



BUDGET RECTIFICATIF

N°2-2015

**Conseil d'administration
du**

9 octobre 2015

S O M M A I R E

1) Rapport de présentation	p. 5
2) Projet de budget rectificatif agrégé de l'établissement	p. 21
3) Projet de budget rectificatif principal de l'établissement	p. 29
4) Projet budget rectificatif annexe du Centre de Formations d'Apprentis	p. 45
5) Annexes.	p. 57
Tableau des emplois	p. 59
Plan pluriannuel d'investissement	p. 60
Plan de trésorerie 2015	p. 64
6) Arrêt du budget rectificatif n°1-2015 par le Président	p. 65



**Rapport
de présentation
du**

BUDGET RECTIFICATIF

N°2-2015

De

L'Université

Bordeaux Montaigne

Préambule : contexte et objectifs des rectifications

Le budget rectificatif n° 2 proposé au vote au conseil d'administration du 9 octobre 2015 intègre le résultat des dialogues infra-annuels qui se sont déroulés de mi-juin à mi-juillet avec toutes les composantes de l'université.

Motivé par la volonté d'agir concrètement pour éviter la reconduction des excédents de fonctionnement non désirés et l'objectif d'optimisation du taux de consommation des crédits de masse 10, ces dialogues ont permis de réaliser de nombreux ajustements dont certains ont été traités par virements en mettant en œuvre la fongibilité. D'autres sont traités par ce budget avec notamment l'abondement du fonds de soutien à la pédagogie pour 30 000 € (10 000 € en M10 et 20 000 € en M30) pour lequel un appel à projets vient d'être lancé et une commission se réunira le 16 octobre.

Il acte l'impact budgétaire des ajustements de la rentrée en matière d'effectifs :

- Pour la formation initiale : prévision de 500 étudiants supplémentaires en licence avec un taux moyen de boursiers de 48%, augmentation des recettes du DEFLE de 25 000 € mais compensée par une ouverture de crédits similaire pour faire face aux remboursements des étudiants sur l'exercice antérieur.
- Pour la formation continue : réajustements de la FC des langues (augmentation des prévisions de recettes pour les TOEIC-TOEFLE et CLES-CLUB mais diminution des prévisions pour les cours du soir), de STC (diminution de la prévision de recettes pour le C2I), de l'IUT (augmentation de 35 000 €)

Ce budget rectificatif n°2 intègre également les résultats de la collecte de taxe d'apprentissage 2015 avec les effets de la réforme engagée par le gouvernement pour faciliter l'apprentissage. Ces effets avaient été largement anticipés au moment du budget initial (augmentation de la dotation d'équilibre pour l'IJBA qui est confirmée et par contre diminution de la dotation au CFA qui parvient à s'équilibrer avec ses recettes propres)

La recette relative à la subvention pour charge de service public est légèrement rectifiée pour tenir compte de la dernière notification reçue en date du 10/07/2015 :

- Malgré la bonne nouvelle d'une délégation de crédits nous notifiant 4 nouveaux contrats pérennes (soit l'équivalent d'1.33 contractuel doctorant en plus) faisant ainsi passer le nombre de contrats pérennes à 40 (nombre auquel il convient d'ajouter 11 contrats ENS et 4 autres contrats fléchés) et la délégation d'une enveloppe de 27 110 €, le fait que l'Etat ne finance pas les charges correspondant au monitorat avait conduit à une surestimation de la recette de 45 250 €. Une moins-value est donc enregistrée pour 18 140 €.
- Réajustement des crédits CNU
- Compensation de la MAD d'un professeur des universités auprès de la DGESIP
- Annulation du deuxième versement CADIST mais prévision d'une recette de 20 000 € sur appel à projets
- Surtout, la prévision de recette intègre la participation du MENESR au titre de la mise en accessibilité des locaux pour 25 000 € et au titre de la mise en sécurité pour 155 000 €. Ces crédits qui serviront à financer des opérations immobilières ne sont ouverts en section d'investissement que pour le montant de 6 000 € correspondant à des études. Ils contribuent à ce BR à dégager un excédent de fonctionnement. Ces crédits feront l'objet d'un prélèvement sur le fonds de roulement dès le BI 2016 pour engager au plus vite les opérations sur l'exercice 2016.

Ce budget rectificatif enregistre les conséquences du projet de convention multilatérale pour les services inter-établissements qui a été reçue, pour signature, par les services de l'Université le 08/09/2015 malgré des débuts de travaux engagés en novembre/décembre

2014. Le projet de convention, qui fait actuellement l'objet de discussions à la fois sur les principes de gouvernance et sur les éléments des modèles économiques, devrait être présenté lors du CA du 6 novembre 2015. Les modèles économiques qui sont proposés aujourd'hui conduisent à des écarts de près de 60 000 € par rapport aux montants évoqués en 2014 et à une augmentation de plus de 40 000 € par rapport aux prévisions du budget initial.

Afin d'en tenir compte, les prévisions de dépenses ont donc été augmentées comme suit :

- + 18 165 € pour le service des sports
- + 18 058 € pour le service de documentation
- + 17 368 € pour le service de santé

De plus, une contribution pour le fonctionnement de la crèche, sur la base d'un principe « utilisateur/payeur », nous est demandée dès 2015 à hauteur de 10 508 €.

Par contre, nous n'avons pas répercuté, sur le budget de la DSI, le répit sur la cotisation du service informatique (- 10 000 € par rapport aux prévisions) puisque l'opération « vérité des coûts » a été reportée à l'an prochain pour le DTIC et qu'elle conduira vraisemblablement à une prochaine augmentation.

Concernant la participation à l'ESPE, la facture risque de s'alourdir de 15 à 20 000 € en raison de la fin de la pratique conduisant à ne facturer que la moitié des interventions hors tronc commun des enseignants de l'ESPE dans « nos masters MEEF ». En compensation, la facture intégrerait une déduction liée aux exonérations des étudiants de M2 fonctionnaires stagiaires qui ne s'acquittent pas de droits universitaires. Au moment où se discute le nouveau projet d'accréditation de l'ESPE, cette suppression qui pose la question du lien entre l'ESPE et les partenaires, va faire l'objet de discussions au niveau politique.

Enfin, sur les échanges des services enseignants UB/UBM, la balance des heures effectuées et payées dans chaque diplôme étant en faveur de l'UB, nous actons une transformation de M30 (HCC) en M10 (paiement d'une facture à l'UB) pour un montant de 40 000 €

Tous ces ajustements ont été rendus possibles, d'une part, par le fait qu'une provision avait été prévue à cette fin dès le budget pour un montant de 75 000 € et, d'autre part, par les résultats du dialogue infra-annuel.

Concernant les opérations d'ordre qui ne seront bientôt plus budgétaires :

- Ajustement des dotations aux amortissements et de leur neutralisation pour les immobilisations financées par des subventions d'investissement pour tenir compte d'une part des nouvelles recettes et des crédits reprogrammés.
- 3 provisions ont été reprises et a contrario, deux nouvelles provisions ont été constituées pour faire face à 2 créances litigieuses relatives à des factures émises à l'encontre de la société chargée jusqu'au 31/12/2015 de diffuser les ouvrages édités par les éditions Ausonius
- Enfin une provision de 50 000 € est proposée pour ouvrir les crédits nécessaires au financement de l'augmentation des passifs sociaux de l'exercice 2015.

Sur la masse 30, le budget rectificatif n°2 acte une ouverture de 14 720 € d'HCC qui intègre les ouvertures de groupes supplémentaires liées à la rentrée. De plus, sont proposées des ouvertures minimales financées sur des ressources propres (formation continue à l'IUT et en langues, contrats de recherche et conventions pour les RI, convention avec l'Etat pour l'accueil de 2 apprentis). Par ailleurs, il est proposé d'augmenter la prévision de dépense concernant notre cotisation FIPHFP pour la faire passer de 37 920 € (montant prévu au budget et basé sur ce qui a été réglé en 2015 mais rattaché à l'exercice 2014 car calculé sur la base des effectifs 2014) à 92 903 € (soit une augmentation de + 54 983 €) pour tenir compte de la fin du dégrèvement des deux tiers.

Enfin il est proposé de faire de la fongibilité pour :

- Abonder, comme précédemment indiqué, le Fonds de Soutien à la Pédagogie à hauteur de 20 000 € (suite aux dialogues infra-annuels)
- Abonder de 20 000 € la prévision de dépense de M30 consécutive à la monétisation de jours de congés et de 20 000 € le poste des contractuels BIATS (recrutements de personnels en renfort pour la rentrée dans les composantes et à la DPIL) Enfin, il est procédé à la réactualisation du Plan Pluriannuel d'Investissement en tenant compte des reprogrammations suivantes (dues à un décalage chronologique dans l'exécution des crédits):
 - 10 000 € pour l'accessibilité de l'Amphi 700
 - 370 000 € sur l'opération réseau eaux pluviales et toitures B et J
 - 100 000 € sur l'opération réhabilitation du PPI
 - 105 000 € sur la mise en sécurité des locaux à risques

De plus, il est procédé aux ouvertures de crédits suivantes destinées à financer des études pour des opérations prévues en 2016 :

- + 6 000 € pour la mise en sécurité et accessibilité des cages d'escaliers (opération estimée à 180 000 € et financée par la nouvelle notification)
- + 20 000 € pour l'amphi B 200 (opération estimée à 450 000 €)
- + 3 000 € pour la ventilation des sous-sols (opération estimée à 60 000 €)

I. Budget principal

A. Section de fonctionnement

Dans le cadre du budget rectificatif, la section de fonctionnement du budget principal présente un excédent de fonctionnement de 201 947 €. En plus de l'excédent voté au BR1 de 11 947 €, il convient d'ajouter la recette de fonctionnement de 180 000 € (subvention pour mise en sécurité et accessibilité) dont les crédits correspondants serviront à financer des opérations de travaux et 10 000 € de crédits FSDIE destinés à financer des équipements extérieurs pour les étudiants.

Compte de résultat prévisionnel									
Destination LOLF									
Dépenses par nature	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total	Recettes	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Masse salariale	71 880 468	364 654	155 993	72 401 115	Subventions ETAT	73 958 501	-31 463	221 858	74 148 896
Fonctionnement	12 304 118	705 359	318 681	13 328 158	Autres recettes	10 226 085	1 113 423	442 816	11 782 324
Total dépenses (A)	84 184 586	1 070 013	474 674	85 729 273	Total recettes (B)	84 184 586	1 081 960	664 674	85 931 220
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	11 947	190 000	201 947	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				85 931 220	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				85 931 220
Calcul de la CAF ou de l'IAF :									
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	1 271 395	57 840	206 226	1 535 461					

1. Recettes de fonctionnement

Rapport de présentation du budget rectificatif n°2 -2015

Les prévisions de recettes de fonctionnement du budget principal s'élèvent à 85 931 220 €, soit + 664 674 € par rapport au budget initial. Ces prévisions supplémentaires se répartissent de la façon suivante :

		BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
R1	Subventions pour charges de service public	73 958 501	-32 589	221 858,00	74 147 770
11	Subventions des programmes 150 et 231	73 958 501	-53 064	213 495,00	74 118 932
12	Subventions autres ministères		20 475	8 363,00	28 838
R2	Autres subventions de fonctionnement	1 657 148	392 749	281 319,00	2 331 216
21	Collectivités locales	834 797	176 750	-174 400,00	837 147
211	Région	801 831	177 955	-174 400,00	805 386
212	Département	8 000	6 195		14 195
213	Autres	24 966	-7 400		17 566
22	Union Européenne	448 752	46 466	421 530,00	916 748
23	Autres subventions de fonctionnement	373 599	169 533	34 189,00	577 321
R3	Autres ressources de fonctionnement courant	6 138 347	691 192	110 799,00	6 940 338
31	Droits d'inscription	2 702 483	64 945	37 321,00	2 804 749
32	Redevances sur prestations intellectuelles				
33	Contrats de recherche	1 423 693	315 977	-30 048	1 709 622
330	ANR Investissements d'avenir	1 277 644	56 247	-25 232,00	1 308 659
331	ANR hors investissements d'avenir	90 573	223 210	-20 000,00	293 783
332	Région		36 520	15 184,00	51 704
333	Autres	55 476			55 476
34	Formation continue	808 251	36 610	22 630,00	867 491
35	Taxe d'apprentissage	123 600		12 748,00	136 348
36	Autres prestations (études et travaux)				
37	Dons et legs et assimilés	81 703	66 262	14 534,00	162 499
38	Autres recettes encaissables	998 617	207 398	53 614,00	1 259 629
R4	Recettes exceptionnelles encaissables	177 000	-25 110	61 955,00	213 845
41	Produits de cession des éléments d'actif				
42	Autres recettes exceptionnelles encaissables	177 000	-25 110	61 955,00	213 845
R6	Recettes non encaissables	2 253 590	55 718	-11 257	2 298 051
60	Prestations internes	66 310			66 310
61	Reprises sur provisions	16 630	55 718	31 021,00	103 369
62	Neutralisation des amortissements	2 170 650		-42 278,00	2 128 372
63	Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				
64	Autres				
TOTAL		84 184 586	1 081 960	664 674,00	85 931 220

La subvention pour charge de service public augmente de 213 495 € sur le budget principal. En plus des 28 983 € de dotation globale reversé par le CFA, les inscriptions nouvelles sont les suivantes :

- 180 000 € : opérations immobilières
- 29 775 € MAD d'un professeur
- 8 637 € : subvention CADIST
- 18 140 € : ajustement contrats doctoraux
- 20 501 € : ajustement indemnités CNU
- 1 940 € : ajustement IUF
- 4 000 € : ajustement subvention handicap

Les autres subventions du MESR comptabilisées sur cet objectif mais hors notification :

- 9 784 € pour l'accueil de 2 apprentis (au SCD et aux PUB)
- 5 956 € du rectorat pour l'organisation du CAPES interne
- 335 € pour un colloque

Les autres subventions augmentent de 281 319 € mais cela couvre deux réalités différentes :

- Subvention Erasmus : + 421 530 €
Subvention Région : - 174 400 € suite à des reprogrammations de projets de recherche et la fin du projet Raudin (- 98 000 €).

Concernant les ressources propres, des réajustements ont été faits pour tenir compte des impacts de la rentrée 2015/2016 ainsi que pour intégrer les résultats de la collecte de taxe d'apprentissage. De plus, les dons pour les équipes SPH (quote-part du financement des bourses 2015 prévue dans la convention soumise à cette séance du CA) et CLARE (CA du 25 septembre) ont été enregistrés. Enfin, une augmentation des recettes provenant des locations de locaux est prévue (avec notamment l'application de la clause de révision pour la société générale). Au total, ce sont + 110 799 € pour cet objectif de recettes.

Les autres recettes encaissables varient de + 61 995 €. Ce sont des recettes exceptionnelles car correspondant à des recettes de 2014 pour des ventes des PUB (+ 5833 €) et de la formation continue en Langues (+ 15 015 €). Le reste est constitué de remboursements de factures payées à tort (Aloha, FIPHFP, CHU).

Enfin les recettes non encaissables enregistrent une diminution de 11 257 €. L'ajustement de la quote-part des subventions d'investissements (- 42 278 €) n'est pas intégralement compensé par 3 reprises de provisions pour un montant de + 31 021 €:

- Reprise d'une provision qui avait été constituée pour faire face à un risque de condamnation dans un recours opposant un personnel à l'établissement. Le jugement déclarant la requête irrecevable a été notifié en mars 2015. Les délais et voies de recours étant passés, la reprise peut être opérée pour un montant de 18 939 €
- Reprise d'une provision pour risque de licenciement. Le licenciement ayant été entériné, la reprise permet de compenser le versement de l'indemnité.
- Reprise des tranches de crédits IUF pour le titulaire ayant obtenu une mutation dans un autre établissement afin de procéder au reversement de ces crédits dans l'établissement d'accueil.

2. Dépenses de fonctionnement

Les prévisions consolidées de dépenses de fonctionnement s'élèvent à 85 729 273 € soit + 474 674 € de plus qu'au budget initial.

Les nouvelles prévisions de dépenses constituent une augmentation de 0.55 % du budget de fonctionnement. Elles sont réparties entre M30 pour 155 993 € et M10 pour 318 681 €.

Rapport de présentation du budget rectificatif n°2 -2015

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses par nature				
Masse salariale	71 880 468	364 654	155 993	72 401 115
Fonctionnement	12 304 118	705 359	318 681	13 328 158
Total dépenses (A)	84 184 586	1 070 013	474 674	85 729 273
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	11 947	190 000	201 947
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				85 931 220

2.1. La masse 10

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 13 328 158 €, en augmentation de 2.39 % par rapport au budget rectificatif n°1

Les crédits supplémentaires ouverts au budget rectificatif 2 sont de + 318 681 €

Elles se décomposent de la façon suivante :

Masses	Chapitre	Cpte	Libellé Compte	Total
10	60	6064	Fournitures administratives	187
		6067	Matériel d'enseignement et recherche	2 846
		6068	Autre matériel	150
	Total 60			3 183
	61	615	Entretien et réparations	-27 495
		617	Etudes et recherches	-14 816
		6183	Documentation technique et bibli.	-1 058
		6184	Reprographie	-834
		6185	Frais de colloques, conférences	-57 827
	Total 61			-102 030
	62	622	honoraires	-6 515
		623	Publicité-Publications	26 047
		624	Transports	5 000
		6256	Frais de missions	-74 429
		6257	Frais de réception	2 400
		6264	Téléphone	500
		6265	Affranchissement	2 099
		628	Divers	-7 485
	Total 62			-52 383
	65	657	Bourses, subventions, gratifications	459 841
		658	Charges diverses de gestion cour.	5 101
	Total 65			464 942
	68	6813	Dotations aux amortissements et aux provisions	-24 783
		6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	29 752
	Total 68			4 969
Total 10				318 681

Pratiquement tous les postes de dépenses sont revus à la baisse sauf 3 principaux :

- Le poste « publicité et publications » pour 26 047 € puisque le dialogue infra-annuel a permis de dégager les crédits nécessaires pour financer un projet de création d'une banque d'image identitaire, la traduction du site, l'intégration de la nouvelle ODF 2016/2020, une page de communication pour le PARE ainsi qu'un clip.
- Le poste « bourses et subventions » pour 459 841 € qui traduit l'intégration de la subvention Erasmus pour servir des bourses de mobilité ainsi que l'augmentation des cotisations inter-universitaires
- Le poste « dotation aux provisions » pour 29 752 €. 75 000 € avait été prévus sur ce compte 6815 au budget initial afin d'anticiper l'augmentation des cotisations des services inter-établissements. La convention étant en cours de négociation et actant des augmentations significatives, cette somme a été transférée sur le compte 657. Par ailleurs 3 nouvelles provisions ont été anticipées : provision pour créances litigieuses (Société d'édition d'Ausonius pour 28 459 € et Société Générale pour la rétroactivité de la clause de révision que l'établissement a finalement décidé de réclamer pour 26 293 €) et provision pour congés non pris (+ 50 000 €)

2.2. La masse 30

La masse salariale s'élève à 72 401 115 €, en augmentation de 0,22% par rapport au budget primitif (+ 155 993 €).

Sur ces nouvelles ouvertures, la part Hors paie s'élève à + 54 983 € pour la cotisation FIPHFP qui se rajoute aux crédits prévus au budget à hauteur de 37 920 €.

Les mouvements concernant la paie sont les suivants :

- Augmentation de la prévision d'heures complémentaires de + 20 493 € notamment pour tenir compte de l'impact de la rentrée
- Augmentation des contractuels BIATSS pour + 22 667 € pour anticiper les recrutements suivant : recrutement consécutif à l'appel à projet Région sur les « certifications en langues », renforcement du bureau d'accompagnement des études en langues (financé sur des recettes de FC), renforcement temporaire du PARE et des RI (financé pour ces dernières par la convention Erasmus), renfort à la DPIL sur le Pôle Travaux. Par ailleurs, diminution de ce poste pour les contractuels de l'IUT
- Augmentation des contractuels étudiants pour + 28 740 € (tutorat et surveillance d'examen)
- Dépenses correspondant à 2 apprentis : + 9784 € et 1 lectrice en portugais (financée par convention) : + 5333 €
- Indemnité de licenciement : + 5 731 €
- Vacances administratives pour des conférenciers (financées par de la taxe d'apprentissage) et la mission d'expertise d'un contractuel doctorant : + 5 562 €

La M30 par nature est arrêtée comme suit :

Rapport de présentation du budget rectificatif n°2 -2015

 30	 63	 633	Impôts sur rémunérations	56 437
	Total 63			56 437
	 64	 64112	Cours complémentaires	14 586
			Vacations administratives	1 707
		 64111	Rémunérations principal des non fonctionnaires	55 523
		 6413	Primes et indemnités	2 798
		 645	Autres cotisations (AM, AT, IRCANTEC, VIEILLESSE, ALLOCATIONS FAMILIALES, CSA)	20 250
		 64531	Cas pension (fonctionnaires) + ATI	239
		 6454	Assedics	4 280
		 64533	RAFP	173
	Total 64			99 556
Total 30				155 993

3. Equilibre de fonctionnement et CAF

Les ajustements des amortissements et des provisions n'ont qu'un effet mineur sur la CAF qui varie essentiellement grâce à l'excédent de fonctionnement dégagé. Celle-ci après Budget rectificatif 2 s'élève à 1 535 461 €, soit + 206 226 € par rapport au BR 1.

Calcul de la CAF ou de l'IAF :				
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	1 271 395	57 840	206 226	1 535 461

B. Section d'investissement

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total	Ressources	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses d'investissement									
IAF					CAF	1 271 395	57 840	206 226	1 535 461
Investissement	4 027 916	999 285	-675 374	4 351 827	Subventions d'investissement	1 155 742	527 267	145 945	1 828 954
Total emplois (E)	4 027 916	999 285	-675 374	4 351 827	Total ressources (F)	1 155 742	527 267	145 945	3 364 415
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)				987 412
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 351 827	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 351 827

1. Recettes d'investissement

De nouvelles recettes d'investissement sont prévues pour 145 945 €.

Cela recouvre 2 réalités différentes :

- Reprogrammation de subvention d'équipement de la Recherche (Région et ANR essentiellement) du fait du décalage de certains projets : - 234 055 €
- Subvention de l'Opération Campus pour la réhabilitation de l'amphithéâtre 3 pour 350 000 €. Cette opération qui sera réceptionnée en 2015 avait été entreprise sur

fonds propres. Finalement l'opération Campus avec l'accord du Ministère va financer cette opération grâce aux intérêts de leurs placements.

- Subvention de la COMUE de 30 000 € pour le projet CREAMOOC piloté par la DSI

2. Dépenses d'investissement

Il est proposé de reprogrammer les crédits de la section d'investissement de – 675 374 €, soit une diminution de 13.43%, pour atteindre un montant d'investissement de 4 351 827 €.

Outre la recherche (- 232 374 €), cette reprogrammation touche essentiellement des opérations de la DPIL :

- 10 000 € pour l'accessibilité de l'Amphi 700
- 370 000 € sur l'opération réseau eaux pluviales et toitures B et J
- 100 000 € sur l'opération réhabilitation du PPI
- 105 000 € sur la mise en sécurité des locaux à risques

Les ouvertures de M20 supplémentaires sont les suivantes :

- 10 000 € pour la vie étudiante
- 29 000 € pour des études pour des opérations de travaux prévues en 2016 (Réhabilitation Amphi B200, ventilation des sous-sols et mise en sécurité des cages d'escaliers)
- 78 000 € pour la DSI (dont le projet CREAMOOC)
- 25 000 € pour compléter la dotation de 40 000 € allouée à l'IJBA au budget initial afin de renouveler le plateau télé

Le taux de couverture de ces acquisitions par la CAF est de 35.28%, contre 31.56% prévu au budget primitif et 26.44 % prévu au BR1. Le rapport s'améliore considérablement concernant le taux de couverture par les subventions qui passe de 28.69% à 54.36%

3. Equilibre

L'équilibre global du budget principal est réalisé par un prélèvement sur FDR de 987 412 € (PM : celui-ci après BR1 était estimé à 2 014 957€), soit – 1 027 542 € qui correspond aux subventions nouvelles d'investissement (350 000 €) ajoutées à la prévision d'excédent (201 947 €) ainsi qu'à la déprogrammation de travaux non financés (585 000 €). Ceci est bien nettement supérieur aux nouvelles ouvertures de M20 non financées (+ 112 000 €)

Compte tenu du bon résultat 2014, le fonds de roulement du budget principal (hors CFA) de l'université de Bordeaux Montaigne a été arrêté au compte financier à un montant de 10 276 658.12 €.

Après BR2 et les prélèvements du budget principal (987 412 €) et du budget annexe (11 352 €), le fonds de roulement s'élèvera à 9 289 246.12 €, soit l'équivalent d'environ 41 jours de fonctionnement.

Ce niveau doit être rapproché du Plan Pluriannuel d'Investissement qui anticipe un prélèvement sur les années 2016 et 2017 de 1 365 248 € pour faire face aux travaux déjà engagés.

Rapport de présentation du budget rectificatif n°2 -2015

ANNEXE 1 : DIALOGUES INFRA –ANNUELS

UB	CR	Libellé	SCR	10	30	Total	Observations FONCTIONNEMENT	20	Observations INVESTISSEMENT
900	9001	Ets		-75 000,00		-75 000,00	Provision augmentation cotisations inter-U		
900	9002	CSPSE	90024	-58 000,00		-58 000,00	Ajournement de la mise en place PCSI		
	9002	DGS		10 000,00		10 000,00	Remboursement radio Campus		
	9002	DGS		43 041,00		43 041,00	Cotisations interU complétées par recettes nouvelles		
				10 000,00		10 000,00	Crèche		
900	9003	Communication		7 000,00		7 000,00	Banque image identitaire, traduction site et ODF 2016/2020		
				4 000,00		4 000,00	Page de communication pour le PARE avec financement POSIP		
				4 000,00		4 000,00	clip		
		FSP		10 000,00	20 000,00	30 000,00			
901		Humanités		-10 000,00		-10 000,00	Ajustement DAEU		
902		Langues		-3 000,00		-3 000,00			
				3 000,00		3 000,00	6 mini-vidéoprojecteurs		
903		STC				0,00			
904	9042	IUT			-15 000,00	-15 000,00	contractuels		
	904A	IUT			-11 000,00	-11 000,00	hcc 2% de 550 000		
905		DAPS				0,00			
906		IUBA				0,00	néant	25 000,00	Complément régie TV sur 1 an au lieu de 2, cablage informatique une salle de cours et contrôle d'accès 3 salles
907	9072	DEFLE				0,00		-10 000,00	Réfection salle informatique
908				28 459,00		28 459,00	provisions litige De Boccard		
909						0,00			
910						0,00			
911						0,00			
912		SCD		5 000,00		5 000,00	compensation CADIST/Appel à projets	-16 000,00	Economies Appel d'offres Rayonnages
913	9133	PARE				0,00			
913	9135	POSIP		-4 000,00		-4 000,00			
914	914B	FCP		20 000,00		20 000,00	Abondement crédits formation continue des personnels (elus CHSCT, moindre participation DPIL, DSI...)		
	914P	FIPHP			54 983,00	54 983,00	Intégration de l'absence de dégrèvement de la cotisation FIPHP en 2015		
	914M	MS		50 000,00	8 500,00	58 500,00	Provisions pour congés non pris et augmentation contractuels BIATS		
915	9152	DPIL		-30 000,00		-30 000,00		16 000,00	Rayonnages POSIP
	9156	DPIL Opérations travaux		23 000,00		23 000,00	anticipation petits travaux 2016 (déplacement Sphinx)	-585 000,00	Reprogrammation M20 travaux
916	9162	DSI		-30 000,00		-30 000,00		48 000,00	Amphi 3 et Mooc
917	9171	DIVU		-1 000,00		-1 000,00			
	9172	DIVU		-10 000,00		-10 000,00		10 000,00	Financement équipements extérieurs
	9173	DIVU	91731	-4 000,00		-4 000,00			
		DIVU	91732	-6 000,00		-6 000,00			
918						0,00			
919						0,00			
920						0,00		46 000,00	CAF
921					-28 983,00	-28 983,00	Financement du CRA et FSE du salaire de la RA, reprise de la DGF correspondante		
								15 000,00	Financement équipement d'une salle informatique

Rapport de présentation du budget rectificatif n°2 -2015

COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015

UB	Ecole	9002	901C4	902C2	903C2	9042	9062	9135	9213	9214	Total général
900	UNIVERSITE	136,00									136,00
Total 900		136,00									136,00
901	Département Arts		5 933,65								5 933,65
	Département de Philosophie		2 624,00								2 624,00
	Département des lettres		223,70								223,70
	Département Histoire de l'Art et archéologie		5 246,63								5 246,63
	UFR Humanités		1 616,29								1 616,29
Total 901			15 644,27								15 644,27
902	Département études du monde anglophone			859,00							859,00
	Département LEA			1 604,00							1 604,00
	Département Sciences du langage			1 081,80							1 081,80
	UFR Langues et Civilisations			597,60							597,60
Total 902				4 142,40							4 142,40
903	Département communication				5 011,94						5 011,94
	Département de géographie				1 789,00						1 789,00
	Institut d'Aménagement du Territoire et d'Urbanisme				3 355,80						3 355,80
	UFR STC				3 401,55						3 401,55
Total 903					13 558,29						13 558,29
904	IUT Bordeaux Montaigne					35 333,86					35 333,86
Total 904						35 333,86					35 333,86
906	UBA						64 666,79				64 666,79
Total 906							64 666,79				64 666,79
913	POSIP							3 002,93			3 002,93
Total 913								3 002,93			3 002,93
921	CFA Master journalisme									51 283,97	51 283,97
	CFA Métiers du livre								53 457,72		53 457,72
Total 921									53 457,72	51 283,97	104 741,69
Total général		136,00	15 644,27	4 142,40	13 558,29	35 333,86	64 666,79	3 002,93	53 457,72	51 283,97	241 226,23
		0,06%	6,49%	1,72%	5,62%	14,65%	26,81%	1,24%	22,16%	21,26%	100,00%
Prévision budget 2015		0,00	12 000,00	3 600,00	18 000,00	20 000,00	70 000,00	0,00	102 500,00		226 100,00
Différences entre la prévision et la réalisation		136,00	3 644,27	542,40	-4 441,71	15 333,86	-5 333,21	3 002,93	2 241,69		15 126,23

Préambule : contexte et objectifs des rectifications

Le budget rectificatif n°2 du budget annexe proposé au vote au conseil d'administration du 9 octobre 2015 intègre les mouvements suivants :

- **Intégration d'une subvention du CRA pour 30 968 €**
- **Réajustement de la taxe d'apprentissage pour 2 242 €**
- **Compte tenu de ces recettes nouvelles, annulation de la dotation pour le CFA de – 28 983 €.**

Il est de plus proposé un prélèvement sur fonds de roulement de 15 000 € pour financer l'équipement d'une salle informatique du DUT Métiers du Livre.

II Budget Annexe

Section de fonctionnement

Dans le cadre du budget rectificatif, la section de fonctionnement du budget annexe est, comme pour le budget initial, présentée en équilibre.

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total		BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses par nature					Recettes				
Masse salariale	104 141	0	-2 053	102 088	Subventions ETAT	28 983	0	-28 983	0
Fonctionnement	85 157	0	6 280	91 437	Autres recettes	160 315	0	33 210	193 525
Total dépenses (A)	189 298	0	4 227	193 525	Total recettes (B)	189 298	0	4 227	193 525
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	0	0	0	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				193 525	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				193 525

Calcul de la CAF ou de l'IAF :				
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	8 648	0	0	8 648

1. Recettes de fonctionnement

Les prévisions de recettes de fonctionnement du budget annexe s'élèvent à 193 525 €, soit + 4 227 € par rapport au budget initial. Ces prévisions supplémentaires se répartissent de la façon suivante :

Rapport de présentation du budget rectificatif n°2 -2015

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
Subventions pour charges de service public	28 983		-28 983	0
Subventions des programmes 150 et 231	28 983		-28 983	
Subventions autres ministères				
Autres subventions de fonctionnement	39 609			39 609
Collectivités locales	39 609			39 609
Région	39 609			39 609
Département				
Autres				
Union Européenne				
Autres subventions de fonctionnement				
Autres ressources de fonctionnement courant	120 706		33 210	153 917
Droits d'inscription	1 072			1 072
Redevances sur prestations intellectuelles				
Contrats de recherche			30 968	30 968
ANR Investissements d'avenir				
ANR hors investissements d'avenir				
Région			30 968	30 968
Autres				
Formation continue	17 134			17 134
Taxe d'apprentissage	102 500		2 242	104 742
Autres prestations (études et travaux)				
Dons et legs et assimilés				
Autres recettes encaissables				
Recettes exceptionnelles encaissables				
Produits de cession des éléments d'actif				
Autres recettes exceptionnelles encaissables				
Recettes non encaissables				
Prestations internes				
Reprises sur provisions				
Neutralisation des amortissements				
Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				
Autres				
TOTAL	189 298		4 227	193 525

La majorité des recettes de fonctionnement du CFA sont des recettes provenant de la taxe d'apprentissage pour un montant en 2015 de 104 742 €, soit 54 % des recettes totales. Cette année, ces recettes sont complétées par une subvention résultant d'un appel à projets lancés par la région intitulé « Service Régional de l'Apprentissage » pour 30 968 €

Dépenses de fonctionnement

Les prévisions consolidées de dépenses de fonctionnement s'élèvent à 193 525 € soit + 4 227 € de plus qu'au budget initial.

La ventilation entre masses de cette augmentation est la suivante :

- - 2 053 € pour la M30
- + 6 280 € pour la M10

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses par nature				
Masse salariale	104 141	0	-2 053	102 088
Fonctionnement	85 157	0	6 280	91 437
Total dépenses (A)	189 298	0	4 227	193 525
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				193 525

3. Equilibre de fonctionnement et CAF

La CAF est inchangée par rapport au budget initial à + 8 648 € correspondant à la dotation aux amortissements du CFA

Calcul de la CAF ou de l'IAF :				
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	8 648	0	0	8 648

Section d'investissement

Tableau de financement abrégé prévisionnel									
Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total	Ressources	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses d'investissement									
IAF					CAF	8 648	0		8 648
Investissement	5 000	0	15 000	20 000	Subventions d'investissement	0	0	0	0
Total emplois (E)	5 000	0	15 000	20 000	Total ressources (F)	0	0	0	8 648
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)				11 352
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				20 000	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				20 000

Le CFA ne dispose que de recettes de fonctionnement.

Pour investir, il prélève sur son fonds de roulement la somme de 15 000 € qui vient s'ajouter au 5 000 € acté au moment du budget initial.

3. Equilibre

L'équilibre global du budget annexe est réalisé par un prélèvement sur FDR de 15 000 €. Pour mémoire, celui-ci après compte financier 2014 était arrêté à 70 722.17 €.

Après le budget rectificatif n°2, celui-ci s'élèvera à 50 722.17€, soit 100 jours de fonctionnement.

dans le cadre du budget initial.

**PROJET
DE
BUDGET
AGREGE
DE
L'ETABLISSEMENT**

Budget agrégé

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total		BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses par nature					Recettes				
Masse salariale	71 984 609	364 654	153 940	72 503 203	Subventions ETAT	73 987 484	-31 463	192 875	74 148 896
Fonctionnement	12 389 275	705 359	324 961	13 419 595	Autres recettes	10 386 400	1 113 423	476 026	11 975 849
Total dépenses (A)	84 373 884	1 070 013	478 901	85 922 798	Total recettes (B)	84 373 884	1 081 960	668 901	86 124 745
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	11 947	190 000	201 947	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				86 124 745	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				86 124 745

Calcul de la CAF ou de l'IAF :				
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	1 280 043	57 840	206 226	1 544 109

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total		BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses d'investissement					Ressources				
IAF					CAF	1 280 043	57 840	206 226	1 544 109
Investissement	4 032 916	999 285	-660 374	4 371 827	Subventions d'investissement	1 155 742	527 267	145 945	1 828 954
Total emplois (E)	4 032 916	999 285	-660 374	4 371 827	Total ressources (F)	1 155 742	527 267	145 945	3 373 063
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)				998 764
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 371 827	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 371 827

Budget agrégé

Université Michel de Montaigne Bordeaux 3

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	Formation initiale			Bibliothèque	Recherche STU				Recherche SHS				Diff. Savoirs	Immobilier / Constructions						Plurilingue		Etudiants								Non décaissable				Total	Recettes	Total
	101	102	103	105	1102	1103	1104	1111	1112	1113	1114	113	1141 Construction et Equip CPE	1142	1143	1144	1145	1146	1152	1153	201	202	2031	2032	2033	2034	DA	DE	DP	PI						
Dépenses par nature	Licence	Master	Doctorat	Bibliothèque	Affect. moyens	Valorisation	Contrats	Région / Feder	Affect. moyens	Valorisation	Contrats	Région/Feder	Diff. Savoirs	Construction et Equip CPE	Construction	Fonct.	Maint.	Sécurité	SIGD	Opérationnel	Formation	Aides directes	Aides indirectes	Santé - activités associatives	Activ. sportives	Activ. Associat.	Vie culturelle	Dot. Amort.	Dépenses except.	Dot. Provisions	Prest. internes					
Masse Salariale	24 392 673	9 336 291	225 332	2 977 878	0	0	30 598	0	21 012 994	1 196 408	28 092	381 576	658 423	0	0	2 043 260	0	0	489 577	8 610 701	0	0	224 840	182 116	453 832	230 336	28 276	0	0	0	0	72 503 203	Subventions ETAT	74 148 896		
Fonctionnement	1 401 121	453 624	104 044	779 793	0	0	30 336	0	918 526	932 670	11 782	361 214	269 451	0	144 700	781 586	555 000	376 800	0	2 293 258	0	0	5 000	5 500	149 865	159 492	8 000	3 314 415	36 332	260 776	66 310	13 419 595	Autres recettes	11 975 849		
Total dépenses (A)	25 793 794	9 789 915	329 376	3 757 671	0	0	60 934	0	21 931 520	2 129 078	39 874	742 790	927 874	0	144 700	2 824 846	555 000	376 800	489 577	10 903 959	0	0	229 840	187 616	603 697	389 828	36 276	3 314 415	36 332	260 776	66 310	85 922 798	Total recettes (B)	86 124 745		
Excédent prévisionnel :Bénéfice (C) = (B)-(A)																											201947		Déficit prévisionnel :Perte (D) = (A)-(B)		0					
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)																											86 124 745		Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)		86 124 745					
Calcul de la CAF ou de l'IAF :																											Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :		1 544 109							

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Destination LOLF	Formation initiale			Bibliothèque	Recherche STU				Recherche SHS				Diff. Savoirs	Immobilier / Constructions						Plurilingue		Etudiants								Non décaissable				Total	Ressources	Total
	Licence	Master	Doctorat		Affect. moyens	Valorisation	Contrats	Région / Feder	Affect. moyens	Valorisation	Contrats	Région/Feder		1141 Construction et Equipem. CHS	1142 Construction	1143 Fonct.	1144 Maint.	1145 Sécurité	1146 SIGD	1152 Opérationnel	1153 Formation	Aides directes	Aides indirectes	2031 Santé - activités associatives	2032 Activ. sportives	2033 Activ. Associat.	2034 Vie culturelle	DA Dot. Amort.	DE Dépenses except.	DP Dot. Provisions	PI Prest. Interne					
Dépenses d'investissement																																				
Investissement	299 026	97 000	0	80 000	0	22 236	0	0	19 633	110 087	23 905	79 737	0	0	2 112 009	454 000	30 000	0	0	1 034 194	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	0	4 371 827	Subventions d'investissement	1 828 954	
Total emplois (E)	299 026	97 000	0	80 000	0	22 236	0	0	19 633	110 087	23 905	79 737	0	0	2 112 009	454 000	30 000	0	0	1 034 194	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	0	4 371 827	Total ressources (F)	3 373 063	
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)																											0		Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)		398 754					
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)																											4 371 827		Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)		4 371 827					

Budget agrégé

Prévision des recettes par grandes catégories

	BP	BRECT 1	B RECT 2	TOTAL
R1 Subventions pour charges de service public	73 987 484	-32 589	192 875	74 147 770
11 Subventions des programmes 150 et 231	73 987 484	-53 064	184 512	74 118 932
12 Subventions autres ministères		20 475	8 363	28 838
R2 Autres subventions de fonctionnement	1 696 757	392 749	281 319	2 370 825
21 Collectivités locales	874 406	176 750	-174 400,00	876 756
211 Région	841 440	177 955	-174 400	844 995
212 Département	8 000	6 195		14 195
213 Autres	24 966	-7 400		17 566
22 Union Européenne	448 752	46 466	421 530	916 748
23 Autres subventions de fonctionnement	373 599	169 533	34 189	577 321
R3 Autres ressources de fonctionnement courant	6 259 053	691 192	144 009	7 094 254
31 Droits d'inscription	2 703 555	64 945	37 321	2 805 821
32 Redevances sur prestations intellectuelles				
33 Contrats de recherche	1 423 693	315 977	920	1 740 590
330 ANR Investissements d'avenir	1 277 644	56 247	-25 232	1 308 659
331 ANR hors investissements d'avenir	90 573	223 210	-20 000	293 783
332 Région		36 520	46 152	82 672
333 Autres	55 476			55 476
34 Formation continue	825 385	36 610	22 630	884 625
35 Taxe d'apprentissage	226 100		14 990	241 090
36 Autres prestations (études et travaux)				
37 Dons et legs et assimilés	81 703	66 262	14 534	162 499
38 Autres recettes encaissables	998 617	207 398	53 614	1 259 629
R4 Recettes exceptionnelles encaissables	177 000	-25 110	61 955	213 845
41 Produits de cession des éléments d'actif				
42 Autres recettes exceptionnelles encaissables	177 000	-25 110	61 955	213 845
R6 Recettes non encaissables	2 253 590	55 718	-11 257	2 298 051
60 Prestations internes	66 310			66 310
61 Reprises sur provisions	16 630	55 718	31 021	103 369
62 Neutralisation des amortissements	2 170 650		-42 278	2 128 372
63 Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				
64 Autres				
TOTAL	84 373 884	1 081 960	668 901	86 124 745
R5 Ressources d'investissement	1 155 742	527 267	145 945	1 828 954
51 Subventions d'investissement MESR	329 000	253 894	350 000	932 894
52 Autres subventions d'investissement	826 742	182 850	-204 055	805 537
520 ANR	31 420		-29 356	2 064
521 Région	792 322	119 277	-182 862	728 737
523 Autres	3 000	63 573	8 163	74 736
53 Dotation en fonds propres de l'Etat				
54 Emprunts				
55 Autres recettes d'investissements encaissables		90 523		90 523
TOTAL	85 529 626	1 609 227	814 846	87 953 699

Budget agrégé

Etat détaillé des crédits

Répartition

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
Crédits de masse salariale	71 984 609	364 654	153 940	72 503 203
Dépenses décaissables	71 984 609	354 654	153 940	72 493 203
Rémunérations du personnel	41 604 601	145 445	73 548	41 823 594
Rémunérations principales	36 113 831	239 166	54 457	36 407 454
Rémunérations principales des fonctionnaires	28 090 656	62 554	0	28 153 210
Rémunérations principales des non titulaires (CDD)	8 023 175	176 612	54 457	8 254 244
Rémunérations accessoires	2 977 179	-93 892	16 293	2 899 580
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	2 843 140	8 476	14 586	2 866 202
Vacations administratives	134 039	-102 368	1 707	33 378
Primes et indemnités	2 513 591	171	2 798	2 516 560
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	29 345 772	126 440	23 982	29 496 194
Cas pensions	20 989 530	46 665	-557	21 035 638
Allocation de retour à l'emploi ou cotisations ASSEDIC	596 782	9 270	4 116	610 168
Autres cotisations	7 496 504	73 945	20 250	7 590 699
Autres cotisations RAEP	262 956	-3 440	173	259 689
Autres charges de personnel	1 034 236	82 769	56 410	1 173 415
Impôts sur rémunérations	944 546	44 969	56 410	1 045 925
Autres	89 690	37 800	0	127 490
Charges non décaissables	0	10 000	0	10 000
Provisions sur charges de personnel	0	10 000	0	10 000
Autres crédits de fonctionnement	12 389 275	705 359	324 961	13 419 595
Dépenses décaissables	8 840 242	602 048	319 992	9 762 282
Matériels et fournitures non amortissables	0	0	0	0
Achats d'études et de prestations de service	1 105 751	44 829	-7 720	1 142 860
Assurances	47 800	0	0	47 800
Impôts	0	0	0	0
Fluides et frais de téléphonie	738 950	-53 419	500	686 031
Locations	192 442	2 000	0	194 442
Maintenance des bâtiments + charges d'exploitation	1 043 045	0	-27 495	1 015 550
Formation continue des personnels	0	0	0	0
Personnel extérieur à l'établissement	27 000	0	0	27 000
Autres charges de fonctionnement	5 685 254	608 638	354 707	6 648 599
Matériels et fournitures non amortissables	650 452	31 437	3 183	685 072
Documentation	748 386	65 173	-1 058	812 501
Missions	921 096	199 816	-74 429	1 046 483
Frais de réceptions	152 221	30 689	2 400	185 310
Subventions et gratifications	1 796 600	-148 632	459 841	2 107 809
Autres charges de fonctionnement	1 416 499	430 154	-35 230	1 811 423
Charges financières	0	0	0	0
Charges d'intérêt	0	0	0	0
Autres charges financières	0	0	0	0
Charges exceptionnelles décaissables	0	0	0	0
Charges non décaissables	3 549 033	103 311	4 969	3 657 313
Valeurs comptable des éléments d'actif cédés	0	0	0	0
Prestations internes	66 310	0	0	66 310
Dépenses exceptionnelles non décaissables	15 400	1 700	0	17 100
Dotations aux amortissements	3 331 198	8 000	-24 783	3 314 415
Dotations aux provisions hors charges de personnels	136 125	93 611	29 752	259 488
Crédits d'investissements	4 032 916	999 285	-660 374	4 371 827
Immobilisations incorporelles	17 000	0	-556 000	-539 000
Immobilisations corporelles	4 015 916	745 391	-104 374	4 656 933
Bâtiments	2 625 482	492 527	0	3 118 009
Travaux en cours	2 625 482	42 527	0	2 668 009
Autres	0	450 000	0	450 000
Equipements - matériels	1 390 434	252 864	-104 374	1 538 924
Immobilisations financières	0	253 894	0	253 894

Budget agrégé
dépenses détaillées par comptes d'imputations

Section	Masse	Chapitre	Cpte	Libellé Compte	Total	
1	10	60	6064	Fournitures administratives	187	
			6067	Matériel d'enseignement et recherche	2 846	
			6068	Autre matériel	150	
		Total 60				3 183
		61	615	Entretien et réparations	-27 495	
			617	Etudes et recherches	-14 816	
			6183	Documentation technique et bibli.	-1 058	
			6184	Reprographie	-834	
			6185	Frais de colloques, conférences	-57 827	
		Total 61				-102 030
		62	622	honoraires	-6 515	
			623	Publicité-Publications	26 047	
			624	Transports	5 000	
			6256	Frais de missions	-74 429	
			6257	Frais de réception	2 400	
			6264	Téléphone	500	
			6265	Affranchissement	2 099	
			628	Divers	-1 205	
		Total 62				-46 103
		65	657	Bourses, subventions, gratifications	459 841	
			658	Charges diverses de gestion cour.	5 101	
		Total 65				464 942
		68	6813	Dotations aux amortissements et aux provisions	-24 783	
			6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	29 752	
		Total 68				4 969
		Total 10				324 961
	30	63	633	Impôts sur rémunérations	56 410	
			Total 63			
		64	64112	Cours complémentaires	14 586	
				Vacations administratives	1 707	
			64111	Rémunérations principal des non fonctionnaires	54 457	
			6413	Primes et indemnités	2 798	
			645	Autres cotisations (AM, AT, IRCANTEC, VIEILLESSE, ALLOCATIONS FAMILIALES, CSA)	20 086	
			64531	Cas pension (fonctionnaires) + ATI	-557	
			6454	Assedics	4 280	
			64533	RAFP	173	
		Total 64				97 530
		Total 30				153 940
		Total 1				478 901
		2	20	215	215	Installations techniques,matériel
Total 215				-195 382		
218	2184			Mobilier	0	
	2187			Matériel informatique	50 138	
	2188			Matériel divers	40 870	
Total 218				91 008		
231	231			Immobilisations corporelles en cours	-556 000	
Total 231				-556 000		
Total 20				-660 374		
Total 2				-660 374		
Total général				-181 473		

**PROJET
DE
BUDGET
PRINCIPAL
DE
L'ETABLISSEMENT**

Recettes

SECTION 2 : OPERATIONS EN CAPITAL

UNIVERSITE BORDEAUX 3											
Dépenses						Recettes					
Chap/Art	Intitulé	Voté antérieur	Saisie	Total	CAF El. Positifs	Chap/Art	Intitulé	Voté antérieur	Saisie	Total	CAF El. négatifs
SECTION 2 : OPERATIONS EN CAPITAL											
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences,	17 000,00	0,00	17 000,00		104131	FINANCEMENT RATTACHE A DES ACTIFS	329 000,00	350 000,00	679 000,00	
213	Constructions	450 000,00	0,00	450 000,00		104132	FINANCEMENT RATTACHE A DES ACTIFS	121 943,00	-29 356,00	92 587,00	
215	Installations techniques, matériels et outillage	526 195,00	-195 382,00	330 813,00		104138	FINANCEMENT RATTACHE A DES ACTIFS	253 894,00	0,00	253 894,00	
218	Autres immobilisations corporelles	1 112 103,00	76 008,00	1 188 111,00		13412	REGION FINANCEMENTS RATTACHES A DES	911 599,00	-182 862,00	728 737,00	
231	Immobilisations corporelles en cours	2 668 009,00	-556 000,00	2 112 009,00		13415	AUTRES COLECTIVITES ET ETABLISSEMENTS	37 272,00	15 228,00	52 500,00	
261	Titres de participation	253 894,00	0,00	253 894,00		13416	UNION EUROPEENNE FINANCEMENTS	2 000,00	0,00	2 000,00	
						13418	AUTRES FINANCEMENTS RATTACHES A DES	27 301,00	-7 065,00	20 236,00	
TOTAL SECTION 2		5 027 201,00	-675 374,00	4 351 827,00		TOTAL SECTION 2		1 683 009,00	145 945,00	3 364 415,00	
Dépenses de Fonctionnement Dépenses d'Investissement Total 85 729 273,00 4 351 827,00 90 081 100,00						Recettes de Fonctionnement Recettes d'Investissement Total 85 931 220,00 1 828 954,00 87 760 174,00 Eléments positifs de CAF Diminution du fonds de roulement 1 333 514,00 987 412,00					
TOTAL DES DEPENSES				90 081 100,00		TOTAL DES RECETTES				90 081 100,00	

UNIVERSITE BORDEAUX 3

BUDGET DE GESTION DETAILLE RECETTE - DBM 2

Actions / Sous_actions		Voté antérieur	Saisie	Total
DIFFUS	DIFFUSION DES SAVOIRS ET DES MUSEES - RECETTES	932 862,00	-6 528,00	926 334,00
	01	932 862,00	-6 528,00	926 334,00
DOC	DOCUMENTATION - RECETTES	3 732 040,00	-8 137,00	3 723 903,00
	01	3 732 040,00	-8 137,00	3 723 903,00
IMPI	IMMOBILIER ET PILOTAGE - RECETTES	17 080 385,00	651 110,00	17 731 495,00
	01	15 847 491,00	271 110,00	16 118 601,00
	02	1 232 894,00	380 000,00	1 612 894,00
LMD	FORMATION LMD - RECETTES	36 000 158,00	561 381,00	36 561 539,00
	01	36 000 158,00	561 381,00	36 561 539,00
RE1	RECHERCHE STU-SHS / CQD / RECETTES	21 771 168,00	6 688,00	21 777 856,00
	01	21 771 168,00	6 688,00	21 777 856,00
RE2	RECH STU-SHS / VALORISATION / RECETTES	2 315 433,00	-25 300,00	2 290 133,00
	01	2 126 917,00	25 893,00	2 152 810,00
	02	188 516,00	-51 193,00	137 323,00
RE3	RECHERCHE STU-SHS / CONTRATS / RECETTES	131 166,00	627,00	131 793,00
	01	131 166,00	627,00	131 793,00
RE4	RECHERCHE STU-SHS / REGION / RECETTES	1 162 376,00	-357 965,00	804 411,00
	01	900 777,00	-175 103,00	725 674,00
	02	261 599,00	-182 862,00	78 737,00
VE	VIE ETUDIANTE - RECETTES	1 514 659,00	0,00	1 514 659,00
	01	1 514 659,00	0,00	1 514 659,00
Total des Opérations donnant lieu à un flux financier		84 640 247,00	821 876,00	85 462 123,00
P.I.	RNE / PRESTATION INTERNE	66 310,00	0,00	66 310,00
	01	66 310,00	0,00	66 310,00
RA	RNE / REPRISES SUR AMORTISSEMENTS	2 170 650,00	-42 278,00	2 128 372,00
	01	2 170 650,00	-42 278,00	2 128 372,00
RP	RNE / REPRISES SUR PROVISIONS	72 348,00	31 021,00	103 369,00
	01	72 348,00	31 021,00	103 369,00
Total des Recettes non encaissables		2 309 308,00	-11 257,00	2 298 051,00
TOTAL RECETTES		86 949 555,00	810 619,00	87 760 174,00

UNIVERSITE BORDEAUX 3

BUDGET DE GESTION DETAILLE DEPENSE DBM 2

Actions / Sous_actions		Voté antérieur	Saisi	Total
101	LICENCE	25 460 377,11	424 577,00	25 884 954,11
	10	925 307,11	379 344,00	1 304 651,11
	20	282 526,00	-3 500,00	279 026,00
	30	24 252 544,00	48 733,00	24 301 277,00
102	MASTER	9 867 158,89	27 745,00	9 894 903,89
	10	470 859,89	1 445,00	472 304,89
	20	72 000,00	25 000,00	97 000,00
	30	9 324 299,00	1 300,00	9 325 599,00
103	DOCTORAT	325 602,00	3 774,00	329 376,00
	10	103 532,00	512,00	104 044,00
	30	222 070,00	3 262,00	225 332,00
105	DOCUMENTATION	3 812 990,00	24 681,00	3 837 671,00
	10	764 896,00	14 897,00	779 793,00
	20	80 000,00	0,00	80 000,00
	30	2 968 094,00	9 784,00	2 977 878,00
1102	RSTU / VALORISATION / DEPENSES	41 573,00	-19 337,00	22 236,00
	20	41 573,00	-19 337,00	22 236,00
1103	RSTU / CONTRATS / DEPENSES	76 194,00	-15 260,00	60 934,00
	10	30 336,00	0,00	30 336,00
	30	45 858,00	-15 260,00	30 598,00
1104	RSTU / REGION / DEPENSES	66 997,00	-66 997,00	0,00
	20	66 997,00	-66 997,00	0,00
1111	RSHS / CQD / DEPENSES	21 920 152,00	31 001,00	21 951 153,00
	10	891 998,00	26 528,00	918 526,00
	20	18 816,00	817,00	19 633,00
	30	21 009 338,00	3 656,00	21 012 994,00
1112	RSHS / VALORISATION / DEPENSES	2 249 232,00	-10 067,00	2 239 165,00
	10	918 546,00	14 124,00	932 670,00
	20	146 943,00	-36 856,00	110 087,00
	30	1 183 743,00	12 665,00	1 196 408,00
1113	RSHS / CONTRATS / DEPENSES	50 492,00	13 287,00	63 779,00
	10	3 827,00	7 955,00	11 782,00
	20	15 541,00	8 364,00	23 905,00
	30	31 124,00	-3 032,00	28 092,00
1114	RSHS / REGION / DEPENSES	1 113 495,00	-290 968,00	822 527,00
	10	547 719,00	-186 505,00	361 214,00

UNIVERSITE BORDEAUX 3

	20	194 602,00	-114 865,00	79 737,00
	30	371 174,00	10 402,00	381 576,00
113	DIFFUSION SAVOIRS	934 402,00	-6 528,00	927 874,00
	10	275 979,00	-6 528,00	269 451,00
	30	658 423,00	0,00	658 423,00
1142	IMMOBILIER/CONST./RESTRUCT./1E	2 812 709,00	-556 000,00	2 256 709,00
	10	144 700,00	0,00	144 700,00
	20	2 668 009,00	-556 000,00	2 112 009,00
1143	IMMOBILIER/FONCTIONNEMENT/DEPE	3 276 341,00	2 505,00	3 278 846,00
	10	779 081,00	2 505,00	781 586,00
	20	454 000,00	0,00	454 000,00
	30	2 043 260,00	0,00	2 043 260,00
1144	IMMOBILIER / MAINTENANCE /	585 000,00	0,00	585 000,00
	10	555 000,00	0,00	555 000,00
	20	30 000,00	0,00	30 000,00
1145	IMMOBILIER / SECURITE / DEPENSES	376 800,00	0,00	376 800,00
	10	376 800,00	0,00	376 800,00
1146	S.I.G.D.U. / DEPENSES	489 577,00	0,00	489 577,00
	30	489 577,00	0,00	489 577,00
1152	PILOTAGE OPERATIONNEL DE	11 719 538,00	214 903,00	11 934 441,00
	10	2 236 126,00	53 420,00	2 289 546,00
	20	956 194,00	78 000,00	1 034 194,00
	30	8 527 218,00	83 483,00	8 610 701,00
<i>Sous-Total Formations Supérieures et Recherche Universitaire</i>		85178630,00	-222 684,00	84 955 946,00
202	Aides indirectes	229 840,00	0,00	229 840,00
	10	5 000,00	0,00	5 000,00
	30	224 840,00	0,00	224 840,00
2031	VIE ETUDIANTE SANTE ACT MEDICO	187 616,00	0,00	187 616,00
	10	5 500,00	0,00	5 500,00
	30	182 116,00	0,00	182 116,00
2032	VIE ETUDIANTE ACTIVITES	585 532,00	18 165,00	603 697,00
	10	131 700,00	18 165,00	149 865,00
	30	453 832,00	0,00	453 832,00
2033	VIE ETUDIANTE ACTION CULTURELLE	400 978,00	-1 150,00	399 828,00
	10	171 642,00	-12 150,00	159 492,00
	20	0,00	10 000,00	10 000,00
	30	229 336,00	1 000,00	230 336,00
2034	VIE ETUDIANTE ACTIVITES	36 276,00	0,00	36 276,00
	10	8 000,00	0,00	8 000,00

UNIVERSITE BORDEAUX 3

	30	28 276,00	0,00	28 276,00
<i>Sous-Total Vie Etudiante</i>		1440242,00	17 015,00	1 457 257,00
Total des Opérations donnant lieu à un flux financier		86618872,00	-205 669,00	86 413 203,00
DA	DND / DOTATIONS AUX	3 330 550,00	-24 783,00	3 305 767,00
	10	3 330 550,00	-24 783,00	3 305 767,00
DE	DND / CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 700,00	26 632,00	36 332,00
	10	9 700,00	26 632,00	36 332,00
DP	DND / PROVISIONS	256 368,00	3 120,00	259 488,00
	10	256 368,00	3 120,00	259 488,00
PI	DND / RNE / PRESTATIONS INTERNES	66 310,00	0,00	66 310,00
	10	66 310,00	0,00	66 310,00
Total des Dépenses non décaissables		3662928,00	4 969,00	3 667 897,00
TOTAL DEPENSES		90 281 800,00	-200 700,00	90 081 100,00

Budget principal

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total	Recettes	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses par nature									
Masse salariale	71 880 468	364 654	155 993	72 401 115	Subventions ETAT	73 958 501	-31 463	221 858	74 148 896
Fonctionnement	12 304 118	705 359	318 681	13 328 158	Autres recettes	10 226 085	1 113 423	442 816	11 782 324
Total dépenses (A)	84 184 586	1 070 013	474 674	85 729 273	Total recettes (B)	84 184 586	1 081 960	664 674	85 931 220
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	11 947	190 000	201 947	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				85 931 220	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				85 931 220

Calcul de la CAF ou de l'IAF :

Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	1 271 395	57 840	206 226	1 535 461
---	-----------	--------	---------	------------------

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total	Ressources	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses d'investissement									
IAF					CAF	1 271 395	57 840	206 226	1 535 461
Investissement	4 027 916	999 285	-675 374	4 351 827	Subventions d'investissement	1 155 742	527 267	145 945	1 828 954
Total emplois (E)	4 027 916	999 285	-675 374	4 351 827	Total ressources (F)	1 155 742	527 267	145 945	3 364 415
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)				987 412
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 351 827	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 351 827



Budget principal

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	Formation initiale			Bibliothèque	Recherche STU				Recherche SHS				Diff. Savoirs	Immobilier / Constructions						Pilotage		Etudiants						Non décaissable				Total	Recettes		Total
	101	102	103	105	1101	1102	1103	1104	1111	1112	1113	1114	113	1141 Construction et Equip DPER	1142	1143	1144	1145	1146	1152	1153	201	202	2031	2032	2033	2034	DA	DE	DP	PI				
Dépenses par nature	Licence	Master	Doctorat	Bibliothèque	Alloc. moyens	Valorisation	Contrats	Region / Feder	Alloc. moyens	Valorisation	Contrats	Region/Feder	Diff. Savoirs		Construction	Fonct.	Maint.	Sécurité	SIGDU	Opérationnel	Formation	Aides directes	Aides indirectes	Santé - activités associatives	Activ. sportives	Activ. Associat.	Vie culturelle	Dot. Amort.	Dépenses exceptées	Dot. Provisions	Prest. Internes				
Masse salariale	24 303 277	9 323 599	225 332	2 977 878				30 598		21 012 994	1 196 408	28 092	381 576	658 423	0	0	2 043 260	0	0	489 577	8 610 701	0	0	224 840	182 116	453 832	230 336	28 276	0	0	0	0	72 401 115	Subventions ETAT	74 148 896
Fonctionnement	1 318 837	453 119	104 044	779 793		0	0	30 336		918 526	932 670	11 782	361 214	269 451	0	144 700	781 586	555 000	376 800	0	2 293 258	0	0	5 000	5 500	149 865	159 492	8 000	3 305 767	36 332	260 776	66 310	13 328 158	Autres recettes	11 782 324
Total dépenses (A)	25 622 114	9 776 718	329 376	3 757 671	0	0	0	60 934	0	21 931 520	2 129 078	39 874	742 790	927 874	0	144 700	2 824 846	555 000	376 800	489 577	10 903 959	0	0	229 840	187 616	603 697	389 828	36 276	3 305 767	36 332	260 776	66 310	85 729 273	Total recettes (B)	85 931 220
																											Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B) - (A)				201 947	Déficit prévisionnel - Perte (D) = (A) - (B)		0	
																											Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				85 931 220	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)		85 931 220	
																											Calcul de la CAF ou de l'IAF :								
																											Résultat prévisionnel=(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :				1 535 461				

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Destination LOLF	Formation initiale			Bibliothèque	Recherche STU				Recherche SHS				Diff. Savoirs	Immobilier / Constructions						Pilotage		Etudiants						Non décaissable				Total	Ressources	Total		
	101	102	103	105	1101	1102	1103	1104	1111	1112	1113	1114	113	1141 Construction et Equip DPER	1142	1143	1144	1145	1146	1152	1153	201	202	2031 Santé - activités associatives	2032	2033	2034	DA	DE	DP	PI					
Dépenses d'investissement	Licence	Master	Doctorat	Bibliothèque	Alloc moyens	Valorisation	Contrats	Region / Feder	Alloc moyens	Valorisation	Contrats	Region/Feder	Diff. Savoirs		Construction	Fonct	Maint.	Sécurité	SIGDU	Opérationnel	Formation	Aides directes	Aides indirectes		Activ. sportives	Activ. Associat.	Vie culturelle	Dot. Amort.	Dépenses except.	Dot. Provisions	Prest. Internes					
Investissement	279 026	97 000	0	80 000	0	22 236	0	0	19 633	110 087	23 905	79 737	0	0	2 112 009	454 000	30 000	0	0	1 034 194	0	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	4 351 827	Subventions d'investissement	1 828 954	
Total emplois (E)	279 026	97 000	0	80 000	0	22 236	0	0	19 633	110 087	23 905	79 737	0	0	2 112 009	454 000	30 000	0	0	1 034 194	0	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	4 351 827	Total ressources (F)	3 364 415	
																											Apport au fdr : (G) = (F) - (E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E) - (F)				987 412
																											Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 351 827	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				4 351 827

Budget principal

Prévision des recettes par grandes catégories

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
R1 Subventions pour charges de service public	73 958 501	-32 589	221 858,00	74 147 770
11 Subventions des programmes 150 et 231	73 958 501	-53 064	213 495,00	74 118 932
12 Subventions autres ministères		20 475	8 363,00	28 838
R2 Autres subventions de fonctionnement	1 657 148	392 749	281 319,00	2 331 216
21 Collectivités locales	834 797	176 750	-174 400,00	837 147
211 Région	801 831	177 955	-174 400,00	805 386
212 Département	8 000	6 195		14 195
213 Autres	24 966	-7 400		17 566
22 Union Européenne	448 752	46 466	421 530,00	916 748
23 Autres subventions de fonctionnement	373 599	169 533	34 189,00	577 321
R3 Autres ressources de fonctionnement courant	6 138 347	691 192	110 799,00	6 940 338
31 Droits d'inscription	2 702 483	64 945	37 321,00	2 804 749
32 Redevances sur prestations intellectuelles				
33 Contrats de recherche	1 423 693	315 977	-30 048	1 709 622
330 ANR Investissements d'avenir	1 277 644	56 247	-25 232,00	1 308 659
331 ANR hors investissements d'avenir	90 573	223 210	-20 000,00	293 783
332 Région		36 520	15 184,00	51 704
333 Autres	55 476			55 476
34 Formation continue	808 251	36 610	22 630,00	867 491
35 Taxe d'apprentissage	123 600		12 748,00	136 348
36 Autres prestations (études et travaux)				
37 Dons et legs et assimilés	81 703	66 262	14 534,00	162 499
38 Autres recettes encaissables	998 617	207 398	53 614,00	1 259 629
R4 Recettes exceptionnelles encaissables	177 000	-25 110	61 955,00	213 845
41 Produits de cession des éléments d'actif				
42 Autres recettes exceptionnelles encaissables	177 000	-25 110	61 955,00	213 845
R6 Recettes non encaissables	2 253 590	55 718	-11 257	2 298 051
60 Prestations internes	66 310			66 310
61 Reprises sur provisions	16 630	55 718	31 021,00	103 369
62 Neutralisation des amortissements	2 170 650		-42 278,00	2 128 372
63 Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				
64 Autres				
TOTAL	84 184 586	1 081 960	664 674,00	85 931 220
R5 Ressources d'investissement	1 155 742	527 267	145 945	1 828 954
51 Subventions d'investissement MESR	329 000	253 894	350 000	932 894
52 Autres subventions d'investissement	826 742	182 850	-204 055	805 537
520 ANR	31 420		-29 356	2 064
521 Région	792 322	119 277	-182 862	728 737
523 Autres	3 000	63 573	8 163	74 736
53 Dotation en fonds propres de l'Etat				
54 Emprunts				
55 Autres recettes d'investissements encaissables		90 523		90 523
TOTAL	85 340 328	1 609 227	810 619	87 760 174

Budget principal

Etat détaillé des crédits

Répartition

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
Crédits de masse salariale	71 880 468	364 654	155 993	72 401 115
Dépenses décaissables	71 880 468	354 654	155 993,00	72 391 115
Rémunérations du personnel	41 526 846	145 445	74 614	41 746 905
Rémunérations principales	36 098 546	239 166	55 523,00	36 393 235
Rémunérations principales des fonctionnaires	28 075 371	62 554		28 137 925
Rémunérations principales des non titulaires (CDD)	8 023 175	176 612	55 523,00	8 255 310
Rémunérations accessoires	2 914 709	-93 892	16 293,00	2 837 110
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	2 790 214	8 476	14 586,00	2 813 276
Vacations administratives	124 495	-102 368	1 707,00	23 834
Primes et indemnités	2 513 591	171	2 798,00	2 516 560
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	29 320 328	126 440	24 942	29 471 710
Cas pensions	20 978 127	46 665	239,00	21 025 031
Allocation de retour à l'emploi ou cotisations ASSEDIC	595 369	9 270,00	4 280,00	608 919
Autres cotisations	7 485 365	73 945,00	20 250,00	7 579 560
Autres cotisations RAEP	261 467	-3 440,00	173,00	258 200
Autres charges de personnel	1 033 294	82 769	56 437	1 172 500
Impôts sur rémunérations	943 604	44 969,00	56 437,00	1 045 010
Autres	89 690	37 800,00		127 490
Charges non décaissables	0	10 000,00	0,00	10 000
Provisions sur charges de personnel	0	10 000,00		10 000
Autres crédits de fonctionnement	12 304 118	705 359	318 681	13 328 158
Dépenses décaissables	8 763 733	602 048	313 712	9 679 493
Matériels et fournitures non amortissables				0
Documentation				0
Achats d'études et de prestations de service	1 103 851	44829	-14 000,00	1 134 680
Assurances	47 800			47 800
Impôts				0
Fluides et frais de téléphonie	738 950	-53419	500,00	686 031
Locations	192 442	2000		194 442
Maintenance des bâtiments + charges d'exploitation	1 043 045		-27 495,00	1 015 550
Formation continue des personnels				0
Personnel extérieur à l'établissement				0
Autres charges de fonctionnement	5 637 645	608638	354707	6 600 990
Matériels et fournitures non amortissables	649 852	31437	3 183,00	684 472
Documentation	747 686	65173	-1 058,00	811 801
Missions	916 196	199816	-74 429,00	1 041 583
Frais de réceptions	150 721	30689	2 400,00	183 810
Subventions et gratifications	1 756 991	-148632	459 841,00	2 068 200
Autres charges de fonctionnement	1 416 199	430154	-35 230,00	1 811 123
Charges financières	0	0	0	0
Charges d'intérêt				0
Autres charges financières				0
Charges exceptionnelles décaissables				0
Charges non décaissables	3 540 385	103 311	4 969	3 648 665
Valeurs comptable des éléments d'actif cédés				0
Prestations internes	66 310			66 310
Dépenses exceptionnelles non décaissables	15 400	1 700		17 100
Dotations aux amortissements	3 322 550	8 000	-24 783,00	3 305 767
Dotations aux provisions hors charges de personnels	136 125	93 611	29 752,00	259 488
Crédits d'investissements	4 027 916	999 285	-675 374	4 351 827
Immobilisations incorporelles	17 000		-556 000,00	-539 000
Immobilisations corporelles				0
Bâtiments	4 010 916	745 391	-119 374	4 636 933
Travaux en cours	2 625 482	42 527,00		2 668 009
Autres		450 000,00		450 000
Equipements - matériels	1 385 434	252 864,00	-119 374,00	1 518 924
Immobilisations financières		253 894,00		253 894

Centre de dépenses

904

IUT MICHEL DE MONTAIGNE

DESTINATIONS	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
101	-14 300 €	23 300 €	-3 500 €	5 500 €
1143		2 505 €		2 505 €
1152				0 €
DA		12 828 €		0 €
TOTAL	-14 300 €	38 633 €	-3 500 €	20 833 €

RECETTES	
Ressources directement liées à l'activité de la composante	50 333 €

Ligne d'équilibre = Contribution de l'établissement	-29 500 €
---	------------------

Centre de dépenses

906

INSTITUT DE JOURNALISME BORDEAUX AQUITAINE

DESTINATIONS	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
102			25 000 €	25 000 €
1152				0 €
DA		-9 772 €		-9 772 €
TOTAL	0 €	-9 772 €	25 000 €	15 228 €

RECETTES	
Ressources directement liées à l'activité de la composante	-9 772 €

Ligne d'équilibre = Contribution de l'établissement	25 000 €
---	----------

Centre de dépenses

BUDGET PRINCIPAL HORS BUDGETS PROPRES INTEGRES

DESTINATIONS	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
101	63 033	356 044		419 077
102	1 300	1 445		2 745
103	3 262	512		3 774
105	9 784	14 897		24 681
1102			-19 337	-19 337
1103	-15 260			-15 260
1104			-66 997	-66 997
1111	3 656	26 528	817	31 001
1112	12 665	14 124	-36 856	-10 067
1113	-3 032	7 955	8 364	13 287
1114	10 402	-186 505	-114 865	-290 968
113		-6 528		-6 528
1142			-556 000	-556 000
1143				
1144				
1145				
1146				
1152	83 483	53 420	78 000	214 903
202				
2031				
2032		18 165		18 165
2033	1 000	-12 150	10 000	-1 150
2034				
DA		-27 839		-27 839
DE		26 632		26 632
DP		3 120		3 120
PI				
1113	170 293	289 820	-696 874	-236 761

Budget Principal

dépenses détaillées par comptes d'imputations

Section	Masse	Chapitre	Cpte	Libellé Compte	Total		
1	10	60	6064	Fournitures administratives	187		
			6067	Matériel d'enseignement et recherche	2 846		
			6068	Autre matériel	150		
		Total 60				3 183	
		61	615	Entretien et réparations	-27 495		
			617	Etudes et recherches	-14 816		
			6183	Documentation technique et bibli.	-1 058		
			6184	Reprographie	-834		
			6185	Frais de colloques, conférences	-57 827		
		Total 61				-102 030	
		62	622	honoraires	-6 515		
			623	Publicité-Publications	26 047		
			624	Transports	5 000		
			6256	Frais de missions	-74 429		
			6257	Frais de réception	2 400		
			6264	Téléphone	500		
			6265	Affranchissement	2 099		
			628	Divers	-7 485		
		Total 62				-52 383	
		65	657	Bourses, subventions, gratifications	459 841		
			658	Charges diverses de gestion cour.	5 101		
		Total 65				464 942	
		68	6813	Dotations aux amortissements et aux provisions	-24 783		
			6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	29 752		
		Total 68				4 969	
		Total 10				318 681	
		30	63	633	Impôts sur rémunérations	56 437	
				Total 63			
			64	64112	Cours complémentaires	14 586	
					Vacations administratives	1 707	
	64111			Rémunérations principal des non fonctionnaires	55 523		
	6413			Primes et indemnités	2 798		
	645			Autres cotisations (AM, AT, IRCANTEC, VIEILLESSE, ALLOCATIONS FAMILIALES, CSA)	20 250		
	64531			Cas pension (fonctionnaires) + ATI	239		
	6454			Assedics	4 280		
	64533			RAFP	173		
	Total 64				99 556		
	Total 30				155 993		
	Total 1				474 674		
	2		20	215	215	Installations techniques,matériel	-195 382
Total 215				-195 382			
218		2184		Mobilier	0		
		2187		Matériel informatique	35 138		
		2188		Matériel divers	40 870		
Total 218				76 008			
231		231		Immobilisations corporelles en cours	-556 000		
Total 231				-556 000			
Total 20				-675 374			
Total 2				-675 374			
Total général				-200 700			

**PROJET
DE
BUDGET
ANNEXE
DE
L'ETABLISSEMENT**

Budget annexe

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total		BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses par nature					Recettes				
Masse salariale	104 141	0	-2 053	102 088	Subventions ETAT	28 983	0	-28 983	0
Fonctionnement	85 157	0	6 280	91 437	Autres recettes	160 315	0	33 210	193 525
Total dépenses (A)	189 298	0	4 227	193 525	Total recettes (B)	189 298	0	4 227	193 525
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	0	0	0	0	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				193 525	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				193 525

Calcul de la CAF ou de l'IAF :				
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	8 648	0	0	8 648

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Destination LOLF	BP	BRECT 1	BRECT 2	Total		BP	BRECT 1	BRECT 2	Total
Dépenses d'investissement					Ressources				
IAF					CAF	8 648	0		8 648
Investissement	5 000	0	15 000	20 000	Subventions d'investissement	0	0	0	0
Total emplois (E)	5 000	0	15 000	20 000	Total ressources (F)	0	0	0	8 648
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)				11 352
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				20 000	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				20 000

Budget annexe

Compte de résultat prévisionnel

Destination LOLF	101	102	DA	Total	Recettes	Total
Dépenses par nature	Licence	Master	Dot. Amort.			
Masse salariale	89 396	12 692	0	102 088	Subventions ETAT	0
Fonctionnement	82 284	505	8 648	91 437	Autres recettes	193 525
Total dépenses (A)	171 680	13 197	8 648	193 525	Total recettes (B)	193 525
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)				0	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				193 525	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)	193 525

Calcul de la CAF ou de l'IAF :	
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 776)-(C 777)-(C 78) :	8 648

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Destination LOLF	101	102	DA	Total	Ressources	Total
Dépenses d'investissement	Licence	Master	Dot. Amort.			
IAF					CAF	8 648
Investissement	20 000	0	0	20 000	Subventions d'investissement	0
Total emplois (E)	20 000	0	0	20 000	Total ressources (F)	8 648
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				0	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)	11 352
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				20 000	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)	20 000

Budget annexe

Prévision des recettes par grandes catégories

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
R1 Subventions pour charges de service public	28 983		-28 983	0
11 Subventions des programmes 150 et 231	28 983		-28 983	
12 Subventions autres ministères				
R2 Autres subventions de fonctionnement	39 609			39 609
21 Collectivités locales	39 609			39 609
211 Région	39 609			39 609
212 Département				
213 Autres				
22 Union Européenne				
23 Autres subventions de fonctionnement				
R3 Autres ressources de fonctionnement courant	120 706		33 210	153 917
31 Droits d'inscription	1 072			1 072
32 Redevances sur prestations intellectuelles				
33 Contrats de recherche			30 968	30 968
330 ANR Investissements d'avenir				
331 ANR hors investissements d'avenir				
332 Région			30 968	30 968
333 Autres				
34 Formation continue	17 134			17 134
35 Taxe d'apprentissage	102 500		2 242	104 742
36 Autres prestations (études et travaux)				
37 Dons et legs et assimilés				
38 Autres recettes encaissables				
R4 Recettes exceptionnelles encaissables				
41 Produits de cession des éléments d'actif				
42 Autres recettes exceptionnelles encaissables				
R6 Recettes non encaissables				
60 Prestations internes				
61 Reprises sur provisions				
62 Neutralisation des amortissements				
63 Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				
64 Autres				
TOTAL	189 298		4 227	193 525
R5 Ressources d'investissement				
51 Subventions d'investissement MESR				
52 Autres subventions d'investissement				
520 ANR				
521 Région				
523 Autres				
53 Dotation en fonds propres de l'Etat				
54 Emprunts				
55 Autres recettes d'investissements encaissables				
TOTAL	189 298		4 227	193 525

Budget annexe

Etat détaillé des crédits

Répartition

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
Crédits de masse salariale	104 141	0	-2 053	102 088
Dépenses décaissables	104 141	0,00	-2 053,00	102 088
Rémunérations du personnel	77 755	0	-1 066	76 689
Rémunérations principales	15 285	0,00	-1 066,00	14 219
Rémunérations principales des fonctionnaires	15 285			15 285
Rémunérations principales des non titulaires (CDD)			-1 066,00	-1 066
Rémunérations accessoires	62 470	0,00	0,00	62 470
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	52 926			52 926
Vacations administratives	9 544			9 544
Primes et indemnités				0
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	25 444	0	-960	24 484
Cas pensions	11 403		-796,00	10 607
Allocation de retour à l'emploi ou cotisations ASSEDIC	1 413		-164,00	1 249
Autres cotisations	11 139			11 139
Autres cotisations RAEP	1 489			1 489
Autres charges de personnel	942	0	-27	915
Impôts sur rémunérations	942		-27,00	915
Autres				0
Charges non décaissables	0	0	0	0
Provisions sur charges de personnel				0
Autres crédits de fonctionnement	85 157	0	6 280	91 437
Dépenses décaissables	76 509	0	6 280	82 789
Matériels et fournitures non amortissables				0
Achats d'études et de prestations de service	1 900		6 280,00	8 180
Assurances				0
Impôts				0
Fluides et frais de téléphonie				0
Locations				0
Maintenance des bâtiments + charges d'exploitation				0
Formation continue des personnels				0
Personnel extérieur à l'établissement	27 000			27 000
Autres charges de fonctionnement	47 609	0	0	47 609
Matériels et fournitures non amortissables	600			600
Documentation	700			700
Missions	4 900			4 900
Frais de réceptions	1 500			1 500
Subventions et gratifications	39 609			39 609
Autres charges de fonctionnement	300			300
Charges financières	0	0	0	0
Charges d'intérêt				0
Autres charges financières				0
Charges exceptionnelles décaissables				0
Charges non décaissables	8 648	0	0	8 648
Valeurs comptable des éléments d'actif cédés				0
Prestations internes				0
Dépenses exceptionnelles non décaissables				0
Dotations aux amortissements	8 648			8 648
Dotations aux provisions hors charges de personnels				0
Crédits d'investissements	5 000	0	15 000	20 000
Immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles	5 000	0	15 000	20 000
Bâtiments	0	0	0	0
Travaux en cours				0
Autres				0
Equipements - matériels	5 000		15 000,00	20 000
Immobilisations financières				

Centre de dépenses:

921

CFA DES METIERS DU LIVRE

DESTINATIONS	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
101	-2 053 €	6 280 €	15 000 €	19 227 €
102				0 €
DA				0 €
TOTAL	-2 053 €	6 280 €	15 000 €	19 227 €

Centre de Formation d'Apprentis

Dépenses

Chap/Art	Intitulé	Voté antérieur	Saisie	Total	CAF El. Positifs
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS	600,00	0,00	600,00	
61	SERVICES EXTERIEURS	1 000,00	0,00	1 000,00	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	35 300,00	6 280,00	41 580,00	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur	942,00	-27,00	915,00	
64	CHARGES DE PERSONNEL	103 199,00	-2 026,00	101 173,00	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	39 609,00	0,00	39 609,00	
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 648,00	0,00	8 648,00	8 648,00
TOTAL SECTION 1		189 298,00	4 227,00	193 525,00	8 648,00

SECTION 1 : FONCTIONNEMENT

Recettes

Chap/Art	Intitulé	Voté antérieur	Saisie	Total	CAF El. négatifs
7061	Droits de scolarité et redevances	1 072,00	0,00	1 072,00	
7065	Prestations de formation continue	17 134,00	0,00	17 134,00	
74110	DGF Ministère	28 983,00	-28 983,00	0,00	
7442	Subventions de la région	39 609,00	30 968,00	70 577,00	
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à	102 500,00	2 242,00	104 742,00	
TOTAL SECTION 1		189 298,00	4 227,00	193 525,00	0,00

SECTION 2 : OPERATIONS EN CAPITAL

218	Autres immobilisations corporelles	5 000,00	15 000,00	20 000,00
TOTAL SECTION 2		5 000,00	15 000,00	20 000,00

011	CAF		8 648,00
TOTAL SECTION 2			8 648,00

Dépenses de Fonctionnement		193 525,00
Dépenses d'Investissement		20 000,00
Total		213 525,00
TOTAL DES DEPENSES		213 525,00

Recettes de Fonctionnement		193 525,00
Recettes d'Investissement		0,00
Total		193 525,00
Eléments positifs de CAF		8 648,00
Diminution du fonds de roulement		11 352,00
TOTAL DES RECETTES		213 525,00

Centre de Formation d'Apprentis

BUDGET DE GESTION DETAILLE RECETTE - DBM 2

Actions / Sous_actions		Voté antérieur	Saisie	Total
LMD	FORMATION LMD - RECETTES	189 298,00	4 227,00	193 525,00
	01	189 298,00	4 227,00	193 525,00
Total des Opérations donnant lieu à un flux financier		189 298,00	4 227,00	193 525,00
TOTAL RECETTES		189 298,00	4 227,00	193 525,00

Centre de Formation d'Apprentis

BUDGET DE GESTION DETAILLE DEPENSE DBM 2

Actions / Sous_actions		Voté antérieur	Saisi	Total
101	LICENCE	172 453,00	19 227,00	191 680,00
	10	76 004,00	6 280,00	82 284,00
	20	5 000,00	15 000,00	20 000,00
	30	91 449,00	-2 053,00	89 396,00
102	MASTER	13 197,00	0,00	13 197,00
	10	505,00	0,00	505,00
	30	12 692,00	0,00	12 692,00
<i>Sous-Total Formations Supérieures et Recherche Universitaire</i>		185650,00	19 227,00	204 877,00
Total des Opérations donnant lieu à un flux financier		185650,00	19 227,00	204 877,00
DA	DND / DOTATIONS AUX	8 648,00	0,00	8 648,00
	10	8 648,00	0,00	8 648,00
Total des Dépenses non décaissables		8648,00	0,00	8 648,00
TOTAL DEPENSES		194 298,00	19 227,00	213 525,00

Budget annexe						
dépenses détaillées par comptes d'imputations						
Section	Masse	Chapitre	Cpte	Libellé Compte	Total	
1	10	62	628	Divers	6 280	
		Total 62				6 280
		Total 10				6 280
	30	63	633	Impôts sur rémunérations	-27	
		Total 63				-27
		64	645	Autres cotisations (AM, AT, IRCANTEC, VIEILLESSE, ALLOCATIONS FAMILIALES, CSA)		-164
			64111	Rémunérations principal des non fonctionnaires		-1 066
			64531	Cas pension (fonctionnaires) + ATI		-796
		Total 64				-2 026
	Total 30				-2 053	
Total 1					4 227	
2	20	218	2187	Matériel informatique	15 000	
		Total 218				15 000
	Total 20				15 000	
Total 2					15 000	
Total général					19 227	

DETERMINATION DU PLAFOND D'EMPLOI - BUDGET ANNEXE

Catégories d'emplois	Nature des emplois	
Enseignants, enseignants chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires
		CDI
	Non permanents	
S/total EC		
Catégories d'emplois	Nature des emplois	
BIATOSS	Permanents	Titulaires
		CDI
	Non permanents	
S/total EC		

TOTAUX

(A)		(B)		(C) = (A)+(B)
Emplois Article L712-9		Autres emplois		Nb d'emplois
En ETPT		En ETPT		En ETPT
0,0	A1		B1	0,0
	A2		B2	0
0,0	A3	0,0	B3	0,0
0,0		0,0		0,0
0,0	A4		B4	0,0
	A5	0,0	B5	0
	A6	1,0	B6	1
0,0		1,0		1
0,0		1,0		1,0
Plafond d'emplois fixé par l'état				Plafond des emplois voté par le CA

Détails colonne "Plafond L712-9"		ETPT annuel 2015	Case annexe 5
Grade B.U en 2010	Génération d'ETPT		
AUTRE	Commentaire		
INDEMNITAIRE	Ne génère pas d'ETPT	0,0	
TUTEUR	Ne génère pas d'ETPT	0,0	
VACATAIRE	Ne génère pas d'ETPT	0,0	
NON ENS			
AGENT CONTRACTUEL	ETPT calculé ou forfaitaire si non indicé		
	CDD		B6
	CDI	1,0	B5
CONTRACTUEL CA	ETPT forfaitaire		B6
CONTRACTUEL CAE	ETPT forfaitaire		B6
ALLOCATAIRE RECHERCH	ETPT forfaitaire		B3
TUTEUR	Ne génère pas d'ETPT		

ANNEXES

Tableau n°2 - Tableau des emplois

(annexe 5 de la circulaire DAF B1 n°2012-28 du 12 mars 2012 relative aux annexes budgétaires des EPSCP bénéficiant des RCE - à remplir et transmettre au recteur dans le cadre du budget primitif et de la procédure de validation des demandes de recrutements dans ATRIA, et à annexer aux prochains budgets rectificatifs)

IMPORTANT : Ce tableau est à renseigner hors schéma d'emplois 2015 dans le cadre du budget primitif et avec mesures du schéma d'emplois 2015 dans le cadre de vos demandes de recrutements dans ATRIA. Par ailleurs, ce tableau présente une version enrichie des commentaires par rapport à la feuille de saisie présente dans ATRIA. Cependant, la structure de ce tableau demeure identique.

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
Catégories d'emplois		Nature des emplois	Emplois sous plafond Etat		Emplois financés sur ressources propres	Global
			En ETPT		En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	465			465
		CDI	-		2	2
	Non permanents	CDD	118		41	159
		S/total EC			583	43
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	301			301
		CDI	1		16	17
	Non permanents	CDD	18		171	189
		S/total Biatoss			320	187
Totaux			903	230	1 133	
					Plafond global des emplois voté par le CA	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			979			

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, lors des budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel. Ce tableau doit être cohérent avec la prévision de masse salariale inscrite au budget et avec le DPGECP

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Tableau 6-1 bis : PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT - DOCUMENT DE TRAVAIL - BUDGET RECTIFICATIF N°2-2015

Prévision	Libellé opérations	nom de l'opération donné par l'établissement	Total	Maison de la Recherche	Batiment K	Accessibilité	Mise en sécurité des locaux à risques et ascenseurs	Rénovation Amphithéâtre 3	Gestion des eaux pluviales
	année de lancement	année du démarrage réel ou programmé de l'opération = 1er engagement financier		2 011	2 012	2 012	2 013	2 014	2 014
	Coût total initial de l'opération	coût total prévisionnel de l'opération tout mode de financement confondu = prévision d'ouverture de crédits = engagements pluriannuels pris par l'établissement	6 926 000	1 300 000	2 016 000	200 000	230 000	350 000	380 000
	Réajustements éventuels		570 000	215 000		200 000	295 000	50 000	
	Coût actualisé, le cas échéant, de l'opération	coût total prévisionnel actualisé de l'opération	7 496 000	1 515 000	2 016 000	400 000	525 000	400 000	380 000
	Répartition des engagements prévisionnels de financements		Total	Maison de la Recherche	Batiment K	Accessibilité	Mise en sécurité	Rénovation Amphithéâtre 3	Gestion des eaux pluviales
	État	Montant des subventions prévues par l'Etat ATTENTION : au budget de chaque exercice seuls les CP notifiés peuvent être ouverts	3 571 000	400 000	2 016 000	400 000	525 000	50 000	
	Crédits État Campus	Montant des financements prévus au titre des opérations Campus	600 000		250 000			350 000	
	Collectivités publiques	Montant des subventions prévues par les collectivités locales (lettres, conventions ou documents justificatifs probants)	650 000	650 000					
	Autres	Autres ressources notifiées : dons, legs ...	0						
Exécution	Autofinancement CAF	Montant de la CAF servant à financer l'opération	0						
	Autofinancement FDR	Montant du prélèvement sur fonds de roulement servant à financer l'opération	2 675 000	215 000					380 000
	Total des financements	10 = 4+5+6+7+8+9	7 496 000	1 515 000	2 016 000	400 000	525 000	400 000	380 000
	Écart financement / coût	le cas échéant, différentiel entre le coût actualisé de l'opération et le total des financements	0	0	0	0	0	0	0
	Suivi des engagements juridiques		Total	Maison de la Recherche	Batiment K	Accessibilité	Mise en sécurité	Rénovation Amphithéâtre 3	Gestion des eaux pluviales
	Montants cumulés des engagements juridiques pris < N	Total des engagements juridiques annuels et pluriannuels pris par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération antérieurement à l'exercice en cours	527 023	72 636	815	278 000	158 620	3 045	2 253
	Reste à engager	Total des engagements juridiques restant à engager	6 968 977	1 442 364	2 015 185	122 000	366 380	396 955	377 747
	Nouveaux EJ pris en N	Montant des nouveaux engagements juridiques pluri annuels pris par l'établissement durant l'exercice en cours (à honorer au titre de l'exercice en cours)	2 915 681	830 000	149 000	62 000	66 380	396 955	
	Reste à engager en N+1 et suivants	Total des engagements juridiques restant à engager en N+1 et suivants à ventiler par année	4 052 296	612 364	1 866 185	60 000	300 000		377 747
	A engager N+1		1 510 000		1 510 000				
	A engager N+2		347 000		347 000				
	A engager N+3		0						
	A engager N+4		0						
	A engager N+5		0						
	Coût cumulé actualisé de la programmation des EJ	Vérification que les EJ ne dépassent pas le coût total de l'opération	7 496 000	1 515 000	2 016 000	400 000	525 000	400 000	380 000
	Suivi des dépenses		Total	Maison de la Recherche	Batiment K	Accessibilité	Mise en sécurité	Rénovation Amphithéâtre 3	Gestion des eaux pluviales
	exercices antérieurs - réalisé	somme des dépenses prises en charge et payées au titre des exercices écoulés	527 023	72 636	815	278 000	158 620	3 045	2 253
	exercice en cours - à réaliser	programmation budgétaire sur l'exercice n uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qu'il reste à prendre en charge par rapport au coût total de l'opération	2 530 371	830 000	149 000	62 000	66 380	396 955	7 747
	exercices ultérieurs - à réaliser	programmation budgétaire sur exercices n+x uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qu'il reste à prendre en charge par rapport au coût total de l'opération	4 438 606	612 364	1 866 185	60 000	300 000		370 000
	A réaliser N+1		4 091 606	612 364	1 519 185	60 000	300 000		370 000
	A réaliser N+2		347 000		347 000				
	A réaliser N+3		0						
	A réaliser N+4		0						
	A réaliser N+5		0						
	Total des dépenses	20=17+18+19	7 496 000	1 515 000	2 016 000	400 000	525 000	400 000	380 000
	Suivi des recettes réalisées		Total	Maison de la Recherche	Batiment K	Accessibilité	Mise en sécurité	Rénovation Amphithéâtre 3	Gestion des eaux pluviales
	État	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par l'Etat c'est-à-dire des notifications de CP effectuées par l'Etat	1 228 451	72 636	815	400 000	525 000	50 000	
	Crédits État Campus	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des opérations Campus reçues sur appels à projets	0						
	Collectivités publiques	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par les collectivités publiques	0						
	Autres	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des autres financements reçus	0						
	Autofinancement CAF	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	0						
	Autofinancement FDR	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	511 907						2 253
	Total des recettes réalisées	titres de recettes émis depuis le lancement de l'opération	1 062 358	72 636	815	400 000	525 000	50 000	2 253
	Total des recettes attendues en n		2 529 036	830 000	149 000			350 000	7 747
	Total des recettes attendues en n+x	29=10-27-28	3 904 606	612 364	1 866 185	0	0	0	370 000

Tableau 6-1 bis : PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT - DOCUMENT DE TRAVAIL - BUDGET RECTIFICATIF N°2-2015

Prévision	Libellé opérations	nom de l'opération donné par l'établissement	Rénovation du DEFLE	PPI	Téléphonie	Bâtiments modulaires	Sécurité /Accessibilité cages d'escaliers	Réhabilitation de l'Amphi 8200
	année de lancement	année du démarrage réel ou programmé de l'opération = 1er engagement financier	2 014	2 015	2 015	2 015	2 015	2 015
	Coût total initial de l'opération	coût total prévisionnel de l'opération tout mode de financement confondu = prévision d'ouverture de crédits = engagements pluriannuels pris par l'établissement	300 000	810 000	200 000	450 000	180 000	450 000
	Réajustements éventuels		-80 000	-110 000				
	Coût actualisé, le cas échéant, de l'opération	coût total prévisionnel actualisé de l'opération	220 000	700 000	200 000	450 000	180 000	450 000
	Répartition des engagements prévisionnels de financements		Rénovation du DEFLE	PPI	Téléphonie	Bâtiments modulaires	Sécurité /Accessibilité cages d'escaliers	Réhabilitation de l'Amphi 8200
	État	Montant des subventions prévues par l'Etat ATTENTION : au budget de chaque exercice seuls les CP notifiés peuvent être ouverts					180 000	
	Crédits Etat Campus	Montant des financements prévus au titre des opérations Campus						
	Collectivités publiques	Montant des subventions prévues par les collectivités locales (lettres, conventions ou documents justificatifs probants)						
	Autres	Autres ressources notifiées : dons, legs ...						
Exécution	Autofinancement CAF	Montant de la CAF servant à financer l'opération						
	Autofinancement FDR	Montant du prélèvement sur fonds de roulement servant à financer l'opération	220 000	700 000	200 000	450 000		450 000
	Total des financements	10 = 4+5+6+7+8+9	220 000	700 000	200 000	450 000	180 000	450 000
	Écart financement / coût	le cas échéant, différentiel entre le coût actualisé de l'opération et le total des financements	0	0	0	0	0	0
	Suivi des engagements juridiques		Rénovation du DEFLE	PPI	Téléphonie	Bâtiments modulaires	Sécurité /Accessibilité cages d'escaliers	Réhabilitation de l'Amphi 8200
	Montants cumulés des engagements juridiques pris < N	Total des engagements juridiques annuels et pluriannuels pris par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération antérieurement à l'exercice en cours	5 711	5 943				
	Reste à engager	Total des engagements juridiques restant à engager	214 289	694 057	200 000	450 000	180 000	450 000
	Nouveaux EJ pris en N	Montant des nouveaux engagements juridiques pluri annuels pris par l'établissement durant l'exercice en cours (à honorer au titre de l'exercice en cours)	214 289	694 057	25 000	450 000	6 000	20 000
	Reste à engager en N+1 et suivants	Total des engagements juridiques restant à engager en N+1 et suivants à ventiler par année	0	0	175 000	0	174 000	430 000
	A engager N+1							
	A engager N+2							
	A engager N+3							
	A engager N+4							
	A engager N+5							
	Coût cumulé actualisé de la programmation des EJ	Vérification que les EJ ne dépassent pas le coût total de l'opération	220 000	700 000	200 000	450 000	180 000	450 000
	Suivi des dépenses		Rénovation du DEFLE	PPI	Téléphonie	Bâtiments modulaires	Sécurité /Accessibilité cages d'escaliers	Réhabilitation de l'Amphi 8200
	exercices antérieurs - réalisé	somme des dépenses prises en charge et payées au titre des exercices écoulés	5 711	5 943				
	exercice en cours - à réaliser	programmation budgétaire sur l'exercice n uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qu'il reste à prendre en charge par rapport au coût total de l'opération	214 289	300 000	25 000	450 000	6 000	20 000
	exercices ultérieurs - à réaliser	programmation budgétaire sur exercices n+1 uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qu'il reste à prendre en charge par rapport au coût total de l'opération		394 057	175 000		174 000	430 000
	A réaliser N+1			394 057	175 000		174 000	430 000
	A réaliser N+2							
	A réaliser N+3							
	A réaliser N+4							
	A réaliser N+5							
	Total des dépenses	20=17+18+19	220 000	700 000	200 000	450 000	180 000	450 000
	Suivi des recettes réalisées		Rénovation du DEFLE	PPI	Téléphonie	Bâtiments modulaires	Sécurité /Accessibilité cages d'escaliers	Réhabilitation de l'Amphi 8200
	État	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par l'Etat c'est-à-dire des notifications de CP effectuées par l'Etat					180 000	
	Crédits Etat Campus	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des opérations Campus reçues sur appels à projets						
	Collectivités publiques	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par les collectivités publiques						
	Autres	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des autres financements reçus						
	Autofinancement CAF	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération						
	Autofinancement FDR	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	5 711	5 943	25 000	450 000		20 000
	Total des recettes réalisées	titres de recettes émis depuis le lancement de l'opération	5 711	5 943			0	
	Total des recettes attendues en n		214 289	300 000	25 000	450 000	180 000	20 000
	Total des recettes attendues en n+x	29=10-27-28	0	394 057	175 000	0	0	430 000

Tableau 6-1 bis : PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT - DOCUMENT DE TRAVAIL - BUDGET RECTIFICATIF N°2-2015

Prévision	Libellé opérations	nom de l'opération donné par l'établissement	Ventilation des sous-sols
	année de lancement	année du démarrage réel ou programmé de l'opération = 1er engagement financier	2 014
	Coût total initial de l'opération	coût total prévisionnel de l'opération tout mode de financement confondu = prévision d'ouverture de crédits = engagements pluriannuels pris par l'établissement	60 000
	Réajustements éventuels		
	Coût actualisé, le cas échéant, de l'opération	coût total prévisionnel actualisé de l'opération	60 000
	Répartition des engagements prévisionnels de financements		Ventilation des sous-sols
	État	Montant des subventions prévues par l'Etat ATTENTION : au budget de chaque exercice seuls les CP notifiés peuvent être ouverts	
	Crédits État Campus	Montant des financements prévus au titre des opérations Campus	
	Collectivités publiques	Montant des subventions prévues par les collectivités locales (lettres, conventions ou documents justificatifs probants)	
	Autres	Autres ressources notifiées : dons, legs ...	
	Autofinancement CAF	Montant de la CAF servant à financer l'opération	
	Autofinancement FDR	Montant du prélèvement sur fonds de roulement servant à financer l'opération	60 000
	Total des financements	10 = 4+5+6+7+8+9	60 000
	Écart financement / coût	le cas échéant, différentiel entre le coût actualisé de l'opération et le total des financements	0
	Suivi des engagements juridiques		Ventilation des sous-sols
	Montants cumulés des engagements juridiques pris < N	Total des engagements juridiques annuels et pluriannuels pris par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération antérieurement à l'exercice en cours	
	Reste à engager	Total des engagements juridiques restant à engager	60 000
	Nouveaux EJ pris en N	Montant des nouveaux engagements juridiques pluri annuels pris par l'établissement durant l'exercice en cours (à honorer au titre de l'exercice en cours)	3 000
	Reste à engager en N+1 et suivants	Total des engagements juridiques restant à engager en N+1 et suivants à ventiler par année	57 000
	A engager N+1		
	A engager N+2		
	A engager N+3		
	A engager N+4		
	A engager N+5		
	Coût cumulé actualisé de la programmation des EJ	Vérification que les EJ ne dépassent pas le coût total de l'opération	60 000
Exécution	Suivi des dépenses		Ventilation des sous-sols
	exercices antérieurs - réalisé	somme des dépenses prises en charge et payées au titre des exercices écoulés	0
	exercice en cours - à réaliser	programmation budgétaire sur l'exercice n uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qu'il reste à prendre en charge par rapport au coût total de l'opération	3 000
	exercices ultérieurs - à réaliser	programmation budgétaire sur exercices n+x uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qu'il reste à prendre en charge par rapport au coût total de l'opération	57 000
	A réaliser N+1		57 000
	A réaliser N+2		
	A réaliser N+3		
	A réaliser N+4		
	A réaliser N+5		
	Total des dépenses	20=17+18+19	60 000
	Suivi des recettes réalisées		Ventilation des sous-sols
	État	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par l'état c'est-à-dire des notifications de CP effectuées par l'état	
	Crédits État Campus	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des opérations Campus reçues sur appels à projets	
	Collectivités publiques	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par les collectivités publiques	
	Autres	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des autres financements reçus	
	Autofinancement CAF	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	
	Autofinancement FDR	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	3 000
	Total des recettes réalisées	titres de recettes émis depuis le lancement de l'opération	0
	Total des recettes attendues en n		3 000
	Total des recettes attendues en n+x	29=10-27-28	57 000

Ce tableau doit être présenté au CA à l'occasion de toute nouvelle opération ou modification d'opération (cf. décret n°2008-618, article 1.

Tableau de financement abrégé prévisionnel

EMPLOIS							RESSOURCES						
2013	2014	2015	2016	2017	2018		2013	2014	2015	2016	2017	2018	
IAF PREVISIONNELLE							CAF PREVISIONNELLE						
Remboursement du capital (emprunt)							Emprunt						
Acquisition d'immobilisation	439 665	87 358	2 530 371	4 091 606	347 000		Subvention	998 451	50 000	2 529 036	2 131 549	347 000	
Immobilisation financière							Immobilisation financière						
TOTAL DES EMPLOIS	439 665	87 358	2 530 371	4 091 606	347 000	-	TOTAL DES RESSOURCES	998 451	50 000	2 529 036	2 131 549	347 000	
APPORT PREVISIONNEL AU FDR							PRELEVEMENT PREVISIONNEL SUR LE FDR						
558 786							37 358						
1 335							1 960 057						
-							-						
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT							TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT						
998 451							998 451						
124 716							50 000						
2 530 371							2 530 371						
4 091 606							4 091 606						
347 000							347 000						
-							-						

PLAN DE TRESORERIE - BR2- 2015 - POUR INFORMATION AU CONSEIL D'ADMINISTRATION
établi sur la base de la présentation en droits constatés - mis à jour du "réalisé" de janvier à août

	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOUT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DECEMBRE
A - Situation à la fin du mois précédent	16 863 615,98	28 410 110,77	21 656 410,07	14 757 275,88	26 678 054,34	20 316 111,86	13 960 189,45	34 612 166,95	29 258 902,02	25 674 022,02	28 740 775,16	22 900 854,89
B - Dépenses du mois	7 383 539,94	8 051 145,57	7 414 422,09	6 855 274,70	6 653 139,05	6 856 904,19	7 844 691,66	6 599 577,63	6 404 880,00	7 807 360,00	9 134 840,02	9 401 628,32
1 - Exploitation	1 154 201,13	1 204 460,19	1 240 243,22	684 228,95	580 265,60	562 910,89	648 076,77	66 916,86	550 000,00	1 000 000,00	1 235 117,00	1 864 024,39
2 - Salaires	5 927 765,37	6 446 764,93	5 857 653,38	5 999 827,39	5 949 972,80	5 976 220,25	6 583 653,22	6 355 171,28	5 500 000,00	5 950 000,00	5 971 565,38	6 134 609,00
4 - Investissement	224 058,53	294 072,92	99 795,91	109 248,81	96 457,12	135 583,33	430 186,31	133 426,15	300 000,00	800 000,00	921 357,64	918 640,28
5-Op pour et sur c/Tiers Dép (AMI/TVA/SCOL)	77 514,91	105 847,53	216 729,58	61 969,55	26 443,53	182 189,72	182 775,36	44 063,34	54 880,00	57 360,00	1 006 800,00	484 354,65
C - Recettes du mois	18 930 034,73	1 297 444,87	515 287,90	18 776 053,16	291 196,57	500 981,78	28 496 669,16	1 246 312,70	2 820 000,00	10 874 113,14	3 294 919,75	2 289 817,71
1 - Exploitation	550 225,16	613 461,34	169 991,72	206 098,48	243 311,28	262 750,23	926 157,20	915 649,11	1 200 000,00	520 000,00	335 843,89	365 631,70
2 - Dotations Participations	18 371 335,00	247 378,27	159 107,76	18 345 929,99	34 611,88	87 616,67	26 969 200,95	49 541,37	1 100 000,00	10 252 553,14	2 107 908,86	1 110 410,00
3 - Subventions d'investissement		253 894,00									827 267,00	747 793,00
4-Op pour et sur c/Tiers Rec (AMI/TVA/SCOL)	8 474,57	182 711,26	186 188,42	224 024,69	13 273,41	150 614,88	601 311,01	281 122,22	520 000,00	101 560,00	23 900,00	65 983,01
D - Variations mensuelles de la Trésorerie (C - B)	11 546 494,79	-6 753 700,70	-6 899 134,19	11 920 778,46	-6 361 942,48	-6 355 922,41	20 651 977,50	-5 353 264,93	-3 584 880,00	3 066 753,14	-5 839 920,27	-7 111 810,61
E - Trésorerie du mois (A + - D)	28 410 110,77	21 656 410,07	14 757 275,88	26 678 054,34	20 316 111,86	13 960 189,45	34 612 166,95	29 258 902,02	25 674 022,02	28 740 775,16	22 900 854,89	15 789 044,28

Arrêt du

BUDGET RECTIFICATIF

N°2-2015

par le

Président

Arrêté et voté
le présent budget rectificatif,
à la somme de :

- Six cent soixante-quatre mille six cent soixante-quatorze euros pour les recettes de fonctionnement
(664 674 euros)
- Cent quarante-cinq mille neuf cent quarante-cinq euros pour les recettes d'investissement
(145 945 euros)
- Quatre cent soixante-quatorze mille six cent soixante-quatorze euros pour les dépenses de fonctionnement
(474 674 euros)
- Moins six cent soixante-quinze mille trois cent soixante-quatorze euros pour les dépenses d'investissement
(- 675 374 euros)

Pour le budget principal de l'Université BORDEAUX - MONTAIGNE

Et

- Quatre mille deux cent vingt-sept euros pour les recettes de fonctionnement **(4 227 euros)**
- Zéro euro pour les recettes d'investissement **(0 euro)**
- Quatre mille deux cent vingt-sept euros dépenses de fonctionnement **(4 227 euros)**
- Quinze mille euros pour les dépenses d'investissement **(15 000 euros)**

Pour le budget annexe du Centre de Formation d'Apprentis

à Pessac, le 9 octobre 2015

Le Président

Jean Paul JOURDAN

