



BUDGET - exercice 2016
Budget rectificatif n° 2

Conseil d'Administration du 13/12/2106

(Données incluant l'impact du compte financier 2015)

■ SOMMAIRE ■

Rapport de présentation de l'ordonnateur	page 3
Budget par nature (pour information)	page 32
Détail par nature de dépenses (pour information)	page 33
Détail par nature de recettes (pour information)	page 34
Synthèse budgétaire et comptable (pour information)	page 36
Tableau 1 ■ tableau des emplois présenté par l'établissement (pour vote)	page 37
Tableau 2 ■ autorisations budgétaires (pour vote)	page 38
Tableau 3 ■ dépenses par destination et recettes par origine (pour information)	page 39
Tableau 4 ■ équilibre financier (pour vote)	page 41
Tableau 5 ■ opérations pour le compte de tiers (pour information)	page 42
Tableau 6 ■ situation patrimoniale (pour vote)	page 43
Tableau 7 ■ plan de trésorerie (pour information)	page 44
Tableau 8 ■ opérations liées aux recettes fléchées (pour information)	page 45
Tableau 9 ■ opérations pluriannuelles (pour vote)	page 46
Tableau 10 ■ tableau détaillé des opérations pluriannuelles (pour information)	page 48
Tableau 11 ■ tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (pour information)	page 52
Glossaire	page 53

Rapport de présentation de l'ordonnateur

Budget Rectificatif N°2 - 2016

Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses. Acte prévisionnel répondant au principe de l'annualité budgétaire, il traduit les axes politiques et stratégiques sur lesquels l'établissement a décidé d'orienter ses dépenses.

Le budget rectificatif N°1 comportait des écritures prévisionnelles qu'il est nécessaire d'ajuster compte tenu de la demande du conseil des membres.

Pour rappel, l'exercice 2016 constitue la première année d'application du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP). Hormis le cas des établissements accompagnés par l'AMUE dont quatre Comue pour une mise en application intégrale du décret GBCP, en accord avec l'équipe d'accompagnement GBCP de Bercy, les autres organismes sont conduits à mettre en œuvre la GBCP en mode dégradé.

En d'autres termes, pour les établissements qui ne disposent pas d'un système d'information GBCP au 1er janvier 2016 conforme à la nouvelle réglementation, ce qui est le cas d'UBFC :

- les budgets 2016 sont présentés et votés par les conseils d'administration conformément à la nouvelle maquette budgétaire incluant à la fois une prévision budgétaire en autorisation d'engagement (AE), en encaissements et décaissements (CP) et une présentation en droits constatés ;
- pour ce qui relève de l'exécution budgétaire, des adaptations transitoires sont autorisées afin que l'exécution budgétaire de l'exercice 2016 puisse être mise en œuvre de manière allégée dans le respect des autorisations budgétaires votées en AE et en CP sans modification du système d'information et sans changement majeur des processus de recettes et de dépenses.

I LE BUDGET EN DROITS CONSTATES

Le décret GBCP a rénové en profondeur le processus budgétaire et comptable public puisque sa mise en œuvre conduit à la coexistence de deux comptabilités, l'une comptable en droits constatés et l'autre budgétaire en encaissements et décaissements. La première relève de la responsabilité du comptable, la seconde de l'ordonnateur.

Si le budget présenté en droits constatés permet de vérifier l'équilibre et la situation patrimoniale de l'établissement, il n'en demeure pas moins une photographie à un moment donné et ne permet pas de s'assurer de la soutenabilité budgétaire à moyen terme.

Le budget d'UBFC doit être corrigé des frais de gestion qui avaient été inscrits au budget rectificatif n°1. En effet, une réflexion globale doit être engagée avec les établissements membres afin de définir les modalités pratiques de leur répartition. Par ailleurs, les indemnités des élus prévues antérieurement doivent être ajustées et, enfin, il est nécessaire de prendre en compte le remboursement des décharges aux établissements.

Le budget rectificatif n°2 intègre également les conventions sur les équipements numériques et la communication devant être signées dans les tous prochains jours avec la Région Bourgogne Franche-Comté ainsi que le versement de la subvention 2016 de la FCS.

1- RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement doivent être ajustées pour prendre en compte la réduction des dépenses prévues d'ici à la fin de l'année sur l'I-Site, le financement par le Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté d'un programme de communication à l'échelle du site UBFC.

Les ajustements de crédits proposés au BR 2 portent uniquement sur les subventions d'exploitation :

- la convention de préfinancement de l'I-Site entre UBFC et l'ANR prévoit un financement de 5 M€ pour une période probatoire d'un an à compter du 23 avril 2016. La mise en œuvre des différents programmes d'actions nécessite de revoir les prévisions initiales de 980 000 € sur l'exercice 2016 (780 000 € en fonctionnement et 200 000 € en investissement) pour les réduire de 348 950 € en fonctionnement (masse salariale incluse) et de 98 000 € en investissement. C'est sur l'enveloppe de 980 000 € qu'avaient été calculés 8 % de frais de gestion.
- le conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté a décidé de financer des actions de communication d'UBFC à l'échelle du site d'un montant prévisionnel de 247 000 € à hauteur de 225 000 €. Une partie de la recette attendue donnera lieu à un produit constaté d'avance sur l'exercice 2016, de sorte que l'inscription est estimée à 122 500 €.

En droits constatés, l'ajustement à la baisse des recettes de fonctionnement prévu au BR2 s'établit à 226 450 €, ce qui porte les recettes d'UBFC à 1 143 850 € pour l'exercice 2016. Les financements du Conseil Régional Bourgogne Franche-Comté, compte tenu de leur caractère pluriannuel et de la nécessité de justifier les dépenses afférentes, constituent une recette fléchée.

2- DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Si l'année 2016 doit permettre à la Comue d'asseoir son organisation administrative et de développer la mise en œuvre des missions qui lui sont transférées ou qu'elle coordonne, les prévisions budgétaires doivent être ajustées au regard de l'état d'avancement des dossiers et de la suppression des inscriptions inhérentes aux frais de gestion (qui s'équilibraient en dépenses et en recettes).

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BI+BR1 2016	BR2	TOTAL
70	Ventes et prestations de services	-		-
70611	Droits de scolarité DN	-		-
71	Production stockée	-		-
72	production immobilisable	-		-
74	Subventions d'exploitation	1 330 900,00	- 226 450,00	1 104 450,00
74411	Subvention ANR	780 000,00	- 348 950,00	431 050,00
7442	Suvention du Conseil Régional		122 500,00	122 500,00
7444	Subventions des communes et grpts	-		-
7488	Autres	550 900,00		550 900,00
75	Autres produits de gestion courante	-		-
76	produits financiers	-		-
77	Produits exceptionnels	26 700,00		26 700,00
778	Autres produits exceptionnels			-
78	Reprises sur amortissements et provisions	12 700,00		12 700,00
7813	Quote-part reprise au résultat			-
TOTAL FONCTIONNEMENT		1 370 300,00	- 226 450,00	1 143 850,00

Chapitre 60 : achats et variations de stocks : -20 250 €

Les ajustements visent à prendre en compte les besoins d'ici à la fin de l'année, en réduisant notamment le poste des carburants, ce qui ne constitue pas une économie, puisque cette diminution apparente se traduit par une augmentation des dépenses liées aux missions sur le chapitre 62,

Sur ce chapitre, sont prévues des dépenses entrant dans le champ de la subvention du Conseil Régional pour la communication pour un montant d'environ 15 000 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
60	Achats et variations de stocks	121 700,00	- 20 250,00	101 450,00
6061	Fournitures non stockables eau, énergie	200,00		200,00
6062	Acquisition de papier	2 500,00		2 500,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	13 500,00	- 6 500,00	7 000,00
6064	Fournitures administratives	19 500,00	- 1 500,00	18 000,00
6068	Autres matières et fournitures	40 000,00	- 2 000,00	38 000,00
60611	Electricité	24 000,00	- 12 450,00	11 550,00
60612	Carburant	15 000,00	- 5 000,00	10 000,00
60614	Chauffage	6 000,00	7 000,00	13 000,00
60617	Eau	1 000,00	200,00	1 200,00

Chapitre 61 : Services extérieurs : - 15 400 €

Les ajustements de crédits sur l'ensemble des postes tiennent compte des dépenses à réaliser sur la fin de l'exercice. Une enveloppe de 15 000 € est prévue pour les dépenses de communication dans le cadre de la convention signée avec la Région.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
61	Services extérieurs	92 700,00	- 15 400,00	77 300,00
6135	Locations mobilières	30 000,00	- 8 000,00	22 000,00
6152	Entretien, réparations sur biens		1 000,00	1 000,00
6155	Entretien, réparations sur biens mobiliers	7 000,00	- 1 000,00	6 000,00
6156	Maintenance	35 000,00	- 22 500,00	12 500,00
616	Prime d'assurance	5 700,00	- 3 500,00	2 200,00
6181	Documentation générale	7 000,00	- 3 000,00	4 000,00
61831	Abonnements	7 000,00	- 1 000,00	6 000,00
61833	Ouvrages électroniques	1 000,00	4 000,00	5 000,00
61842	Reprographie		18 600,00	18 600,00

Chapitre 62 : Autres services extérieurs : -175 300 €

Ce chapitre enregistre une réduction importante des crédits puisque les opérations initialement prévues dans le cadre de l'I-Site ne pourront être initiées sur l'exercice 2016, d'où la diminution des inscriptions de 328 950 €. Par ailleurs, une enveloppe de 41 500 € est destinée à financer des prestations extérieures dans le cadre de la convention « communication ». Les missions se revalorisés globalement de 8 500 €. Il est important de noter qu'UBFC prend en charge les frais de missions des élus et des personnels se rendant soit aux réunions des instances, soit aux réunions organisées par UBFC, soit aux réunions institutionnelles (Ministère, Rectorat, CPU, Collectivités locales...).

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
62	Autres services extérieurs	659 500,00	- 175 300,00	484 200,00
621	Personnel extérieur à l'établissement	10 000,00	-	10 000,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	162 000,00	- 91 500,00	70 500,00
623	Publicité, publications relations publiques	130 000,00	- 54 000,00	76 000,00
624	Transports de biens et collectifs des personnes		3 000,00	3 000,00
6251	Voyages et déplacements	7 200,00	2 000,00	9 200,00
6254	Frais d'inscription aux colloques		1 200,00	1 200,00
6256	Missions	31 200,00	8 500,00	39 700,00
6257	Réceptions	10 000,00	15 500,00	25 500,00
6264	Téléphone	7 500,00	- 5 000,00	2 500,00
6265	Affranchissement	2 200,00	1 500,00	3 700,00
6266	Internet	1 000,00	-	1 000,00
6281	Concours divers cotisations	59 000,00	28 000,00	87 000,00
6283	Formation continue du personnel	30 000,00	- 26 000,00	4 000,00
6286	Contrats de nettoyage	8 600,00		8 600,00
6288	Autres prestations extérieures diverses	200 800,00	- 143 500,00	57 300,00
62888	Autres divers		85 000,00	85 000,00

Chapitre 63 : Impôts, taxes et versements assimilés : 0 €

Aucune modification n'est proposée sur ce chapitre.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
63	Impôts, taxes et assimilés	4 100,00	-	4 100,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur Re	2 050,00		2 050,00
633	Impôts, taxes sur autres organismes	2 050,00		2 050,00

Chapitre 64 : Charges de personnel : - 20 000 €

Une réduction globale de 20 000 € est proposée sur la rémunération des personnels de l'I-Site au regard des dates de recrutements, qui ont été décalées par rapport aux prévisions du BR1. Par ailleurs, l'enveloppe prévue pour prendre en charge les primes pour charges administratives des élus d'UBFC a été ajustée au regard des impacts budgétaires de la délibération approuvée par le conseil d'administration lors de sa séance du 15 novembre dernier. Cette diminution est neutralisée par un ajustement du même montant sur PEPITE, afin de faire appel à des intervenants extérieurs.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
64	Charges de personnel	204 800,00	- 20 000,00	184 800,00
641	Rémunération du personnel	148 600,00	- 20 000,00	128 600,00
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	56 200,00	-	56 200,00

Chapitre 65 : Charges de gestion courante : 4 500 €

Les prévisions budgétaires doivent être réajustées pour permettre le financement des primes pour charges administratives des VP, convertibles tout ou partie en heures de décharge, pour un montant proche de 30 000 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
65	Charges de gestion courante	231 800,00	4 500,00	236 300,00
651	Redevances pour concession, brevets, licen.	50 000,00	7 000,00	57 000,00
6578	Autres charges spécifiques	-	500,00	500,00
6588	Autres charges diverses de gestion courante	181 800,00	- 3 000,00	178 800,00

Chapitre 68 : Dotations aux amortissements et aux provisions : 0 €

Aucune modification des inscriptions n'est proposée au regard des dates prévisibles des mises en service des équipements.

3- RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE

Le résultat prévisionnel du BR2 est nul puisque les dépenses de fonctionnement sont financées par les inscriptions de recettes.

Aucune écriture modificative n'étant apportée aux amortissements et aux reprises de subventions, la capacité d'autofinancement prévisionnelle est également nulle à ce stade budgétaire.

4- DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'équipement proposées (127 000 €) visent à permettre l'acquisition les équipements numériques financés par la Région Bourgogne Franche-Comté pour un montant de 225 000 €, étant précisé que les inscriptions de l'I-Site sont réduites d'un montant de 98 000 €

La convention avec la Région Bourgogne Franche-Comté prévoit qu'UBFC se charge de l'acquisition des matériels pour les établissements membres, qui apporteront leur co-financement en 2017.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		TOTAL	BR 2 2016	TOTAL 2016
2183	Matériel de bureau	18 000,00	2 000,00	20 000,00
2184	Mobilier	58 000,00		58 000,00
2187	Matériel informatique	21 000,00	236 000,00	257 000,00
2188	Matériels divers	260 000,00	- 111 000,00	149 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT		357 000,00	127 000,00	484 000,00

5- RECETTES D'INVESTISSEMENT

Lors de la construction du BR2, il n'a pas été envisagé de dégager une capacité d'autofinancement puisque le financement des acquisitions d'équipements numériques prévues sur l'exercice sera financé par la subvention en provenance de la Région.

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BI+BR1 2016	BR2	TOTAL
10	Capital et réserves	-		
11	Report à nouveau	-		
12	Résultat de l'exercice	-		
13	Subventions d'investissement	337 000,00	127 000,00	464 000,00
1312	Subvention d'équipement - Région		125 000,00	125 000,00
1317	Subvention ANR	200 000,00	- 98 000,00	102 000,00
1318	Subvention d'équipement -Autres	137 000,00	100 000,00	237 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT		337 000,00	127 000,00	464 000,00

La réduction des recettes de l'I-SITE est opérée à un niveau identique à celui constaté pour les dépenses (98 000 €). Le financement de 100 000 € de la FCS inscrit correspond à la subvention versée au titre de l'année 2016, l'inscription réalisée au BR1 concernait la subvention 2015, qui n'avait pu être versée avant la clôture des comptes.

La construction du BR2, strictement équilibrée, n'a aucun impact sur le niveau de fonds de roulement.

6- SYNTHÈSE DU BUDGET 2016 EN DROITS CONSTATÉS

A l'issue du vote du BR1, le budget 2016 d'UBFC présentait un excédent global prévisionnel de l'exercice égal à 28 000 €, une capacité d'autofinancement prévisionnelle d'un montant de 43 000 € et un abondement prévisionnel du fonds de roulement à hauteur de 23 000 €

Le budget, du fait de l'inscription de crédits I-Site pour 980 000 €, s'établissait à 1 750 300 €

BI + BR1 2016	DEPENSES		RECETTES	
FONC	Charges de FONC	1 133 400,00	Produits de FONC	1 370 300,00
	Charges de MS	208 900,00		
	Excédent de 1ère section	28 000,00	Déficit de 1ère section	
	TOTAL	1 370 300,00	TOTAL	1 370 300,00
INVEST	Insuffisance d'autofin.		Capacité d'autofin.	43 000,00
	Equipement	357 000,00	Subventions	337 000,00
	Augmentation du FDR	23 000,00	Diminution du FDR	
	TOTAL	380 000,00	TOTAL	380 000,00
TOTAL GENERAL	1 750 300,00	TOTAL GENERAL	1 750 300,00	

Le budget rectificatif n°2 est un budget d'ajustement qui réduit globalement les inscriptions de la section de fonctionnement de 226 450 € et qui réévalue la section d'investissement de 127 000 €

BR2 2016	DEPENSES		RECETTES	
FONC	Charges de FONC	- 206 450,00	Produits de FONC	- 226 450,00
	Charges de MS	- 20 000,00		
	Excédent de 1ère section		Déficit de 1ère section	-
	TOTAL	- 226 450,00	TOTAL	- 226 450,00
INVEST	Insuffisance d'autofin.	-	Capacité d'autofin.	
	Equipement	127 000,00	Subventions	127 000,00
	Augmentation du FDR		Diminution du FDR	-
	TOTAL	127 000,00	TOTAL	127 000,00
TOTAL GENERAL	- 99 450,00	TOTAL GENERAL	- 99 450,00	

A l'issue du vote du BR2, le budget 2016 (BI + BR1 + BR2) d'UBFC s'équilibrera à hauteur de 1 650 850 €

EXERCICE 2016	DEPENSES		RECETTES	
FONC	Charges de FONC	926 950,00	Produits de FONC	1 143 850,00
	Charges de MS	188 900,00		
	Excédent de 1ère section	28 000,00	Déficit de 1ère section	
	TOTAL	1 143 850,00	TOTAL	1 143 850,00
INVEST	Insuffisance d'autofin.		Capacité d'autofin.	43 000,00
	Equipement	484 000,00	Subventions	464 000,00
	Augmentation du FDR	23 000,00	Diminution du FDR	
	TOTAL	507 000,00	TOTAL	507 000,00
	TOTAL GENERAL	1 650 850,00	TOTAL GENERAL	1 650 850,00

Le BR2 de l'exercice 2016 constitue un budget d'ajustement qui prend en compte la diminution de crédits liée aux primes pour charges administratives des élus, les deux subventions du Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté et des ajustements de crédits soit à la baisse (et tout particulièrement sur le projet I-Site), soit à la hausse pour tenir compte des prévisions de dépenses d'ici à la fin de l'exercice.

Ce stade budgétaire ne dégage pas de capacité d'autofinancement et ne prévoit pas de fluctuation du fonds de roulement.

S'équilibrant globalement à 1 650 850 €, le budget total 2016 d'UBFC dispose d'indicateurs de soutenabilité favorables en affichant :

- **un excédent prévisionnel égal à 28 000 € (contre 70 207.42 € au compte financier 2015) ;**
- **une capacité d'autofinancement prévisionnelle égale à 43 000 € (contre 71 620.99 € au compte financier 2015);**
- **un abondement du fonds de roulement à hauteur de 23 000 € (contre 38 504.81 € au compte financier 2015).**

II LE BUDGET PRESENTE EN FORMAT GBCP

Comme indiqué en introduction, la mise en œuvre du décret GBCP impose aux établissements qui n'appartiennent pas à la première vague de présenter un budget 2016 en droits constatés et en GBCP, alors même qu'ils ne disposeront pas nécessairement des outils de suivi des crédits de paiement. Le budget en format GBCP repose sur une logique d'encaissement et de décaissement. En d'autres termes, toute opération sur la trésorerie a désormais systématiquement un impact budgétaire. Cette nouvelle présentation fournit une information plus pertinente sur la soutenabilité budgétaire dans la mesure où elle permet d'appréhender les engagements de l'établissement de manière pluriannuelle.

L'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnels (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget définit les cinq tableaux ci-après soumis au vote de l'organe délibérant :

- le tableau des emplois (tableau 1) ;
- le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- le tableau d'équilibre financier (tableau 4) ;
- le tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- le tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9).

Les tableaux 3, 5, 7, 8, 10 et 11 sont présentés pour information. Toutefois, le tableau 5 (opérations pour compte de tiers) n'est pas renseigné puisqu'aujourd'hui UBFC ne traite pas cette typologie d'écritures et le tableau 11 (tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche) est également sans objet.

Le dossier budgétaire annexé au présent rapport de présentation reprend l'ensemble des documents.

1- TABLEAU DES EMPLOIS

Le tableau des emplois est inchangé depuis le vote du BR1 : il reprend les 17 ETPT sous plafond d'Etat et 10 ETPT financés sur ressources propres.

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°1 - 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois		Nature des emplois	Emplois sous plafond Etat En ETPT	Emplois financés hors SCSP En ETPT	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	(1)		-
		CDI			-
	Non permanents	CDD			
S/total EC			-	-	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	15 (2)		15
		CDI			-
	Non permanents	CDD	2	10	12
S/total Biatoss			17	10	27
Totaux			17 (3)	10	27
				(4)	Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			17 (5)		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

2- TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Ce tableau distingue les prévisions de recettes et au sein d'enveloppes limitatives par nature (fonctionnement, masse salariale et investissement), les prévisions de dépenses en autorisations d'engagement et crédit de paiement.

Les autorisations d'engagement constituent la limite maximale des dépenses pouvant être engagées sur l'exercice tandis que les crédits de paiement constituent la limite maximale des dépenses pouvant être payées sur l'exercice.

Le projet I-Site, les conventions avec la Région Bourgogne Franche-Comté et la convention de recherche sont fléchées : en effet, cette caractérisation facilite le suivi des décalages temporels entre les encaissements et les décaissements et simplifie l'analyse de la décomposition de la trésorerie.

Les recettes attendues sur l'exercice 2016 s'élèvent à 6 609 840 € :

- 1 171 700 € pour les recettes globalisées ;
- 5 190 640 € pour les conventions I-Site et le contrat de recherche ;
- 247 500 € pour prendre en compte les financements attachés à la convention avec le Conseil Régional.

Les autorisations d'engagement prévues sont évaluées à 1 924 250 €, soit 1 717 700 € votés à l'issue du BR1 et corrigés à la hausse pour un montant égal à 206 550 € :

- + 21 000 € sur les crédits UBFC ;
- - 196 950 € pour l'I-Site ;
- + 382 500 € pour la convention avec le Conseil Régional.

Les crédits de paiement prévus sont estimés à 1 557 150 €, soit 1 656 600 € votés à l'issue du BR1 et corrigés à la baisse pour un montant égal à - 99 450 € :

- + 21 000 € sur les crédits UBFC ;
- - 446 950 € pour l'I-Site ;
- + 326 500 € pour la convention avec le Conseil Régional.

Le solde budgétaire du budget transitoire (soit l'écart entre les recettes inscrites et les crédits de paiement) passe donc de 4 605 740 € à 5 052 690 €.

Le conseil d'administration sera amené à se prononcer sur le tableau 2 des autorisations budgétaires, étant précisé que le tableau 3 (soumis pour information de l'organe délibérant) sur les dépenses par destination et sur les recettes par origine a vocation à compléter, par son niveau de détail, le tableau 2.

Tableau 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire (budget rectificatif)

Dépenses							Recettes			
	Budget 2016 BI+ BR1 rectifié		BR2		Budget 2016 rectifié		BI + BR1	BR2	Budget 2016 rectifié	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	RE	RE	RE	
Personnel	45 700	45 700	-	-	45 700	45 700	1 071 700	100 000	1 171 700	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					-	-	-		-	Subvention pour charges de service public
Fonctionnement	466 200	455 300	21 000	21 000	487 200	476 300				Fiscalité affectée
Investissement	150 000	150 000	-	-	150 000	150 000	945 000		945 000	Autres financements publics
							126 700	100 000	226 700	Recettes propres
CONVENTIONS REGION BOURGNE FRANCHE-COMTE			382 500	326 500	382 500	326 500	5 190 640	247 500	5 438 140	Recettes fléchées **
Fonctionnement			157 500	101 500	157 500	101 500			-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement			225 000	225 000	225 000	225 000		247 500	247 500	Autres financements publics fléchés (Région)
									-	
I-SITE	980 000	980 000	- 196 950	- 446 950	783 050	533 050		-	-	
Personnel	150 000	150 000	- 20 000	- 20 000	130 000	130 000			-	Financements de l'Etat fléchés
Fonctionnement	630 000	630 000	- 78 950	- 328 950	551 050	301 050	5 000 000		5 000 000	Autres financements publics fléchés (I-Site)
Investissement	200 000	200 000	- 98 000	- 98 000	102 000	102 000			-	
									-	
Conventions de recherche	75 800	25 600	-	-	75 800	25 600	190 640		190 640	Recettes propres fléchées (Conventions de recherche)
Personnel	13 200	13 200			13 200	13 200			-	
Fonctionnement et intervention	45 000	5 400			45 000	5 400			-	
Investissement	17 600	7 000			17 600	7 000			-	
TOTAL DES DÉPENSES	1 717 700	1 656 600	206 550	- 99 450	1 924 250	1 557 150	6 262 340	347 500	6 609 840	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		4 605 740		446 950		5 052 690				D2 = B-C

3- TABLEAU PAR DESTINATION DES DEPENSES ET PAR ORIGINE DES RECETTES

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine								
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT								
Tableau des dépenses par destination (obligatoire) (Budget transitoire 2016 + BR 2016)								
Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue							-	-
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master							-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat			133 050	133 050			133 050	133 050
D105 - Bibliothèques et documentation							-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	13 200	13 200	45 000	5 400	17 600	7 000	75 800	25 600
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur							-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	130 000	130 000	551 050	301 050	102 000	102 000	783 050	533 050
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier							-	-
D115 - Pilotage et support	45 700	45 700	511 650	406 750	375 000	375 000	932 350	827 450
Étudiants							-	-
D201 - Aides directes aux étudiants							-	-
D202 - Aides indirectes			-	38 000			-	38 000
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives							-	-
Total	188 900	188 900	1 240 750	884 250	494 600	484 000	1 924 250	1 557 150
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	
								5 052 690

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public									-
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR								190 640	190 640
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir							5 000 000		5 000 000
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région							247 500		247 500
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				945 000					945 000
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					226 700				226 700
Total				945 000	226 700		5 247 500	190 640	6 609 840
								SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	D2=B-C

4- TABLEAU DE L'EQUILIBRE FINANCIER

Tableau 4
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BR 2016

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *		5 052 690	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>			<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>			<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	-	et 5 052 690	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	ou 5 052 690	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	4 552 990	ou -	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	499 700	ou	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	5 052 690	et	TOTAL DES FINANCEMENTS
* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)			
** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)			
*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)			

5- TABLEAU DES OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SANS OBJET

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4...			
	C 4...			
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			(c1)	(c2)

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

6- TABLEAU SUR LA SITUATION PATRIMONIALE :

Tableau 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	188 900	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	926 950	Autres subventions	1 104 450
		Autres produits	39 400
TOTAL DES CHARGES (1)	1 115 850	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 143 850
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	28 000	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 143 850	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 143 850

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	28 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 700
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 12 700
= CAF ou IAF*	43 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	43 000
		Financement de l'actif par l'État	
Investissements	484 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	464 000
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	484 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	507 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	23 000	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	Apport 23 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-5 029 690,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	5 052 690,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	61 504,81
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 005 594,34
Niveau de la TRESORERIE	5 067 099,15

7- PLAN DE TRESORERIE

Tableau 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	14 409	136 709	306 309	290 709	369 909	348 909	313 909	5 278 909	5 274 509	5 169 409	5 153 949	5 341 049	5 067 099
<i>dont placements</i> = total du C. 50													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	130 000	200 000	-	100 000	-	-	-	300	-	26 700	674 700	40 000	1 171 700
Subvention pour charges de service public													
Autres financements de l'Etat													
Fiscalité affectée													
Autres financements publics	130 000	200 000									574 700	40 000	944 700
Recettes propres				100 000				300		26 700	100 000		227 000
A2. Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	5 000 000	-	-	190 640	-	247 500	5 438 140
Financements de l'Etat fléchés													
Autres financements publics fléchés							5 000 000					247 500	5 247 500
Recettes propres fléchées										190 640			190 640
A3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nouveaux emprunts													
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													
TVA encaissée													
Autres encaissements sur comptes de tiers													
A. TOTAL	130 000	200 000	-	100 000	-	-	5 000 000	300	-	217 340	674 700	287 500	6 609 840
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	7 700	30 400	15 600	20 800	21 000	35 000	35 000	4 700	54 300	106 300	193 550	147 650	672 000
Personnel								2 700	3 300	3 300	18 200	18 200	45 700
Fonctionnement	200	29 650	11 500	20 800	21 000	35 000	35 000	2 000	38 000	93 000	95 350	94 800	476 300
Intervention													
Investissement	7 500	750	4 100						13 000	10 000	80 000	34 650	150 000
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	50 800	126 500	294 050	413 800	885 150
Personnel									23 300	23 300	63 300	33 300	143 200
Fonctionnement									17 500	102 200	130 750	157 500	407 950
Intervention													
Investissement									10 000	1 000	100 000	223 000	334 000
B3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursements d'emprunts													
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													
TVA décaissée													
Autres décaissements sur comptes de tiers													
B. TOTAL	7 700	30 400	15 600	20 800	21 000	35 000	35 000	4 700	105 100	232 800	487 600	561 450	1 557 150
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	122 300	169 600	- 15 600	79 200	- 21 000	- 35 000	4 965 000	- 4 400	- 105 100	- 15 460	187 100	- 273 950	5 052 690
SOLDE CUMULE (1) + (2)	136 709	306 309	290 709	369 909	348 909	313 909	5 278 909	5 274 509	5 169 409	5 153 949			5 052 690
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													<i>dont trésorerie sur op. non bud</i>

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

8- OPERATIONS FLECHEES

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à N non dénouées	N = 2016	N+1 = 2017	N+2 = 2018	N+3 = 2019
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0				
Recettes fléchées (b)	-	5 438 140	177 500	-	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés		5 247 500	177 500		
Recettes propres fléchées		190 640			
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	885 150	4 039 760	655 290	35 440
Personnel					
AE=CP		143 200	2 209 160	42 000	30 840
Fonctionnement et intervention					
AE		753 550	1 400 000	292 290	-
CP		407 950	1 420 000	613 290	4 600
Investissement					
AE		344 600	400 000		
CP		334 000	410 600		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	4 552 990	- 3 862 260	- 655 290	- 35 440
		<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>			

9- OPERATIONS FLECHEES

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Op. 1 I-Site	5 000 000	-	-	-	783 050	783 050	-	-	-	533 050	533 050	4 216 950	250 000
Op. 2 AFOSR USA	190 640	-	-	-	75 800	75 800	-	-	-	25 600	25 600	114 840	50 200
Op. 3 Région	497 000				382 500	382 500				326 500	326 500	114 500	56 000
total contrats de recherche													
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
total contrats de formation continue													
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
Total contrats d'enseignement													
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
Total programmes pluriannuels d'investissement													
Total	5 687 640	-	-	-	1 241 350	1 241 350	-	-	-	885 150	885 150	4 446 290	356 200
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	2 498 040	-	-	-	143 200	143 200	-	-	-	143 200	143 200	2 354 840	-
Ss total fonctionnement et intervention	2 322 000	-	-	-	753 550	753 550	-	-	-	407 950	407 950	1 568 450	345 600
Ss total investissement	867 600	-	-	-	344 600	344 600	-	-	-	334 000	334 000	523 000	10 600

B - Recettes						
Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Op. 1 I-Site	5 000 000	-	5 000 000	-	5 000 000	-
Op. 2 AFOSR USA	190 640	-	190 640	-	190 640	-
Op. 3 Région	425 000	-	425 000		247 500	177 500
total contrats de recherche et autres	5 615 640	-	5 615 640	-	5 438 140	177 500
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de formation continue						
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total contrats d'enseignement						
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total programmes pluriannuels d'investissement						

10- OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévission pluriannuelle	Prévission N (BI + BR)									Prévission N+1 et suivantes							
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
			(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement																		
Total Dépenses d'investissement.1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrats de recherche et autres	Personnel	2 498 040	-	-	-	143 200	143 200	-	-	-	143 200	143 200	2 209 160	2 209 160	42 000	42 000	30 840	30 840	
	Fonctionnement et intervention	2 322 000	-	-	-	753 550	753 550	-	-	-	407 950	407 950	1 422 000	1 442 000	292 290	613 290	0	4 600	
	Investissement	867 600	-	-	-	344 600	344 600	-	-	-	334 000	334 000	450 000	460 600	0	0	0	0	
Total contrat de recherche.2		5 687 640	0	0	0	1 241 350	1 241 350	0	0	0	885 150	885 150	4 081 160	4 111 760	334 290	655 290	30 840	35 440	
Contrat de formation continue	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Contrat d'enseignement	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
Total contrat de formation continue.4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Ss total personnel	2 498 040	-	-	-	143 200	143 200	-	-	-	143 200	143 200	2 209 160	2 209 160	42 000	42 000	30 840	30 840	
	Ss total fonctionnement et intervention	2 322 000	-	-	-	753 550	753 550	-	-	-	407 950	407 950	1 422 000	1 442 000	292 290	613 290	0	4 600	
	Ss total investissement	867 600	-	-	-	344 600	344 600	-	-	-	334 000	334 000	450 000	460 600	0	0	0	0	
TOTAL		5 687 640	-	-	-	1 241 350	1 241 350	-	-	-	885 150	885 150	4 081 160	4 111 760	334 290	655 290	30 840	35 440	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total PPI.1		0	0	0			
Contrats de recherche et autres	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	5 425 000	0	5 247 500	177 500		
	Autres financements***	190 640	0	190 640			
Total contrat de recherche.2		5 615 640	0	5 438 140	177 500	0	0
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.4		0	0	0	0	0	0
	Ss total financement de l'Etat						
	Ss total autres financements publics	5 425 000		5 247 500	177 500		
	Ss total autres financements	190 640		190 640			
TOTAL		5 615 640	0	5 438 140	177 500	0	0

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement										
Total Dépenses d'investissement.1											
Contrats de recherche et autres	Personnel	2 498 040		143200	143200		143200	143200	0	2354840	2354840
	Fonctionnement et intervention	2 322 000		18000	18000		18000	18000	0	2304000	2304000
	Investissement	867 600		10000	10000		10000	10000	0	857600	857600
Total contrat de recherche.2		5 687 640	0	0	0	0	0	0			
Contrat de formation continue	Personnel										
	Fonctionnement et intervention										
	Investissement										
Total contrat de formation continue.3			0	0	0	0	0	0			
Contrat d'enseignement	Personnel										
	Fonctionnement et intervention										
	Investissement										
Total contrat de formation continue.4			0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total personnel	2 498 040	0	143 200	143 200	0	143 200	143 200	0	2 354 840	2 354 840
	Ss total fonctionnement et intervention	2 322 000	0	18 000	18 000	0	18 000	18 000	0	2 304 000	2 304 000
	Ss total investissement	867 600	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0	857 600	857 600
TOTAL		5 687 640	0	171 200	171 200	0	171 200	171 200	0	5 516 440	5 516 440

D - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total PPI.1					
Contrats de recherche et autres	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**	5 425 000		5 247 500	177 500
	Autres financements***	190 640		190 640	-
Total contrat de recherche.2		5 615 640	0	5 438 140	177 500
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total contrat de formation continue.3					
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total contrat de formation continue.4					
	Ss total financement de l'Etat				
	Ss total autres financements publics				
	Ss total autres financements				
TOTAL		5 615 640		5 438 140	177 500
** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés					
*** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)					
**** Ressources propres et autres recettes fléchées					

11- TABLEAU DES MOYENS DES UNITES MIXTES DE RECHERCHE

T-11 UMR
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT SANS OBJET

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				Organisme de recherche A		Partenaire B		Partenaire N	
UMR 1	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
UMR 2	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
...									
UMR n	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								

12- CONCLUSION ET PROJET DE DELIBERATION

Les recettes attendues sur l'exercice 2016 s'élèvent à 6 609 840 € :

- 1 171 700 € pour les recettes globalisées ;
- 5 190 640 € pour les conventions I-Site et le contrat de recherche ;
- 247 500 € pour prendre en compte les financements attachés à la convention avec le Conseil Régional.

Les autorisations d'engagement prévues sont évaluées à 1 924 250 €, soit 1 717 700 € votés à l'issue du BR1 et corrigés à la hausse pour un montant égal à 206 550 € :

- + 21 000 € sur les crédits UBFC ;
- - 196 950 € pour l'I-Site ;
- + 382 500 € pour la convention avec le Conseil Régional.

Les crédits de paiement prévus sont estimés à 1 557 150 €, soit 1 656 600 € votés à l'issue du BR1 et corrigés à la baisse pour un montant égal à - 99 450 € :

- + 21 000 € sur les crédits UBFC ;
- - 446 950 € pour l'I-Site ;
- + 326 500 € pour la convention avec le Conseil Régional.

Le solde budgétaire du budget transitoire (soit l'écart entre les recettes inscrites et les crédits de paiement) passe donc de 4 605 740 € à 5 052 690 €.

Le budget présenté est tout à fait soutenable sur l'exercice et au-delà dans la mesure où il est proposé de flécher les conventions de recherche et le projet I-Site : ce fléchage facilitera le suivi de l'exécution budgétaire et permettra d'expliquer les décalages importants entre les encaissements et les décaissements.

Par ailleurs, il est demandé aux membres du conseil d'administration de délibérer sur les propositions suivantes :

Vu les articles 175, 176, 177 et 179 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Article 1

Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- Le plafond d'emplois est inchangé : 17 ETPT sous plafond Etat et 10 ETPT hors plafond, soit un plafond global de 27 emplois (ETPT).
- L'ouverture de 206 550 € en autorisations d'engagement dont :
 - o une réduction de 20 000 € en personnel ;
 - o une augmentation de 99 500 € en fonctionnement ;
 - o une augmentation de 127 000 € en investissement.
- Un ajustement à la baisse des crédits de paiement pour 99 450 € dont :
 - o une réduction de 20 000 € en personnel ;
 - o une réduction de 206 450 € en fonctionnement ;
 - o une augmentation de 127 000 € en investissement

L'inscription des recettes s'établissant à 347 500 €, le solde budgétaire du BR2 s'élève par conséquent à 445 950 €

Pour l'exercice 2016 :

- les autorisations d'engagement s'élèvent à 1 924 250 € dont :
 - o 188 900 € en personnel ;
 - o 1 240 750 € en fonctionnement ;
 - o 494 600 € en investissement.

- Les crédits de paiement s'élèvent à 1557 150 € dont :
 - o 188 900 € en personnel ;
 - o 884 250 € en fonctionnement ;
 - o 484 000 € en investissement.

L'inscription des recettes s'établissant à 6 609 840 €, le solde budgétaire du budget 2016 révisé s'élève à 5 052 690 €

Article 2

Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- 5 052 690 € de variation de trésorerie au BR2 soit 4 605 740 € sur l'exercice
- 0 € de résultat patrimonial au BR2, soit 28 000 € sur l'exercice
- 0 € de capacité de financement au BR2, soit 43 000 € sur l'exercice
- 0 € d'abondement au fonds de roulement, soit une variation positive de 23 000 € sur l'exercice.

Article 3

Le conseil d'administration décide, après accord de la tutelle (Rectorat), de flécher outre les opérations I-Site et conventions de recherche dans la mesure où elles peuvent expliquer des variations importantes de trésorerie, les deux opérations subventionnées par la Région Bourgogne Franche-Comté.

Le conseil d'administration approuve les tableaux suivants :

- tableau des emplois (tableau 1) ;
- tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- tableau de l'équilibre financier (tableau 4) ;
- tableau de situation patrimoniale (tableau 6) ;
- tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9) ;

■ DOSSIER BUDGETAIRE ■

BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2016 COMUE UBFC PRESENTATION BUDGET PAR NATURE

Charges		BT 2016	BR1 2016	BR2 2016	TOTAL 2016	Produits		BT 2016	BR1 2016	BR2 2016	TOTAL 2016
60	Achats et variations de stocks	110 700,00	21 000,00	- 20 250,00	111 450,00	70	Ventes et prestations de services	248 000,00	- 248 000,00	-	-
61	Services extérieurs	52 700,00	30 000,00	- 15 400,00	67 300,00	71	Production stockée				-
62	Autres services extérieurs	178 600,00	480 900,00	-175 300,00	484 200,00	72	Production immobilisée				-
63	Impôts, taxes et versements assimilés		4 100,00	-	4 100,00	74	Subventions d'exploitation	370 000,00	960 900,00	- 226 450,00	1 104 450,00
64	Charges de personnel		204 800,00	- 20 000,00	184 800,00	75	Autres produits de gestion courante	-			-
65	Charges de gestion courante	233 000,00	- 1 200,00	4 500,00	236 300,00	77	Produits exceptionnels	-	26 700,00		26 700,00
66	Charges financières			-	-	78	Reprises sur amortissements et provisions	-	12 700,00		12 700,00
67	Charges exceptionnelles			-	-			-			-
68	Dotations aux amortissements et provisions	15 000,00	12 700,00	-	27 700,00						-
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		590 000,00	752 300,00	-226 450,00	1 115 850,00	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		618 000,00	752 300,00	- 226 450,00	1 143 850,00
EXCEDENT DE L'EXERCICE		28 000,00	-	-	28 000,00	DEFICIT DE L'EXERCICE		-	-	-	-
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT		618 000,00	752 300,00	-	1 143 850,00	TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT		618 000,00	752 300,00	-	1 143 850,00
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		43 000,00	-	-	43 000,00						
Emplois		BT 2016	BR1 2016	BR2 2016	TOTAL 2016	Ressources		BT 2016	BR1 2016	BR2 2016	Total
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT						CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		43 000,00	-		43 000,00
21	Immobilisations corporelles	28 000,00	329 000,00	127 000,00	484 000,00	13	Subventions		337 000,00	127 000,00	464 000,00
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		28 000,00	329 000,00	127 000,00	484 000,00	RECETTES D'INVESTISSEMENT		43 000,00	337 000,00	127 000,00	507 000,00
VARIATION (+) DU FONDS DE ROULEMENT		15 000,00	8 000,00	-	23 000,00	VARIATION (-) DU FONDS DE ROULEMENT					-
TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT		43 000,00	337 000,00	-	507 000,00	TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT		43 000,00	337 000,00	127 000,00	507 000,00
TOTAL DES DEPENSES BUDGET 2015		661 000,00	1 089 300,00	127 000,00	1 650 850,00	TOTAL DES RECETTES BUDGET 2015		661 000,00	1 089 300,00	127 000,00	1 650 850,00
RESULTAT PREVISIONNEL DE L'EXERCICE		28 000,00	-	-	28 000,00						
68	+ Dotations aux amortissements et provisions	15 000,00	12 700,00		15 000,00						
78	- Reprises sur amortissements et provisions		- 12 700,00		-						
78	- Neutralisation des amortissements		-		-						
78	- Quote-part des subv. d'investissement virée au résultat		-		-						
675	+ valeur comptable des actifs cédés				-						
775	- Produit des cessions d'actifs				-						
CAPACITE (+) OU INSUFFISANCE(-) D'AUTOFINANCEMENT		43 000,00	-	-	43 000,00						

BUDGET RECTIFICATIF N°2 COMUE UBFC 2016 - BUDGET PAR NATURE - DETAIL DES DEPENSES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BI + BR1 2016	BR 2 2016	TOTAL 2016
62	Autres services extérieurs	659 500,00	- 175 300,00	484 200,00
621	Personnel extérieur à l'établissement	10 000,00	-	10 000,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	162 000,00	- 91 500,00	70 500,00
623	Publicité, publications relations publiques	130 000,00	- 54 000,00	76 000,00
624	Transports de biens et collectifs des personnes		3 000,00	3 000,00
6251	Voyages et déplacements	7 200,00	2 000,00	9 200,00
6254	Frais d'inscription aux colloques		1 200,00	1 200,00
6256	Missions	31 200,00	8 500,00	39 700,00
6257	Réceptions	10 000,00	15 500,00	25 500,00
6264	Téléphone	7 500,00	- 5 000,00	2 500,00
6265	Affranchissement	2 200,00	1 500,00	3 700,00
6266	Internet	1 000,00	-	1 000,00
6281	Concours divers cotisations	59 000,00	28 000,00	87 000,00
6283	Formation continue du personnel	30 000,00	- 26 000,00	4 000,00
6286	Contrats de nettoyage	8 600,00		8 600,00
6288	Autres prestations extérieures diverses	200 800,00	- 143 500,00	57 300,00
62888	Autres divers		85 000,00	85 000,00
63	Impôts, taxes et assimilés	4 100,00	-	4 100,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur Rem	2 050,00		2 050,00
633	Impôts, taxes sur autres organismes	2 050,00		2 050,00
64	Charges de personnel	204 800,00	- 20 000,00	184 800,00
641	Rémunération du personnel	148 600,00	- 20 000,00	128 600,00
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	56 200,00	-	56 200,00
65	Charges de gestion courante	231 800,00	4 500,00	236 300,00
651	Redevances pour concession, brevets, licen.	50 000,00	7 000,00	57 000,00
6578	Autres charges spécifiques	-	500,00	500,00
6588	Autres charges diverses de gestion courante	181 800,00	- 3 000,00	178 800,00
66	Charges financières	-	-	-
67	Charges exceptionnelles	-	-	-
68	Dotations aux amortissements et provisions	27 700,00	-	27 700,00
6811	Dotations aux amortissements et provisions	27 700,00		27 700,00
TOTAL MASSE FONCTIONNEMENT		1 133 400,00	- 206 450,00	926 950,00
TOTAL MASSE PERSONNEL		208 900,00	- 20 000,00	188 900,00
TOTAL FONCTIONNEMENT		1 342 300,00	- 226 450,00	1 115 850,00
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		TOTAL	BR 2 2016	TOTAL 2016
2183	Matériel de bureau	18 000,00	2 000,00	20 000,00
2184	Mobilier	58 000,00		58 000,00
2187	Matériel informatique	21 000,00	236 000,00	257 000,00
2188	Matériels divers	260 000,00	- 111 000,00	149 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT		357 000,00	127 000,00	484 000,00
TOTAL BUDGET		1 699 300,00	- 99 450,00	1 599 850,00

BUDGET RECTIFICATIF N°1 COMUE UBFC 2016 - BUDGET PAR NATURE - DETAIL DES RECETTES

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BT 2016	BR 2016	TOTAL
70	Ventes et prestations de services	248 000,00	- 248 000,00	-
70611	Droits de scolarité DN	248 000,00	- 248 000,00	-
71	Production stockée			-
72	production immobilisable			-
74	Subventions d'exploitation	370 000,00	960 900,00	1 330 900,00
74411	Subvention ANR		780 000,00	780 000,00
7444	Subventions des communes et grpts	30 000,00	- 30 000,00	-
7488	Autres	340 000,00	210 900,00	550 900,00
75	Autres produits de gestion courante			-
76	produits financiers			-
77	Produits exceptionnels		26 700,00	26 700,00
778	Autres produits exceptionnels		26 700,00	
78	Reprises sur amortissements et provisions		12 700,00	12 700,00
7813	Quote-part reprise au résultat		12 700,00	
TOTAL FONCTIONNEMENT		618 000,00	752 300,00	1 370 300,00
RECETTES D'INVESTISSEMENT		BT 2016	Proposition BR	TOTAL
10	Capital et réserves			-
11	Report à nouveau			-
12	Résultat de l'exercice			-
13	Subventions d'investissement		337 000,00	337 000,00
1317	Subvention ANR		200 000,00	200 000,00
1318			137 000,00	137 000,00
14	Provisions réglementées			-
15	Provisions			-
16	Emprunts et dettes assimilées			-
17	Dettes rattachées à des participations			-
TOTAL INVESTISSEMENT		-	337 000,00	337 000,00
TOTAL BUDGET		618 000,00	1 089 300,00	1 707 300,00

BUDGET RECTIFICATIF N°2 COMUE UBFC 2016 - BUDGET PAR NATURE - DETAIL DES RECETTES

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BI+BR1 2016	BR2	TOTAL
70	Ventes et prestations de services	-		-
70611	Droits de scolarité DN	-		-
71	Production stockée	-		-
72	production immobilisable	-		-
74	Subventions d'exploitation	1 330 900,00	- 226 450,00	1 104 450,00
74411	Subvention ANR	780 000,00	- 348 950,00	431 050,00
7442	Suvention du Conseil Régional		122 500,00	122 500,00
7444	Subventions des communes et grpts	-		-
7488	Autres	550 900,00		550 900,00
75	Autres produits de gestion courante	-		-
76	produits financiers	-		-
77	Produits exceptionnels	26 700,00		26 700,00
778	Autres produits exceptionnels			-
78	Reprises sur amortissements et provisions	12 700,00		12 700,00
7813	Quote-part reprise au résultat			-
TOTAL FONCTIONNEMENT		1 370 300,00	- 226 450,00	1 143 850,00
RECETTES D'INVESTISSEMENT		BI+BR1 2016	BR2	TOTAL
10	Capital et réserves	-		
11	Report à nouveau	-		
12	Résultat de l'exercice	-		
13	Subventions d'investissement	337 000,00	127 000,00	464 000,00
1312	Subvention d'équipement - Région		125 000,00	125 000,00
1317	Subvention ANR	200 000,00	- 98 000,00	102 000,00
1318	Subvention d'équipement -Autres	137 000,00	100 000,00	237 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT		337 000,00	127 000,00	464 000,00
TOTAL BUDGET		1 707 300,00	- 99 450,00	1 607 850,00

TABLEAU
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Année 2016

		Budget 2016	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	86 400	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	38 505	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	24 096	
	4 Niveau initial de la trésorerie	14 409	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 409		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	1 924 250	
	6 Résultat patrimonial	28 000	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	43 000	
	8 Variation du fonds de roulement	23 000	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0
	Cautionnements et dépôts	-	0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0
	Variation des stocks	+ / -	0
	Production immobilisée	+	0
	Charges sur créances irrécouvrables	-	0
	Produits divers de gestion courante	+	0
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-15 000
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	15 000
	12 Solde budgétaire =		5 052 690
	12.a Recettes budgétaires		6 609 840
	12.b Crédits de paiement ouverts		1 557 150
	13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers		0
	14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers		0
15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14		5 052 690	
15.a dont variation de la trésorerie fléchée		4 552 990	
15.b dont variation de la trésorerie non fléchée		499 700	
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14		-5 029 690	
17 Restes à payer		367 100	
Stocks finaux	18 Niveau final de restes à payer	453 500	
	19 Niveau final du fonds de roulement	61 505	
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-5 005 594	
	21 Niveau final de la trésorerie	5 067 099	
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée		4 552 990
21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée		514 109	

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°1 - 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	(1)		-	
		CDI			-	
	Non permanents	CDD				
S/total EC			-	-	-	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	15 (2)		15	
		CDI			-	
	Non permanents	CDD	2	10	12	
S/total Biatoss			17	10	27	
Totaux			17 (3)	10	27	
				(4)	Plafond global des emplois voté par le CA	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			17 (5)			

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

Tableau 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire (budget rectificatif)

Dépenses							Recettes				
	Budget 2016 BI+ BR1 rectifié		BR2		Budget 2016 rectifié		BI + BR1	BR2	Budget 2016 rectifié		
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	RE	RE	RE		
Personnel	45 700	45 700	-	-	45 700	45 700	1 071 700	100 000	1 171 700	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					-	-	-		-	Subvention pour charges de service public	
Fonctionnement	466 200	455 300	21 000	21 000	487 200	476 300				Fiscalité affectée	
Investissement	150 000	150 000	-	-	150 000	150 000	945 000		945 000	Autres financements publics	
							126 700	100 000	226 700	Recettes propres	
CONVENTIONS REGION BOURGOGNE FRANCHE-COMTE			382 500	326 500	382 500	326 500	5 190 640	247 500	5 438 140	Recettes fléchées **	
Fonctionnement			157 500	101 500	157 500	101 500			-	Financements de l'Etat fléchés	
Investissement			225 000	225 000	225 000	225 000		247 500	247 500	Autres financements publics fléchés (Région)	
									-		
I-SITE	980 000	980 000	-	196 950	-	446 950	783 050	533 050			
Personnel	150 000	150 000	-	20 000	-	20 000	130 000	130 000		Financements de l'Etat fléchés	
Fonctionnement	630 000	630 000	-	78 950	-	328 950	551 050	301 050	5 000 000	5 000 000	Autres financements publics fléchés (I-Site)
Investissement	200 000	200 000	-	98 000	-	98 000	102 000	102 000		-	
									-		
Conventions de recherche	75 800	25 600	-	-	75 800	25 600	190 640		190 640	Recettes propres fléchées (Conventions de recherche)	
Personnel	13 200	13 200			13 200	13 200			-		
Fonctionnement et intervention	45 000	5 400			45 000	5 400			-		
Investissement	17 600	7 000			17 600	7 000			-		
TOTAL DES DÉPENSES	1 717 700	1 656 600	206 550	- 99 450	1 924 250	1 557 150	6 262 340	347 500	6 609 840	TOTAL DES RECETTES	
Solde budgétaire (excédent)		4 605 740		446 950		5 052 690				D2 = B-C	

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire) (Budget transitoire 2016 + BR 2016)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue							-	-
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master							-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat			133 050	133 050			133 050	133 050
D105 - Bibliothèques et documentation							-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	13 200	13 200	45 000	5 400	17 600	7 000	75 800	25 600
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur							-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	130 000	130 000	551 050	301 050	102 000	102 000	783 050	533 050
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier							-	-
D115 - Pilotage et support	45 700	45 700	511 650	406 750	375 000	375 000	932 350	827 450
Étudiants							-	-
D201 - Aides directes aux étudiants							-	-
D202 - Aides indirectes			-	38 000			-	38 000
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives							-	-
Total	188 900	188 900	1 240 750	884 250	494 600	484 000	1 924 250	1 557 150
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	5 052 690

Tableau des recettes par origine (obligatoire)									
Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.									
Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public									-
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR								190 640	190 640
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir							5 000 000		5 000 000
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région							247 500		247 500
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				945 000					945 000
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					226 700				226 700
Total				945 000	226 700		5 247 500	190 640	6 609 840
							SOLDE BUDGETAIRE (déficit)		D2=B-C

Tableau 4 Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BR 2016

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *		5 052 690	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>			<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>			<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	-	et 5 052 690	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	ou 5 052 690	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	4 552 990	ou -	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	499 700	ou	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	5 052 690	et	5 052 690
			TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SANS OBJET

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4...			
	C 4...			
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			(c1)	(c2)

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Tableau 6 Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	188 900	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	926 950	Autres subventions	1 104 450
		Autres produits	39 400
TOTAL DES CHARGES (1)	1 115 850	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 143 850
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	28 000	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 143 850	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 143 850

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	28 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 700
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 12 700
= CAF ou IAF*	43 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	43 000
		Financement de l'actif par l'État	
Investissements	484 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	464 000
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	484 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	507 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	23 000	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	Apport 23 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-5 029 690,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	5 052 690,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	61 504,81
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 005 594,34
Niveau de la TRESORERIE	5 067 099,15

Tableau 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	14 409	136 709	306 309	290 709	369 909	348 909	313 909	5 278 909	5 274 509	5 169 409	5 153 949	5 341 049	5 067 099
<i>dont placements = total du C. 50</i>													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	130 000	200 000	-	100 000	-	-	-	300	-	26 700	674 700	40 000	1 171 700
Subvention pour charges de service public													
Autres financements de l'Etat													
Fiscalité affectée													
Autres financements publics	130 000	200 000									574 700	40 000	944 700
Recettes propres				100 000				300		26 700	100 000		227 000
A2. Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	5 000 000	-	-	190 640	-	247 500	5 438 140
Financements de l'Etat fléchés													
Autres financements publics fléchés							5 000 000					247 500	5 247 500
Recettes propres fléchées										190 640			190 640
A3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nouveaux emprunts													
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													
TVA encaissée													
Autres encaissements sur comptes de tiers													
A. TOTAL	130 000	200 000	-	100 000	-	-	5 000 000	300	-	217 340	674 700	287 500	6 609 840
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	7 700	30 400	15 600	20 800	21 000	35 000	35 000	4 700	54 300	106 300	193 550	147 650	672 000
Personnel								2 700	3 300	3 300	18 200	18 200	45 700
Fonctionnement	200	29 650	11 500	20 800	21 000	35 000	35 000	2 000	38 000	93 000	95 350	94 800	476 300
Intervention													
Investissement	7 500	750	4 100						13 000	10 000	80 000	34 650	150 000
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	50 800	126 500	294 050	413 800	885 150
Personnel									23 300	23 300	63 300	33 300	143 200
Fonctionnement									17 500	102 200	130 750	157 500	407 950
Intervention													
Investissement									10 000	1 000	100 000	223 000	334 000
B3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursements d'emprunts													
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													
TVA décaissée													
Autres décaissements sur comptes de tiers													
B. TOTAL	7 700	30 400	15 600	20 800	21 000	35 000	35 000	4 700	105 100	232 800	487 600	561 450	1 557 150
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	122 300	169 600	- 15 600	79 200	- 21 000	- 35 000	4 965 000	- 4 400	- 105 100	- 15 460	187 100	- 273 950	5 052 690
SOLDE CUMULE (1) + (2)	136 709	306 309	290 709	369 909	348 909	313 909	5 278 909	5 274 509	5 169 409	5 153 949	5 341 049	5 067 099	5 052 690
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													<i>dont trésorerie sur op. non bud</i>

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à N non dénouées	N = 2016	N+1 = 2017	N+2 = 2018	N+3 = 2019
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0				
Recettes fléchées (b)	-	5 438 140	177 500	-	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés		5 247 500	177 500		
Recettes propres fléchées		190 640			
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	885 150	4 039 760	655 290	35 440
Personnel					
AE=CP		143 200	2 209 160	42 000	30 840
Fonctionnement et intervention					
AE		753 550	1 400 000	292 290	-
CP		407 950	1 420 000	613 290	4 600
Investissement					
AE		344 600	400 000		
CP		334 000	410 600		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	4 552 990	- 3 862 260	- 655 290	- 35 440
		<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>			

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)
Op. 1 I-Site	5 000 000	-	-	-	783 050	783 050	-	-	-	533 050	533 050	4 216 950	250 000
Op. 2 AFOSR USA	190 640	-	-	-	75 800	75 800	-	-	-	25 600	25 600	114 840	50 200
Op. 3 Région	497 000				382 500	382 500				326 500	326 500	114 500	56 000
total contrats de recherche													
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
total contrats de formation continue													
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
Total contrats d'enseignement													
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
Total programmes pluriannuels d'investissement													
Total	5 687 640	-	-	-	1 241 350	1 241 350	-	-	-	885 150	885 150	4 446 290	356 200
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	2 498 040	-	-	-	143 200	143 200	-	-	-	143 200	143 200	2 354 840	-
Ss total fonctionnement et intervention	2 322 000	-	-	-	753 550	753 550	-	-	-	407 950	407 950	1 568 450	345 600
Ss total investissement	867 600	-	-	-	344 600	344 600	-	-	-	334 000	334 000	523 000	10 600

B - Recettes						
Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
	(1)	(14)				
Op. 1 I-Site	5 000 000	-	5 000 000	-	5 000 000	-
Op. 2 AFOSR USA	190 640	-	190 640	-	190 640	-
Op. 3 Région	425 000	-	425 000		247 500	177 500
total contrats de recherche et autres	5 615 640	-	5 615 640	-	5 438 140	177 500
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de formation continue						
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total contrats d'enseignement						
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total programmes pluriannuels d'investissement						

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévission pluriannuelle	Prévission N (BI + BR)									Prévission N+1 et suivantes							
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
			(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement																		
Total Dépenses d'investissement.1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrats de recherche et autres	Personnel	2 498 040	-	-	-	143 200	143 200	-	-	-	143 200	143 200	2 209 160	2 209 160	42 000	42 000	30 840	30 840	
	Fonctionnement et intervention	2 322 000	-	-	-	753 550	753 550	-	-	-	407 950	407 950	1 422 000	1 442 000	292 290	613 290	0	4 600	
	Investissement	867 600	-	-	-	344 600	344 600	-	-	-	334 000	334 000	450 000	460 600	0	0	0	0	
Total contrat de recherche.2		5 687 640	0	0	0	1 241 350	1 241 350	0	0	0	885 150	885 150	4 081 160	4 111 760	334 290	655 290	30 840	35 440	
Contrat de formation continue	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
Total contrat de formation continue.4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total personnel	2 498 040	-	-	-	143 200	143 200	-	-	-	143 200	143 200	2 209 160	2 209 160	42 000	42 000	30 840	30 840	
	Ss total fonctionnement et intervention	2 322 000	-	-	-	753 550	753 550	-	-	-	407 950	407 950	1 422 000	1 442 000	292 290	613 290	0	4 600	
	Ss total investissement	867 600	-	-	-	344 600	344 600	-	-	-	334 000	334 000	450 000	460 600	0	0	0	0	
TOTAL		5 687 640	-	-	-	1 241 350	1 241 350	-	-	-	885 150	885 150	4 081 160	4 111 760	334 290	655 290	30 840	35 440	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total PPI.1		0	0	0			
Contrats de recherche et autres	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	5 425 000	0	5 247 500	177 500		
	Autres financements***	190 640	0	190 640			
Total contrat de recherche.2		5 615 640	0	5 438 140	177 500	0	0
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
Total contrat de formation continue.4		0	0	0	0	0	0
Ss total financement de l'Etat							
Ss total autres financements publics		5 425 000		5 247 500	177 500		
Ss total autres financements		190 640		190 640			
TOTAL		5 615 640	0	5 438 140	177 500	0	0

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement										
Total Dépenses d'investissement.1											
Contrats de recherche et autres	Personnel	2 498 040		143200	143200		143200	143200	0	2354840	2354840
	Fonctionnement et intervention	2 322 000		18000	18000		18000	18000	0	2304000	2304000
	Investissement	867 600		10000	10000		10000	10000	0	857600	857600
Total contrat de recherche.2		5 687 640	0	0	0	0	0	0			
Contrat de formation continue	Personnel										
	Fonctionnement et intervention										
	Investissement										
Total contrat de formation continue.3			0	0	0	0	0	0			
Contrat d'enseignement	Personnel										
	Fonctionnement et intervention										
	Investissement										
Total contrat de formation continue.4			0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total personnel	2 498 040	0	143 200	143 200	0	143 200	143 200	0	2 354 840	2 354 840
	Ss total fonctionnement et intervention	2 322 000	0	18 000	18 000	0	18 000	18 000	0	2 304 000	2 304 000
	Ss total investissement	867 600	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0	857 600	857 600
TOTAL		5 687 640	0	171 200	171 200	0	171 200	171 200	0	5 516 440	5 516 440

D - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissement réalisés en N (13)	Reste à encaisser en N+1 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total PPI.1					
Contrats de recherche et autres	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**	5 425 000		5 247 500	177 500
	Autres financements***	190 640		190 640	-
Total contrat de recherche.2		5 615 640	0	5 438 140	177 500
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total contrat de formation continue.3					
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total contrat de formation continue.4					
	Ss total financement de l'Etat				
	Ss total autres financements publics				
	Ss total autres financements				
TOTAL		5 615 640		5 438 140	177 500
** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés					
*** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)					
**** Ressources propres et autres recettes fléchées					

T-11 UMR
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SANS OBJET

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				Organisme de recherche A		Partenaire B		Partenaire N	
UMR 1	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
UMR 2	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
...									
UMR n	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								

GLOSSAIRE

AMUE : l'Agence de mutualisation des universités et établissements d'enseignement supérieur ou de recherche est un Groupement d'Intérêt Public (GIP) qui organise la coopération entre ses membres et sert de support à leurs actions communes en vue d'améliorer la qualité de leur gestion.

ANR : l'Agence Nationale de la Recherche a pour mission la mise en œuvre du financement de la recherche sur projets en France.

Autorisation d'emploi : les crédits de personnel s'accompagnent d'un plafond d'emplois autorisés (article 7-III de la LOLF). Ces autorisations d'emplois sont annuelles limitatives au niveau du ministère et déclinées à titre indicatif par programme et par catégorie d'emplois dans les documents budgétaires. Elles sont exprimées en équivalent temps plein travaillé (ETPT) annualisés.

Autorisation d'engagement (AE) : les autorisations d'engagement constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées (article 8 de la LOLF). Les autorisations d'engagement sont consommées par la souscription des engagements de dépense (engagement juridique) à hauteur du montant ferme pour lequel l'État s'engage auprès d'un tiers.

Crédit de paiement (CP) : les crédits de paiement constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'année pour la couverture des engagements contractés dans l'année en cours ou les années antérieures (article 8 de la LOLF).

Droits constatés : "Droits constatés" est un abrégé de "budgétisation et comptabilité publiques sur la base des droits constatés". La méthode des droits constatés et celle des paiements ou « de caisse » sont souvent présentées comme aux antipodes l'une de l'autre.

La méthode des paiements (cash basis) comptabilise une transaction au moment de l'encaissement ou du décaissement des fonds.

La méthode des droits constatés (accruals basis) comptabilise une transaction lorsqu'intervient l'activité (ou la décision) qui va générer les recettes ou les dépenses, et ne tient pas compte du moment auquel interviennent décaissements ou encaissements.

Engagement : l'engagement est l'acte juridique par lequel l'État crée ou constate à son encontre une obligation de laquelle il résultera une dépense. L'engagement respecte l'objet et les limites de l'autorisation budgétaire.

Équivalent temps plein travaillé : l'équivalent temps plein travaillé (ETPT) comptabilise, sur période donnée (généralement l'année), les agents soumis au plafond d'emplois. Cette unité de décompte tient compte à la fois de la quotité travaillée et de la période d'activité sur l'année. Un agent à temps complet qui est en position d'activité pendant toute l'année équivaut à 1 ETPT. Un agent à temps complet qui est en position d'activité durant 6 mois équivaut à 0,5 ETPT. L'ETPT est l'unité de décompte du plafond d'emplois. Comme l'ETP, l'ETPT ne tient pas compte des sur-rémunérations du temps partiel.

FNAL : La contribution au Fonds national d'aide au logement est due par tous les employeurs, quelle que soit la taille de la structure. Cette contribution assure le financement de l'allocation logement.

Fongibilité : la fongibilité permet à chaque gestionnaire d'utiliser librement les crédits ouverts pour mettre en œuvre de manière performante et optimale les actions du programme, sous réserve de la soutenabilité dans la durée des choix de gestion et du respect de l'autorisation parlementaire accordée.

Cette liberté porte sur la destination et sur la nature des dépenses : les crédits ouverts sur un programme ne sont répartis par action et par nature de dépense qu'à titre indicatif (sous réserve de la distinction entre les dépenses de personnel et les autres dépenses)

Fongibilité asymétrique : la fongibilité budgétaire est dite asymétrique car, si les crédits de personnel peuvent être utilisés pour d'autres natures de dépenses (fonctionnement, intervention, investissement), l'inverse n'est pas possible. Le législateur a souhaité ainsi prévenir l'expansion des dépenses de personnel (article 7 de la LOLF).

GBCP : le décret du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) actualise le règlement général de la comptabilité publique (RGCP) de 1962. C'est un texte fondateur qui définit les règles afférentes, pour la sphère publique, à la gestion comptable ainsi que l'ensemble des règles relatives à la gestion budgétaire. Le GBCP met en cohérence les règles de la gestion budgétaire et comptable publique avec les évolutions du cadre de la gestion des finances publiques issues de la LOLF et des exigences de maîtrise pluriannuelle des comptes publics.

HDR : Le diplôme d'Habilitation à Diriger des Recherches est décerné aux docteurs travaillant dans le secteur de la recherche publique ayant montré leur aptitude à mener une recherche de haut niveau dans un domaine scientifique important et à encadrer de jeunes chercheurs.

PEPITE : Pôle Etudiant Pour l'Innovation, le Transfert et l'Entrepreneuriat

Principe d'annualité : c'est le principe selon lequel le budget est voté pour un an. Ce principe s'applique au budget et à la gestion en AE/CP. L'article 15-I de la LOLF dispose que « les crédits ouverts [...] au titre d'une année ne créent aucun droit au titre des années suivantes ». Ce principe s'articule avec le développement de la programmation pluriannuelle des crédits de l'État, dans le cadre des règlements communautaires et de la loi de programmation des finances publiques.