

Budget rectificatif n°3 - Exercice 2016

Conseil d'administration du 21 octobre 2016



Sommaire

Note de présentation de l'ordonnateur.....	page 1
Les principales notions de la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).....	pages 2 et 3
Tableau des autorisations d'emploi (tableau 1).....	pages 4 et 5
Tableau des autorisations budgétaires (tableau 2).....	page 6
Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (tableau 3).....	pages 7 et 8
Tableau d'équilibre financier (tableau 4).....	page 9
Tableau des opérations pour le compte de tiers (tableau 5).....	page 10
Tableau de situation patrimoniale (tableau 6).....	pages 11 et 12
Tableau de synthèse budgétaire et comptable.....	page 13
Tableau de trésorerie (tableau 7).....	page 14
Tableau des opérations sur recettes fléchées (tableau 8).....	pages 15 et 16
Tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9).....	pages 17 et 18
Tableau relatif aux moyens des UMR.....	pages 19 et 20
Tableaux relatifs au programme pluriannuel d'investissement.....	pages 21 à 27

Note de présentation du budget rectificatif n°3

Le budget rectificatif présenté est le troisième et dernier de l'exercice 2016. Le premier budget rectificatif n'a consisté qu'à inscrire les reports des conventions pluriannuelles pour les dépenses et les recettes non réalisées les années antérieures. Le deuxième budget rectificatif procédait aux premiers ajustements du budget initial. Cette troisième et dernière modification, qui intervient en fin d'exercice budgétaire, permet d'ajuster la prévision initiale au plus près de la réalisation qui se dessine pour l'exercice 2016.

Ce budget rectificatif consiste essentiellement à inscrire des recettes nouvelles qui n'étaient pas prévisibles lors de la construction budgétaire, à reprogrammer sur la pluriannualité certaines opérations et également à effectuer des modifications entre enveloppes. Plusieurs points spécifiques ont été intégrés dans ce budget rectificatif.

Tout d'abord des modifications importantes ont été effectuées sur le programme pluriannuel d'investissement (PPI), comme cela se traduit dans le document produit en annexe. Il convient en effet de procéder de façon régulière à des ajustements de la programmation faite sur le PPI afin de tenir compte à la fois de l'avancée des travaux mais aussi de l'encaissement des recettes des partenaires de l'établissement. Il s'agit en l'occurrence de déprogrammer des dépenses initialement prévues en 2016 vers les exercices à venir (1 830 334€ de crédits de paiement sont déprogrammés de 2016 et 1 354 465€ d'autorisations d'engagement le sont également).

En dehors de ces opérations spécifiques, le budget rectificatif consiste en l'inscription de recettes nouvelles pour 145 088€ pour les composantes de formation, de 1 273 795€ pour les services centraux et de 141 743€ pour la recherche. Outre des subventions de collectivités, des nouvelles conventions ou des contrats de professionnalisation supplémentaires, ces nouvelles inscriptions comprennent des crédits inscrits au titre de la subvention pour charge de service public attribuée par notre ministère et notifiée au 1er septembre. En effet il s'agit là de l'écart entre la prévision inscrite au deuxième budget rectificatif conformément à la notification du 17 décembre 2015 (112 658 810€) et la notification reçue du ministère le 1er septembre 2016 (notification de 113 297 753€). Cet écart se justifie notamment par la prise en compte de la revalorisation du point d'indice et également du PPCR.

Au total pour l'exercice 2016, ce sont 113 338 566€ qui auront été perçus du ministère, dont 113 297 753€ notifiés en septembre et 40 813€ à venir (cordées de la réussite et un IUF non encore notifié mais signalé par le ministère notamment).

Enfin, afin de se conformer au décret relatif à la GBGP, un important travail de reprogrammation des conventions de recherche a été effectué. En effet le code de l'éducation prévoit que les reports de crédits tels qu'ils existaient jusqu'alors, ne pourront être que marginaux, pour des dépenses qui n'auront pas pu être effectuées entre le vote du budget initial et la clôture de l'exercice. Le travail de reprogrammation, qui devra se poursuivre avec le vote du budget initial 2017, se traduit au niveau de la recherche par la déprogrammation de 1 076 390€ de l'exercice 2016 pour les inscrire en 2017 (pour 1 020 354€), 2018 (pour 53 856€) et 2019 (pour 2 000€). La ventilation des dépenses par tranche annuelle pendant la durée de vie de la convention permet une approche plus sincère et proche de la réalité de la construction budgétaire. Cette reprogrammation a également été réalisée pour les recettes afin de se conformer aux échéanciers d'encaissements prévus dans les conventions ; 122 187€ ont été retirés de la prévision de 2016 afin d'être inscrits sur les exercices postérieurs.

Au final, avec l'ensemble de ces opérations, ce budget rectificatif se traduit par un résultat positif de 771 896€ et une capacité d'autofinancement du même montant. Le solde budgétaire est de 3 279 781€ (il s'agit là de la différence entre les recettes prévisionnelles et les crédits de paiement prévus). Enfin l'apport au fonds de roulement généré par les opérations décrites ci-dessus est de 3 279 781 €. Ces ratios s'expliquent ainsi par les décalages pluriannuels de réalisation des recettes et des dépenses (engagements et décaissements) qui ne suivent pas nécessairement le même rythme. Les décalages et reprogrammations conduisent en effet à générer un solde budgétaire positif de 3 279 781€ en 2016 ; toutefois il s'agit là d'encaissements intervenus sur l'exercice en cours alors que les décaissements auront lieu sur les exercices à venir. Ainsi les engagements pris au titre de conventions pluriannuelles, dont le PPI, font apparaître un solde de - 3 060 585€ sur les exercices 2017 à 2021.

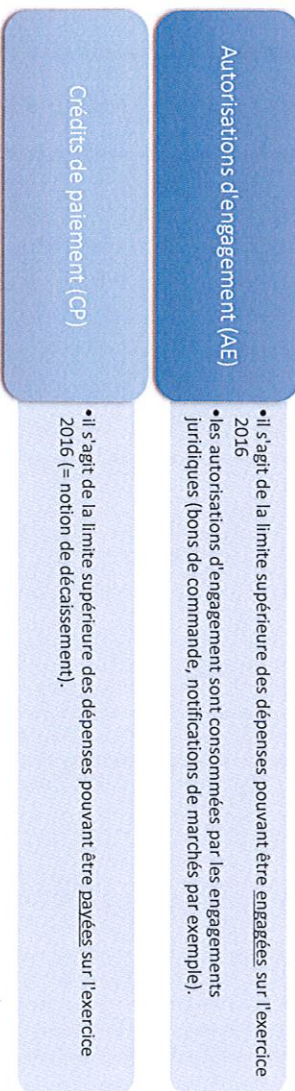


DBF - Service du budget

Les notions induites par la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP)

1. La présentation de la dépense

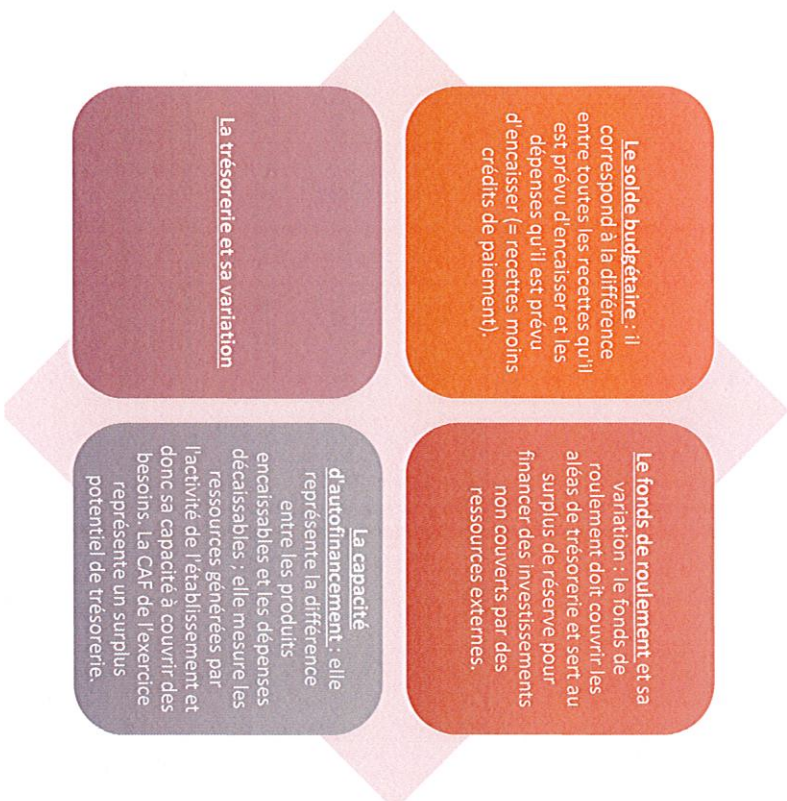
La dépense est désormais présentée sous deux axes distincts :



Par conséquent, autorisations d'engagement et crédits de paiement ne sont pas nécessairement à l'équilibre. Si un engagement juridique pris sur un exercice se dénoue sur plusieurs exercices, les autorisations d'engagement seront plus importantes que les crédits de paiement la première année (c'est notamment le cas pour les marchés qui consomment les autorisations d'engagement en totalité lors de leur notification, mais les crédits de paiement ne sont consommés qu'au fur et à mesure des paiements effectués au titulaire du marché).



2. Les ratios d'analyse du budget



Authorisation of sample submission

NB Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emploi sera placée à l'Etat et correspondra au placard notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en concertation avec le placard d'emploi notifié du programme.

Nls Pour les opérateurs de l'Etat, l'attribution d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en coordination avec le plafond d'emplois légal du programme.

		EMPLOIS SOUS PLAFOND ADJONCTIFS (1 + 2 + 3)		EMPLOIS HORS PLAFOND EN CDD		TOTAL DES EMPLOIS EN POSITIONS NON CONTRACTUELLES	
	ETFP	ETFP	ETFP	ETFP	ETFP	ETFP	ETFP
EMPLOIS RÉGULIERS PAR LE CHÔMAT (1 + 2 + 3)	1944,90	1044,40	90 200 999	220	220	7 264 429	17144,90
1 - TITULAIRES	1924,41	1024,41	89 204 043				17024,41
* Titulaires (hors emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et crédits d'entretien, dist. CDD, détachements dans l'organisme)							
Titulaires hors projets : - en fonction dans l'organisme : Titulaires (hors détachés sur emplois dans un corps organisme impôts et crédits inscrits au budget de l'organisme) Titulaires de l'organisme impôts et crédits inscrits au budget de l'organisme : - en fonction dans une autre personne morale : Emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme - MCO (personnes non inscrites) Emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme - MCO (personnes inscrites)							
1924,41	1024,41	89 204 043					17024,41
1329,41							1329,41
2 - NON TITULAIRES	272,49	272,49	9 995 956	220	220	7 264 429	
* Non titulaires de droit public - en fonction dans l'organisme : Contractuels sous statut : CCO CCDO Contractuels hors statut : CCO CCDO							
272,49	272,49	9 995 956	220	220	7 264 429		
272,49	272,49	9 995 956	220	220	7 264 429		
62,94	62,94	9 995 956	220	220	7 264 429		
209,55		7 664 006	221	221	7 039 020		
3 - CONTRAINTS ARBES							
Emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme - MCO (personnes non inscrites)							
4 - EMPLOIS RÉGULIERS PAR LE TEXAT							
EMPLOIS RÉGULIERS PAR LE TEXAT (PERSONNES NON INSCRITES (1 + 2 + 3))							
* Titulaires de l'Etat n'a disposition du l'organisme et non rattachés à l'Etat Emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat * Titulaires de l'Etat n'a disposition du l'organisme et rattachés à l'Etat Emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat * Contractuels de l'Etat n'a disposition du l'organisme et non rattachés à l'Etat Emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat * Contractuels de l'Etat n'a disposition du l'organisme et rattachés à l'Etat Emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat							
5 - EMPLOIS RÉGULIERS PAR DIVERSES COLLECTIVITÉS OU ORGANISMES							
* Agente mise à disposition de l'organisme et non rattachés * Agente mise à disposition de l'organisme et rattachés * Agente mise à disposition de l'organisme et rattachés * Agente mise à disposition de l'organisme et rattachés							



DBF - Service pilotage de la masse salariale

Autorisations d'emplois (Tableau 1)

		(A) Emplois sous plafond Etat		(B) Emplois financés sur ressources propres		(C) = (A)*(B) TOTAL
Catégories d'emplois		En ETP	TOTAL	En ETP	TOTAL	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	enseignants chercheurs+enseignants+PRAG+gagés*	761,03			761,03
	Titulaires CDI			contractuels enseignants CDI	3,00	3,00
	Non permanents	ATER+lecteurs+maîtres langues+post-doc+contrats doctoraux	183,00	contractuels enseignants CDD	39,00	222,00
			944,03		42,00	986,03
Total EC			531,38			531,38
BIATOSS	Permanents	BIATOSS + gagés* + compl. formation	62,64	contractuels BIATOSS CDI	1,00	63,64
	Non permanents	BIATOSS compensés 70%	26,85	contractuels BIATOSS CDD	187,00	213,85
		BIATOSS compensés 30% + autres	620,87		188,00	808,87
Total BIATOSS			1564,90		230	1795
Total			1565			Plafond global des emplois voté par le CA

* les gagés sont notifiés en "autres" alors que ce sont des titulaires en exécution

Ce tableau des autorisations prévient les dépenses par enveloppe (fonctionnement, personnel et investissement) nettes selon qu'elles sont : disponibles ou affectées.

Concernant les dépenses, seules les opérations budgétaires sont prises en compte à l'exclusion des opérations non budgétaires opérées sur le compte de tiers, notamment :

(A) ne sont pas nécessairement éligues aux paiements ; (C) Un état prouvant notamment de l'existence de dépenses engagées en 2015 mais dont le paiement se fera en 2016

Ce tableau met en évidence le solide budgétaire qui traduit la différence entre les prévisions d'encassement et les prévisions de décaissements. Un solide budgétaire déficitaire signifie que la couverture des dépenses à payer n'est pas assurée par les recettes envisagées sur l'exercice.

Dépenses										Recettes					
	AE budget initial	CP budget initial	AE reportés	CP reportés	AE BR 2	CP BR 2	AE BR 3	CP BR 3	AE totaux	CP totaux	Recettes budget initial	Recettes reportées	Recettes BR 2	Recettes BR 3	Recettes totaux
Personnel	109 478 573	109 478 573	1 756 760	1 756 760	1 373 592	1 373 592	300 392		112 809 317	112 900 317	126 826 909	5 015 626	2 052 046	1 059 166	134 935 747
dont contribution employeur au CAS pension	30 425 502	30 425 502							30 425 502	30 425 502	126 650	966 622	929 117	455 893	113 114 503
Fonctionnement	14 165 891	15 408 281	3 155 144	3 155 144	854 814	854 814	366 148		18 538 992	19 785 382	418 484	15 700	619 053	512 068	8 855 040
Investissement	6 676 119	17 204 731	377 651	377 651	-1 899 308	-1 975 177			16 584 881	14 946 012	10 345 618	578 049	404 463	31 205	11 359 335
TOTAL DES DÉPENSES (AE et CP)	130 117 583	142 089 585	5 289 555	5 289 555	13 028 026	13 567 215	-202 775	-1 308 642	147 289 730	147 402 712					
SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent)															
Recettes - Crédits de paiement								3 279 781,00			2 911 820	273 929	442 006	0	341 974
TOTAL DES RECETTES (AE et CP)											139 177 765	5 015 626	1 125 207	1 971 139	147 289 737
SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit)															
Recettes - Crédits de paiement															
Recettes budget initial											126 826 909	5 015 626	2 052 046	1 059 166	134 935 747
Recettes reportées															
Recettes BR 2															
Recettes BR 3															
Recettes totaux											126 826 909	5 015 626	2 052 046	1 059 166	134 935 747
Recettes globales															
Subvention pour charges de service public (SCSP)															
Autres financements de l'Etat															
Frais liés affectés															
Autres financements publics															
Recettes propres															
Recettes initiales											12 350 856	0	-926 839	911 973	12 335 990
Financements de l'Etat initiaux															
Autres financements publics initiaux											8 400 856		770 161	289 186	9 460 203
Recettes propres initiales											0			579	579
TOTAL DES RECETTES											139 177 765	5 015 626	1 125 207	1 971 139	147 289 737
SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit)															
Recettes - Crédits de paiement											2 911 820	273 929	442 006	0	341 974

Le tableau des dépenses par destination présente les prévisions d'engagements, de dépenses et les prévisions de paiements par enveloppe (fonctionnement, personnel, investissement) et par destination (LOF). Il s'agit donc sur la finalité des dépenses envisagées. Il s'agit de la mise en oeuvre budgétaire de la stratégie de rétablissement à travers ses missions et activités.

[illegible]

Le tableau des recettes par origine présente les prévisions d'encaissements des recettes globales et des recettes fléchées selon le type de financement.

Downloaded from <http://ajph.org/> at 12:17 PM on April 11, 2015

	Données déclarées bioparc initial	Données déclarées bioparc initial	Données déclarées bioparc initial	Total bioparc initial
	Adm. Financements	Financ. d'Etat	Adm. Financements	Adm. Financements
	Report en progress	Financ. d'Etat	Report en progress	Financ. d'Etat
FR010	Subvention pour charges de service public	3 391 641,10	3 391 641,10	3 391 641,10
FR020	Subvention d'équipement (hors service public)	3 179 700,96	3 179 700,96	3 179 700,96
FR030	Versement en faveur de la culture	419 484,00	419 484,00	419 484,00
FR040	Versement en faveur de la culture	3 141 340,00	3 141 340,00	3 141 340,00
FR050	Versement en faveur de la culture	426 919,01	426 919,01	426 919,01
FR060	Versement en faveur de la culture	70 981,00	70 981,00	70 981,00
FR070	Versement en faveur de la culture	4 506,00	4 506,00	4 506,00
FR080	Versement en faveur de la culture	3 488,00	3 488,00	3 488,00
FR090	Versement en faveur de la culture	419 812,00	419 812,00	419 812,00
FR100	Versement en faveur de la culture	496 004,00	496 004,00	496 004,00
FR110	Versement en faveur de la culture	4 629 499,00	4 629 499,00	4 629 499,00
FR120	Versement en faveur de la culture	11 113 201,00	11 113 201,00	11 113 201,00
FR130	Versement en faveur de la culture	2 247 277,00	2 247 277,00	2 247 277,00
FR140	Versement en faveur de la culture	139 377,90	139 377,90	139 377,90

Coronews reports 2011

[illegible]

Domestic BR 2 2016

[illegible]

Selle budgraine (defect)

Downloaded from <http://www.jstor.org/stable/2346092> on Tue, 20 Jun 2016 12:01:05 UTC
All use subject to [JSTOR Terms and Conditions](#)

Código	Descrição	Subvenção para encargos de natureza pública	Autos Financiamientos	Iniciativa de Estado	Recursos de Estado		Total
					Recursos de Estado	Recursos de Estado	
10001	Subvenção para encargos de natureza pública	-	450.000,00	-	-	450.000,00	
10002	Despesa de natureza pública	-	-	-	-	-	
10003	Formação continuada, educação superior, M&D	-	250.427,00	-	-	250.427,00	
10004	Formação continuada, educação superior, M&D	-	17.750,00	-	-	17.750,00	
10005	Formação continuada, educação superior, M&D	-	7.164,00	-	-	7.164,00	
10006	Subvenção	-	-	-	-	-	
10007	Subvenção	-	-	-	-	-	
10008	Subvenção de natureza pública	-	8.000,00	-	-	8.000,00	
10009	Subvenção de natureza pública	-	19.117,00	-	-	19.117,00	
10010	Subvenção de natureza pública	-	96.013,00	-	-	96.013,00	
10011	Subvenção de natureza pública	-	273.170,00	-	-	273.170,00	
10012	Subvenção de natureza pública	-	660.711,00	-	-	660.711,00	
10013	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10014	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10015	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10016	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10017	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10018	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10019	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10020	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10021	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10022	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10023	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10024	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10025	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10026	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10027	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10028	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10029	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10030	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10031	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10032	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10033	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10034	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10035	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10036	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10037	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10038	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10039	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10040	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10041	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10042	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10043	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10044	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10045	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10046	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10047	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10048	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10049	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10050	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10051	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10052	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10053	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10054	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10055	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10056	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10057	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10058	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10059	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10060	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10061	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10062	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10063	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10064	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10065	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10066	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10067	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10068	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10069	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10070	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10071	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10072	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10073	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10074	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10075	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10076	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10077	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10078	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10079	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10080	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10081	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10082	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10083	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10084	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10085	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10086	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10087	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10088	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10089	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10090	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10091	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10092	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10093	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10094	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10095	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10096	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10097	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10098	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10099	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10100	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10101	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10102	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10103	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10104	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10105	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10106	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10107	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10108	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10109	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10110	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10111	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10112	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10113	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10114	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10115	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10116	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10117	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10118	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10119	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10120	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10121	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10122	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10123	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10124	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10125	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10126	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10127	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10128	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10129	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10130	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10131	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10132	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10133	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10134	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10135	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10136	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10137	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10138	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10139	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10140	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10141	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10142	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10143	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10144	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10145	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10146	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10147	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10148	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10149	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10150	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10151	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10152	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10153	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10154	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10155	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10156	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10157	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10158	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10159	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10160	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10161	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10162	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10163	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10164	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10165	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10166	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10167	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10168	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10169	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10170	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10171	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10172	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10173	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10174	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10175	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10176	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10177	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10178	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10179	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10180	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10181	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10182	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10183	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10184	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10185	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10186	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10187	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10188	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10189	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10190	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10191	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10192	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10193	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10194	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10195	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10196	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10197	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10198	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10199	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10200	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10201	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10202	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10203	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10204	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10205	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10206	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10207	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10208	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10209	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10210	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10211	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10212	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10213	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10214	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10215	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10216	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10217	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10218	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10219	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10220	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10221	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10222	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10223	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10224	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10225	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10226	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10227	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10228	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10229	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10230	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10231	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10232	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10233	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10234	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10235	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10236	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10237	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10238	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10239	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10240	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10241	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-	-	
10242	Subvenção de natureza pública	-	-	-	-		

Soße budgetär (direkt)

Recettes totales (budget et reports)

Fonction	Description	Subvention pour charges de l'Etat	Recettes et dépenses totales		Financement des dépenses		Total des recettes
			Recettes totales	Recettes affectées	Autres financements publics	Autres financements privés	
F0010	Salaires et traitements des agents publics	11 513 500,00	-	-	-	-	11 513 500,00
F0020	Indemnités et avantages sociaux	-	-	-	-	-	-
F0030	Indemnités de fonction	-	-	-	-	-	-
F0040	Indemnités de déplacement	-	-	-	-	-	-
F0050	Indemnités de logement	-	-	-	-	-	-
F0060	Indemnités de transport	-	-	-	-	-	-
F0070	Indemnités de représentation	-	-	-	-	-	-
F0080	Indemnités de formation	-	-	-	-	-	-
F0090	Indemnités de retraite	-	-	-	-	-	-
F0100	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0110	Indemnités de chômage	-	-	-	-	-	-
F0120	Indemnités de maladie	-	-	-	-	-	-
F0130	Indemnités de décès	-	-	-	-	-	-
F0140	Indemnités de veuvage	-	-	-	-	-	-
F0150	Indemnités de survie	-	-	-	-	-	-
F0160	Indemnités de rente	-	-	-	-	-	-
F0170	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0180	Indemnités de retraite	-	-	-	-	-	-
F0190	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0200	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0210	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0220	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0230	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0240	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0250	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0260	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0270	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0280	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0290	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0300	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0310	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0320	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0330	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0340	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0350	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0360	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0370	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0380	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0390	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0400	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0410	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0420	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0430	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0440	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0450	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0460	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0470	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0480	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0490	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0500	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0510	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0520	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0530	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0540	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0550	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0560	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0570	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0580	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0590	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0600	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0610	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0620	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0630	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0640	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0650	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0660	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0670	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0680	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0690	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0700	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0710	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0720	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0730	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0740	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0750	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0760	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0770	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0780	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0790	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0800	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0810	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0820	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0830	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0840	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0850	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0860	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0870	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0880	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0890	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0900	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0910	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0920	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0930	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0940	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0950	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0960	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0970	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0980	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F0990	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1000	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1010	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1020	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1030	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1040	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1050	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1060	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1070	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1080	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1090	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1100	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1110	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1120	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1130	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1140	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1150	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1160	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1170	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1180	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1190	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1200	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1210	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1220	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1230	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1240	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1250	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1260	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1270	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1280	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1290	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1300	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1310	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1320	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1330	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1340	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1350	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1360	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1370	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1380	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1390	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1400	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1410	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1420	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1430	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1440	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1450	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1460	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1470	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1480	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1490	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1500	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1510	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1520	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1530	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1540	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1550	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1560	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1570	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1580	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1590	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1600	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1610	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1620	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1630	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1640	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1650	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1660	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1670	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1680	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1690	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1700	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1710	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1720	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1730	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1740	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1750	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1760	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1770	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1780	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1790	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1800	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1810	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1820	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1830	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1840	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1850	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1860	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1870	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1880	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1890	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1900	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1910	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1920	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1930	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1940	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1950	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1960	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1970	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1980	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F1990	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2000	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2010	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2020	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2030	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2040	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2050	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2060	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2070	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2080	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2090	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2100	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2110	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2120	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2130	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2140	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2150	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2160	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2170	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2180	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2190	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2200	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2210	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2220	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2230	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2240	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2250	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2260	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2270	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2280	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2290	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2300	Indemnités de pension	-	-	-	-	-	-
F2310	Indemnités de pension	-	-	-	-		

Salto budgetaire deficit																																								
1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030

État joints au vote du CA

Tableau d'équilibre financier (tableau 4)

Le tableau d'équilibre financier présente le besoin de financement de l'établissement en 2016 et les financements prévus.

Le besoin de financement (dépendant) totalise le solde budgétaire et le solde des opérations de trésorerie.

Ce tableau est nécessairement présenté à l'équilibre.

Il permet de déterminer la variation de la trésorerie prévue en 2016.

BESOINS					
Budget initial	Reports	BR 2 2016	BR 3 2016	Total	
Solde budgétaire (déficit)	2 911 820	273 929	442 006	-	347 974
Remboursement d'emprunts (capital)					
Nouveaux prêts (capital)					
Dépôts et cautionnements	957 908		191 550	362 758	403 600
Opérations au nom et pour le compte de tiers					
Autres encaissements sur comptes de tiers					-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	3 869 728	273 929	250 456	362 758	55 626
Abondement de la trésorerie	-	-	-	2 983 612	-
dont abondement de la trésorerie fléchée	-	-	-	1 071 350	-
dont abondement de la trésorerie non fléchée	-	-	-	1 912 262	-
TOTAL des besoins	3 869 728	273 929	250 456	2 620 854	55 626

FINANCEMENTS					
Budget initial	Reports	BR 2 2016	BR 3 2016	Total	
-	-	-	3 279 781	-	Solde budgétaire (Excédent)
					Nouveaux emprunts (capital)
					Remboursement de prêts (capital)
1 254 077		191 550	658 927	403 600	Dépôts et cautionnements
				-	Opérations au nom et pour le compte de tiers
				-	Autres encaissements sur comptes de tiers
1 254 077	-	191 550	2 620 854	403 600	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
2 615 651	273 929	442 006	-	347 974	Prélèvement sur la trésorerie
1 224 124		181 644	-	334 418	dont prélèvement sur la trésorerie fléchée
1 391 527	273 929	260 362	-	13 556	dont prélèvement sur la trésorerie non fléchée
3 869 728	273 929	250 456	2 620 854	751 574	TOTAL des financements



Agence comptable
DBF - Service du budget

Etat présenté pour information au CA

Tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5)

Les opérations pour compte de tiers ne sont pas des opérations budgétaires. Elles ne sont donc pas comprises dans le budget de l'établissement. Elles sont gérées uniquement en comptabilité générale. Il s'agit d'opérations pour lesquelles l'établissement effectue des opérations financières et comptables au profit de tiers sans avoir de marge de manœuvre ou d'appréciation. Des critères pré-établis permettent à l'Université d'identifier les bénéficiaires et de reverser les fonds perçus.

Opérations inscrites au budget 2016

Opérations	Libellé	Prévisions de décaissements BI	Prévisions de décaissements BR 2	Prévisions de décaissements BR 3	Prévisions d'encaissements BI	Prévisions d'encaissements ts BR 2	Prévisions d'encaissements ts BR 3
Bourses AMI	Bourses aide à la mobilité	403 600,00	-	362 758,00	403 600,00	-	- 658 927,00
Convention Erasmus + Mastis		362 758,00	-	-	658 927,00	-	-
Convention UFA		55 350,00	55 350,00	-	55 350,00	55 350,00	-
Convention Erasmus + MCI		136 200,00	136 200,00	-	136 200,00	136 200,00	-
TOTAL		957 908,00	-	362 758,00	1 254 077,00	- 191 550,00	- 658 927,00

A l'issue du vote du BR3, il ne restera plus que les bourses d'aide à la mobilité internationale qui seront gérées en opérations pour le compte de tiers.

Tableau relatif à la situation patrimoniale en droits constatés (tableau 6)

COMPTES RELATIFS AU CA									
Compte de résultat prévisionnel									
	CHARGES		PRODUITS		RÉSULTAT PRÉVISIONNEL		RÉSULTAT PRÉVISIONNEL		Total
	Budget initial	Report	Budget initial	Report	RR 2 2016	RR 3 2016	RR 2 2016	RR 3 2016	
Personnel	100 428 572	1 756 700	1 373 592	300 392	-	-	-	-	112 009 317
dont charges de pensions civiles	30 425 502	-	-	-	-	-	-	-	30 425 502
Fonctionnement	19 391 105	3 155 144	854 814	366 143	-	-	-	-	23 767 206
Autres que les charges de personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL des charges	120 819 677	4 911 844	2 228 406	666 535	-	-	-	-	129 048 112
Résultat prévisionnel (BENEFICE)	744 910	22 276	-	771 896	-	-	-	-	1 480 077
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	120 574 767	4 934 120	2 228 406	1 438 431	-	-	-	-	130 528 600
Compte de résultat prévisionnel									
	CHARGES		PRODUITS		RÉSULTAT PRÉVISIONNEL		RÉSULTAT PRÉVISIONNEL		Total
	Budget initial	Report	Budget initial	Report	RR 2 2016	RR 3 2016	RR 2 2016	RR 3 2016	
Schématisation de l'état	111 854 143,00	965 672	1 028 530	455 893	-	-	-	-	114 304 188
Fiscalité affectée	418 484,00	15 700	-	0	-	-	-	-	434 184
Autres subventions	4 603 521,00	3 374 809	426 612	950 754	-	-	-	-	9 355 696
Autres produits	12 758 440,00	578 049	714 259	31 784	-	-	-	-	14 062 532
TOTAL des produits	129 634 588,00	4 934 180,00	2 169 401,00	1 438 431,00	-	-	-	-	130 528 600,00
Résultat prévisionnel (PREFIT)	-	-	99 005	-	-	-	-	-	-
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	120 634 588,00	4 934 180,00	2 228 406,00	1 438 431,00	-	-	-	-	130 528 600,00

Le tableau relatif à la situation patrimoniale présente le budget de l'établissement sous l'angle de la comptabilité générale. Il correspond aux présentations qui étaient effectuées avant la mise en œuvre de la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP). Ce document se veut donc différent du tableau des automatisations budgétaires.

Le compte de résultat prévisionnel présente les dépenses de fonctionnement et de personnel ainsi que les recettes de fonctionnement. Il permet de déterminer que le budget 2016 génère un résultat prévisionnel excédentaire (benefice) de 744 911 euros.

Les dépenses incluent dans le compte de résultat prévisionnel sont complétées des charges rattachées aux amortissements et provisions, les dépenses ne sont pas inscrites dans le budget initial en 2015 qui auront un impact sur 2016 (restes à payer).

De la même manière les recettes correspondent à celles du tableau des automatisations budgétaires auxquelles s'ajoute la quote part de reprise des financements attachés à des crédits.

Le compte de résultat prévisionnel permet également de déterminer la capacité d'autofinancement (CAF) de l'établissement, qui mesure les ressources générées par son activité et donc sa capacité à couvrir ses besoins. La CAF de l'exercice représente un surplus potentiel de trésorerie.

L'état prévisionnel décline quant à lui les dépenses et recettes d'investissement (hors dépenses dont les paiements sont prévus en 2015 pour des fins de flux 2015). Il permet de déterminer l'existence d'un prélevement sur le fonds de roulement induit par le budget 2016. Toutefois malgré ce prélevement, le niveau du fonds de roulement demeure de 18 013 907 euros afin de faire face aux aléas de trésorerie et de permettre des investissements non couverts par des ressources externes.

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

	EMPLOIS				Total
	Budget initial	Report	BR 2 2016	BR 3 2016	
Insuffisance d'autofinancement	-	-	59 005	-	-
Investissements	16 934 731	377 651	-	1 975 177	14 676 012
Remboursement des dettes financières					-
TOTAL des emplois	16 934 731	377 651	-	1 975 177	14 676 012
Apport au fonds de roulement	0	-	-	3 279 781,00	1 242 376,00

	RESSOURCES				Total
	Budget initial	Report	BR 2 2016	BR 3 2016	
Capacité d'autofinancement	3 657 262	22 276	-	771 896	4 392 429
Financement de l'actif par l'Etat	3 950 000	-	1 697 000	622 208	2 875 208
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	8 005 999	81 446	652 806	89 500	8 650 751
Autres ressources					-
Augmentation des dettes financières					-
TOTAL des produits	15 613 261	103 722	1 044 194	1 304 604	15 918 388
Prélèvement sur fonds de roulement	-	1 321 470	-	442 006	-

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAV)

	Budget initial	Report	BR 2 2016	BR 3 2016	Total
Résultat prévisionnel de l'exercice	744 910	22 276	-	771 896	1 480 077
+ dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	5 305 174		59 005		5 305 174
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					-
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés					-
- produits de cession d'éléments d'actifs	2 392 822				2 392 822
- quote part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	3 657 262	22 276	-	771 896	4 392 429
= capacité d'autofinancement					

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

	Budget initial	Report	BR 2 2016	BR 3 2016	Total
Variation du fonds de roulement (apport ou prélèvement)	- 1 321 470	- 273 929	- 442 006		1 242 376,00
Variation du besoin en fonds de roulement (fonds de roulement-trésorerie)	1 294 181	-	-	296 169	1 590 350,00
Variation de la trésorerie (abondement ou prélèvement)	- 2 615 651	- 273 929	- 442 006	2 983 612	347 974,00
Niveau du fonds de roulement	24 560 450	23 286 521	23 844 515	27 124 296	27 124 296,00
Niveau du besoin en fonds de roulement	- 8 246 928	- 8 246 928	- 8 246 928	-	7 950 759,00
Niveau de la trésorerie	32 807 378	32 533 449	32 091 443	35 075 055	35 075 055,00