

Conseil d'Administration du 1^{er} décembre 2017

BR 3

1. Ajustements des recettes.....	2
2. Ajustements des autorisations d'engagements et des crédits de paiements	3
3. Le Budget Rectificatif 3.....	4
3-1 Réactualisation des autorisations budgétaires, budget agrégé après BR3	4
3-2 Réactualisation des dépenses par destinations.....	5
3-3 Réactualisation du tableau de l'équilibre financier	6
3-4 Opérations pour compte de tiers.....	6
3-5 Les recettes par origine de financements.....	7
3-6 Réactualisation du budget de l'établissement en droits constatés.....	8
3-7 Réactualisation du plan de trésorerie	9

1. Ajustements des recettes

Le budget primitif est établi sur la base de prévisions de recettes. En fin d'exercice, il convient de réajuster ces prévisions à la réalisation, en fonction des dernières informations disponibles à l'agence comptable et à la cellule budget à la date de l'établissement du BR3. Il convient alors de faire un ajustement de crédits, en positif ou négatif, présenté dans le tableau 1.

Pour les composantes, il s'agit principalement de réajustement après collecte de la taxe d'apprentissage, y compris via formasup pour l'IAE. La prévision des recettes au budget primitif sur le CRB principal était trop importante et nécessite une forte correction à la baisse.

Tableau 1 : crédits nouveaux des composantes et services.

Composantes/Services	Prévision de encaissements
SHS	- 33 333,00
Mathématiques	12 847,70
IEEA	- 34 252,44
Physique	- 16 565,77
Chimie	2 354,21
Biologie	15 914,57
Sciences terre	5 581,37
SEFA	5 288,00
Polytech	83 899,60
IAE	1 059 157,00
IUT	72 342,90
SCD	- 85 000,00
Services Généraux	92 224,03
Formation	59 423,92
RI	102 798,48
Culture	6 033,78
Recherche	147 853,90
Présidence	- 1 983 083,37
sous-total CRB	- 486 515,12
DUSVA	-
SAIC	300 512,35
sous-total sacd	300 512,35
eiffel	
unisciel	
sous-total SIE	0
TOTAL (agrégé)	- 186 003

2. Ajustements des autorisations d'engagements et des crédits de paiements

L'ajustement des recettes donne lieu à un réajustement des autorisations budgétaires pour les différentes composantes et services, présenté dans le tableau 2. Les formations ne sont que très légèrement affectées par ce réajustement. Il concerne principalement le budget recherche et SAIC, avec un changement de masse permettant, comme au BR2, d'ajuster la masse salariale. Une diminution forte des autorisations d'engagement sur le CRB principal de l'établissement est la conséquence du non recouvrement de recettes sur celui-ci. Malheureusement, ce manque de provisions n'a pas permis d'ouvrir à 100% les crédits des composantes et services en 2017.

Tableau 2 : Variation des autorisations d'engagements par composantes et services.

Composante							
	PERSONNEL	Fonctionnement		Investissement		Total année N	
		AE	CP 2017	AE	CP 2017	AE	CP
SHS		-33333	-33333			- 33 333	- 33 333
Mathématiques		12 847,70	12 847,70			12 847,70	12 847,70
IEEA	6578,31	-15 450	-15 450	-18802,44	-18 802,44	-27 674,13	-27 674,13
Physique	1781	-19 157	-19 157	810	810	-16 565,77	-16 565,77
Chimie		2 354,21	2 354,21			2 354,21	2 354,21
Biologie		6 061,03	6 061,03	9 853,54	9 853,54	15 914,57	15 914,57
Sciences terre		5 581,37	5 581,37			5 581,37	5 581,37
Station marine						0,00	0,00
Géographie						0,00	0,00
SEFA		5 288	5 288			5 288,00	5 288,00
Polytech	41736,24	26 191,60	26 191,60	18 500	18 500	86 427,84	86 427,84
IAE	881157	178 000	150 000			1 059 157,00	1 031 157,00
IUT	294,55			72 342,90	72 342,90	72 637,45	72 637,45
SUAPS						0,00	0,00
SFC						0,00	0,00
SCD		-85 000	-85 000			-85 000,00	-85 000,00
Services Généraux	37750	35 072,92	35 072,92	10 000	10 000	82 822,92	82 822,92
Formation	4529,28			54 894,64	54 894,64	59 423,92	59 423,92
RI		102 798,48	102 798,48			102 798,48	102 798,48
Vie étudiante						0,00	0,00
Culture		6 033,78	6 033,78			6 033,78	6 033,78
TIC						0,00	0,00
Recherche	153983,62	97 853,90	97 853,90	50 000	50 000	301 837,52	301 837,52
Présidence		-1 243 610,85	-1 243 610,85	-2 000 000	-739 473	-3 243 610,85	-1 983 083,37
sous total UB	1 127 810,00	-918 467,63	-946 467,63	-1 802 401,36	-541 873,88	-1 593 058,99	-360 531,51
DUSVA						0	0
SAIC	1500512	-1 200 000	-1 200 000			300 512	300 512
CNL						0	0
sous-total USTL	1500512	-1200000	-1200000	0	0	300512	300512
Eiffel	15000	-15000	-15 000			0	0
Uniciel						0	0
sous-total SIE	15000	-15000	-15000	0	0	0	0
TOTAL (agrégé)	2 643 322,00	-2 133 467,63	-2 161 467,63	-1 802 401,36	-541 873,88	-1 292 546,99	-60 019,51

3. Le Budget Rectificatif 3

L'ajustement des recettes et des autorisations d'engagement nécessite une réactualisation du budget initial soumis au vote du conseil d'administration.

3-1 Réactualisation des autorisations budgétaires, budget agrégé après BR3

Le déficit budgétaire augmente de 125 983 € par rapport au BR2.

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses			Recettes	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	205 143 322	205 143 322		Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	59 153 013	59 153 013	197 155 921	Subvention pour charges de service public
			2 514 171	Autres financements de l'Etat
				Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	48 315 343	42 720 337	17 113 740	Autres financements publics
			32 972 022	Recettes propres
				Recettes fléchées **
				Financements de l'Etat fléchés
Investissement	9 560 635	9 250 201		Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement				
	263 019 300	257 113 860	249 755 854	
TOTAL DES DÉPENSES		B	C	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire		D1 = C-B (excédent)	D2 = B-C (déficit)	7 358 006

3-2 Réactualisation des dépenses par destinations

Pour information

code	Domaines fonctionnels	Budget après BR2		DEPENSES BR3				Budget après BR3		
		AE	CP	BR3 Personnel (AE - CP)	BR3 Fonctionnement		BR3 Investissement		AE	CP
					AE	CP	AE	CP		
D101	Formation initiale et continue du baccalauréat à la licence	62 569 611	62 447 927	19 529	114 345	86 345	0	0	62 703 485	62 553 801
	dont établissement principal	62 034 611	61 845 620	4 529	129 345	101 345			62 168 485	61 951 494
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	535 000	602 307	15 000	-15 000	-15 000			535 000	602 307
D102	Formation initiale et continue niveau master	47 969 667	47 047 317	881 157	39 039	39 039	54 895	54 895	48 944 758	48 022 408
	dont établissement principal	46 407 667	45 383 716	881 157	39 039	39 039	54 895	54 895	47 382 758	46 358 807
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	1 562 000	1 663 601						1 562 000	1 663 601
D103	Formation initiale et continue niveau doctorat	879 253	881 341	0	0	0	0	0	879 253	881 341
	dont établissement principal	879 253	881 341						879 253	881 341
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	0	0						0	0
D105	Bibliothèques et documentation	5 989 750	5 849 673	0	-85 000	-85 000	0	0	5 904 750	5 764 673
	dont établissement principal	5 989 750	5 849 673		-85 000	-85 000			5 904 750	5 764 673
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	0	0						0	0
D106	Recherche universitaire en sciences de la vie ,biotechnologie et santé	15 675 789	14 921 657	1 500 512	-1 200 000	-1 200 000	0	0	15 976 301	15 222 169
	dont établissement principal	11 888 378	11 794 657						11 888 378	11 794 657
	dont SACD	3 787 411	3 127 000	1 500 512	-1 200 000	-1 200 000			4 087 923	3 427 512
	dont SIE	0	0						0	0
D107	Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	22 836 745	21 814 759	50 390	0	0	0	0	22 887 135	21 865 149
	dont établissement principal	19 668 994	19 207 890	50 390					19 719 384	19 258 280
	dont SACD	3 167 751	2 606 869						3 167 751	2 606 869
	dont SIE	0	0						0	0
D108	Recherche universitaire en Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	27 993 743	25 526 066	0	0	0	0	0	27 993 743	25 526 066
	dont établissement principal	19 004 251	18 635 468						19 004 251	18 635 468
	dont SACD	8 989 492	6 890 598						8 989 492	6 890 598
	dont SIE	0	0						0	0
D110	Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	6 304 541	5 475 748	153 984	97 854	97 854	50 000	50 000	6 606 379	5 777 586
	dont établissement principal	4 547 869	4 293 802	153 984	97 854	97 854	50 000	50 000	4 849 707	4 595 640
	dont SACD	1 756 672	1 181 946						1 756 672	1 181 946
	dont SIE	0	0						0	0
D111	Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 998 385	10 737 822	0	0	0	0	0	10 998 385	10 737 822
	dont établissement principal	10 289 931	10 079 931						10 289 931	10 079 931
	dont SACD	708 454	657 891						708 454	657 891
	dont SIE	0	0						0	0
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 295 883	3 169 624	0	0	0	0	0	3 295 883	3 169 624
	dont établissement principal	2 562 684	2 438 180						2 562 684	2 438 180
	dont SACD	733 199	731 444						733 199	731 444
	dont SIE	0	0						0	0
D113	Diffusion des savoirs	3 410 341	3 280 032	0	0	0	0	0	3 410 341	3 280 032
	dont établissement principal	3 107 339	3 059 739						3 107 339	3 059 739
	dont SACD	303 002	220 293						303 002	220 293
	dont SIE	0	0						0	0
D114	Immobilier	24 963 138	25 340 018	0	0	0	0	0	24 963 138	25 340 018
	dont établissement principal	18 941 758	19 359 422						18 941 758	19 359 422
	dont SACD	6 021 380	5 980 596						6 021 380	5 980 596
	dont SIE	0	0						0	0
D115	Pilotage et animation du programme	30 855 840	30 008 096	37 750	-1 202 504	-1 202 504	-1 907 296	-646 769	27 783 790	28 196 573
	dont établissement principal	29 839 061	29 026 250	37 750	-1 202 504	-1 202 504	-1 907 296	-646 769	26 767 011	27 214 727
	dont SACD	951 779	848 317						951 779	848 317
	dont SIE	65 000	133 529						65 000	133 529
D201	Aides directes	306 400	301 400	0	102 798	102 798	0	0	409 198	404 198
	dont établissement principal	306 400	301 400		102 798	102 798			409 198	404 198
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	0	0						0	0
D202	Aides indirectes	20 300	20 300	0	0	0	0	0	20 300	20 300
	dont établissement principal	20 300	20 300						20 300	20 300
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	0	0						0	0
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	360 195	352 100	0	0	0	0	0	360 195	352 100
	dont établissement principal	360 195	352 100						360 195	352 100
	dont SACD	0	0						0	0
	dont SIE	0	0						0	0
	Total des dépenses	264 311 847	257 173 880	2 540 092	-2 132 669	-2 132 669	-1 907 296	-646 769	263 019 300	257 113 860

3-3 Réactualisation du tableau de l'équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	7 358 006,00	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
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)**	427 600,00	376 800,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	3 861 894,00	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	7 785 606,00	4 238 694,00	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)	-	3 546 912,00	PRLELEVEMENT 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>	-	3 546 912,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	7 785 606,00	7 785 606,00	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

3-4 Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 46711	AIDE MOBILITE INTERNATIONALE		376 800 €
	C 46711		427 600 €	
Opération 2	C 455	TVA A DECAISSER MENSUELLEMENT	- €	
	C 445671	CREDITS DE TVA	- €	3 861 912 €
TOTAL			427 600 €	4 238 712 €

3-5 Les recettes par origine de financements

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	197155921								197155921
Droits d'inscription					2280200				2280200
Formation continue, diplômes propres et VAE					9817638				9817638
Taxe d'apprentissage					2793867				2793867
Contrats et prestations de recherche hors ANR					2290317				2290317
Valorisation					140000				140000
ANR investissements d'avenir									
ANR hors investissements d'avenir									
Subventions d'exploitation et financement des actifs Région									
Subventions d'exploitation et financement des actifs Union Européenne									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				19627911	129038				19756949
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									
Autres recettes					15520962				15520962
Total									249 755 854

3-6 Réactualisation du budget de l'établissement en droits constatés

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	205143322	Subventions de l'Etat	197917921
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	59153013	Fiscalité affectée	0
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	67614475	Autres subventions	22868518
		Autres produits	52138656
TOTAL DES CHARGES (1)	272757797	TOTAL DES PRODUITS (2)	272925095
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	167298	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	272925095	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	272925095

* 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))	167 298
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 515 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 12 450 000
+ 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*	5 232 298

* 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*	5 232 298
Investissements	7 681 880	Financement de l'actif par l'Etat	2 371 162
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-899 066
		Autres ressources	1 887 073
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 681 880	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 591 467
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	909 587	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)	909 587,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 456 499,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-3 546 912,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	7 745 327,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-200 849,00
Niveau de la TRESORERIE	7 946 176,00

3-7 Réactualisation du plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													BR3 2017
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	11 493 087	48 544 590	30 738 363	13 556 123	45 646 698	28 222 429	77 763 742	60 416 449	44 609 197	29 162 008	41 510 627	24 618 145	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	50 538 324	1 697 995	3 522 536	51 570 305	3 913 787	70 892 007	5 962 085	4 826 854	5 062 438	33 594 640	8 950 000	9 224 883	249 755 854
Subvention pour charges de service public	48 801 434			49 624 028		68 322 007	488 081	0,00	0,00	29 280 860,00	0,00	639 511,00	197 155 921
Autres financements de l'État	-				541 483	1 088	74 348	17 100,00	0,00	1 024 637,89	450 000,00	405 514,00	2 514 171
Fiscalité affectée								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Autres financements publics	320 178	415 590	1 801 137	910 630	1 106 037	1 400 209	1 108 458	468 214,65	1 982 312,10	746 311,34	3 500 000,00	3 354 663,00	17 113 740
Recettes propres	1 416 712	1 282 405	1 721 399	1 035 647	2 266 267	1 168 703	4 291 198	4 341 539,00	3 080 126,00	2 542 831,00	5 000 000,00	4 825 195,00	32 972 022
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	3 861 894	113 040	-	-	263 760	-	-	-	-	-	-	-	4 238 694
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	3 861 894	113 040	-	-	263 760	-	-	-	-	-	-	-	4 238 694
- TVA encaissée	3 861 894												3 861 894
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		113 040			263 760								376 800
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-												-
A. TOTAL	54 400 218	1 811 035	3 522 536	51 570 305	4 177 547	70 892 007	5 962 085	4 826 854	5 062 438	33 594 640	8 950 000	9 224 883	253 994 548
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	17 348 716	19 517 262	20 671 975	19 476 131	21 549 816	21 337 894	23 266 978	20 634 105	20 484 427	21 173 222	25 785 282	25 868 052	257 113 860
Personnel	16 929 824	17 482 393	16 670 624	16 343 975	17 415 761	16 756 112	17 842 098	20 090 644	16 228 376	16 040 830	16 700 000	16 642 685	205 143 322
Fonctionnement	418 891,76	2 007 210,88	3 049 801,23	2 497 437,50	3 432 095,70	3 760 042,04	4 156 970,33	423 243,12	3 183 476,08	4 065 801,63	7 800 000	7 925 367	42 720 337
Intervention													-
Investissement	-	27 658	951 550	634 718	701 959	821 740	1 267 910	120 218	1 072 575	1 066 591	1 285 282	1 300 000	9 250 201
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	-	100 000	32 800	3 600	52 000	12 800	42 400	-	25 200	72 800	57 200	28 800	427 600
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	100 000	32 800	3 600	52 000	12 800	42 400	-	25 200	72 800	57 200	28 800	427 600
- TVA décaissée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements		100 000	32 800	3 600	52 000	12 800	42 400		25 200	72 800	57 200	28 800	427 600
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													-
B. TOTAL	17 348 716	19 617 262	20 704 775	19 479 731	21 601 816	21 350 694	23 309 378	20 634 105	20 509 627	21 246 022	25 842 482	25 896 852	257 541 460
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	37 051 502	17 806 227	17 182 239	32 090 575	17 424 269	49 541 313	17 347 293	15 807 251	15 447 189	12 348 618	16 892 482	16 671 969	3 546 912
SOLDE CUMULE (1) + (2)	48 544 590	30 738 363	13 556 123	45 646 698	28 222 429	77 763 742	60 416 449	44 609 197	29 162 008	41 510 627	24 618 145	7 946 176	solde