

EPSCP - synthèse des documents budgétaires - Budget 2018

Les tableaux devront être envoyés sous le format d'un tableur exploitable (excel ou open office selon les établissements), au moins 15 jours avant la présentation en conseil d'administration (art R719-52 du code de l'éducation).

ADRESSE D'ENVOI DES DOCUMENTS: siasup@ac-lille.fr

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA	Période
0	Note de l'ordonnateur pour la présentation du Budget 2018 (cf.point 2 p 24 du V - Formalisation des actes de gestion du cycle budgétaire, de la circulaire des opérateurs de l'Etat pour 2018)	budget agrégé	Pour information	Les documents seront à actualiser à chaque présentation d'un budget rectificatif sur l'exercice 2018.
1	Tableau des emplois	budget de l'établissement	Pour vote	
2	Tableau des autorisations budgétaires	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote. Pour les SIE, le vote relève du CA de l'établissement de rattachement	
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	budget de l'établissement budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information	
4	Tableau d'équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote	
5	Tableau des opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information	
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote	
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	budget de l'établissement	Pour information	
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget de l'établissement budget principal budget agrégé	Pour information	
9	Tableau des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote	
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information	
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche		Pour information	
12	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	budget agrégé	Pour information	
13	Annexe immobilier	budget agrégé	Pour information	
14	Annexe achat	budget agrégé	Pour information	
15	Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnels (DPGECP) - phase 1 de l'exercice 2018	budget agrégé	Pour information	
Annexes	Projet annuel de performance (article R719-52 du code de l'éducation)		Pour information	

Principaux textes de référence:

Code de l'éducation: artcles L712-1 à L712-10, L719-4 à L719-9, R711-10 à R711-16, R719-48 à R719-185.

Décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Décret n°2012-1247 du 7 novembre 2012 relatif portant adaptation de divers textes aux règles de la GBCP.

Arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux EPSCP et aux EPST dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget + BOESR n°3 du 21 janvier 2016, consultable à l'adresse Internet suivante: http://www.enseignementsup-recherche.gouv.fr/pid20536/bulletin-officiel.html?cid_bo=97320&cbo=1

Circulaire relative à la GBCP des organismes et des opérateurs de l'Etat pour 2018, n°DF-2B20-17-3093 du 11 août 2017, consultable à l'adresse Internet suivante: https://www.performance-publique.budget.gouv.fr/sites/performance_publique/files/files/circulaires/circulaires/2017/2B20-17-3093/2B20-17-3093.pdf

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
			En ETPT	En ETPT		
Catégories	Nature des emplois					
	Enseignants, enseignants-chercheurs	Permanents	Titulaire	2 725		2 725
			CDI	17		17
		Non permanents	CDD	749	168	917
S/total EC			3 491	168	3 659	
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales					-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs)	Permanents	Titulaire	2 201		2 201	
		CDI	5	150	155	
	Non permanents	CDD	160	520	680	
		S/total Biatss			2 366	670
Totaux			5 857 (1)	838	6 695	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			5 857 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)	

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés. Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

**Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires - GENERAL**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	449 240 994,00	449 240 994,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	130 201 158,00	130 201 158,00
Fonctionnement et intervention	74 449 557,00	73 432 977,00
Investissement	31 709 208,00	31 804 229,00
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement		
TOTAL DES DÉPENSES		554 478 200,00

Recettes	
Montants	
	Recettes globalisées
446 291 596,00	Subvention pour charges de service public
648 855,00	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
32 658 439,00	Autres financements publics
49 751 771,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
502 864,00	Financements de l'Etat fléchés
2 060 811,00	Autres financements publics fléchés
471 793,00	Recettes propres fléchées
532 386 129	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)	
------------------------------------	--

- 22 092 071,00	Solde budgétaire (Déficit)
------------------------	-----------------------------------

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires - DUSVA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement et intervention	5 088 974,00	4 747 974,00
Investissement	50 000,00	50 000,00
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement		
TOTAL DES DÉPENSES		4 797 974,00
Solde budgétaire (excédent)		412 000,00

Recettes	
Montants	
	Recettes globalisées
3 062 838,00	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
2 147 136,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
5 209 974	TOTAL DES RECETTES
	Solde budgétaire (Déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires - UNISCIEL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	190 000,00	190 000,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement et intervention	450 000,00	400 000,00
Investissement	10 000,00	10 000,00
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement		
TOTAL DES DÉPENSES		600 000,00

Recettes	
Montants	
	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
120 000,00	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
130 000,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
250 000	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)	
------------------------------------	--

- 350 000,00	Solde budgétaire (Déficit)
---------------------	-----------------------------------

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires - EIFFEL**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	300 000,00	300 000,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement et intervention	77 000,00	77 000,00
Investissement	3 000,00	3 000,00
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement		
TOTAL DES DÉPENSES	380 000,00	

Recettes	
Montants	
	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
380 000,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
380 000	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)	-
------------------------------------	----------

-	Solde budgétaire (Déficit)
----------	-----------------------------------

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires - SAIC

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	15 190 334,00	15 190 334,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement et intervention	8 970 408,00	8 345 828,00
Investissement	5 425 150,00	4 810 445,00
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement		
TOTAL DES DÉPENSES		28 346 607,00

Recettes	
Montants	
	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
50 904,00	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
11 174 215,00	Autres financements publics
8 937 856,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
502 864,10	Financements de l'Etat fléchés
2 060 811,00	Autres financements publics fléchés
471 793,85	Recettes propres fléchées
23 198 444	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)	
------------------------------------	--

5 148 163,05	Solde budgétaire (Déficit)
---------------------	-----------------------------------

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

TABLEAU N°3

Compte budgétaire		RG_SCSP	RG_ETAT		RG_PUBL	RG_RPRO	RF_ETAT	RF_PUBL	RF_AUTR	
							UNIQUEMENT POUR LA RECHERCHE			
FONDS	Budget	Recettes de l'organisme								
		Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
		Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010	Subvention pour charges de service public	446 291 596	0	0	0	0	0	0	0	446 291 596
FD020	Droits d'inscription	0	0	0	0	11 471 814	0	0	0	11 471 814
FD030	Formation continue, diplômes propres et VAE	0	0	0	0	12 531 686	0	0	0	12 531 686
FD040	Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	2 266 876	0	0	0	2 266 876
FD050	Contrats et prestations de recherche hors ANR	0	0	0	0	6 957 048	16 814	0	0	6 973 862
FD060	Valorisation	0	0	0	0	130 000	486 051	0	0	616 051
FD070	ANR investissements d'avenir	0	0	0	500 000	0	0	52 406	0	552 406
FD080	ANR hors investissements d'avenir	0	0	0	1 912 363	0	0	0	0	1 912 363
FD090	Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	0	0	0	5 385 687	0	0	256 260	0	5 641 947
FD100	Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	0	0	0	6 303 012	0	0	154 167	0	6 457 179
FD110	Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	0	509 855	0	18 503 747	0	0	1 437 889	247 372	20 698 863
FD120	Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	0	139 000	0	53 630	349 500	0	160 089	224 421	926 640
FD130	Autres recettes	0	0	0	0	16 044 847	0	0	0	16 044 847
	Total	446 291 596	648 855	0	32 658 439	49 751 771	502 864	2 060 811	471 793	532 386 129

**Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *	22 092 071	-	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	21 728 138		<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC/dusva</i>	4 736 163		<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>			<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>	350 000		<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	12 783 472	7 783 472	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	34 875 543	7 783 472	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie		27 092 071	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		<i>4 771 228</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	-	<i>22 320 843</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	34 875 543	#	34 875 543
			TOTAL DES FINANCEMENTS

Opérations budgétaires

Opérations ayant un impact sur la
trésorerie

Opérations non budgétaires

La variation de trésorerie :
- se détermine par différence entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

Décomposition de la variation de
trésorerie

= différence entre variation de
trésorerie (I ou II) et (a)

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

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

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

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales

FU : fondation universitaire

BAI : budget annexe immobilier

SIE : service inter-établissements

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	Compte 46711	Aide à la mobilité internationale	980 400,00	980 400,00
Opération 2	Compte 47310.	Reversement sécurité sociale étudiante	4 683 072,00 €	4 683 072,00
Opération 3	Compte 4735	i-site reversement fonds ANR à la fondation	5 000 000,00 €	
Opération 4	Compte 4671	Divers projets interreg	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
Opération 5	Compte 473221	Reversement SIUMPPS	120 000,00 €	120 000,00 €
TOTAL			12 783 472,00	7 783 472,00

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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 - EPSCP
Situation patrimoniale - GENERAL**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	449 240 994	Subventions de l'Etat	446 889 547
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	110 868 811	Autres subventions	33 150 439
		Autres produits	74 069 819
TOTAL DES CHARGES (1)	560 109 805	TOTAL DES PRODUITS (2)	554 109 805
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	6 000 000
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 6 000 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 348 253
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	24 103 684
= CAF ou IAF*	6 244 569

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	6 244 569
Investissements	31 709 208	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 370 000
		Autres ressources	2 254 534
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	31 709 208	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 869 103
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-15 840 105

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-15 840 105
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	11 251 966
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-27 092 071
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	38 287 091
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 175 101
Niveau de la TRESORERIE	46 363 956

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale - DUSVA**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel		Subventions de l'Etat	3 062 838
		Fiscalité affectée	
		Autres subventions	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	5 159 974	Autres produits	2 147 136
TOTAL DES CHARGES (1)	5 159 974	TOTAL DES PRODUITS (2)	5 209 974
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	50 000	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	50 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	71 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	121 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	121 000
		Financement de l'actif par l'État	
Investissements	50 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	50 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	121 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	71 000	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	71 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
NIVEAU du FONDS DE ROULEMENT	
NIVEAU du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale - UNISCIEL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	190 000	Subventions de l'Etat	120 000
		Fiscalité affectée	
		Autres subventions	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	451 250	Autres produits	130 000
TOTAL DES CHARGES (1)	641 250	TOTAL DES PRODUITS (2)	250 000
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	391 250
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 391 250
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 250
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	- 390 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	390 000	Capacité d'autofinancement*	-
		Financement de l'actif par l'État	
Investissements	10 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	400 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	400 000

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 400 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale - EIFFEL**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	300 000	Subventions de l'Etat	
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	77 908	Autres subventions	
		Autres produits	380 000
TOTAL DES CHARGES (1)	377 908	TOTAL DES PRODUITS (2)	380 000
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	2 092	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 092
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	908
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	3 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	3 000
Investissements	3 000	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	3 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	3 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	0	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	0
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
NIVEAU du FONDS DE ROULEMENT	
NIVEAU du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale - SAIC**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	15 190 334	Subventions de l'Etat	50 904,00
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	11 541 490	Autres subventions	18 985 311
		Autres produits	12 690 809
TOTAL DES CHARGES (1)	26 731 824	TOTAL DES PRODUITS (2)	31 727 024
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 995 200	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 995 200
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 569 082
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 284 055
= CAF ou IAF*	6 280 227

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	6 280 227
Investissements	5 425 150	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
Remboursement des dettes financières		Autres ressources	2 254 534
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 425 150	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 534 761
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	3 109 611	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	3 109 611,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
NIVEAU du FONDS DE ROULEMENT	
NIVEAU du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 8 BI 2018
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2017 non dénouées	2018	2019	2020	2021	2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0,00	3 605 055,22	-1 084 857,57	-2 060 889,33	-1 938 867,51	-91 065,00
Recettes fléchées (b)	9 404 062,28	3 035 468,85	2 565 002,64	2 446 334,84	3 308 269,05	91 065,00
Autres financements publics fléchés	6 532 742,97	502 864,00	856 582,10	890 468,20	507 107,00	91 065,00
Financements de l'État fléchés	1 383 571,31	2 060 811,00	1 537 132,54	1 446 962,99	2 801 162,05	0,00
Recettes propres fléchées	1 487 748,00	471 793,85	171 288,00	108 903,65	0,00	0,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	5 921 476,06	7 806 696,69	3 828 250,40	2 084 913,02	1 208 866,54	0,00
Personnel						
AE=CP	3 745 545,27	3 632 711,56	2 411 966,20	1 349 094,94	471 074,22	0,00
Fonctionnement et intervention						
AE	2 397 940,82	3 187 765,99	1 354 781,20	680 304,08	737 792,31	0,00
CP	2 008 670,21	3 576 536,60	1 354 781,20	680 304,08	737 792,31	0,00
Investissement						
AE	510 175,14	254 533,97	61 503,00	55 514,00	0,00	0,00
CP	167 260,58	597 448,53	61 503,00	55 514,00	0,00	0,00
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	3 482 586,22	-4 771 227,84	-1 263 247,76	361 421,82	2 099 402,51	91 065,00

TABLEAU
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Bl n		
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer		
	2	Niveau initial du fonds de roulement	38 287 091	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-8 076 865	
	4	Niveau initial de la trésorerie	46 363 956	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	46 363 956	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		
	6	Résultat patrimonial	-6 000 000	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	6 244 569	
	8	Variation du fonds de roulement	-15 840 105	
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0
			Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
			Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
			Cautionnements et dépôts	-
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0
			Variation des stocks	+ / -
			Production immobilisée	+
			Charges sur créances irrécouvrables	-
			Produits divers de gestion courante	+
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	0
			Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
			Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
			Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-22 092 071	
	12.a	Recettes budgétaires		
	12.b	Crédits de paiement ouverts		
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-5 000 000	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-27 092 071	
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-5 000 000	
16	Restes à payer		0	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	0	
	18	Niveau final du fonds de roulement	22 446 986	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	3 175 101	
	20	Niveau final de la trésorerie	19 271 885	
		20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	0
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

Tableau 2 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Phase 1

Année		2018											
Phase		fin novembre 2017											
N° UAI		0597065J											
Libellé établissement		Université Lille											
Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :													
Masse salariale votée au budget initial (ou soumise au vote du CA) : montant limitatif en AE=CP		449 350 378											
Masse salariale votée après dernier budget rectificatif : montant limitatif en AE=CP													
N° DBM :		0											
Dépenses de personnel		Exercice 2017			Cumul au 30 avril 2018	Cumul au 30 septembre 2018	Cumul au 31 décembre 2018			écart BI 2018 / BI 2017	écart BI 2018 / exécution 2017	écart réprévision 2018 / exécution 2017	écart exécution 2018 / exécution 2017
		Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5) (Dépenses décaissées 2017)	Exécution (5) (Dépenses décaissées 2017)	Exécution (décaissements)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements prévus sur 2018)	Exécution annuelle				
Emplois sous plafond 1 -1	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs							0				
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2) dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	354 583 178	357 132 268			365 588 294		0	11 005 116			
		sous total titulaires	354 583 178	357 132 268	0	0	365 588 294	0	0	11 005 116	0		
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs							0				
		<i>dont ATER et doctorants contractuels</i>							0				
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires							0				
		<i>dont CDI</i>	39 382 573	43 896 165			43 997 362		0	4 614 789			
sous total non titulaires	39 382 573	43 896 165	0	0	43 997 362	0	0	4 614 789	0				
Total titulaires et non titulaires (plafonds 1)		393 965 751	401 028 433	0	0	409 585 656	0	0	15 619 905	0			
Emplois sous plafond 2 (1 bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs						0					
		<i>dont CDI</i>						0					
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires							0				
Total non titulaires (plafond 2)		27 579 603	25 871 808	0	0	26 070 189	0	0	-1 509 414	0			
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires (plafond 1)	Enseignants et enseignants chercheurs			0	0	0		0				
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	354 583 178	357 132 268	0	0	365 588 294	0	0	11 005 116	0		
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs			0	0	0		0				
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	66 962 176	69 767 973	0	0	70 067 551		0	3 105 375	0		
	sous total non titulaires		66 962 176	69 767 973	0	0	70 067 551	0	0	3 105 375	0		
Total général (plafonds 1 et 2)		421 545 354	426 900 241	0	0	435 655 845	0	0	14 110 491	0			
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)		15 357 543	13 815 167			13 585 149		0	-230 018	0			
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)		436 902 897	440 715 408	0	0	449 240 994	0	0	13 880 473	0			
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)		417 000	109 384			109 384		0	0	0			
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS		437 319 897	440 824 792	0	0	449 350 378	0	0	13 880 473	0			
dont fonctionnaires stagiaires ENS		0	0	0	0	0	0	0					
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6) (saisie de l'exécution fin septembre 2018 obligatoire)		11 983 371	15 057 884			15 156 000		0	3 172 629				

Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro

Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE=CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

Les montants prévisionnels et d'exécution annuels (colonne cumul au 31 décembre 2017) ne doivent pas dépasser le montant de masse salariale voté au budget de l'établissement éventuellement modifié par budget rectificatif

(1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs) et personnels titulaires sur emplois gagés

(1 bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" pour les EPA)

(2) "autres personnels titulaires" comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) les "autres dépenses non ventilables" correspondent strictement :

- aux dépenses de personnels ne décomptant pas de plafond d'emploi (ex : vacataires).

- aux éventuelles dépenses résiduelles ne pouvant faire l'objet d'une ventilation par catégories de personnel ou plafond d'emploi

Les heures complémentaires effectuées par les agents décomptant les plafonds d'emplois doivent être rattachées au plafond d'emplois de ces agents (quelle que soit l'origine du financement de cette rémunération complémentaire : subvention

Etat ou ressources propres), les heures complémentaires des agents ne décomptant pas les plafonds doivent être renseignées sur la ligne "autres dépenses non ventilables"

(4) dépenses éventuelles hors PSOP notamment

(5) s'agissant des données d'exécution de 2016 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2017) la colonne "dernière prévision d'exécution" 2016 et en phase 2 (mai 2017) la colonne "exécution" (définitive 2016

(6) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles)

