

## DELIBERATIONS du Conseil d'administration de l'Université de Bourgogne

Séance du 19 octobre 2016

---

Délibération n° 2016 – 19/10/2016 – 4

*Budget rectificatif n°3*

---

Le Conseil d'administration

- VU le Code de l'éducation
- VU les statuts de l'Université de Bourgogne

Après en avoir délibéré

**Approuve avec 19 voix pour, 4 contre 7 abstentions**

### **Article 1 :**

Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 2 552 ETPT au titre du plafond I et 380 ETPT au titre du plafond II
- Autorisations d'engagement totales pour un montant de 250 944 747 euros après BR3 :
  - 189 754 813 euros en personnel ;
  - 38 388 773 euros en fonctionnement ;
  - 22 801 161 euros en investissement.
- Crédits de paiement pour un montant de 240 390 180 euros après BR3 :
  - 189 754 813 euros en personnel ;
  - 41 815 029 euros en fonctionnement ;
  - 17 866 671 euros en investissement ;
  - 9 046 332 euros de solde budgétaire déficitaire.

**Article 2 :**

Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- 8 540 298 euros de variation de trésorerie (variation négative) ;
- 1 349 532 euros de résultat patrimonial (résultat déficitaire) ;
- 687 530 euros de capacité d'autofinancement ;
- 9 046 332 euros de variation de fonds de roulement (diminution sur le fonds de roulement).

**Article 3 :**

Le conseil d'administration approuve les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de situation patrimoniale (compte de résultat et tableau de financement), des opérations pluriannuelles.

*PJ : tableau des emplois, tableau des autorisations budgétaires, tableau de l'équilibre financier, tableau de situation patrimoniale (compte de résultat et tableau de financement), tableaux des opérations pluriannuelles.*

Dijon, le 19 octobre 2016

Le Président de l'Université de Bourgogne,

Alain BONNIN

Délibération transmise au Recteur Chancelier de l'Université de Bourgogne

Délibération publiée sur le site internet de l'établissement

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2016**  
**BUDGET RECTIFICATIF N° 3**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

			(A)				(B)	(B)	(C) = (A) + (B)				
			Emplois sous plafond Etat BI 2016	Emplois sous plafond Etat BR1 2016	Emplois sous plafond Etat BR2 2016	Emplois sous plafond Etat BR3 2016	Emplois financés hors SCSP BI 2016	Emplois financés hors SCSP BR1 2016	Emplois financés hors SCSP BR2 2016	Emplois financés hors SCSP BR3 2016	Global BI 2016	Global BR1 2016	Global BR2 2016
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT			
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 217,00	1 216,00	1 213,00	1 209,00					1 217,00	1 216
CDI			1,00	1,00	1,00	1,00	-	-	-	-	1,00	1	1
Non permanents		CDD	349,50	349,50	352,50	352,50	6	3	1	3	355,50	353	354
							6	3	1	3	1 573,50	1 570	1 568
<b>S/total EC</b>			<b>1 567,50</b>	<b>1 566,50</b>	<b>1 566,50</b>	<b>1 562,50</b>							
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>											-	-	-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	865	860	859	858					865,00	860	859
		CDI	9	10	10	11	25,60	26	25,6	25,6	34,60	36	35,6
	Non permanents	CDD	105	118	119	121	348,40	351,40	353,40	351,40	452,90	468,90	471,90
							374	377	379	377	1 352,50	1 365	1 367
<b>S/total Biatoss</b>			<b>979</b>	<b>988</b>	<b>988</b>	<b>990</b>							
<b>Totaux</b>			<b>2 546</b>	<b>2 554</b>	<b>2 554</b>	<b>2 552</b>	<b>380</b>	<b>380</b>	<b>380</b>	<b>380</b>	<b>2 926</b>	<b>2 934</b>	<b>2 934</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>2 546</b>	<b>2 554</b>	<b>2 554</b>	<b>2 552</b>							

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

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

**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires**
**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire \*

Dépenses															
	Montants			Montants BR2			AE	CP BR3	Total AE après BR	Total CP après BR	Montants				
	AE	CP BI+Reports+/- Virements	CP BR1	AE	CP BR2	AE					CP BR3	Total AE après BR	Total CP après BR	Total recettes	Montants BR3
<b>Personnel</b>	188 565 665	187 027 969,64	1 537 695	1 060 284	1 060 284	128 864	128 864	189 754 813	189 754 813						<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										189 504 627	1 161 493		-	188 343 134	Subvention pour charges de service public
										6 089 010	-213 337	-291 184	2 087 771	4 505 760	Autres financements de l'Etat
															Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et intervention</b>	35 619 772	34 312 938	4 733 090	803 212	803 212	1 965 789	1 965 789	38 388 773	41 815 029	20 212 888	620 094	3 303 636	1 057 068	15 232 090	Autres financements publics
										24 583 655	973 668	825 184	2 792 393	19 992 410	Recettes propres
															<b>Recettes fléchées **</b>
															Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	20 719 747	16 192 407	- 407 150	4 591 355	4 591 355	- 2 509 941	- 2 509 941	22 801 161	17 866 671						Autres financements publics fléchés
															Recettes propres fléchées
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : dont personnel dont fonctionnement dont investissement		4 579 747 4 208 282 428 088			747 093 620 908 1 155 988	- 188 689 - 82 645 255 038									
<b>244 905 184 A</b>		<b>237 533 314</b>	<b>5 863 635</b>	<b>6 454 851</b>	<b>6 454 851</b>	<b>- 415 288</b>	<b>- 415 288</b>	<b>250 944 747</b>	<b>249 436 512</b>	<b>240 390 180</b>	<b>2 541 918</b>	<b>3 837 636</b>	<b>5 937 232</b>	<b>228 073 394</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
															<b>B</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>			<b>73 597</b>			<b>2 957 206</b>				<b>9 046 332</b>		<b>2 617 215</b>		<b>9 459 920</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>
		<b>D1 = C-B</b>												<b>D2 = B-C</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 4**  
**Équilibre financier**
**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)						Financements (couverture des besoins)						
	BI 2016+Reports +/- Virements	BR1 2016	BR2 2016	BR3 2016	Total	Total	Total	BR3 2016	BR2 2016	BR1 2016	BI 2016+Reports +/- Virements	
Solde budgétaire (déficit) *	9 459 920		2 617 215		12 077 135	9 046 332	3 030 803	2 957 206		73 597		Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>												<i>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)						- 506 034	506 034	77 894	103 140	25 000	300 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	748 000	1 000			749 000	-	749 000			1 000	748 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	10 207 920	1 000	2 617 215		12 826 135	8 540 298	<b>4 285 837</b>	<b>3 035 100</b>	<b>103 140</b>	99 597	1 048 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-</b>	<b>98 597</b>	<b>-</b>	<b>3 035 100</b>	<b>3 133 697</b>	<b>- 8 540 298</b>	<b>11 673 995</b>	<b>-</b>	<b>2 514 075</b>	<b>-</b>	<b>9 159 920</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>(a)</i>	<i>(a)</i>			<i>(a)</i>	<i>ou</i>	<i>(a)</i>			<i>(a)</i>	<i>(a)</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>-</i>	<i>98 597</i>		<i>3 035 100</i>	<i>3 133 697</i>	<i>- 8 540 298</i>	<i>11 673 995</i>		<i>2 514 075</i>		<i>9 159 920</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>10 207 920</b>	<b>99 597</b>	<b>2 617 215</b>	<b>3 035 100</b>	<b>15 959 832</b>	<b>-</b>	<b>15 959 832</b>		<b>2 617 215</b>	<b>99 597</b>	<b>10 207 920</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

Opérations budgétaires

Opérations ayant un impact sur la trésorerie

Opérations non budgétaires

chap 77

**La variation de trésorerie :**  
 - se détermine par différence entre (1) et (2),  
 - se décompose en (a) et (d),  
 - s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de

Décomposition de la variation

\* 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 6**  
**Situation patrimoniale**
**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**
**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants					PRODUITS	Montants				
	BI/Reports/Virts 2016	Montants BR1	Montants BR2	Montants BR3	Total		BI/Reports/Virts 2016	Montants BR1	Montants BR2	Montants BR3	Total
Personnel	187 027 969	1 537 695	1 060 284	128 864	189 754 812	Subventions de l'Etat	189 684 859	0			189 684 859
<i>dont charges de pensions civiles*</i>						Fiscalité affectée	0	0			0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	51 814 938	6 192 486	942 733	2 012 668	60 962 825	Autres subventions	16 930 489	3 439 617	1 374 891	2 184 077	23 929 074
						Autres produits	31 493 701	3 920 608	237 385	102 478	35 754 172
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>238 842 907</b>	<b>7 730 181</b>	<b>2 003 017</b>	<b>2 141 532</b>	<b>250 717 637</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>238 109 049</b>	<b>7 360 225</b>	<b>1 612 276</b>	<b>2 286 555</b>	<b>249 368 105</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)				145 023		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	733 858	369 956	390 741		1 349 532
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>238 842 907</b>	<b>7 730 181</b>	<b>2 003 017</b>	<b>2 286 555</b>	<b>250 717 637</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>238 842 907</b>	<b>7 730 181</b>	<b>2 003 017</b>	<b>2 286 555</b>	<b>250 717 637</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Montants BI/Reports/Virts 2016	Montants BR1	Montants BR2	Montants BR3	Total
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 733 858	- 369 956	- 390 741	145 023	- 1 349 532
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 502 000	1 459 396	139 521	46 880	19 147 797
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	15 501 792	1 461 866	128 258	18 819	17 110 735
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0			0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	0			0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice					
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>1 266 350</b>	<b>- 372 426</b>	<b>- 379 478</b>	<b>173 084</b>	<b>687 530</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants					RESSOURCES	Montants				
	BI/Reports/Virts 2016	Montants BR1	Montants BR2	Montants BR3	Total		BI/Reports/Virts 2016	Montants BR1	Montants BR2	Montants BR3	Total
Insuffisance d'autofinancement*		-372 426	-379 478			Capacité d'autofinancement*	1 266 350			173 084	687 530
						Financement de l'actif par l'État	1 040 953	-187 338	172 278	186 770	1 212 663
Investissements	15 574 049	-407 150	4 591 355	-2 509 940	19 758 254	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 796 026	226 361	2 181 340	87 412	6 291 138
						Autres ressources	10 800	-150			10 650
Remboursement des dettes financières	618 358	0	0	0	618 358	Augmentation des dettes financières	618 358	0			618 358
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>16 192 407</b>	<b>-34 724</b>	<b>4 970 833</b>	<b>-2 509 940</b>	<b>20 376 612</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>6 732 488</b>	<b>38 873</b>	<b>2 353 618</b>	<b>447 266</b>	<b>8 820 340</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>		<b>73 597</b>		<b>2 957 206</b>		<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-</b>	<b>9 459 919</b>		<b>2 617 215</b>		<b>9 046 332</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Montants	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)		-9 046 332
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		-506 034,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	0,00	-8 540 298,32
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	22 046 083	31 092 415
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 038 406	
Niveau de la TRESORERIE	21 007 677	

