



Budget rectificatif N°02-2018

Conseil d'administration du 14 décembre 2018

Sommaire du Budget rectificatif 02-2018

	N° page
Note de présentation de l'ordonnateur.....	1
Tableau des autorisations d'emploi (tableau 1).....	2
Tableau des autorisations budgétaires (tableau 2).....	3
Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (tableau 3).....	4-5
Tableau d'équilibre financier (tableau 4).....	6
Tableau des opérations pour le compte de tiers (tableau 5).....	7
Tableau de situation patrimoniale (tableau 6).....	8
Tableau de trésorerie (tableau 7).....	9
Tableau des opérations sur recettes fléchées (tableau 8).....	10
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (tableau 9).....	11-14
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (tableau 10).....	15
Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (tableau 11).....	16-17
Tableau de synthèse budgétaire et comptable	18

Note de présentation du budget rectificatif 02-2018

Le présent budget rectificatif (BR) est le deuxième budget de l'exercice 2018 et le dernier. Ce budget préparé en décembre permet de **rajuster les prévisions initiales** en dépenses et en recettes, en les rapprochant au plus près de l'exécution budgétaire réelle constatée en cette fin d'exercice.

Le budget rectificatif 02/2018 intègre également la **reprogrammation des opérations pluriannuelles** telles que les conventions de Recherche, les conventions des relations internationales, ainsi que les opérations d'investissement liées au Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI). Cette reprogrammation consiste à d programmer sur l'exercice courant N les reliquats excédentaires des dépenses et des recettes et à les programmer sur l'exercice suivant en les intégrant au budget initial N+1.

Une dernière régularisation interviendra en mars prochain sur ces opérations pluriannuelles. Elle consistera à **reporter sur l'exercice 2019** les reliquats non consommés après l'élaboration du compte financier 2018. Ces reports seront intégrés au premier budget rectificatif de l'exercice 2019.

Depuis la mise en place, en 2016, de la comptabilité en mode GBCP, la procédure d'élaboration budgétaire de l'Université consistait à programmer le budget d'engagement (AE)   hauteur du budget de paiement (CP), à l'exception des budgets de certaines opérations spécifiques (PPI, conventions fléchées,...). Cette pratique conduit à des écarts importants entre le résultat prévisionnel du dernier budget de l'exercice et le résultat réel constaté au moment du compte financier. Le budget rectificatif 02/2018 **prend en compte l'écart entre les prévisions d'AE et celles des CP**, en se basant sur l'exécution réelle des deux derniers exercices. Seule l'enveloppe de Personnel est maintenue en équilibre (AE=CP). Un travail important devra être mené par la suite pour affiner et améliorer la qualité de ces prévisions budgétaires.

Les différents éléments qui constituent le budget rectificatif 02/2018 sont les suivants :

- Le **rajustement des prévisions des autorisations d'engagement (AE)** en dépenses et en recettes, prenant en compte les sommes déjà engagées à ce jour auxquelles s'ajoutent celles restant à engager avant la fin de l'exercice.

-Le **rajustement des prévisions des crédits de paiement (CP) et des recettes encaissables (RE)**, prenant en compte l'ensemble des engagements restant à payer (inclus ceux des exercices antérieurs à 2018) ainsi que l'ensemble des recettes (inclus celles antérieures à 2018) restant à encaisser avant fin décembre.

-La **reprogrammation des reliquats des conventions pluriannuelles** de Recherche et des relations internationales. Ces reliquats concernent les dépenses ou les recettes dont l'exécution, initialement prévue sur 2018, est reportée sur les exercices suivants, voire annulée.

-Le **rajustement du plan pluriannuel d'investissement** détaillé dans le tableau 9bis, notamment la reprogrammation du plan campus dont les crédits ont été réduits pour 2018 suite à la réactualisation du calendrier d'exécution.

Note de présentation du budget rectificatif 02-2018

-Le **réajustement à la hausse de la subvention pour charges de service public** sur la base de la dernière notification reçue en juin 2018, intégrant des moyens supplémentaires alloués suite aux mesures nouvelles (Loi ORE,...).

-L'**intégration des dépenses et des recettes des nouvelles conventions** signées après l'élaboration du BR01/2018.

-La **réduction de l'enveloppe de réserve** initialement prévue pour pouvoir répondre aux besoins de nouveaux projets et/ou conventions. Cette enveloppe n'est plus justifiée en cette fin d'exercice.

L'ensemble de ces opérations intégrées au budget rectificatif 02/2018 représente, d'une part une diminution des dépenses (CP) d'un montant de 9.630.758€, et d'autre part une réduction des recettes d'une valeur de 1.807.439€.

La réduction des dépenses de CP est répartie comme suit :

Enveloppe	Global	Conventions	PPI	Divers/réserves
Fonctionnement	-3.575.510	-1.401.371		-2.174.139
Personnel	-2.312.815	-1.161.880		-1.150.935
Investissement	-3.742.433	-510.935	-3.049.400	-182.098
Total	-9.630.758	-3.074.186	-3.049.400	-3.507.172

La réduction des recettes encaissables est répartie comme suit :

Enveloppe	Global	Conventions	PPI	Divers/réserves
SCSP	+520.000			+520.000
Publiques/Etat	-933.427	-933.426		
Propres	-1.394.012	-1.394.013		
Total	-1.807.439	-2.327.439		+520.000

Le **tableau 2 des autorisations budgétaires** reporte l'évolution de ces enveloppes par rapport à celles prévues respectivement au budget initial 2018 et au budget rectificatif 01/2018 ainsi que celles résultant de l'exécution 2017 (compte financier).

Suite à l'intégration du Budget Rectificatif 02, le nouveau **solde budgétaire 2018** est excédentaire de 1.982.230€. Pour rappel, le budget rectificatif 01/2018 affichait un solde budgétaire déficitaire de 5.841.088€.

Note de présentation du budget rectificatif 02-2018

L'écart important constaté entre les soldes budgétaires du BR01 et celui du BR02 ne relève pas uniquement de réajustements des programmations budgétaires antérieures. Il est également lié à la mise en place au BR01 d'une *enveloppe de réserve assez conséquente*, justifiée par deux éléments :

- Impossibilité de prévoir l'enveloppe nécessaire pour la programmation budgétaire des conventions existantes. La succession de pratiques différentes dans la création et dans l'exécution de ces conventions dans le système d'information a rendu difficile leur suivi. Depuis, un travail important a été nécessaire pour le nettoyage et la réactualisation de l'ensemble de ces données.
- Possibilité de répondre facilement aux projets nouveaux en cours d'exercice sans avoir recours systématiquement à un budget rectificatif intermédiaire.

Pour ce qui concerne la **situation patrimoniale prévisionnelle** de l'université, elle est détaillée dans le tableau 6.

Suite à l'intégration du BR02/2018, le **résultat d'exploitation** reste bénéficiaire et s'élève à **4.602.496€**. Ce résultat prend en compte l'écart entre d'une part les dépenses de personnel et de fonctionnement augmentées des charges non décaissables (dont les amortissements, ...) et d'autre part les recettes de fonctionnement augmentées des recettes non encaissables (dont quote-part des subventions, ...).

Le compte de résultat permet de calculer la **capacité d'autofinancement (CAF)** dédiée au financement des investissements. Les montants des amortissements et de quote-part ont été réajustés à l'occasion du BR 02 pour prendre en compte l'intégration du bâtiment Musée des Moulages dont les travaux ont été terminés fin 2017. Le montant de la CAF, après réajustement, s'élève à **7.922.496€**.

Pour les dépenses d'investissement, la reprogrammation des prévisions budgétaires du PPI, (renouvellement parc informatique, réaménagement du patrimoine existant, éclairages des espaces, ...) a permis de réduire considérablement l'enveloppe d'investissement à hauteur de 3.742.434€.

Le cumul de la capacité d'autofinancement (CAF) de 7.922.496€ augmentée des recettes d'investissement de 1.890.740€ représente 9.813.236€, montant nettement supérieur à l'enveloppe globale d'investissement qui s'élève à 7.831.006€.

Cet excédent de **1.982.230€** constitue un **apport au fonds de roulement** prévu au terme de l'exercice 2018.

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 1- Tableau des emplois (EPSCP)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

POUR VOTÉ DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois				765
					4
	Permanents	Titulaires			50
		CDI			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Non permanents	CDD			994
S/total EC			940	54	
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	540		540
		CDI	89	-	89
	Non permanents	CDD	-	183	183
S/total Biatss			629	183	
Totaux			1 570	237	1 807
					Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 570 (3)		

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 (ETPT). Le guide de décompte des 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"

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 2 - Tableau des autorisations budgétaires (prévisionnel)

Dépenses												Recettes						
	AE						CP						RE					
Hors Enveloppe 'Contrats de Rech'	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2
Personnel	111 841 190	114 855 988	116 695 783	1 839 795	114 382 967	-2 312 816	111 753 130	114 855 988	116 695 782	1 839 794	114 382 967	-2 312 815	135 570 002	136 031 998	140 528 585	4 496 587	138 721 146	-1 807 439
<i>dont contributions employeur au CAS</i>	<i>31 744 365</i>	<i>32 605 864</i>	<i>32 765 760</i>	<i>159 896</i>	<i>32 767 760</i>	<i>2 000</i>	<i>31 744 365</i>	<i>32 605 864</i>	<i>32 765 760</i>	<i>159 896</i>	<i>32 767 760</i>	<i>2 000</i>	<i>116 630 601</i>	<i>116 446 159</i>	<i>117 566 660</i>	<i>1 120 501</i>	<i>118 086 660</i>	<i>520 000</i>
													<i>701 353</i>	<i>841 814</i>	<i>1 148 650</i>	<i>306 836</i>	<i>487 904</i>	<i>-660 746</i>
													<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
													<i>6 095 693</i>	<i>6 340 584</i>	<i>7 918 120</i>	<i>1 577 536</i>	<i>7 645 439</i>	<i>-272 681</i>
Fonctionnement	14 609 368	17 049 634	20 286 513	3 236 879	18 398 710	-1 887 803	13 692 534	17 113 344	20 356 948	3 243 604	16 781 438	-3 575 510	12 142 355	12 403 441	13 895 155	1 491 714	12 501 143	-1 394 012
													1 200 411	2 649 492	2 256 495	-392 997	2 256 495	0
													<i>0</i>	<i>743 000</i>	<i>43 000</i>	<i>-700 000</i>	<i>0</i>	<i>-43 000</i>
Investissement	6 404 234	16 195 020	11 761 495	-4 433 525	7 679 061	-4 082 434	7 466 757	11 600 923	11 573 439	-27 484	7 831 006	-3 742 433	1 185 470	1 906 492	2 213 495	307 003	2 256 495	43 000
													<i>14 941</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Enveloppe 'Contrats de Recherche'	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2						
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
<i>dont contributions employeur au CAS</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>						
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
TOTAL DES DÉPENSES	132 854 792	148 100 642	148 743 790	643 148	140 460 738		132 912 421	143 570 255	148 626 169	5 055 914	138 995 411	-9 630 758	136 770 413	138 681 490	142 785 080	4 103 590	140 977 641	-1 807 439
Solde budgétaire (excédent)							3 857 992				1 982 230	7 823 318		4 888 765	5 841 088	(+952.324)		Solde budgétaire (déficit)

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 3 - Tableau des dépenses par destination

Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Personnel AE (AE = CP)	Personnel CP (AE = CP)	Fonct. AE	Fonct. CP	Invest. AE	Invest. CP	Total AE	Total CP
Règlementaire											
Dépenses programmes 150 et 231											
Formation initiale et continue				61 816 166	61 816 166	3 623 704	3 626 748	311 504	310 068	65 751 374	65 752 982
			Formation initiale et continue Doctorat	6 361 256	6 361 256	310 501	309 538	9 345	6 669	6 681 102	6 677 463
			Formation initiale et continue Master	17 100 544	17 100 544	1 689 591	1 693 598	55 949	55 949	18 846 084	18 850 091
			Formation initiale et continue Licence	38 354 366	38 354 366	1 623 612	1 623 612	246 210	247 450	40 224 188	40 225 428
Recherche				28 450 663	28 450 663	2 227 053	2 294 844	257 828	271 209	30 935 544	31 016 716
			Recherche universitaire								
			Rech univ maths	1 868 847	1 868 847	120 675	124 033	20 410	22 856	2 009 932	2 015 736
			Rech univ phys chimie								
			Rech univ phys nucl								
			Rech univ science terre								
			Rech univ science homme	26 431 699	26 431 699	2 015 585	2 080 313	223 607	234 542	28 670 891	28 746 554
			Rech univ Transvers	150 117	150 117	90 793	90 498	13 811	13 811	254 721	254 426
Soutien et support				23 226 882	23 226 882	11 477 733	9 789 626	7 058 429	7 198 429	41 763 044	40 214 937
			Pilotage et support	14 872 372	14 872 372	5 774 769	4 886 662	3 663 238	3 663 238	24 310 379	23 422 272
			Immobilier	4 194 959	4 194 959	3 861 344	3 361 344	3 282 941	3 422 941	11 339 244	10 979 244
			Diffusion savoirs musées	836 991	836 991	386 520	386 520	37 000	37 000	1 260 511	1 260 511
			Bibliothèques et documentation	3 322 560	3 322 560	1 455 100	1 155 100	75 250	75 250	4 852 910	4 552 910
Etudiants				889 256	889 256	1 070 220	1 070 220	51 300	51 300	2 010 776	2 010 776
			Santé des étudiants activité associative	597 369	597 369	205 240	205 240	48 800	48 800	851 409	851 409
			Aides indirectes	139 599	139 599	63 350	63 350	2 500	2 500	205 449	205 449
			Aides directes aux étudiants	152 288	152 288	801 630	801 630			953 918	953 918
Total				114 382 967	114 382 967	18 398 710	16 781 438	7 679 061	7 831 006	140 460 738	138 995 411

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 3 - Tableau des recettes par origine (Prévisionnel)

Niveau 1	Niveau 2	SCSP	Autres financ. Etat	Fiscalité affectée	Autres financ. publics	Recettes propres	Financ. Etat fléchés	Autres financ. publics fléchés	Rec. propres fléchées	Total
Règlementaire										
	Subvention pour charges service public	118 086 660								118 086 660
	Droits d'inscription					4 972 494				4 972 494
	Formation continue diplômes propres VAE				51 600	4 065 617				4 117 217
	Taxe d'apprentissage					765 997				765 997
	Contrats prestations recherche hors ANR				42 709	260 479				303 188
	Valorisation				92 000	145 500				237 500
	ANR investissements d'avenir				11 226					11 226
	ANR hors investissements d'avenir		17 904		511 774			43 000		572 678
	Subvention exploit & financ actif Région				1 678 105					1 678 105
	Subvention exploit & financ actif UE				1 597 346			383 755		1 981 101
	Subvention exploit & financ actif Autres		470 000		3 660 679	210 968		1 829 740		6 171 387
	Fondations fonds propres réserves dons									0
	Autres recettes				0	2 080 088				2 080 088
Total		118 086 660	487 904	0	7 645 439	12 501 143	0	2 256 495	0	140 977 641

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 4 - Equilibre Financier (prévisionnel)

Besoins (utilisation des financements)						
	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2
Solde budgétaire (déficit)	0	4 888 765	5 841 090	952 325	0	
dont solde budgétaire budget principal	0	4 888 765	5 841 090	952 325		
dont solde budgétaire SIE	0	0	0	0	0	0
						0
Remboursements d'emprunts (capital)						
Nouveaux prêts (capital)	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements						
						0
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	4 231 715	405 000	438 866	33 866	2 515 608	2 076 742
						0
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	191 661	2 259 000	2 225 134	-33 866	687 199	-1 537 935
Sous-total opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie	4 423 376	7 552 765	8 505 090	952 325	3 202 807	
Variation de trésorerie	3 477 760	899 246			1 982 230	1 982 230
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	899 246	1 708 164	808 918	1 600 713	
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	5 739 865	0		0	381 517	
TOTAL DES BESOINS	7 901 136	8 452 011	8 505 090	53 079	5 185 037	-3 320 053

Financements (couverture des besoins)						
Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var BR1	BR2 2018	Var BR2	
3 857 992	0	0	0	1 982 230	7 823 320	Solde budgétaire (excédent)
3 857 992	0	0	0	1 982 230	7 823 320	dont solde budgétaire budget principal
0	0	0	0		0	dont solde budgétaire SIE
					0	
0	0	0	0		0	Nouveaux emprunts (capital)
						Remboursements de prêts (capital)
						Dépôts et cautionnements
					0	
4 257 644	405 000	218 447	-186 553	2 545 608	2 327 161	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
					0	
-214 500	2 259 000	2 445 553	186 553	657 199	-1 788 354	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
7 901 136	2 664 000	2 664 000	0	5 185 037	1 982 230	Sous-total opérations ayant un impact positif sur la trésorerie
0	5 788 011	5 841 090	952 325	0		Variation de trésorerie
2 262 105	0	0	0	0		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
0	5 788 011	7 549 254	1 761 243			dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
7 901 136	8 452 011	8 505 090	53 079	5 185 037	-3 320 053	TOTAL DES FINANCEMENTS

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 5 - Opérations pour compte de tiers (prévisionnel)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions décaissements				Prévisions encaissements			
			Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	BR2 2018	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	BR2 2018
TVA	445	TVA	104 989		90 000	90 000	123 791		120 000	120 000
Bourses AMI	46711	Aide à la mobilité	396 800	405 000	414 800	424 608	403 600	2 664 000	414 800	424 608
URSSAF	4731	Cotisations sociales étudiantes	2 327 889	2 259 000	1 440 200	1 291 000	2 318 416		1 291 000	1 291 000
IEP	47318	Droits inscription IEP	1 402 038		710 000	710 000	1 411 838		810 000	710 000
TOTAL			4 231 716	2 664 000	2 655 000	2 515 608	4 257 645	2 664 000	2 635 800	2 545 608

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 6 - Situation patrimoniale (prévisionnel)

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var. BR1	BR2 2018	Var. BR2	PRODUITS	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var. BR1	BR2 2018	Var. BR2
Personnel	111 378 285	114 855 988	116 695 783	1 839 795	112 987 495	-3 708 288	Subventions de l'Etat	116 630 601	117 287 973	118 715 310	1 427 337	118 086 660	-628 650
dont charges de pensions civiles	31 742 016	32 605 864	32 765 760	159 896	32 765 760	0	Fiscalité affectée	0					
Fonctionnement	20 587 095	23 613 344	26 956 948	3 343 604	25 076 910	-1 880 037	Autres subventions	5 848 391	6 279 584	7 857 120	1 577 536	8 133 343	276 223
autre que les charges de personnel							Autres produits	14 806 845	15 823 193	17 355 155	1 531 962	16 446 898	-908 257
TOTAL des charges	131 965 379	138 469 332	143 652 730	5 183 398	138 064 405	-5 588 325	TOTAL des produits	137 285 837	139 390 750	143 927 585	4 536 835	142 666 901	-1 260 684
Résultat prévisionnel (BENEFICE)	5 320 458	921 418	274 855	-646 563	4 602 496	4 327 641	Résultat prévisionnel (PERTE)	0	0	0	0	0	0
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	137 285 837	139 390 750	143 927 585	4 536 835	142 666 901	-1 260 684	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	137 285 837	139 390 750	143 927 585	4 536 835	142 666 901	-1 260 684

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

EMPLOIS	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var. BR1	BR2 2018	Var. BR2	RESSOURCES	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	Var. BR1	BR2 2018	Var. BR2
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	0	0	0	Capacité d'autofinancement	8 478 936	4 121 418	3 414 855	-706 563	7 922 496	4 507 641
Investissements	7 609 638	11 600 923	11 573 440	-27 483	7 831 006	-3 742 434	Financement de l'actif par l'Etat	62 482			0		0
Remboursement des dettes financières			0	0	0	0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 164 401	2 590 740	1 890 740	-700 000	1 890 740	0
TOTAL des emplois	7 609 638	11 600 923	11 573 440	-27 483	7 831 006	-3 742 434	Autres ressources				0		0
Apport au fonds de roulement	2 096 181	0	0	0	1 982 230	8 250 075	TOTAL des ressources	9 705 819	6 712 158	5 305 595	-1 406 563	9 813 236	4 507 641
							Prélèvement sur fonds de roulement	0	-4 888 765	-6 267 845	-1 379 080	0	

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	BR2 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice	5 320 458	921 418	274 855	4 602 496
+ dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	6 465 317	6 500 000	6 600 000	6 900 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 306 839	3 300 000	3 460 000	3 580 000
= capacité d'autofinancement	8 478 936	4 121 418	3 414 855	7 922 496

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

	Réalisé 2017	BI 2018	BR1 2018	BR2 2018
Variation du fonds de roulement (apport ou prélèvement)	2 096 181	-4 888 765	-6 267 845	1 982 230
Variation du besoin en fonds de roulement (fonds de roulement-trésorerie)	-1 381 579	0	-446 598	0
Variation de la trésorerie (abondement ou prélèvement)	3 477 760	-4 888 765	-5 821 247	1 982 230
Niveau du fonds de roulement	35 858 823	30 970 058	29 590 978	37 841 053
Niveau du besoin en fonds de roulement	-10 527 439	-10 527 439	-10 974 038	-10 527 439
Niveau de la trésorerie	46 386 263	41 497 498	40 565 016	48 368 493

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 7 - Plan de Trésorerie (prévisionnel)

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	46 386 263	65 902 644	54 573 396	46 732 811	66 168 520	55 398 340	45 397 848	79 672 588	73 017 299	65 298 661	72 903 560	60 807 127	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	29 673 879	511 617	2 349 790	29 643 391	400 018	1 050 841	43 436 037	182 476	3 922 427	19 865 013	3 992 252	3 693 406	138 721 146
Subvention pour charges de service public	29 227 785	0	0	29 227 785	0	0	42 275 395	0	0	17 536 656	0	-180 961	118 086 660
Autres financements de l'Etat	0	0	3 500	0	0	0	68 719	0	95 300	46 606	0	273 778	487 904
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	87 517	2 830	1 482 174	149 076	54 467	615 846	758 658	34 588	1 275 413	1 513 554	765 847	905 467	7 645 439
Recettes propres	358 577	508 786	864 116	266 530	345 550	434 995	333 265	147 888	2 551 713	768 196	3 226 405	2 695 121	12 501 143
Recettes budgétaires fléchées	0	0	62 843	0	128	0	307 004	0	0	44 569	285 400	1 556 552	2 256 495
Financements de l'Etat fléchés	0	0	62 843	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 843
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	307 004	0	0	43 000	285 400	1 556 552	2 191 955
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	128	0	0	0	0	1 569	0	0	1 696
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	317 945	681 688	-140 096	168 428	380 580	126 707	1 977 026	3 164 020	1 360 774	-930 247	415 581	-4 319 597	3 202 808
TVA encaissée	3 288	12 477	4 171	6 150	11 333	7 249	1 467	929	5 884	40 530	11 532	14 989	120 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	33 537	155 742	9 231	448	295 566	1 352	238 413	328 741	747 009	103 283	341 866	170 421	2 425 608
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	281 120	513 469	-153 499	161 830	73 682	118 105	1 737 146	2 834 350	607 881	-1 074 059	62 183	-4 505 007	657 199
TOTAL	29 991 824	1 193 305	2 272 537	29 811 819	780 725	1 177 548	45 720 067	3 346 497	5 283 200	18 979 334	4 693 233	930 361	144 180 449
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	10 317 902	12 084 736	9 949 559	10 297 028	11 411 872	11 051 816	11 188 941	9 956 023	11 065 177	11 765 265	14 799 358	14 451 952	138 339 629
Personnel	8 878 585	10 790 789	8 904 445	8 900 740	10 095 132	9 412 111	9 999 343	9 644 578	9 120 860	9 944 953	9 898 562	8 713 500	114 303 597
Fonctionnement	987 432	1 160 984	904 370	1 225 003	1 104 279	1 356 460	907 955	188 280	1 322 498	1 377 901	2 343 598	3 553 715	16 432 474
Investissement	451 885	132 963	140 744	171 285	212 460	283 246	281 643	123 165	621 819	442 412	2 557 198	2 184 737	7 603 558
Dépenses sur recettes fléchées	25 068	35 072	10 755	13 178	59 375	76 831	66 483	0	16 506	101 876	71 114	179 525	655 782
Personnel	4 938	-717	4 938	4 938	4 938	9 842	4 606	0	11 928	15 917	13 103	4 938	79 370
Fonctionnement	4 450	5 165	4 920	2 901	1 072	7 418	42 995	0	2 138	85 959	17 361	174 587	348 964
Investissement	15 680	30 624	896	5 339	53 365	59 571	18 882	0	2 441	0	40 650	0	227 448
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	132 473	402 744	152 808	65 905	79 658	49 393	189 903	45 763	1 920 155	-492 704	1 919 194	-1 262 482	3 202 808
TVA décaissée	2 583	5 643	6 033	1 904	3 044	5 695	4 842	761	7 788	7 910	28 250	15 548	90 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	44 382	311 055	69 171	27 798	17 243	12 068	156 621	1 736	622 484	965	867 523	294 563	2 425 608
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	85 509	86 046	77 603	36 202	59 371	31 630	28 440	43 266	1 289 883	-501 579	1 023 421	-1 572 594	687 199
TOTAL	10 475 443	12 522 552	10 113 122	10 376 110	11 550 905	11 178 040	11 445 327	10 001 786	13 001 838	11 374 436	16 789 666	13 368 995	142 198 219
SOLDE DU MOIS	19 516 381	-11 329 247	-7 840 585	19 435 708	-10 770 179	-10 000 492	34 274 740	-6 655 289	-7 718 638	7 604 898	-12 096 433	-12 438 634	1 982 230
SOLDE CUMULE	65 902 644	54 573 396	46 732 811	66 168 520	55 398 340	45 397 848	79 672 588	73 017 299	65 298 661	72 903 560	60 807 127	48 368 493	
													dont trésorerie fléchée 1 600 713
													dont trésorerie globalisée 381 517

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 8- Tableau des opérations liées aux recettes fléchées (Prévisionnel)

	Antérieures à N non dénouées	Prévisionnel N (2018)	N+1 (2019)	N+2 (2020)	N+3 (2021)
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	0	-1 716 394	-115 681	-473 195	-6 735 275
Recettes fléchées	11 860 125	2 256 495	5 028 266	14 490 000	15 798 001
Financements de l'Etat fléchés	3 122 208	0	1 957 002	4 300 000	2 988 005
Autres financements publics fléchés	8 678 561	2 256 495	3 071 264	10 190 000	12 809 996
Recettes propres fléchées	59 356	0	0	0	
Dépenses sur recettes fléchées	13 576 519	655 782	5 385 780	20 752 080	13 000 000
Personnel (AE=CP)					
AE	129 806	60 344	14 129		
CP	129 806	60 344	14 129		
Fonctionnement et intervention					
AE	584 850	170 522	161 580		
CP	564 178	168 488	161 580		
Investissement					
AE	13 231 494	286 950	7 070 071	30 700 000	3 924 200
CP	12 882 535	426 950	5 210 071	20 752 080	13 000 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	-1 716 394	1 600 713	-357 514	-6 262 080	2 798 001
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	-1 716 394	-115 681	-473 195	-6 735 275	-3 937 274

Liste des Programme de Financement fléchés:

900070KL (Sécurité bat K&L),
900070LC (LEARNING CENTER),
900070MU (Musée des moulages),
90007BI (Bâtiment I)
90011MAS (MASTIS), 90011MC1 (Mob Intern Crédit)
900R04SO (ENSOM)

Tableau soumis au CA (pour vote)

Tableau 9 - Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (prévisionnel)

Dépenses

Opérations	Montant opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogramm. N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogramm. N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consomm. ≤ N (CP)
RECHERCH Contrats de recherche	14 360 746	6 050 085	4 089 340	467 263	1 585 692	2 052 955	5 994 187	4 042 770	436 234	1 631 449	2 067 683	8 218 451	31 842
Total Contrats de recherche	14 360 746	6 050 085	4 089 340	467 263	1 585 692	2 052 955	5 994 187	4 042 770	436 234	1 631 449	2 067 683	8 218 451	31 842
INTERNATIO Conventions internationales	10 054 865	4 263 336	2 918 330	-36 010	1 798 173	1 762 163	4 263 336	2 890 190	-36 010	1 801 170	1 765 160	5 374 372	25 142
Total Contrats d'enseignement	10 054 865	4 263 336	2 918 330	-36 010	1 798 173	1 762 163	4 263 336	2 890 190	-36 010	1 801 170	1 765 160	5 374 372	25 142
PPI Programme pluriannuel inv	74 756 524	17 359 824	14 924 014	219 300	2 439 180	2 658 480	17 773 394	14 380 100	219 300	2 579 180	2 798 480	57 174 030	403 914
Total Programmes pluriannuels d'inv	74 756 524	17 359 824	14 924 014	219 300	2 439 180	2 658 480	17 773 394	14 380 100	219 300	2 579 180	2 798 480	57 174 030	403 914
Total	99 172 135	27 673 245	21 931 684	650 553	5 823 044	6 473 597	28 030 917	21 313 060	619 524	6 011 799	6 631 323	70 766 853	460 899
Ss total personnel	8 864 577	3 469 834	2 410 967	240 691	1 358 885	1 599 576	3 469 834	2 410 967	240 691	1 362 567	1 603 258	4 854 034	-3 682
Ss total fonctionnement	14 287 351	6 180 476	4 180 564	155 172	1 953 405	2 108 577	6 124 578	4 521 993	159 533	2 070 052	2 229 585	7 998 210	26 085
Ss total investissement	76 020 206	28 012 833	27 182 241	619 010	2 222 844	2 841 854	28 012 833	26 434 632	915 090	1 959 190	2 874 280	57 914 609	438 496

Recettes

Opérations	Montant opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissem. < N	Encaissem. prévus N	Restes à encaisser > N
RECHERCHE Contrats de recherche	14 360 746	1 810 494	12 550 252	3 892 328	1 935 505	6 722 419
Total Contrats de recherche	14 360 746	1 810 494	12 550 252	3 892 328	1 935 505	6 722 419
INTERNATIO Conventions internationales	10 054 865	515 024	9 539 841	2 875 662	1 889 803	4 774 376
Total Contrats d'enseignement	10 054 865	515 024	9 539 841	2 875 662	1 889 803	4 774 376
PPI Programme pluriannuel inv	74 756 524	25 973 097	48 783 427	11 205 023	1 890 740	35 687 664
Total Programmes pluriannuels d'inv	74 756 524	25 973 097	48 783 427	11 205 023	1 890 740	35 687 664
Total	99 172 135	28 298 615	70 873 520	17 973 013	5 716 048	47 184 459

Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement (Dépenses)
Budget Rectificatif 02/2018

A - Prévision d'autorisations d'engagement (AE) et de crédits de paiement (CP)

				Prévision N (BI + BR01 2018)								Restes à réaliser		Prévision N+1 et suivantes								
N°	Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes années antérieures à N (<2018)	AE consommées années antérieures à N (<2018)	AE reprogrammées ou reportées en N (2018)	AE nouvelles ouvertes en N (2018)	TOTAL des AE ouvertes en N (2018)	CP ouverts années antérieures à N (<2018)	CP consommés années antérieures à N (<2018)	CP reprogrammés ou reportés en N (2018)	CP nouveaux ouverts en N (2018)	TOTAL des CP ouverts en N (2018)	Restes à engager fin d'année n (AE)	Restes à payer s/AE consommées fin d'année n (CP)	AE prévues en N+1 (2019)	CP prévus en N+1 (2019)	AE prévues en N+2 (2020)	CP prévus en N+2 (2020)	AE prévues > N+2 (>2020)	CP prévus > N+2 (>2020)	
			(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(11)-(3)-(6)	(3)+(6)-(8)-(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
1	Dépenses d'investissement (PPI)	900070SCX- Réaménagement SCD BU Chevreul	395 160	350 160		0	45 000	45 000	350 160	350 160	0	45 000	45 000	0	0							
2		900070KLS- mise en sécurité Bât.K-L	24 980 000	19 789 922		0	0	0	19 789 922	19 749 922	40 000		40 000		5 190 078	0			2 700 000	2 700 000	2 490 078	2 490 078
3		900070AM- Aménagts extérieurs	380 010	232 830	110 410	122 420	-42 420	80 000	232 830	110 410	122 420		-42 420	80 000	189 600	0	100 000	100 000	89 600	89 600		
4		900070MU- Musée des moulages	6 112 080	6 076 110	5 940 570	135 540	-24 030	111 510	6 076 110	5 649 100	427 010		-216 110	210 900	60 000	192 080	60 000	200 000	52 080			
5		900070TEX- Téléphonie sous IP	452 140	255 000	82 140	172 860	197 140	370 000	255 000	82 140	172 860		197 140	370 000	0	0	0	0				
6		900070WIX- Refonte réseau WIFI	484 700	344 700	344 700	0	0	0	344 700	344 700	0	0	0	0	140 000	0	120 000	120 000	20 000	20 000		
7		900070AD- Travaux accessibilité	476 000	301 000	148 200	152 800	-44 000	108 800	301 000	148 200	152 800		-44 000	108 800	219 000	0	65 000	65 000	100 000	100 000	54 000	54 000
8		900070PCS- Plan Campus Sécurité	4 700 000	0		0	1 029 580	1 029 580			0	1 029 580	1 029 580		3 670 420	0	3 670 420	2 170 420	1 500 000			
9		900070LC- Learning Center- Bron (1)	35 800 000	0		0	150 000	150 000			0	150 000	150 000		35 650 000	0	7 000 000	5 000 000	28 150 000	19 000 000	500 000	11 650 000
10		900070CO- Cours Intérieures	400 000			0	30 000	30 000			0	30 000	30 000		370 000	0	150 000	50 000	220 000	150 000		170 000
11		900070LUM- Eclairage général	1 550 000			0	50 000	50 000			0	50 000	50 000		1 500 000	0	150 000	150 000	700 000	700 000	650 000	650 000
12		900070SGN- signalétique	300 000			0	50 000	50 000			0	50 000	50 000		250 000	0	150 000	150 000	100 000	70 000		30 000
13		900070SOL- Aménagements sols	200 000				60 000	60 000				60 000	60 000		140 000	0	140 000	140 000				
14		900070SP- Aménagement équipements sportifs	2 700 000				75 000	75 000				75 000	75 000		2 625 000	0	450 000	450 000	1 700 000	500 000	475 000	1 675 000
15		90010SEC-Sécurité RGDp informatique	275 000			0	30 000	30 000			0	30 000	30 000		245 000	0	75 000	75 000	75 000	75 000	95 000	95 000
16		90010PARC-Evolut.parc informatique	1 600 000			0	400 000	400 000			0	400 000	400 000		1 200 000	0	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
17		90010ENSg- Evolut.parc informatique Enspts	350 000			0	100 000	100 000			0	100 000	100 000		250 000	0	150 000	100 000	100 000	100 000		
18		90010PAV- Evolut.parc audio-visuel	400 000			0	45 000	45 000			0	45 000	45 000		355 000	0	115 000	115 000	150 000	150 000	90 000	90 000
19		90010ISH- Rénovat.réseau informat.ISH	430 000			0	0	-			0	0	0	0	430 000	0	430 000	430 000	0	0		
20		90010MOM- Rénovat.réseau informat.MOM	200 000			0	0	-			0	0	0	0	200 000	0	150 000	150 000	50 000	50 000		
					0		-			0	0	0	0	0	0							
					0		-			0	0	0	0	0	0							
					0		-			0	0	0	0	0	0							
	TOTAL PPI		82 185 090	27 349 722	26 766 102	583 620	2 151 270	2 734 890	27 349 722	26 434 632	915 090	1 959 190	2 874 280	52 684 098	192 080	13 375 420	9 865 420	34 554 600	25 656 680	4 754 078	17 304 078	

(1) Le montant global de l'opération Learning Center s'élève à 36.650.000€ dont 850.000€ correspondent à des dépenses réalisées directement par l'UDL. Ces sommes n'étant pas imputées sur le budget de Lyon2, elles n'apparaîtront pas dans la programmation budgétaire de l'opération en dépenses ni en recettes.

Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement (financement)
Budget Rectificatif 02/2018

B - Prévisions de recettes (RE)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant notifié < N	Montant notifié N (2018)	Reste à notifier	Financements extérieurs					Prévisions en N+1 et suivantes		
						Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements de N (2018)		Restes à encaisser	Encaissements prévus en N+1 (2019)	Encaissements prévus en N+2 (2020)	Encaissements prévus en N+2 (>2020)
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)			Encaissements prévus	Encaissements réalisés				
						(18)	(20)	(21a)	(21b)	22=-(18)-(20)-(21a)	(23)	(24)	(25)
900070SCX	Financement de l'Etat				0	0				0			
Réaménagt SCD-BU	Financement (Région)				0	0				0			
Chevreul	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	395 160											
	Total Opération 1	395 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070KLS- mise	Financement de l'Etat	14 767 000	12 445 883		2 321 117	14 767 000	12 445 882			2 321 118	2 321 118		0
en sécurité Bât.K-L	Extérieur (Région)	5 440 000	4 585 325		854 675	5 440 000	4 585 325			854 675	854 675		0
	Extérieur (Grand Lyon)	3 273 000	2 758 715		514 285	3 273 000	2 758 715	0		514 285	514 285		0
	Autofinancement par l'établissement	1 500 000											
	Total Opération 2	24 980 000	19 789 924	0	3 690 076	23 480 000	19 789 922	0	0	3 690 078	3 690 078	0	0
900070AM- Aménagts extérieurs	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	380 010											
	Total Opération 3	380 010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070MU- Musée des moulages	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements (UDL)	4 800 000	2 970 253		1 829 747	4 800 000	2 970 253	1 829 747		0	0		
	Autofinancement par l'établissement	1 312 080											
	Total Opération 4	6 112 080	2 970 253	0	1 829 747	4 800 000	2 970 253	1 829 747	0	0	0	0	0
900070TEX- Téléphonie sous IP	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	452 140											
	Total Opération 5	452 140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070WIX- Refonte réseau WIFI	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	484 700											
	Total Opération 6	484 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070AD- Travaux accessibilité	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	476 000											
	Total Opération 7	476 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070PCS- Plan Campus Sécurité	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	4 700 000											
	Total Opération 8	4 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070LC- Learning Center- Bron (1)	Financement de l'Etat CPER	6 500 000			6 500 000	6 500 000				6 500 000	4 000 000	2 500 000	
	Financement REGION (CPER)	6 650 000			6 650 000	6 650 000				6 650 000	3 350 000	3 300 000	
	Financement REGION soutien Campus	16 100 000			16 100 000	16 100 000				16 100 000	4 800 000	11 300 000	
	Métropole/CROUS	1 550 000			1 550 000	1 550 000				1 550 000	1 000 000	500 000	
	Autofinancement par l'établissement	5 000 000											
	Total Opération 9	35 800 000	0	0	30 800 000	30 800 000	0	0	0	30 800 000	13 150 000	17 650 000	0
900070CO- Cours intérieures	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	400 000											
	Total Opération 10	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070LU- Eclairage espaces (lumières)	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	1 550 000											
	Total Opération 11	1 550 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070SG- Signalétique	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	300 000											
	Total Opération 12	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement (financement)
Budget Rectificatif 02/2018

B - Prévisions de recettes (RE)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé	Montant notifié < N	Montant notifié N (2018)	Reste à notifier	Financements extérieurs					Prévisions en N+1 et suivantes		
						Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements de N (2018)		Restes à encaisser	Encaissements prévus en N+1 (2019)	Encaissements prévus en N+2 (2020)	Encaissements prévus > N+2 (>2020)
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)			Encaissements prévus	Encaissements réalisés				
						(18)	(20)	(21a)	(21b)	22=(18)-(20)-(21a)	(23)	(24)	(25)
900070SO- Aménagement Sols, chemins	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	200 000											
	Total Opération 13	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070SSP- Aménagement équipements sportifs	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	2 700 000											
	Total Opération 14	2 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010SEC-Sécurité RGPD informatique	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	275 000											
	Total Opération 15	275 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010PARC- Evolut.parc informatique	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	1 600 000											
	Total Opération 16	1 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010ENSG- Evolut.parc informatique Ensgts	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	350 000											
	Total Opération 17	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010PAV- Evolut.parc audio- visuel	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	400 000											
	Total Opération 18	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010ISH- Rénovat.réseau informat.ISH	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	430 000											
	Total Opération 19	430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010MOM- Rénovat.réseau informat.MOM	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	200 000											
	Total Opération 20	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total PPI	Ss total financement de l'Etat	21 267 000	12 445 883	0	8 821 117	21 267 000	12 445 882	0	0	8 821 118	6 321 118	2 550 000	0
	Ss total financements CT	33 013 000	7 344 041	0	25 668 959	33 013 000	7 344 040	0	0	25 668 960	10 518 960	15 100 000	0
	Ss total autres financements	4 800 000	2 970 253	0	1 829 747	4 800 000	2 970 253	1 829 747	0	0	0	0	0
	Ss total autofinanc.par l'établissement	23 105 090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	82 185 090	22 760 177	0	36 319 823	59 080 000	22 760 175	1 829 747	0	34 490 078	16 840 078	17 650 000	0

Tableau soumis au CA (pour information)

Tableau 10- Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (Prévisions)

Prévisions d'AE et de CP			Prévisions 2018 (Bi + BR)											Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogramm. N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogramm. N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N		AE prévues N+1	CP prévus N+1	AE prévues N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
Contrats de recherche	Personnel	7 881 429	3 024 657	2 220 379	257 023	1 118 421	1 375 444	3 024 657	2 220 379	257 023	1 122 103	1 379 126		2 077 652	2 077 652	844 973	875 417	558 703	558 703
	Fonctionnement	5 424 097	2 527 329	1 564 657	153 950	445 458	599 408	2 471 431	1 534 104	153 950	475 068	629 018		1 370 134	1 370 134	611 679	611 679	315 546	315 546
	Investissement	1 055 220	498 099	304 303	56 290	21 813	78 103	498 099	288 286	25 261	34 277	59 538		376 164	376 164	88 655	88 655	14 200	14 200
Total Contrats de recherche			6 050 085	4 089 340	467 263	1 585 692	2 052 955	5 994 187	4 042 770	436 234	1 631 449	2 067 683		3 823 950	3 823 950	1 545 307	1 575 751	888 449	888 449
Contrats d'enseignement	Personnel	983 148	445 177	190 588	-16 332	240 464	224 132	445 177	190 588	-16 332	240 464	224 132		245 619	245 619	68 220	68 220	0	0
	Fonctionnement	8 858 404	3 649 196	2 614 050	322	1 507 948	1 508 270	3 649 196	2 585 910	322	1 510 945	1 511 267		2 588 396	2 588 396	712 775	712 775	399 767	399 767
	Investissement	213 313	168 963	113 692	-20 000	49 761	29 761	168 963	113 692	-20 000	49 761	29 761		9 589	9 589	5 000	5 000	0	0
Total Contrats d'enseignement			4 263 336	2 918 330	-36 010	1 798 173	1 762 163	4 263 336	2 890 190	-36 010	1 801 170	1 765 160		2 843 604	2 843 604	785 995	785 995	399 767	399 767
Programmes pluriannuels d'inv	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	4 851	3 951	1 857	900	0	900	3 951	1 857	900	0	900		0	0	0	0	0	0
	Investissement	74 751 673	17 355 873	14 922 157	218 400	2 439 180	2 657 580	17 769 443	14 378 243	218 400	2 579 180	2 797 580		14 145 420	10 710 680	34 904 600	23 656 680	5 688 200	19 138 200
Total Programmes pluriannuels d'inv			17 359 824	14 924 014	219 300	2 439 180	2 658 480	17 773 394	14 380 100	219 300	2 579 180	2 798 480		14 145 420	10 710 680	34 904 600	23 656 680	5 688 200	19 138 200
	Ss total Personnel	8 864 577	3 469 834	2 410 967	240 691	1 358 885	1 599 576	3 469 834	2 410 967	240 691	1 362 567	1 603 258		2 323 271	2 323 271	913 193	943 637	558 703	558 703
	Ss total Fonctionnement	14 287 351	6 180 476	4 180 564	155 172	1 953 405	2 108 577	6 124 578	4 121 871	155 172	1 986 014	2 141 186		3 958 530	3 958 530	1 324 454	1 324 454	715 313	715 313
	Ss total Investissement	76 020 206	18 022 935	15 340 153	254 690	2 510 754	2 765 444	18 436 505	14 780 222	223 661	2 663 218	2 886 879		14 531 173	11 096 433	34 998 255	23 750 335	5 702 400	19 152 400
TOTAL			27 673 245	21 931 684	650 553	5 823 044	6 473 597	28 030 917	21 313 060	619 524	6 011 799	6 631 323		20 812 974	17 378 234	37 235 902	26 018 426	6 976 416	20 426 416

Prévisions de recettes			Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement opération	Encaissem. < N	Encaissem. prévus N	Encaissem. prévus N+1	Encaissem. prévus N+2	Encaissem. prévus > N+2
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	1 079 534	274 929	17 904	18 000	0	768 701
	Autres financements publics	10 071 647	2 996 650	1 709 297	2 857 975	1 091 463	1 416 262
	Autres financements	1 399 071	620 749	208 304	170 080	111 720	288 218
Total Contrats de recherche			3 892 328	1 935 505	3 046 055	1 203 183	2 473 181
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics	9 330 604	2 873 528	1 889 803	2 750 930	378 270	1 438 073
	Autres financements	209 237	2 134	0	0	0	207 103
Total Contrats d'enseignement			2 875 662	1 889 803	2 750 930	378 270	1 645 176
Programmes pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	11 757 018	3 122 208	0	2 000 000	4 300 000	2 334 810
	Autres financements publics	36 903 294	7 860 336	1 890 740	3 000 000	10 190 000	13 962 218
	Autres financements	123 115	123 115	0	0	0	0
Total Programmes pluriannuels d'inv			11 205 023	1 890 740	5 000 000	14 490 000	16 297 028
	Ss total Financement de l'Etat	12 836 552	3 397 137	17 904	2 018 000	4 300 000	3 103 511
	Ss total Autres financements	56 305 545	13 730 515	5 489 840	8 608 905	11 659 733	16 816 552
	Ss total Autres financements	1 731 423	845 361	208 304	170 080	111 720	395 958
TOTAL			17 973 013	5 716 048	10 796 985	16 071 453	20 316 021

-Depuis le dernier budget rectificatif N°01, un travail important a été réalisé pour la mise à jour et la fiabilisation des données des opérations pluriannuelles dans le système d'information. Cette opération a nécessité le reclassement de certaines opérations, impactant ainsi les tableaux 9 et 10 du budget rectificatif N°02, rendant incohérente toute comparaison avec les mêmes tableaux du BR N°01/2018. La liste de ces opérations pluriannuelles qui s'affichait au moment du BR N°01 ayant été modifiée, le rapprochement entre les tableaux n'est pas possible.

Etat soumis au CA (pour information)

DAF- Service du Budget

Tableau 11 - Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (dotation)

		Univ Lyon2	CNRS	ENS	EHESS	ENTPE	INSA	ECL	IEP Lyon	Univ Lyon3	Univ Lyon 1	Univ St Etienne	Univ Grenoble Alpes	UAPV	Inst catho Lyon	Ecole des Mines	Univ. Clermont-Fd Blaise Pascal	Autres (Bord 3, Paris 4,...)	Univ Neuchâtel	ENSSIB	TOTAL
UMR 5138 ARAR	Fonctionnement Personnel Investissement	14 709	27 500							1 000								4 000			47 209 0
TOTAL		14 709	27 500																		47 209
UMR 5133 Archéorient	Fonctionnement Personnel Investissement	24 167	90 245																		114 412 0
TOTAL		24 167	90 245																		114 412
UMR 5137 CERCRID	Fonctionnement Personnel Investissement	11 906	10 000									53 312									75 218 0 0
TOTAL		11 906	10 000									53 312									75 218
UMR 5646 CIHAM	Fonctionnement Personnel Investissement	31 358	26 000	17 000	9 000					15 000				12 667							111 025 0
TOTAL		31 358	26 000	17 000	9 000					15 000				12 667							111 025
UMR 5283 CMW	Fonctionnement Personnel Investissement	57 208	21 000	14 500								22 152									114 860 0
TOTAL		57 208	21 000	14 500								22 152									114 860
UMR 5596 DDL	Fonctionnement Personnel Investissement	31 433	56 500							56 500											87 933 0
TOTAL		31 433	56 500																		87 933
UMR 5600 EVS	Fonctionnement Personnel Investissement	42 757	55 000	45 900		23 000	5 500			51 700		42 282				24 356		24 200			314 695 0
TOTAL		42 757	55 000	45 900		23 000				51 700		42 282				24 356					284 995
UMR 5824 GATE	Fonctionnement Personnel Investissement	39 885	47 000	7 650							3 000	40 183									137 718 0
TOTAL		39 885	47 000	7 650							3 000	40 183									137 718
UMR 5189 HISOMA	Fonctionnement Personnel Investissement	45 263	54 500	17 500						30 940		12 047									160 250 0
TOTAL		45 263	54 500	17 500						30 940		12 047									160 250
UMR 5062 IAO	Fonctionnement Personnel Investissement	8 076	25 000	37 130					5 000												75 206 0
TOTAL		8 076	25 000	37 130					5 000												75 206
UMR 5191 ICAR	Fonctionnement Personnel Investissement	55 134	25 000	50 000																	130 134 0
TOTAL		55 134	25 000	50 000																	130 134
UMR 5317 IHRIM	Fonctionnement Personnel Investissement	45 153	74 000	95 000						11 967		24 003					19 395				269 518 0
TOTAL		45 153	74 000	95 000						11 967		24 003					19 395				269 518
USR 3185 IRAA	Fonctionnement Personnel Investissement	3 500	19 000															23 300			45 800 0
TOTAL		3 500	19 000																		22 500
USR 2005 MSH-LSE	Fonctionnement Personnel Investissement	10 000	62 000	16 000					4 200	16 000		21 000						75 000			204 200 0
TOTAL		10 000	62 000																		72 000
FRE 2002 LADEC	Fonctionnement Personnel Investissement	18 764	17 000																		35 764 0
TOTAL		18 764	17 000	0																	35 764
UMR 5593 LAET	Fonctionnement Personnel Investissement	29 600	18 000			38 000															85 600 0
TOTAL		29 600	18 000			38 000															85 600
UMR 5190 LARHRA	Fonctionnement Personnel Investissement	46 869	28 500	23 375						19 890			34 359								152 993 0
TOTAL		46 869	28 500	23 375						19 890			34 359								152 993
UMR 5205 LIRIS	Fonctionnement Personnel Investissement	18 187	140 000				31 816	10 000			163 000										363 003 0
TOTAL		18 187	140 000				31 816	10 000			163 000										363 003
USR 3439 MOM	Fonctionnement Personnel Investissement	109 437	97 000																		206 437 0
TOTAL		109 437	97 000																		206 437
UMR 5206 TRIANGLE	Fonctionnement Personnel Investissement	70 684	43 000	70 550					27 000			9 305									220 539 0
TOTAL		70 684	43 000	70 550	0	0	0	0	27 000	0	0	9 305	0	0	0	0	0	0	0		220 539
Total Moyens		714 090	936 245	378 605	9 000	61 000	31 816	10 000	32 000	129 497	166 000	203 284	34 359	12 667	0	24 356	19 395	0			2 762 314

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 11 - Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (personnel)

		Univ Lyon2	CNRS	ENS	EHESS	ENTPE	INSA	ECL	IEP Lyon	Univ Lyon3	Univ Lyon1	Univ St Etienne	Univ Grenoble Alpes	UAPV	Inst catho lyon	Ecole des Mines	Univ. Clermont-Ferrand Blaise Pascal	Autres (Bord3, Paris 4,...)	Univ Neuchâtel	ENSSIB	Total
UMR 5138 ARAR	Nb EC + C	4	6															29			39
	Nb ITA		11								1							4			16
UMR 5133 Archéorient	Nb EC + C	8	18															1			27
	Nb ITA		8																		8
UMR 5137 CERCRID	Nb EC + C	10	2									35						3			50
	Nb ITA	1	2									3									6
UMR 5648 CIHAM	Nb EC + C	19	6	3	2					11					6			12			59
	Nb ITA	1	5		2					1				1							10
UMR 5283 CMW	Nb EC + C	35	5	3								12						4			59
	Nb ITA	1	6	3								2						3			15
UMR 5596 DDL	Nb EC + C	11	8															6			25
	Nb ITA		7																		7
UMR 5600 EVS	Nb EC + C	25	5	9		10	4			17		16				18		14			118
	Nb ITA	1	7	6		2				2		3				7		4			32
UMR 5824 GATE	Nb EC + C	20	9	4								18						4			55
	Nb ITA	1	9	1								2						2			15
UMR 5189 HISOMA	Nb EC + C	24	10	6						16		9						6			71
	Nb ITA	3	9	1						1		1									15
UMR 5062 IAO	Nb EC + C	3	4	3					2									6			18
	Nb ITA		5																		5
UMR 5191 ICAR	Nb EC + C	27	4	9														13			53
	Nb ITA	1	8	2														1			12
UMR 5317 IHRIM	Nb EC + C	29	17	28						13		12					19	24			142
	Nb ITA	1	13	3						1		3					1				22
USR 3155 IRAA	Nb EC + C	2	3															8			13
	Nb ITA		8															2			10
USR 3385 MSH-LSE	Nb EC + C								1												1
	Nb ITA	2	11																		13
UMR LADEC	Nb EC + C	8																6			14
	Nb ITA	1																			1
UMR 5593 LAET	Nb EC + C	9	2			5												4			20
	Nb ITA	2	3			6															11
UMR 5190 LARHRA	Nb EC + C	29	6	10						13			26					16			100
	Nb ITA	2	5	3						1											11
UMR 5205 LIRIS	Nb EC + C	10	6				46	10		2	64							1			139
	Nb ITA	1	9				3	2			4										19
USR 3439 MOM	Nb EC + C		1																		1
	Nb ITA	8	21																		29
UMR 5206 TRIANGLE	Nb EC + C	51	12	14					20			9						13			119
	Nb ITA	2	7	2								3									14
Total ETP		352	278	110	4	23	53	12	23	78	69	128	26	7	0	25	20	186	0	0	1394

Note de présentation du budget Rectificatif 02/2018

Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Ce tableau permet de comprendre l'articulation entre les grands agrégats financiers traditionnels et les nouveaux indicateurs introduits par la comptabilité budgétaire. Il regroupe toutes les informations essentielles sur la santé financière de l'établissement.

Ce tableau se présente de façon chronologique en commençant par la situation initiale, puis les flux de l'année 2018 et enfin la situation prévisionnelle résultant de ces flux.

		BR2 2018
Stocks initiaux	Niveau initial de restes à payer	31 029
	Niveau initial du fonds de roulement	35 858 823
	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-10 527 439
	Niveau initial de la trésorerie	46 386 263
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-1 716 394
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	48 102 656
Flux de l'année	Autorisations d'engagement	140 460 738
	Résultat patrimonial	4 602 496
	Capacité d'autofinancement	7 922 496
	Variation du fonds de roulement	1 982 230
	Opérations bilanciellles non budgétaires	0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	
	Cautionnements et dépôts	
	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	0
	Variation des stocks	
	Production immobilisée	
	Charges sur créances irrécouvrables	
	Produits divers de gestion courante	
	Décalsages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	0
	Ecart entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des op. sur ex. ant.	
	Ecart entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des op. de l'ex. en cours	
	Ecart entre les charges/immos et les décaissements relatifs à des op. sur ex. ant.	
	Ecart entre les charges/immos et les décaissements relatifs à des op. de l'ex. en cours	
	Solde budgétaire	1 982 230
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	0
	Variation de la trésorerie	1 982 230
	dont variation de la trésorerie fléchée	1 600 713
	dont variation de la trésorerie non fléchée	381 517
	Variation du besoin en fonds de roulement	0
	Restes à payer	1 465 327
Stocks finaux	Niveau final de restes à payer	1 496 356
	Niveau final du fonds de roulement	37 841 053
	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-10 527 439
	Niveau final de la trésorerie	48 368 493
	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-115 680
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	48 484 173