

VARIABLES A SAISIR

Année	2021
Budget	rectificatif
N° budget	n° 1

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
1	Tableau des emplois	Budget de l'établissement	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	Budget de l'établissement (3) = (1)+(2)	Pour vote. Pour les SIE, le vote relève du CA de l'établissement de rattachement
		Budget établissement principal (1)	
		Presses universitaires de Rennes (SAIC) (2)	
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	Budget de l'établissement (3) = (1)+(2)	Pour information
		Budget établissement principal (1)	
		Presses universitaires de Rennes (SAIC) (2)	
4	Tableau d'équilibre financier	Budget de l'établissement	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	Budget de l'établissement	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	Budget de l'établissement (3) = (1)+(2)	Pour vote
		Budget établissement principal (1)	
		Presses universitaires de Rennes (SAIC) (2)	
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	Budget de l'établissement	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	Budget de l'établissement (3) = (1)+(2)	Pour information
		Budget établissement principal (1)	
		Presses universitaires de Rennes (SAIC) (2)	
9	Tableau des opérations pluriannuelles	Budget de l'établissement	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	Budget de l'établissement	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche	Budget de l'établissement	Pour information

Tableau 1 -MUFAMEX
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n° 1 2021

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	-		-
		CDI	-		-
	Non permanents	CDD	-		-
S/total EC			-	-	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			-		-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires			-
		CDI			-
	Non permanents	CDD	-	3,8	3,8
S/total Biatss			-	3,8	3,8
Totaux			- (1)	3,8	3,8
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			-		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
			-		3,8

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 (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

Tableau 2 - MUFRAMEX
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n° 1 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes			
	Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	180 000	180 000	-	-	180 000	180 000	237 050	-	237 050	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					-	-	63 000	-	63 000	Subvention pour charges de service public
					-	-				Autres financements de l'Etat
					-	-				Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	97 400	97 400	-	5 826	97 400	103 226	164 050	-	164 050	Autres financements publics
					-	-	10 000	-	10 000	Recettes propres
					-	-				
					-	-				
					-	-				
Investissement	-	-			-	-				Recettes fléchées **
					-	-				Financements de l'Etat fléchés
					-	-				Autres financements publics fléchés
					-	-				Recettes propres fléchées
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche	-	-	-	-	-	-				
Personnel					-	-				
Fonctionnement					-	-				
Investissement					-	-				
TOTAL DES DÉPENSES	277 400	277 400	-	5 826	277 400	283 226	237 050	-	237 050	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		-		-	40 350	5 826	46 176	Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des

#REF!

#REF!

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (table

#REF!

#REF!

Tableau 3 -MUFAMEX
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget rectificatif n° 1 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	-	-	-	-	-	-	-	-
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)							-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation							-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							-	-
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							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier							-	-
D115 - Pilotage et support	180 000	180 000	97 400	103 226	-	-	277 400	283 226
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants (e)							-	-
D202 - Aides indirectes (f)							-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)							-	-
Total	180 000	180 000	97 400	103 226	-	-	277 400	283 226

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) -

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Recettes globalisées		Recettes propres	Recettes fléchées		Recettes propres fléchées	
			Fiscalité affectée	Autres financements publics		Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés		
Subvention pour charges de service public	63 000								63 000
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				164 050					164 050
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					10 000,00				10 000
Total	63 000	-	-	164 050	10 000	-	-	-	237 050

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 46 176

Tableau 4 - MUFAMEX
Équilibre financier - Budget rectificatif n° 1 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)						
	Budget initial (a)	BR1	BR2	BR3	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	40 350	5 826	-	-	5 826	46 176
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	-	-	-	-	-	-
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>	-	-	-	-	-	-
<i>dont solde budgétaire FU</i>	-	-	-	-	-	-
<i>dont solde budgétaire BAI</i>	-	-	-	-	-	-
<i>dont solde budgétaire SIE</i>	-	-	-	-	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	-	-	-	-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1=D2+b1+c1+e1)	40 350	5 826	-	-	5 826	46 176
Variation de trésorerie (I)	-	-	-	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	40 350	5 826	-	-	5 826	46 176

Financements (couverture des besoins)						
Budget initial (d)	BR1	BR2	BR3	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
-	-	-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
-	-	-	-	-	-	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
-	-	-	-	-	-	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
-	-	-	-	-	-	<i>dont solde budgétaire FU</i>
-	-	-	-	-	-	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
-	-	-	-	-	-	<i>dont solde budgétaire SIE</i>
-	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	-	-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
-	-	-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)	-	-	-	-	-	Variation de trésorerie (II)
40 350	5 826	-	-	5 826	46 176	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
40 350	5 826	-	-	5 826	46 176	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
40 350	5 826	-	-	5 826	46 176	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

* 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)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales
FU : fondation universitaire
BAI : budget annexe immobilier
SIE : service inter-établissements

Tableau 5 - MUFAMEX
Opérations pour le compte de tiers - Budget rectificatif n° 1 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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 - MUFRAMEX
Situation patrimoniale - Budget rectificatif n° 1 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

#REF!

#REF!

CHARGES	Budget initial (a)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	180 000	-	180 000	Subventions de l'Etat	63 000	-	63 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	97 400	5 428	102 828	Autres subventions	164 050		164 050
TOTAL DES CHARGES (1)	277 400	5 428	282 828	Autres produits	10 000		10 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	TOTAL DES PRODUITS (2)	237 050	-	237 050
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	277 400	5 428	282 828	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	40 350	5 428	45 778
				TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	277 400	5 428	282 828

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

#REF!

	Budget initial (g)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 40 350	- 5 428	- 45 778
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 428	5 428
- 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			-
= CAF ou IAF*	- 40 350	0	- 40 350

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

#REF!

EMPLOIS	Budget initial (j)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Budget initial (m)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	40 350	-	40 350	Capacité d'autofinancement*	-	0	-
Investissements			-	Financement de l'actif par l'Etat			-
Remboursement des dettes financières			-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	40 350	-	40 350	Autres ressources			-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	0	-	Augmentation des dettes financières			-
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	0	-
				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	40 350	-	40 350

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Budget initial (q)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 40 350	0	- 40 350
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	5 826	5 826
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 40 350	- 5 826	- 46 176
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	375 167	375 167	375 167
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	5 297	11 122	5 826
Niveau de la TRESORERIE	369 870	364 045	364 045

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 8 - MUFRAMEX
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget rectificatif n° 1 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-
AE=CP					
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-
AE					
CP					
Investissement	-	-	-	-	-
AE				-	
CP				-	
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	-	-	-	-

(1)
(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 10 -MUFAMEX
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - Budget rectificatif n° 1 2021

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

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle	Prévission N (BI + BR)								Prévission N+1 et suivantes								
		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	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
Total contrat de recherche.2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrat de formation continue	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
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																		
Total contrat de formation continue.4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission	Prévission N		Prévissions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Recettes d'investissement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total PPI.1							
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total contrat de recherche.2							
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total contrat de formation continue.3							
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
Total contrat de formation continue.4							
TOTAL	Ss total financement de l'Etat						
	Ss total autres financements publics						
	Ss total autres financements						

* 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