

**UNIVERSITE
MICHEL DE MONTAIGNE BORDEAUX 3**

S.I.G.D.U.

BUDGET RECTIFICATIF

N°2 -2015

**Conseil d'administration
du**

9 octobre 2015

S O M M A I R E

- 1) **R**apport de présentation du budget rectificatif n°2-2015 du SIGDU p. 5
- 2) **P**rojet de budget rectificatif n°2-2015 du SIGDU p. 9
- 3) **A**nnexes. p. 21
- 4) **A**rrêt du budget rectificatif n°2-2015 du SIGDU par le Président de l'Université. p. 25



RAPPORT

DE

PRESENTATION

DU

BUDGET RECTIFICATIF

DU

S.I.G.D.U.

Préambule : contexte et objectifs des rectifications

Le budget rectificatif n° 2 du budget du Service Interuniversitaire de Gestion du Domaine Universitaire présenté au vote du conseil d'administration du 9 octobre 2015 n'intègre aucun mouvement particulier hormis une augmentation des ouvertures de dépenses en capital pour un montant de 46 000 €

Budget à comptabilité distincte

Section de fonctionnement

Dans le cadre du budget rectificatif, la section de fonctionnement du SIGDU est inchangée par rapport au budget initial et présente toujours un excédent prévisionnel de 45 000 € venant alimenter un CAF arrêtée à 120 625 €

Compte de résultat prévisionnel									
Dépenses par nature	BP	DM1	DM2	Total	Recettes	BP	DM1	DM2	Total
Masse salariale	150 000			150 000	Subventions ETAT	112 000			112 000
Fonctionnement	1 123 020			1 123 020	Autres recettes	1 206 020			1 206 020
Total dépenses (A)	1 273 020	0	0	1 273 020	Total recettes (B)	1 318 020	0	0	1 318 020
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	45 000	0	0	45 000	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)	1 318 020	0	0	1 318 020	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)	1 318 020	0	0	1 318 020
Calcul de la CAF ou de l'IAF :									
Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 78) :	120 625			120 625					

Section d'investissement

Tableau de financement abrégé prévisionnel									
Dépenses d'investissement	BP	DM1	DM2	Total	Ressources	BP	DM1	DM2	Total
IAF	0	0	0	0	CAF	120 625	0	0	120 625
Investissement	45 000		46 000	91 000	Subventions d'investissement	0	0	0	0
Total emplois (E)	45 000	0	46 000	91 000	Total ressources (F)	120 625	0	0	120 625
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)	75 625	0	0	29 625	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)	0	0	0	0
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)	120 625	0	0	120 625	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)	120 625	0	0	120 625

Les ouvertures de dépenses d'investissement pour 46 000 € serviront à financer le remplacement du ballon hydro-choc du château d'eau ainsi que l'acquisition d'un véhicule utilitaire et d'une tondeuse auto-portée.

Malgré le fait qu'elles ne soient pas couvertes par des subventions d'investissement, cet abondement est intégralement financé par la CAF du SIGDU.

En effet, depuis 2013, le SIGDU s'est engagé dans une politique vertueuse de constitution de provisions destinée à faire face aux réparations et aux travaux de gros entretiens sur ses canalisations et ses forages. Cela constitue des éléments positifs de CAF pour 57 625 € en 2015. A cela s'ajoutent la dotation aux amortissements pour 18 000 € ainsi que l'excédent prévisionnel dégagé au BI pour 45 000 €.

3. Equilibre

L'équilibre global du budget du SIGDU est réalisé par un abondement du FDR de 29 625 €. Pour mémoire, celui-ci après compte financier 2014 était arrêté à 582 383.98 €. Après le budget rectificatif n°2, celui-ci s'élèvera à 612 008.98 €, soit 186 jours de fonctionnement.

Le problème reste la difficile mobilisation de ce fonds de roulement pour réaliser des opérations immobilières tant que la situation patrimoniale du SIGDU ne sera pas éclaircie. dans le cadre du budget initial.

**PROJET
DE
BUDGET RECTIFICATIF
DU
S.I.G.D.U.**

Budget du Service Interuniversitaire de Gestion du Domaine Universitaire

Compte de résultat prévisionnel

Dépenses par nature	BP	DM1	DM2	Total	Recettes	BP	DM1	DM2	Total
Masse salariale	150 000			150 000	Subventions ETAT	112 000			112 000
Fonctionnement	1 123 020			1 123 020	Autres recettes	1 206 020			1 206 020
Total dépenses (A)	1 273 020	0		1 273 020	Total recettes (B)	1 318 020	0	0	1 318 020
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)	45 000	0	0	45 000	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)	1 318 020	0	0	1 318 020	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)	1 318 020	0	0	1 318 020

Calcul de la CAF ou de l'IAF :

Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 78) :	120 625			120 625
---	---------	--	--	---------

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Dépenses d'investissement	BP	DM1	DM2	Total	Ressources	BP	DM1	DM2	Total
IAF	0	0	0	0	CAF	120 625	0	0	120 625
Investissement	45 000		46 000	91 000	Subventions d'investissement	0	0	0	0
Total emplois (E)	45 000	0	46 000	91 000	Total ressources (F)	120 625	0	0	120 625
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)	75 625	0	0	29 625	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)	0	0	0	0
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)	120 625	0	0	120 625	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)	120 625	0	0	120 625

Budget du Service Interuniversitaire de Gestion du Domaine Universitaire

Compte de résultat prévisionnel

Dépenses par nature	1146	DA	DP	BP	DM1	DM2	Total	Recettes	BP	DM1	DM2	Total
Masse salariale	150 000			150 000			150 000	Subventions ETAT	112 000			112 000
Fonctionnement	1 047 395	18 000	57 625	1 123 020			1 123 020	Autres recettes	1 206 020			1 206 020
Total dépenses (A)	1 197 395	18 000	57 625	1 273 020	0	0	1 273 020	Total recettes (B)	1 318 020	0	0	1 318 020
Excédent prévisionnel : Bénéfice (C) = (B)-(A)				45 000	0	0	45 000	Déficit prévisionnel : Perte (D) = (A)-(B)	0	0	0	0
Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)				1 318 020	0	0	1 318 020	Total équilibre (A)+(C) = (B)+(D)	1 318 020	0	0	1 318 020

Calcul de la CAF ou de l'IAF :

Résultat prévisionnel+(C 68)+(C 675)-(C 775)-(C 78) :	120 625	0	0	120 625
---	----------------	----------	----------	----------------

Tableau de financement abrégé prévisionnel

Dépenses d'investissement	1146	DA	DP	BP	DM1	DM2	Total	Ressources	BP	DM1	DM2	Total
IAF				0	0	0	0	CAF	120 625	0	0	120 625
Investissement	91 000			45 000		46 000	91 000	Subventions d'investissement	0	0	0	0
Total emplois (E)	91 000	0	0	45 000	0	46 000	91 000	Total ressources (F)	120 625	0	0	120 625
Apport au fdr : (G) = (F)-(E)				75 625	0	0	29 625	Prélèvement sur le fdr : (H) = (E)-(F)	0	0	0	0
Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)				151 250	0	0	120 625	Total équilibre (E)+(G) = (F)+(H)	120 625	0	0	120 625

Budget du Service interuniversitaire de Gestion du domaine universitaire

Prévision des recettes par grandes catégories

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
R1 Subventions pour charges de service public	112 000	0	0	112 000
R11 Subventions des programmes 150 et 231	112 000	0		112 000
R12 Subventions autres ministères				0
R2 Autres subventions de fonctionnement	0	0	0	0
R21 Collectivités locales		0	0	0
R211 Région				0
R212 Département				0
R213 Autres				0
R22 Union Européenne				0
R23 Autres subventions de fonctionnement				0
R3 Autres ressources de fonctionnement courant	1 206 020	0	0	1 206 020
R31 Droits d'inscription				0
R32 Redevances sur prestations intellectuelles				0
R33 Contrats de recherche		0	0	0
R331 ANR hors investissements d'avenir				0
R332 ANR investissements d'avenir				0
R333 Contrats de recherche hors ANR				0
R34 Formation continue				0
R35 Taxe d'apprentissage				0
R36 Autres prestations (études et travaux)				0
R37 Dons et legs et assimilés				0
R38 Autres recettes encaissables	1 206 020			1 206 020
R4 Recettes exceptionnelles encaissables	0	0	0	0
R41 Produits de cession des éléments d'actif				0
R42 Autres recettes exceptionnelles encaissables				0
R6 Recettes non encaissables	0	0	0	0
R61 Reprises sur provisions				0
R62 Neutralisation des amortissements				0
R63 Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				0
R64 Autres (prestations internes)				0
TOTAL	1 318 020	0	0	1 318 020
R5 Ressources d'investissement	0	0	0	0
R51 Subventions d'investissement MESR				0
R52 Autres subventions d'investissement		0	0	0
R521 Région				0
R522 Département				0
R523 Autres				0
R53 Dotation en fonds propres de l'Etat				0
R54 Emprunts				0
R55 ANR investissements d'avenir				0
R56 Autres recettes d'investissements encaissables				0
TOTAL	1 318 020	0	0	1 318 020

Etat détaillé des crédits

Répartition

	BP	B RECT 1	B RECT 2	TOTAL
Crédits de masse salariale	150 000	0	0	150 000
Dépenses décaissables	150 000	0,00	0,00	150 000
Rémunérations du personnel	104 849	0	0	104 849
Rémunérations principales	104 849	0,00	0,00	104 849
Rémunérations principales des fonctionnaires				0
Rémunérations principales des non titulaires (CDD)	104 849			104 849
Rémunérations accessoires	0	0,00	0,00	0
Cours complémentaires et vacances d'enseignement				0
Vacations administratives				0
Primes et indemnités			0,00	0
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	42 528	0	0	42 528
Cas pensions				0
Allocation de retour à l'emploi ou cotisations ASSEDIC	6 709			6 709
Autres cotisations	35 819			35 819
Autres cotisations RAFP				0
Autres charges de personnel	2 623	0	0	2 623
Impôts sur rémunérations	2 623			2 623
Autres				0
Charges non décaissables	0	0,00	0,00	0
Provisions sur charges de personnel	0			0
Autres crédits de fonctionnement	1 123 020	0	0	1 123 020
Dépenses décaissables	1 047 395	0	0	1 047 395
Matériels et fournitures non amortissables				0
Achats d'études et de prestations de service	12 000			12 000
Assurances	27 400			27 400
Impôts	548 845			548 845
Fluides et frais de téléphonie	140 000			140 000
Locations	6 000			6 000
Maintenance des bâtiments + charges d'exploitation	156 500			156 500
Formation continue des personnels				0
Personnel extérieur à l'établissement	3 500			3 500
Autres charges de fonctionnement	153 150			153 150
Matériels et fournitures non amortissables	74 850			74 850
Documentation				0
Missions	4 000			4 000
Frais de réceptions	500			500
Subventions et gratifications	3 300			3 300
Autres charges de fonctionnement	70 500			70 500
Charges financières	0	0	0	0
Charges d'intérêt				0
Autres charges financières				0
Charges exceptionnelles décaissables				0
Charges non décaissables	75 625	0	0	75 625
Valeurs comptable des éléments d'actif cédés				0
Prestations internes				0
Dépenses exceptionnelles non décaissables				0
Dotations aux amortissements	18 000			18 000
Dotations aux provisions hors charges de personnels	57 625			57 625
Crédits d'investissements	45 000	0	46 000	91 000
Immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles	45 000	0,00	46 000,00	91 000
Bâtiments	0	0		0
Travaux en cours				0
Autres				0
Equipements - matériels	45 000			45 000
Immobilisations financières				



Centre de dépenses: 920 SERVICE INTERUNIVERSITAIRE DE GESTION DU DOMAINE UNIVERSITAIRE

DESTINATIONS	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
1146			46 000,00 €	46 000,00 €
DA				0,00 €
DP				0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	46 000,00 €	46 000,00 €

920

SIGDU

Dépenses

Recettes

Chap/Art	Intitulé	Voté antérieur	Saisie	Total	CAF El. Positifs
SECTION 1 : FONCTIONNEMENT					
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS	211 350,00	0,00	211 350,00	
61	SERVICES EXTERIEURS	259 900,00	0,00	259 900,00	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	24 000,00	0,00	24 000,00	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur	2 623,00	0,00	2 623,00	
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	548 845,00	0,00	548 845,00	
64	CHARGES DE PERSONNEL	147 377,00	0,00	147 377,00	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 300,00	0,00	3 300,00	
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges	57 625,00	0,00	57 625,00	57 625,00
TOTAL SECTION 1		1 273 020,00	0,00	1 273 020,00	75 625,00
005	EXCEDENT PREVISIONNEL FONCT			45 000,00	

Chap/Art	Intitulé	Voté antérieur	Saisie	Total	CAF El. négatifs
SECTION 1 : FONCTIONNEMENT					
7088	Autres produits d'activités annexes	1 206 020,00	0,00	1 206 020,00	
74110	DGF Ministère	112 000,00	0,00	112 000,00	
TOTAL SECTION 1		1 318 020,00	0,00	1 318 020,00	0,00
SECTION 2 : OPERATIONS EN CAPITAL					
011	CAF			120 625,00	
TOTAL SECTION 2				120 625,00	

SECTION 2 : OPERATIONS EN CAPITAL				
218	Autres immobilisations corporelles	45 000,00	46 000,00	91 000,00
TOTAL SECTION 2		45 000,00	46 000,00	91 000,00

SECTION 2 : OPERATIONS EN CAPITAL				
011	CAF			120 625,00
TOTAL SECTION 2				120 625,00

Dépenses de Fonctionnement				1 273 020,00
Dépenses d'Investissement				91 000,00
		Total		1 364 020,00
Augmentation du fonds de roulement				29 625,00
TOTAL DES DEPENSES				1 393 645,00

Recettes de Fonctionnement				1 318 020,00
Recettes d'Investissement				0,00
		Total		1 318 020,00
Éléments positifs de CAF				75 625,00
TOTAL DES RECETTES				1 393 645,00

920 SIGDU

BUDGET DE GESTION DETAILLE RECETTE - DBM 2

Actions / Sous_actions	Voté antérieur	Saisie	Total
IMPI IMMOBILIER ET PILOTAGE - RECETTES	1 318 020,00	0,00	1 318 020,00
01	1 318 020,00	0,00	1 318 020,00
Total des Opérations donnant lieu à un flux financier	1 318 020,00	0,00	1 318 020,00
TOTAL RECETTES	1 318 020,00	0,00	1 318 020,00

920

SIGDU

BUDGET DE GESTION DETAILLE DEPENSE DBM 2

Actions / Sous_actions		Voté antérieur	Saisi	Total
1146	S.I.G.D.U. / DEPENSES	1 242 395,00	46 000,00	1 288 395,00
	10	1 047 395,00	0,00	1 047 395,00
	20	45 000,00	46 000,00	91 000,00
	30	150 000,00	0,00	150 000,00
<i>Sous-Total Formations Supérieures et Recherche Universitaire</i>		1242395,00	46 000,00	1 288 395,00
Total des Opérations donnant lieu à un flux financier		1242395,00	46 000,00	1 288 395,00
DA	DND / DOTATIONS AUX	18 000,00	0,00	18 000,00
	10	18 000,00	0,00	18 000,00
DP	DND / PROVISIONS	57 625,00	0,00	57 625,00
	10	57 625,00	0,00	57 625,00
Total des Dépenses non décaissables		75625,00	0,00	75 625,00
TOTAL DEPENSES		1 318 020,00	46 000,00	1 364 020,00

Budget du S.I.G.D.U.					
dépenses détaillées par comptes d'imputations					
Section	Masse	Chapitre	Cpte	Libellé Compte	Total
2	20	231	231	Immobilisations corporelles en cours	46 000
		Total 231			46 000
	Total 20				46 000
Total 2					46 000
Total général					46 000

ANNEXES

DETERMINATION DU PLAFOND D'EMPLOI - BUDGET DU SIGDU

Détails colonne "Plafond L712-9"		ETPT annuel 2015	Case annexe 5
Congés formation	(dotation forfaitaire)		A4
Post-Doctorant	(dotation forfaitaire)		A3
<i>Grade B.E en 2010</i>	<i>Génération d'ETPT</i>		
ENS	Titulaire		A1
	PAST		A3
BIATOSS - hors gagés	ETPT calculé		A4
<i>Grade B.U en 2010</i>	<i>Génération d'ETPT</i>		
ENS			
ATT.TEMP.ENS.R. TP	ETPT forfaitaire		A3
ATT.TEMP.ENS.RECHERC	ETPT forfaitaire		A3
LECTEUR LANGUE ETR.	ETPT forfaitaire		A3
ALLOCATAIRE RECHERCH - contrat doctoral	ETPT forfaitaire		A3
<i>Vague 2009</i>	<i>ETPT forfaitaire</i>		
<i>Vague 2010</i>	<i>ETPT forfaitaire</i>		
<i>Vague 2011</i>	<i>ETPT forfaitaire</i>		
<i>Fin des alloc etat</i>	<i>ETPT forfaitaire</i>		
NON ENS - emplois gagés			
ADJ.TEC.RECH.FORM.1C	ETPT calculé	1,0	A4
ASSISTANT INGENIEUR	ETPT calculé		
Détails colonne "Autres emplois"		ETPT annuel 2011	Case annexe 5
<i>Grade B.U en 2010</i>	<i>Génération d'ETPT</i>		
AUTRE	Commentaire		
INDEMNITAIRE	Ne génère pas d'ETPT		
TUTEUR	Ne génère pas d'ETPT		
VACATAIRE	Ne génère pas d'ETPT		
NON ENS			
AGENT CONTRACTUEL	ETPT calculé ou forfaitaire si non indicé	3,33	B6
	<i>CDD</i>		B5
	<i>CDI</i>		B6
CONTRACTUEL CA	ETPT forfaitaire		B6
CONTRACTUEL CAE	ETPT forfaitaire		B6
ALLOCATAIRE RECHERCH	ETPT forfaitaire		B3
TUTEUR	Ne génère pas d'ETPT		

PLAFOND D'EMPLOI INCHANGE PAR RAPPORT AU BUDGET INITIAL 2015

**ARRET DU
BUDGET
PAR
LE
PRESIDENT
DE
L'UNIVERSITE**

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

- Zéro euro pour les recettes de fonctionnement
(0 euro)
- Zéro euro pour les recettes d'investissement
(0 euro)
- Zéro euro pour les dépenses de fonctionnement
(0 euro)
- Quarante-six mille euros pour les dépenses d'investissement
(46 000 euros)

Pour le budget du Service Interuniversitaire de Gestion du Domaine Universitaire

à Pessac, le 9 octobre 2015

Le Président

Jean Paul JOURDAN

