois positionnés hors plafond)

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	22	1 223 000	24	890 000	46	3 025 000
1 - TITULAIRES	0	80 000			0	80 000
* Titulaires Etat (rémunérations accessoires)	0	80 000			0	80 000
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0			0	0
2 - CONTRACTUELS	22	1 143 000	24	890 000	46	2 033 000
* Contractuels de droit public	22	1 143 000	21	852 000	43	1 995 000
δ CDI	10	423 000	0	0	10	423 000
δ CDD	9	500 000	21	852 000	30	1 352 000
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	3	220 000	0	0	3	220 000
* Contractuels de droit privé	0	0	3	38 000	3	38 000
δ CDI	0	0			0	0
δ CDD (Apprentis)	0	0	3	38 000	3	38 000
3 - CONTRATS AIDES			0	0	0	0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						912 000

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité
(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme
(Mise à disposition entrantes)

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	BI 2024		BR1		BR2		BR2	BR1	BI 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	3 025 000	3 025 000	3 025 000	3 025 000	3 025 000	3 025 000	6 815 164	6 273 684	5 786 331	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension							2 083 849	2 074 402	2 074 402	Subvention pour charges de service public
										Subvention pour charges d'investissement
										Autres financements de l'Etat
							89 118	70 000	60 000	Fiscalité affectée
Fonctionnement	2 668 449	2 476 499	3 039 493	2 847 993	2 949 265	2 949 265	1 057 158	1 387 580	1 433 227	Autres financements publics
							3 585 039	2 741 702	2 218 702	Recettes propres
Intervention			-	-	-	-				
							-			Recettes fléchées*
							-			Subvention pour charges d'investissement fléchée
							-			Autres financements de l'Etat fléchés
Investissement	4083419	1606062	4 070 029	1 578 672	4 141 166	1 262 967	-			Autres financements publics fléchés
							-			Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 776 868	7 107 561	10 134 522	7 451 665	10 115 431	7 237 232	6 815 164	6 273 684	5 786 331	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	-	422 068	1 177 981	1 321 230	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
---	---	---	---------	-----------	-----------	---

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 025 000	3 025 000	233 611	233 611					3 258 611	3 258 611
D105 - Bibliothèques et documentation			113 100	113 100					113 100	113 100
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société			241 954	241 954			12 164	12 164	254 118	254 118
D114 - Immobilier			192 140	192 140			3 930 172	1 051 973	4 122 312	1 244 113
D115 - Pilotage et support			1 774 574	1 774 574			198 830	198 830	1 973 404	1 973 404
D201 - Aides directes aux étudiants			393 886	393 886					393 886	393 886
TOTAL	3 025 000	3 025 000	2 949 265	2 949 265	-	-	4 141 166	1 262 967	10 115 431	7 237 232
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B										-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES										
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges de service public	2 083 849										2 083 849
FD020 - Droits d'inscription						1 600 000					1 600 000
FD030 - Formation continue						1 095 000					1 095 000
FD040 - Taxe d'apprentissage						13 771					13 771
FD060 - Valorisation						4 362					4 362
FD090 - Subventions Région					28 300	-					28 300
FD100 - Subvention et financement europe					285 130						285 130
FD110 - Subventions et financements autres					743 728	3 000					746 728
FD130 - Autres recettes				89 118		868 906					958 024
TOTAL	2 083 849	-	-	89 118	1 057 158	3 585 039	-	-	-	-	6 815 164
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C											422 068

TABLEAU 4 **Equilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	422 068	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>			<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>			<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 999 784	2 699 784	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	3 421 852	2 699 784	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	722 068	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 421 852	3 421 852	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissement c1)	Encaissement (c2)
AMI 2023	C 46711000	Aide à la mobilité	74 800	74 800
	C 46711000			
AMI 2024	C 46711000	Aide à la mobilité	144 000	144 000
	C 46711000			
SCD	C 47310000	Droits bibliothèque	25126	25126
	C 47310000			
TVA	D 445	Taxe sur la valeur ajoutée	1138	1382
	C 445			
Concours Commun	D 47310000	Droits concours commun	1 530 594	1 530 594
	C 47310000			
POPSU	C 46732300	Convention POPSU	25 264	25 264
	C 46732300			
Travaux bilbiothèque	C 46732300	Convention de mandat SEMBREIZH	1 200 000	900 000
	C 46732300			
TOTAL			2 999 784	2 699 784

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

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté*

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	3 025 000	Subventions de l'Etat	2 083 849
dont charges de pensions civiles **	52 133	Fiscalité affectée	89 118
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 949 265	Autres subventions	528 708
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	3 585 039
TOTAL DES CHARGES (1)	5 974 265	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 286 714
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	312 449	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	6 286 714	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	6 286 714

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	312 449
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	290 487
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	12 760
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	590 176

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	590 176
Investissements	1 262 967	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	528 450
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 262 967	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 118 626
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	144 341

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 144 341
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	577 727
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 722 068
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 792 712
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	16 294
Niveau final de la TRESORERIE	2 809 006

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 531 074,81	3 227 587,91	3 149 852,20	2 740 392,18	3 084 047,57	2 714 998,97	2 339 881,49	2 397 380,96	2 250 308,24	2 050 434,83	1 407 954,00	1 557 975,61	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	163 996,04	355 666,05	54 570,60	1 191 592,00	159 760,38	115 002,35	1 062 552,86	115 081,83	266 939,78	446 847,67	1 158 376,60	1 724 777,84	6 815 164
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	2 074 354,00	-1 029 708,00	0,00	726 043,00	0,00	2 009,00	0,00	310 000,00	1 151,00	2 083 849
Subvention pour charges d'investissement													0
Autres financements de l'État	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
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	53 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 432,92	0,08	0,00	0,00	89 118
Autres financements publics	12 004,29	207 205,28	8 961,43	24 928,72	81 166,40	31 593,00	38 207,15	4 001,43	51 083,60	83 720,94	412 624,62	101 661,14	1 057 158
Recettes propres	151 991,75	148 460,77	45 609,17	-961 375,72	1 108 301,98	83 409,35	298 302,71	111 080,40	178 414,26	363 126,65	435 751,98	1 621 965,70	3 585 039
Recettes budgétaires 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
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
Autres financements de l'État fléchés	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
Autres financements publics fléchés													0
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
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
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
Prêts : encaissement 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
Dépôts et cautionnements	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
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	0,00	0,00	54 720,00	0,00	166,36	84 035,46	16,38	0,00	0,00	130 252,00	1 530 594,00	900 000,00	2 698 646
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	166,36	955,46	16,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0,00	0,00	54 720,00	0,00	0,00	83 080,00	0,00	0,00	0,00	130 252,00	1 530 594,00	900 000,00	2 698 646
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers													0
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0
A. TOTAL	163 996,04	355 666,05	109 290,60	1 191 592,00	159 926,74	199 037,81	1 062 569,24	115 081,83	266 939,78	577 099,67	2 688 970,60	2 624 777,84	6 815 164
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	456 280,54	425 601,76	494 347,32	627 760,43	511 767,94	566 099,69	502 633,48	261 754,55	460 412,79	1 048 471,50	1 008 354,99	873 747,02	7 237 232
Personnel	235 917,24	262 409,18	213 078,28	242 591,72	269 394,49	377 777,39	297 641,07	232 711,93	173 238,20	230 902,00	274 337,00	215 001,50	3 025 000
Fonctionnement	201 662,34	160 359,68	223 170,62	365 391,02	237 381,45	174 814,33	180 809,72	29 042,62	156 264,28	292 888,55	427 129,13	500 351,27	2 949 265
Intervention													
Investissement	18 700,96	2 832,90	58 098,42	19 777,69	4 992,00	13 507,97	24 182,69	0,00	130 910,31	524 680,95	306 888,86	158 394,25	1 262 967
Dépenses liées à des recettes 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
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
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
Intervention													0
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
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
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
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
Dépôts et cautionnements	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
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	11 202,40	7 800,00	24 403,30	220 176,18	17 207,40	8 055,60	502 436,29	400,00	6 400,40	171 109,00	1 530 594,00	500 000,00	2 999 785
TVA décaissée	2,40	0,00	3,30	576,18	7,40	55,60	736,29	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	1 382
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	11 200,00	7 800,00	24 400,00	219 600,00	17 200,00	8 000,00	501 700,00	400,00	6 400,00	171 109,00	1 530 594,00	500 000,00	2 998 403
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers										0,00	0,00	0,00	0
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													0
B. TOTAL	467 482,94	433 401,76	518 750,62	847 936,61	528 975,34	574 155,29	1 005 069,77	262 154,55	466 813,19	1 219 580,50	2 538 948,99	1 373 747,02	7 237 232
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-303 486,90	-77 735,71	-409 460,02	343 655,39	-369 048,60	-375 117,48	57 499,47	-147 072,72	-199 873,41	-642 480,83	150 021,61	1 251 030,83	-722 068
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 227 587,91	3 149 852,20	2 740 392,18	3 084 047,57	2 714 998,97	2 339 881,49	2 397 380,96	2 250 308,24	2 050 434,83	1 407 954,00	1 557 975,61	2 809 006,44	



Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

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

Prévision			Prévision N										Prévision 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 reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
2023-1-FR01-KA131-HED-000123092 23ERAS	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	203 095	78 555	78 555		78 555	78 555	78 555	78 555	0	74 515 15 500	74 515 15 500	19 025 15 500 0	19 025 15 500 0				
Total - ERASMUS 2023 KA-131		203 095	78 555	78 555	-	78 555	78 555	78 555	78 555	-	90 015	90 015	34 525	34 525	-	-	-	-
MIC GEORGIE- ERASMUS 2023 23MICGEINC	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	93 925	16 903	16 903		13 272	13 272	16 903	16 903		13 272	13 272	63 750	63 750				
Total- ERASMUS 2023 - MIC GEORGIE		93 925	16 903	16 903	-	13 272	13 272	16 903	16 903	-	13 272	13 272	63 750	63 750	-	-	-	-
Travaux bibliothèque - 22BIBLITRA	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement		69 750	69 750		3 744 172	3 744 172	69 750	69 750		911 120	911 120		2 554 175		278 877		
Total - Travaux bibliothèque		3 813 922	69 750	69 750	-	3 744 172	3 744 172	69 750	69 750	-	911 120	911 120	-	2 554 175	-	278 877	-	-
POPSU	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	44 957				44 957	44 957				44 957	44 957						
Total - POPSU		44 957	-	-	-	44 957	44 957	-	-	-	44 957	44 957	-	-	-	-	-	-
CAEN-INTERNATIONAL 23NORMANSU	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	30 400				19 000	19 000				19 000	19 000	11 400	11 400				
Total - CAEN INTERNATIONAL		30 400	-	-	-	19 000	19 000	-	-	-	19 000	19 000	11 400	11 400	-	-	-	-
NORMANDIE SUP 2023 - transformation offre 23NORMANTR	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	160 000				20 000	20 000				20 000	20 000	140 000	140 000				
Total - NORMANDIE SUP 2023 -transformation offre de formation		80 000	-	-	-	70 000	70 000	-	-	-	24 853	24 853	10 000	55 147	-	-	-	-
NORMANDIE SUP 2023 -CSTI	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	48 000				5 000	5 000				5 000	5 000	43 000	43 000				
Total - NORMANDIE SUP 2023 -CSTI		48 000	-	-	-	5 000	5 000	-	-	-	5 000	5 000	43 000	43 000	-	-	-	-
NORMANDIE SUP 2023 - orientation - 23NORMANOR	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	40 000				15 000	15 000				15 000	15 000	25 000	25 000				
Total - NORMANDIE SUP 2023 -CSTI		40 000	-	-	-	15 000	15 000	-	-	-	15 000	15 000	25 000	25 000	-	-	-	-
	Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	620 377	95 458	95 458	-	195 784	195 784	95 458	95 458	-	191 744	191 744	302 175	302 175	-	-	-	-
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 500	15 500	15 500	15 500	-	-	-	-
	Ss total investissement	3 893 922	69 750	69 750	-	3 814 172	3 814 172	69 750	69 750	-	935 973	935 973	10 000	2 609 322	-	278 877	-	-
TOTAL		4 514 299	165 208	165 208	-	4 009 956	4 009 956	165 208	165 208	-	1 143 217	1 143 217	327 675	2 926 997	-	278 877	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Prévision			Prévision 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
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
2023-1-FR01-KA131-HED-000123092 23ERAREC	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	203 095	162 476			40 619	
Total Op.1 - ERASMUS 2023 KA-131		203 095	162 476	-	-	40 619	-
MIC GEORGIE- ERASMUS 2023 23MICGEREC	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	93 924	45 084			48 840	
Total - ERASMUS 2023 - MIC GEORGIE		93 924	45 084	-	-	48 840	-
Travaux bibliothèque - 22BIBLIREC - Rennes métropole	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	900 000	350 000	250 000			300 000
Travaux bibliothèque - 22BIBLIREC - C.D. 35	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 300 000	260 000	650 000			390 000
Total - Travaux bibliothèque -22BIBLIREC		2 200 000	610 000	900 000	-	-	690 000
POPSU	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	44 957	30 000	14 957			
Total - POPSU		44 957	30 000	14 957	-	-	-
CAEN-INTERNATIONAL 23NORMANSU	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	30 400	18 240		12 160		
Total - CAEN-INTERNATIONAL 23NORMANSU		30 400	18 240	-	12 160	-	-
NORMANDIE SUP 2023 - transformation offre 23NORMANTR	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	240 000	104 000		136 000		
Total - NORMANDIE SUP 2023 -transformation offre 23NORMANSU		240 000	104 000	-	136 000	-	-
NORMANDIE SUP 2023 - ORIENTATION 23NORMANOR	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	40 000	24 000		16 000		
Total - NORMANDIE SUP 2023 -ORIENTATION 23NORMANOR		40 000	24 000	-	16 000	-	-
NORMANDIE SUP 2023 -CSTI	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	48 000	28 800		19 200		
Total - NORMANDIE SUP 2023 -ORIENTATION 23NORMANOR		48 000	28 800	-	19 200	-	-
TOTAL		2 900 376	1 022 600	914 957	183 360	89 459	690 000

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux			BI 2024	BR1	BR2 2024
	1	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	626 997	626 997	626 997
	2	Niveau initial du fonds de roulement	3 317 323	2 937 053	2 937 053
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	301 443	- 594 022	- 594 022
	4	Niveau initial de la trésorerie	3 015 880	3 531 075	3 531 075
Flux de l'année	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée			
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 015 880	3 531 075	3 531 075
	5	Autorisations d'engagement	9 776 868	10 134 522	10 115 431
	6	Résultat patrimonial	- 323 168	- 249 309	312 449
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	- 51 216	22 643	590 176
	8	Variation du fonds de roulement	- 1 007 278	- 906 029	- 144 341
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-	-	-
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	-	-
		Variation des stocks	+ / -		
		Charges sur créances irrécouvrables	-		
		Produits divers de gestion courante	+		
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	313 952	271 952
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	313 952	271 952
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 1 321 230	- 1 177 981	- 422 068
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	251 842	236 885	300 000
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 1 573 072	- 1 414 866	- 722 068
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-	-	-
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 573 072	- 1 414 866	- 722 068
Niveaux finaux	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	565 794	508 837	577 727
	16	Variation des restes à payer	2 669 307	2 682 857	2 878 199
	17	Niveau final de restes à payer	3 296 304	3 309 854	3 505 196
	18	Niveau final du fonds de roulement	2 310 045	2 031 024	2 792 712
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	867 237	85 184	- 24 676
	20	Niveau final de la trésorerie	1 442 808	2 116 208	2 768 036
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-	-	-
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 442 808	2 116 208	2 768 036
		Comptabilité budgétaire			
		Comptabilité générale			

2999784



BUDGET RECTIFICATIF N°2 – Année 2024

Conseil d'administration du 6 novembre 2024

Sommaire

I - Objectifs de ce budget rectificatif n°2 (BR2)	2
II - Principales évolutions des recettes au BR2 par rapport au BR1.....	2
III - Principales évolutions des dépenses au BR2 par rapport au BR1	4
IV - Synthèse BR2 – Les équilibres financiers.....	5
IV – Conclusion	6

I - Objectifs de ce budget rectificatif n°2 (BR2)

1- Valider les hypothèses retenues en recettes au BR1 et intégrer les recettes nouvelles.

Dans le cadre du BR1, nous avons retenu deux hypothèses qui nous semblaient réalistes, tant pour les droits d'inscription (1,6 M€) que pour les recettes de la formation continue et de l'apprentissage (1,1 M€). Il s'agit pour ces deux montants significatifs de les confronter au BR2 à la réalité des opérations effectuées dans le cadre de la rentrée universitaire.

Nous avons également fait le choix de ne pas comptabiliser des recettes à venir pour lesquelles nous manquons de visibilité en mai dernier et que nous pouvons dorénavant intégrer dans ce budget rectificatif n°2.

2- Revoir les prévisions d'exécution budgétaire en dépenses après 9 mois d'exercice constatés

Comme l'établissement s'y était engagé auprès de ses administrateurs après l'adoption du compte financier 2023, et, comme cela avait été rappelé à l'occasion du BR1, l'élaboration de ce BR2 s'appuie, en exécution pour les trois premiers trimestres et en prévision d'exécution pour le dernier trimestre, sur une gestion rigoureuse des dépenses par tous les acteurs impliqués dans notre stratégie de retour à l'équilibre.

Cela permet de présenter à l'occasion de ce BR2, des perspectives de dépenses fiables, pour un exercice budgétaire 2024 qui doit être un exercice de référence et qui valide l'amélioration continue du processus « finances » à l'IEP.

II - Principales évolutions des recettes au BR2 par rapport au BR1

2.1 - La validation des hypothèses retenues au BR1

A ce jour, l'établissement a titré 3 935 317 € sur les 6 815 164 € prévus dans le BR2, soit 57,74 % des recettes.

Ce taux est jugé positif car l'essentiel des recettes pouvant être émises l'ont été et ce d'autant plus que ce montant des recettes titrées ne prend pas en compte le montant des droits d'inscription attendu à hauteur de 1,6 M €.

A ce stade, du fait de la réforme des droits d'inscriptions et de ses impacts sur l'organisation et la coordination entre le pôle formation et l'agence comptable, toutes les inscriptions ne sont pas encore finalisées. Le montant déjà encaissé s'élève à 1 558 968 €. La prévision sera donc atteinte.

En prenant en compte ces droits d'inscription, le titrage des recettes serait de 5 494 285€ soit **80,6% des recettes prévues**.

S'agissant de la part des recettes de formation continue et apprentissage pour l'année 2023/2024 prise en compte pour l'exercice 2024, elles ont toutes été titrées (700 K€).

Pour la part des recettes liées à l'apprentissage 2024/2025, elles seront émises en novembre et décembre. L'ouverture de 4 nouveaux parcours de 5^{ème} année en alternance a généré une augmentation **de 75% d'apprentis** (soit 156 inscrits en 2024-2025 contre 89 en 2023-2024).

Ces chiffres témoignent de l'attractivité croissante de Sciences Po Rennes. Le modèle de l'alternance séduit de plus en plus d'étudiants mais aussi de professionnels dans le secteur public et privé. Il permet aux étudiants de combiner une formation académique d'excellence avec une expérience professionnelle longue, rémunérée et valorisante.

Nous sommes donc en mesure de maintenir la prévision de recettes pour la formation continue et l'alternance à **1,1 M€ au BR2**.

2.2 – La mise en conformité de la prise en compte des recettes d'investissement pour les travaux de la bibliothèque

Pour rappel, les dépenses décaissées (factures de travaux) sont financées par :

- 58% des subventions d'investissement reçues de la part des collectivités
- 42% par le fond de roulement de l'établissement

Les subventions reçues sont conservées en compte de tiers (gestion comptable).

En 2024, 900 K€ ont été encaissés, provenant du Conseil départemental d'Ille et Vilaine et de Rennes Métropole.

En conséquence, au regard de l'avancement des travaux, l'impact du montant prévisionnel des versements sur 2024 en compte de produits sera 528 450 €, ce qui représente 58% du financement total des travaux prévus en 2024.

Jusqu'à présent nous avons une hypothèse budgétaire initiale de 650 000 € de recettes.

Cette mise en conformité se traduit donc budgétairement par une diminution de 121 550€.

2.3 - Les nouvelles recettes

De nouvelles recettes sont intégrées dans ce budget rectificatif, dont les trois dernières de nature exceptionnelle.

- Le 1^{er} acompte encaissé de la notification ERASMUS 2024/2025 de 164 520 €.
- Le 1^{er} acompte encaissé de la chaire Jean Monnet pour un 42 000 €.
- La facturation des fluides aux autres acteurs du site de Rennes (IPAG, CROUS, Ecole) pour les années 2019 à 2023 et un montant total de 313 082 €.
- Régularisation suite présidence concours commun et refacturation réseau ScPo pour un montant de 223 565 € par rapport au BR1.

2.4 – L'évolution globale

Au final, et compte tenu de certains ajustements à la baisse ou à la hausse de certaines recettes prévues au BR1, l'évolution globale des recettes pour le BR2 par rapport au BR1 se résume ainsi :

Au BR1, la prévision de recettes s'établissait à 6 273 684 €

Au BR2, la prévision de recettes est à présent de 6 815 164 €

Soit une augmentation de 541 480 €

III - Principales évolutions des dépenses au BR2 par rapport au BR1

3.1 Les dépenses de personnel

Les dépenses de personnel représentent **55 % des dépenses totales** de l'établissement (hors masse salariale des fonctionnaires et hors investissement).

Le volet dépenses de personnel reste inchangé par rapport au BI et BR1 à 3 025 000 €.

La trajectoire constatée au 30/09/2024 reste la même que celle constatée à fin avril, à savoir une **prévision d'exécution revue à 2 910 980 €.**

La sous consommation prévisible demeure une sécurité pour les aléas de gestion.

3.2 – Les dépenses de fonctionnement

Grâce au suivi rigoureux opéré par les responsables de centres financiers, la nette amélioration de la gestion financière au quotidien et l'impact de toutes les nouvelles procédures, nous avons pu fonder notre analyse sur des données d'engagement et de paiement fiables et actualisées au plus près de la réalité.

Tous les acteurs ont également pu se projeter sur la fin de l'exercice avec une idée précise des opérations restant à engager ce qui a conduit à des phases de dialogue de gestion constructives.

Cette amélioration continue de nos process permet à l'établissement, sans nuire à son développement, d'adopter en autorisation d'engagement (AE) **un volet dépenses de fonctionnement de 2 949 265 €, soit une baisse de 90 228 € par rapport au BR1.**

Nous pouvons également nous appuyer sur des délais optimisés de mises en paiement pour nous permettre de nous projeter sur un volet crédits de paiement (CP) équivalent.

3.3 – Les dépenses d'investissement

La majeure partie des investissements ont été consacrés aux travaux de la bibliothèque en 2024. En crédits de paiement (CP), pour la bibliothèque, il sera décaissé **851 973 €** soit une diminution de 341 869 € par rapport aux prévisions du BR1.

Au final, le nouveau montant des dépenses d'investissement en CP sera de 1 262 967 € en 2024, soit 410 994 € d'investissements hors travaux bibliothèque.

Hors opérations liées aux travaux de la bibliothèque, à date, le disponible restant pour les opérations d'investissement est de 143 894 € ce qui, compte tenu des opérations déjà engagées budgétairement (travaux de rénovation de la DSI par exemple), permettra de finir l'exercice sur des projets qui restent à arbitrer.

IV - Synthèse BR2 – Les équilibres financiers

4.1 - Les autorisations budgétaires (tableau 2)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT										
DEPENSES							RECETTES			
	BI 2024		BR1		BR2		BR2	BR1	BI 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	3 025 000	3 025 000	3 025 000	3 025 000	3 025 000	3 025 000	6 815 164	6 273 684	5 786 331	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension							2 083 849	2 074 402	2 074 402	Subvention pour charges de service public
										Subvention pour charges d'investissement
										Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	2 668 449	2 476 499	3 039 493	2 847 993	2 949 265	2 949 265	89 118	70 000	60 000	Fiscalité affectée
							1 067 158	1 367 590	1 433 227	Autres financements publics
							3 585 039	2 741 702	2 218 702	Recettes propres
Intervention			-	-	-	-				
										Recettes fléchées*
										Subvention pour charges d'investissement fléchée
										Autres financements de l'Etat fléchés
Investissement	4083419	1606062	4 070 029	1 578 672	4 141 166	1 262 967				Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP	9 776 868	7 107 561	10 134 522	7 451 665	10 115 431	7 237 232	6 815 164	6 273 684	5 786 331	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)							422 068	1 177 981	1 321 230	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Pour rappel, au BR1, le déficit budgétaire était de 1 177 981 €.

4.2 - L'équilibre financier (tableau 4)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			
BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	422 068	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal			dont Budget Principal
dont Budget Annexe			dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 999 784	2 699 784	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	3 421 852	2 699 784	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	722 068	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 421 852	3 421 852	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

4.3 - Situation patrimoniale (tableau 6)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté*

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	3 025 000	Subventions de l'Etat	2 083 849
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	52 133	Fiscalité affectée	89 118
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 949 265	Autres subventions	528 708
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	3 585 039
TOTAL DES CHARGES (1)	5 974 265	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 286 714
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	312 449	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	6 286 714	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	6 286 714

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	312 449
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	290 487
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	12 760
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	590 176

Pour rappel, au BR1, le résultat de l'exercice était prévu à -249 309 € et la CAF était légèrement positive à 22 643 €.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 144 341
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	577 727
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 722 068
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 792 712
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	16 294
Niveau final de la TRESORERIE	2 809 006

Pour rappel, au BR1, le prélèvement sur fond de roulement était de 906 029 € et le prélèvement sur trésorerie était de 1 414 866 €.

IV – Conclusion

Le tableau ci-dessous, comparant les principaux indicateurs du BI 2024, du BR1 et du BR2, confirme la trajectoire de retour à l'équilibre de Sciences Po Rennes, conformément à la stratégie présentée lors du vote du compte financier 2023. Une attention particulière doit continuer à être portée à la gestion et l'exécution de nos recettes (cette année ayant connu des recettes exceptionnelles) afin de maintenir les marges de manœuvre permettant à l'établissement de mener ses investissements pour l'avenir.

Cette trajectoire repose sur un investissement collectif de tous les acteurs de l'établissement pour poursuivre cette gestion rigoureuse et sincère de notre budget lors de la construction prochaine du BI.

IEP 2024						
	BI	BR1	BR2	Prélevts BI	Prelevts BR1	Prélevts BR2
RESULTAT €	-323 168	-249 309	276 817			
SOLDE BUDGETAIRE €	-1 321 230	-1 177 981	-422 068			
FOND ROULEMENT BRUT €	2 310 048	2 411 294	2 792 712	-1 007 278	-906 029	-144 341
CAF €	-51 207	22 643	590 176			
TRESORERIE €	1 442 808	2 116 208	2 809 006	-1 573 072	-1 414 866	-722 068