

Compte Financier 2019

Conseil d'administration du 13 mars 2020



Préambule

Le décret du 7 novembre 2012, relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), a apporté trois grandes évolutions dans l'approche de la situation financière des établissements publics :

- *La mise en œuvre d'une **comptabilité budgétaire distincte de la comptabilité générale** :*

Pour rappel, la comptabilité générale enregistre les opérations de dépense seulement lors de la certification du service fait par l'ordonnateur, moment qui constate la naissance d'une dette à l'égard d'un tiers, on parle alors de « droit constaté ». Ce même principe s'applique pour les recettes.

*La comptabilité budgétaire est quant à elle impactée en deux temps : d'une part, en amont, dès l'engagement juridique de l'établissement, ce qui se traduit par l'enregistrement d'une **autorisation d'engagement (AE)** et d'autre part, en aval, lors de son règlement au fournisseur, par la constatation d'un **crédit de paiement (CP)**.*

De façon prudentielle, l'enregistrement de la recette n'est réalisé que lors de son encaissement effectif, plus précisément lors du rapprochement de cet encaissement avec la facture prise en charge.

- *L'**approche pluriannuelle** qui en découle :*

Le mode d'enregistrement en comptabilité budgétaire, en séparant dans le temps le fait générateur (AE) de sa réalisation effective (CP), permet un suivi pluriannuel des dépenses. Cela offre une vision plus dynamique de l'exécution budgétaire en autorisant une reprogrammation des crédits en fonction de l'avancement des projets, tandis que jusqu'alors ce suivi ne pouvait s'opérer que par le mécanisme des reports. Cela est particulièrement sensible pour évaluer les effets des contrats pluriannuels ou des opérations de travaux.

- Une **analyse de la soutenabilité** désormais essentiellement basée sur une logique de **trésorerie** :

S'appuyant largement sur les impacts en termes d'encaissement et de décaissement, la comptabilité budgétaire comporte donc une forte dimension trésorerie. Alors que l'appréciation de la situation financière d'un établissement portait jusqu'alors uniquement sur l'analyse d'agrégats comptables en droits constatés (résultat, CAF, variation du FR), l'examen du niveau de trésorerie au regard des engagements vient désormais très largement compléter cette approche.

Les écarts entre comptabilité budgétaire et comptabilité générale sont parfaitement logiques et proviennent de quatre natures d'opérations :

- Des opérations ayant donné lieu à encaissement ou décaissement mais dont le fait générateur ne se situe pas sur l'exercice et qui sont de ce fait retraitées en comptabilité générale : charges constatées d'avance ou à payer, produits constatés d'avance ou à recevoir ;
- Des opérations inscrites en comptabilité générale mais non budgétaires car ne donnant pas lieu à mouvement de trésorerie, les dotations aux amortissements et leur corollaire en recette, la quote-part de subvention reprise au résultat, les provisions et reprises sur provisions, certaines annulations de charges ou produits sur exercices antérieurs... ;
- Des opérations budgétaires et comptables ayant des faits générateurs sur des exercices différents : restes à recouvrer sur produits de l'exercice, recouvrements au titre d'exercices antérieurs, factures de l'exercice non soldées au 31 décembre ou paiement de factures de l'exercice précédent ;
- Enfin, les opérations d'investissement qui figurent dans le solde budgétaire mais pas dans le résultat comptable.

Le retraitement de ces opérations permet de passer du résultat comptable au solde budgétaire et inversement.

- **Le BI signifie le Budget Initial.** Il constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de l'établissement. Approuvé par le Conseil d'administration (CA), le budget est l'acte qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses pour une année donnée.
- **Le BR signifie le Budget Rectificatif.** En cours d'année et en fonction de la réalisation des objectifs de recettes et de la consommation des crédits, l'établissement peut être amené à revoir les prévisions inscrites au budget primitif. Il le fait via un BR. Le BR est voté dans les mêmes formes que le budget initial. Généralement, afin d'avoir une bonne lecture des conventions et du projet pluriannuel d'investissement (PPI), un BR de reprogrammation peut être positionné en fin d'exercice et un BR de report peut avoir lieu, après la réalisation du compte financier de l'année précédente, en début d'exercice.
- **Le CF signifie le Compte Financier.** Document qui retrace l'exécution du budget de l'exercice précédent. Il rend compte du résultat de l'exercice, c'est-à-dire de l'écart entre les recettes et les dépenses, et aboutit au bilan.

Sommaire

1.	NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE	6
1.1.	PRINCIPAUX CHIFFRES	6
1.1.1.	En GBCP (encaissements et décaissements)	6
1.1.2.	En droits constatés.....	7
1.2.	ANALYSE DES DEPENSES	8
1.2.1.	En GBCP (encaissements et décaissements)	8
1.2.2.	En droits constatés.....	10
1.3.	ANALYSE DES RECETTES	11
1.3.1.	En GBCP (encaissements et décaissements)	11
1.3.2.	En droits constatés.....	13
2.	ANALYSE FINANCIERE	15
2.1.	INDICATEURS FINANCIERS ET RATIOS	15
2.1.1.	Synthèse des principaux indicateurs.....	15
2.1.2.	Le résultat net comptable	16
2.1.3.	La capacité d'autofinancement (CAF)	17
2.1.4.	Le fonds de roulement (FdR).....	18
2.1.5.	L'autofinancement de l'investissement.....	19
2.1.6.	La part des ressources propres	20
2.1.7.	Le taux de rigidité des dépenses.....	20
2.1.8.	L'évolution du solde budgétaire.....	21
2.1.9.	L'évolution de la trésorerie	22
2.2.	COMPTABILITE BUDGETAIRE (GBCP)	24
2.2.1.	Principaux chiffres.....	24
2.2.2.	Recettes globalisées et recettes fléchées	25
2.2.3.	Recettes à l'encaissement par origine	26
2.2.4.	Recettes propres de l'établissement.....	27
2.2.5.	Dépenses en GBCP	29
2.2.6.	Dépenses de fonctionnement par destination.....	30
2.2.7.	Dépenses d'investissement par destination	33
2.2.8.	Dépenses de personnel, masse salariale et ETPT	34
2.2.8.1.	Dépenses de personnel par destination	34
2.2.8.2.	Masse salariale par catégorie d'emploi	35
2.2.8.3.	Masse salariale par typologie de rémunération	36
2.2.8.4.	Masse salariale par facteur d'évolution	37
2.2.8.5.	Plafond d'emploi et ETPT de la masse salariale	38
2.2.9.	Qualité de l'exécution budgétaire 2019	41
2.2.9.1.	Rythme de la dépense (GBCP).....	41
2.2.9.2.	Exécution de la recette (GBCP).....	42
2.2.9.3.	Exécution de la programmation par activité (GBCP).....	43
2.2.9.4.	L'exécution vue à travers les virements budgétaires	44
3.	ANNEXES	45

1. Note de présentation synthétique

1.1. Principaux chiffres

- Les dépenses et les recettes font l'objet d'une analyse plus détaillée dans la suite du document.

L'établissement a fait le choix, en 2019, de ne voter de budget rectificatif qu'en cas de nécessité avérée (insuffisance des enveloppes votées au CA ou modifications importantes liées à un changement de stratégie politique). Cette nécessité ne s'étant pas présentée, aucun budget rectificatif n'a donc été voté. Les données d'exécution sont par conséquent analysées ici au regard du budget initial voté fin 2018.

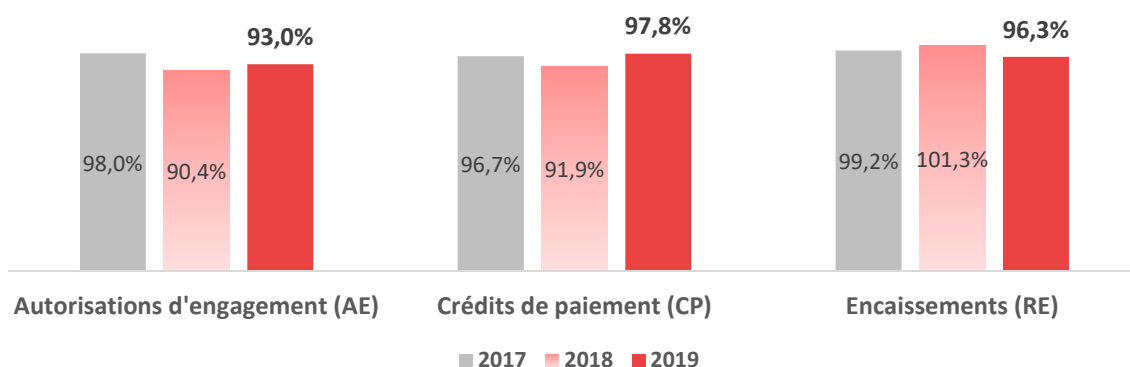
1.1.1. En GBCP (encaissements et décaissements)

tableau 2	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF18-CF19			2019	CF 19-BI 20	
Autorisations d'engagement (AE)	132 854 792 €	98,0%	133 816 327 €	90,4%	12,1%	161 350 518 €	150 035 724 €	93,0%	27,6%	191 452 403 €
Crédits de paiement (CP)	132 912 421 €	96,7%	131 954 365 €	91,9%	13,8%	153 515 778 €	150 130 407 €	97,8%	7,9%	162 017 841 €
Reste à payer (AE-CP)	-57 629 €	3,1%	1 861 962 €	41,1%	-105,1%	7 834 740 €	-94 683 €	-1,2%	-31187,5%	29 434 562 €
Encaissements (RE)	136 770 413 €	99,2%	140 418 217 €	101,3%	1,5%	148 009 418 €	142 482 404 €	96,3%	4,6%	149 060 183 €
Solde budgétaire (encaissements - CP)	3 857 992 €	1108,7%	8 463 852 €	-173,1%	-190,4%	-5 506 360 €	-7 648 003 €	138,9%	69,4%	-12 957 658 €

NB : les taux d'exécution des tableaux présentés dans ce rapport sont calculés au regard du budget initial (BI)

Le solde budgétaire pour 2019 à -7,6 M€ (- 5,5 M€ au BI 2019) s'explique par un montant de crédits de paiement (CP) de 150,1 M€ et une réalisation d'encaissements de 142,5 M€ (-3,7 % par rapport au BI 2019 ; + 1,5 % par rapport au Compte financier - CF - 2018). Les autorisations d'engagement (AE) s'élèvent à 150 M€ (- 7 % par rapport au BI 2019 ; + 12,1 % par rapport au CF 2018). La variation de la trésorerie est de - 8,5 M€. La trésorerie est de 46,9 M€ (124 jours de fonctionnement).

Evolution des taux d'exécution budgétaire



1.1.2. En droits constatés

tableau 6	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF 18-CF 19			2019	CF 19-BI 20	
Dépenses	139 575 017 €	97,0%	139 457 791 €	92,9%	12,3%	160 415 778 €	156 577 064 €	97,6%	8,1%	169 316 789 €
Recettes	138 512 720 €	98,2%	143 371 364 €	101,0%	5,1%	151 589 418 €	150 735 232 €	99,4%	1,2%	152 602 771 €
Résultat	5 320 458 €	341,5%	5 260 671 €	570,9%	-66,2%	675 697 €	1 778 505 €	263,2%	-99,7%	5 309 €
CAF	8 478 936 €	181,4%	8 801 207 €	213,5%	-38,7%	3 995 697 €	5 394 929 €	135,0%	-30,3%	3 761 669 €
FDR	35 858 824 €	133,8%	43 312 933 €	163,7%	-5,1%	37 806 573 €	41 087 525 €	108,7%	-31,5%	28 223 467 €
FDR (jours)	103	138,6%	121	167,8%	-10,4%	98	109	110,9%	-33,6%	72

(*) Dans cette présentation en droits constatés, le terme de « dépenses » renvoie aux charges (dépenses de fonctionnement et de personnel) ainsi qu'aux emplois (dépenses d'investissement), le terme « recettes » renvoie aux produits ainsi qu'aux ressources (recettes d'investissement fléché).

Le réalisé 2019 s'établit à **156,6 M€ de dépenses (+17,1 M€, soit + 12,3 % par rapport au CF 2018)**. Cette variation s'explique par :

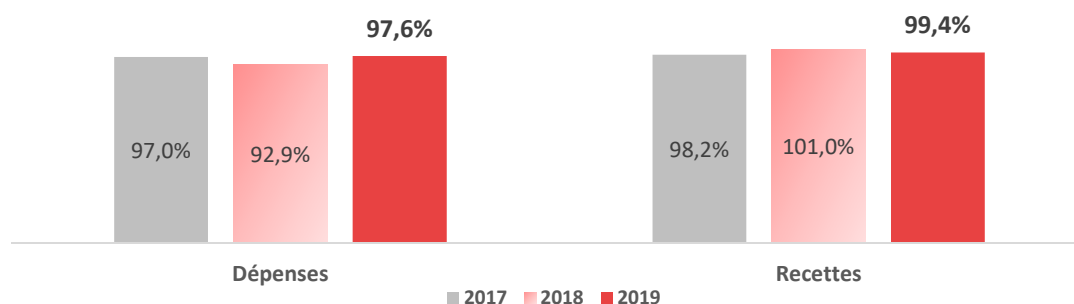
- Une augmentation des **dépenses de fonctionnement** (« charges de fonctionnement ») de 16,6 % (+ 3,9 M€) qui illustre l'effort poursuivi d'améliorer les conditions d'accueil des étudiants tout en modernisant les outils de travail des personnels de l'Université ;
- Une augmentation des **dépenses de personnel** (« charges de personnel ») de 3,5 % (+ 3,9 M€) ;
- Une augmentation des **dépenses d'investissement** (« emplois ») de 260,3 % (+ 9,3 M€) ;

Les recettes s'élèvent à 150,7 M€ (+ 7,4 M€, soit + 5,1 % par rapport au réalisé 2018) :

- 145,4 M€ pour les **recettes de fonctionnement** (« produits »), ce qui permet de dégager un **résultat positif de 1,8 M€** ;
- 2,5 M€ pour les **recettes d'investissement** (« ressources »), ceci explique en partie le prélèvement sur fonds de roulement de 1,7 M€ ;
- 2,8 M€ au titre des **autres ressources**, parmi lesquelles un correctif de 2,7 M€, relatif à une nouvelle réglementation en matière de comptabilisation des droits d'inscriptions, qu'il convient désormais de titrer sur une seule année civile (2019) alors qu'initialement ils étaient comptabilisés à due proportion sur les deux années civiles concernées par une année universitaire (2018-2019). De façon à en neutraliser l'impact sur l'exercice 2020, les 2,7 M€ seront isolés sur un compte de report à nouveau. Pour information, les corrections effectuées sur les fonds propres correspondaient en 2018 à un montant de 1,3 M€.

Le niveau de fonds de roulement est en diminution de 12 jours de fonctionnement par rapport au niveau de 2018. Il reste à un **très bon niveau à 109 jours**.

Evolution des taux d'exécution budgétaire



1.2. Analyse des dépenses

1.2.1. En GBCP (encaissements et décaissements)

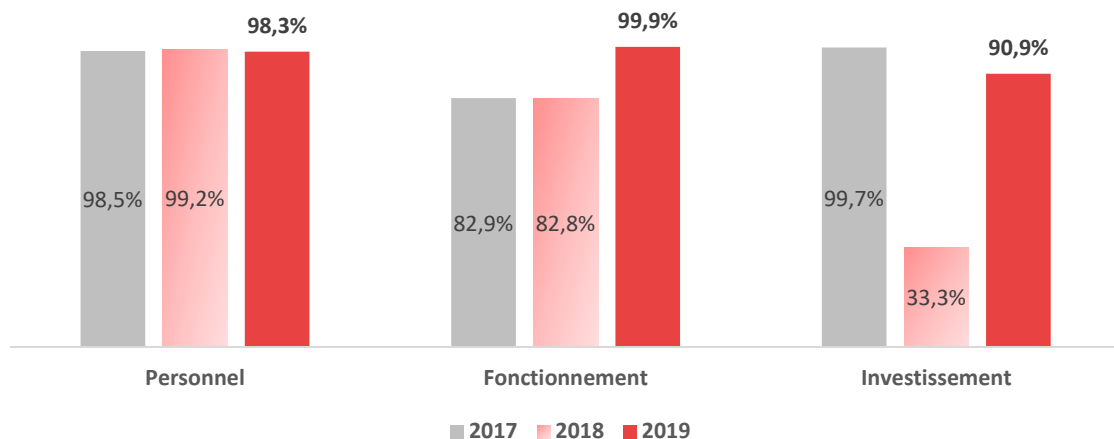
tableau 2 (CP)	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF 18-CF 19			2019	CF 19-BI 20	
Personnel	111 753 130 €	98,5%	113 928 785 €	99,2%	3,5%	119 933 985 €	117 873 671 €	98,3%	3,0%	121 378 253 €
Fonctionnement	13 692 534 €	82,9%	14 164 893 €	82,8%	34,6%	19 079 736 €	19 067 468 €	99,9%	0,6%	19 187 649 €
Investissement	7 466 757 €	99,7%	3 860 687 €	33,3%	241,6%	14 502 057 €	13 189 268 €	90,9%	62,6%	21 451 939 €
TOTAL	132 912 421 €	96,7%	131 954 365 €	91,9%	13,8%	153 515 778 €	150 130 407 €	97,8%	7,9%	162 017 841 €

Les principales différences entre les formats GBCP et les droits constatés sont les dépenses non budgétaires : les amortissements, dépréciations et provisions en fonctionnement (7,4 M€).

Par ailleurs, les dépenses liées au compte 633 (impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations à divers organismes au titre du versement de transport et d'allocations logement), inscrites en masse de personnel (CP) en comptabilité budgétaire, sont depuis le BR2 2018 inscrites en charges de fonctionnement (droits constatés) en comptabilité générale (1,4 M€).

De façon générale l'année 2019 a enregistré un très bon taux d'exécution budgétaire supérieur aux années passées (97,8% contre 91,9% en 2018 et 96,7% en 2017).

Evolution des taux d'exécution budgétaire (CP)



- Les **dépenses de fonctionnement** ont été exécutées à hauteur de 99,9 %, marquant une nette amélioration du taux d'exécution 2018 (82,8 %) alors même que le montant global de ces dépenses a augmenté de près de 35 % entre les réalisés 2018 et 2019. Le niveau haut de la dépense procède en 2019 de plusieurs facteurs :
 - Apurement de la quasi-totalité des restes à payer antérieurs à 2019 au cours de l'année ;
 - Optimisation de la consommation des CP au niveau de l'établissement : sous-consommation de nombreux centres financiers compensée par le dépassement budgétaire de certains ;
 - Suivi et projection de la dépense ayant permis d'accompagner les centres financiers dans la réalisation de leur programmation, voire de la dépasser lorsque nécessaire ;
- Les **dépenses d'investissement** ont été exécutées à 90,9 % de la dotation votée au budget initial, contre 33,3 % au CF 2018. Deux points sont à noter :
 - Ce haut niveau de consommation procède pour partie des opérations inscrites au PPI, dont le taux de réalisation budgétaire (80,4 %) est supérieur à celui constaté en 2018 (9%) ;
 - Les centres financiers moteurs en matière d'investissement affichent des réalisations supérieures au budget initialement voté (DIMMO : 150% de la dotation 2019, DSI 129% de la dotation 2019) ;
- Les **dépenses de personnel** ont été exécutées à hauteur de 98,3% soit en légère baisse par rapport à l'année précédente (99,2%). Pour une bonne analyse, ce taux doit être mis en perspective avec le taux élevé de rigidité des dépenses à 82,2% (Cf. 2.1.7.).

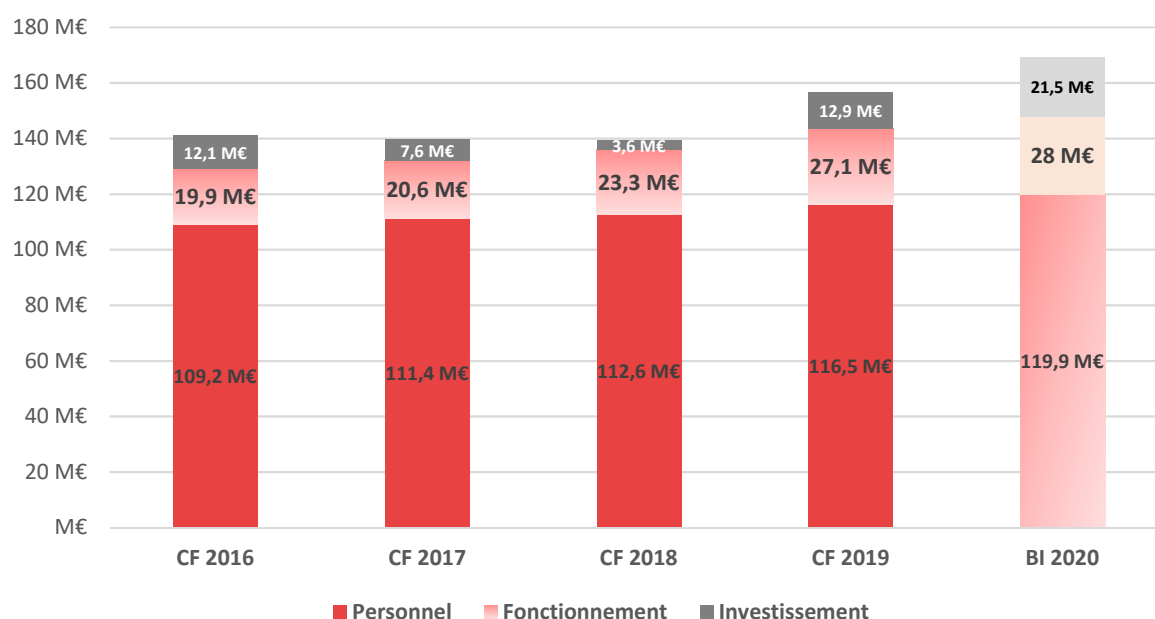
1.2.2. En droits constatés

tableau 6	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF 18-CF 19			2019	CF 19-BI 20	
Personnel	111 378 285 €	98,1%	112 588 046 €	98,0%	3,5%	118 470 790 €	116 490 927 €	98,3%	2,9%	119 897 438 €
Fonctionnement	20 587 095 €	90,1%	23 279 340 €	98,6%	16,6%	27 442 931 €	27 149 416 €	98,9%	3,0%	27 967 412 €
Investissement	7 609 638 €	101,6%	3 590 405 €	30,9%	260,3%	14 502 057 €	12 936 722 €	89,2%	65,8%	21 451 939 €
TOTAL	139 575 017 €	97,0%	139 457 791 €	92,9%	12,3%	160 415 778 €	156 577 064 €	97,6%	8,1%	169 316 789 €

Le **taux de réalisation budgétaire** est également supérieur en 2019 par rapport au réalisé 2018 (97,6 % contre 92,9 %).

L'écart est cependant moins marqué qu'en comptabilité budgétaire, en raison d'un impact plus fort du taux d'exécution des dépenses de personnel. En effet, comme explicité plus haut, les dépenses positionnées au compte 633 sont en droits constatés inscrites en charges de fonctionnement et leur exécution en deçà du BI 2019 joue à la baisse sur le taux global.

Evolution des dépenses en droits constatés



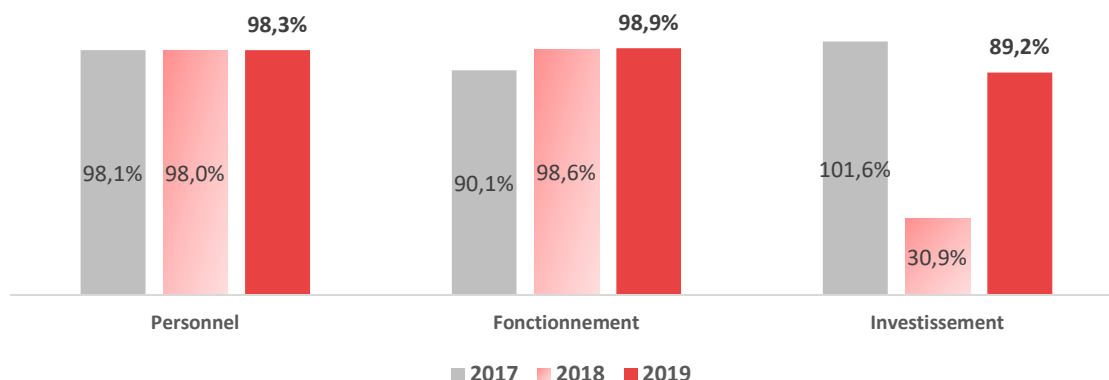
Les **dépenses de fonctionnement** s'élèvent à 27,1 M€, soit une augmentation de **3,9 M€** par rapport à la réalisation 2018 (+ **16,6 %**).

Les **dépenses d'investissement** s'élèvent à 12,9 M€ soit une augmentation de 9,3 M€ par rapport au CF 2018.

Les **dépenses de personnel** s'élèvent à 116,5 M€ (+ 3,5 % soit + 3,9 M€ comparativement au réalisé 2018).

Par ailleurs, les **dépenses décaissables** augmentent de 7,8 M€ (+ 7,4 %) en un an.

Evolution des taux d'exécution budgétaire



- Pour les **dépenses de fonctionnement**, l'exécution des crédits votés au BI 2019 s'établit à 98,9%. Comme expliqué plus haut, le taux est plus faible qu'en comptabilité budgétaire en raison de l'intégration des dépenses du compte 633 (dont le taux d'exécution était plus faible) dans les charges de fonctionnement ;
- Les **dépenses d'investissement** voient leur taux de réalisation augmenter de 30,9 % (2018) à 89,2%. La progression de l'exécution budgétaire s'explique, comme en comptabilité budgétaire, par une plus grande maîtrise des opérations inscrites au PPI ainsi que par des opérations d'investissement ambitieuses menées par les services moteurs en la matière (DIMMO, DSI) ;
- Les **dépenses de personnel** voient leur exécution s'établir à 98,3%, en légère progression par rapport au réalisé 2018 (98%).

1.3. Analyse des recettes

1.3.1. En GBCP (encaissements et décaissements)

tableau 2	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF18-CF19			2019	CF19-BI20	
Encaissements (RE)	136 770 413 €	99,2%	140 418 217 €	101,3%	1,5%	148 009 418 €	142 482 404 €	96,3%	4,6%	149 060 183 €

Le montant estimé des **recettes au titre de 2020** s'élève à 142,5 M€, (+ 1,5 % par rapport au réalisé 2018 et + 4,2 % comparativement à 2017). Le taux d'exécution est de 96,3 %.

La Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) à 118,9 M€ représente 80,6 % des recettes (contre 84,3 % au CF 2018). Elle est inférieure de 0,4 M€ par rapport au montant projeté au BI 2019 (- 0,3 %).

Les autres recettes de l'établissement sont composées des enveloppes suivantes :

- **Autres financements de l'Etat** : 0,7 M€ (dont 470 K€ au titre de la subvention de fonctionnement du CFMI par la DRAC Auvergne-Rhône-Alpes) ;
- **Autres financements publics** (ANR, Région, UE, ...) : 7,3 M€ (dont 1,3 M€ au titre des contrats ANR hors investissement d'avenir, 0,8 M€ de subventions diverses de la région Auvergne-Rhône-Alpes, 0,7 M€ de subventions diverses de l'UE) ;
- **Financement de l'Etat fléché** : 0,66 M€ dont 0,55 M€ pour le Learning Centre et 0,11 M€ au titre de la mise en sécurité des bâtiments K et L du campus Porte des Alpes) ;
- **Autres financements publics fléchés** (UE et autres financeurs) : 2,3 M€ dont 1,8 M€ de la Métropole pour le Musée des moulages, recette attendue en 2018 finalement recouvrée en 2019 et 0,5 M€ de l'UE au titre de la convention SHYFTE gérée par l'IUT ;
- **Autres recettes propres** (droits d'inscription, formation continue, valorisation, taxe d'apprentissage, ...) à 10,4 M€ correspondant à 7,3% des recettes encaissables ;
- **Recettes de fiscalité affectée** : 2,1 M€ recouverts au titre de la CVEC (contribution à la vie étudiante et de campus) dont une partie au titre de l'année universitaire 2018-2019 (acompte et solde) et une partie au titre de l'année universitaire 2019-2020 (acompte).

Les dépenses à destination des étudiants financées par le CVEC ont été réalisées en 2019, au titre de l'année 2019, sur les axes suivants :

- **Accès aux soins** : 462 K€ (21,5 %) ;
- **Accompagnement social** : 67 K€ (3,12 %) ;
- **Pratique sportive** : 1,1 M€ (50,5 %) ;
- **Arts et culture** : 210 K€ (9,8 %) ;
- **Accueil des étudiants** : 194 K€ (9 %) ;
- **Dépenses transverses** : 132 K€ (6,1 %).

Ainsi, sur les 23,5 M€ de recettes hors SCSP, 2,5 M€ sont des **recettes fléchées d'investissement** de l'Etat et des collectivités pour les bâtiments K, L, le Learning Centre et le Musée des Moulages. **21 M€ sont des recettes propres**, entendues comme l'ensemble des recettes encaissables hors SCSP. Telles que définies par le ministère, elles constituent l'ensemble des recettes générées par les activités de l'université.

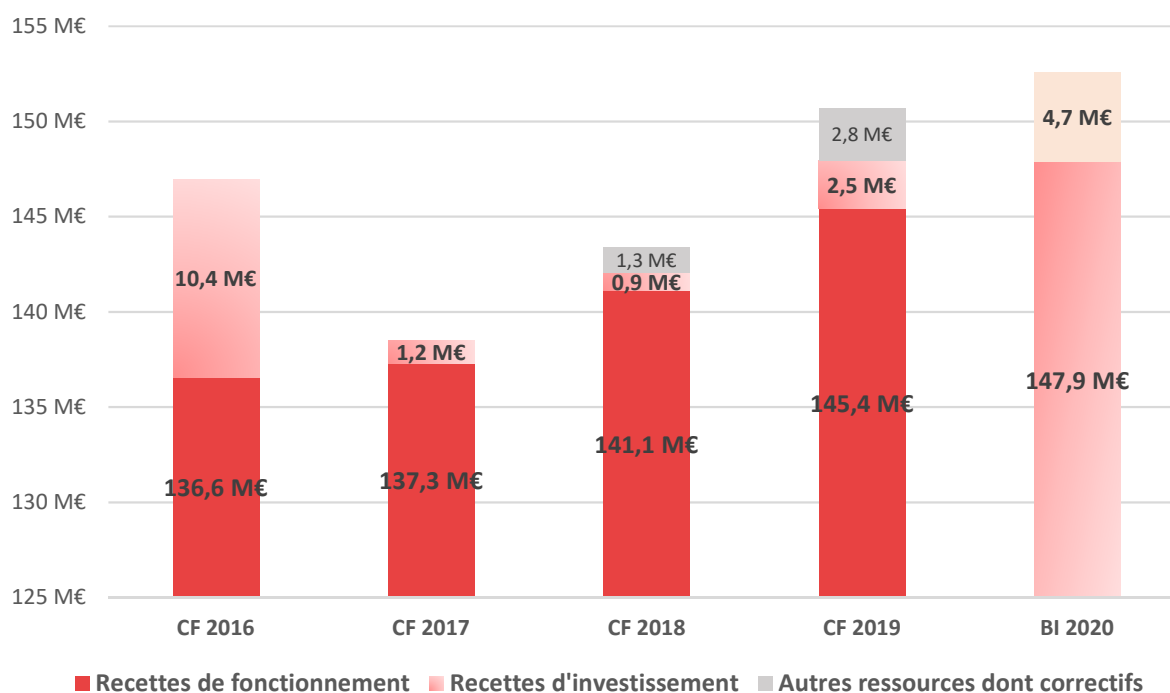
1.3.2. En droits constatés

Tableau 6	CF 2017	exécution	évolution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017	CF17-CF18		2018	CF18-CF19			2019	CF19-BI20	
Recettes de fonctionnement	137 285 837 €	99,6%	2,8%	141 128 057 €	101,2%	3,0%	146 589 418 €	145 418 847 €	99,2%	1,7%	147 870 159 €
Recettes d'investissement	1 226 883 €	38,8%	-25,1%	918 733 €	35,5%	175,6%	5 000 000 €	2 532 132 €	50,6%	86,9%	4 732 612 €
Autres ressources (dont correctifs)	0 €			1 324 574 €		110,2%		2 784 253 €			
TOTAL	138 512 720 €	98,2%	3,5%	143 371 364 €	101,0%	5,1%	151 589 418 €	150 735 232 €	99,4%	1,2%	152 602 771 €

Les **recettes 2019 en droits constatés s'élèvent à 150,7 M€** et sont supérieures de 5,1 % à celles inscrites au CF 2018 (- 0,6 % comparativement au BI 2019). Cette augmentation de 7,4 M€ se décompose comme suit : + 4,3 M€ de recettes de fonctionnement, + 1,6 M€ de recettes d'investissement et + 1,5 M€ d'autres ressources, dont correctifs.

La différence entre les recettes en droits constatés et les encaissements s'élève à 8,3 M€. Cela correspond en partie à la quote-part des subventions d'investissement (neutralisation de l'amortissement) qui ne sont pas des opérations budgétaires (3,6 M€). Par conséquent, elles ne sont pas retracées dans les encaissements. L'autre variable réside dans le décalage entre les encaissements et les recettes en droits constatés.

Evolution des recettes en droits constatés



Les **recettes de fonctionnement** (« produits ») sont en augmentation de 5,5 % par rapport au réalisé 2018 (99,2 % d'exécution budgétaire par rapport au BI). Cette évolution provient notamment des ressources propres, qu'il s'agisse de la mise en place d'une fiscalité affectée (CVEC pour 2,1 M€) ou du développement de projets de l'établissement.

Les **recettes d'investissement de 2,5 M€** (partie des « ressources » ; + 1,6 M€ comparativement au réalisé 2018) sont consacrées au financement du bâtiment Learning Centre ainsi qu'à celui du Musée des moulages (1,8 M€ recouverts en 2019, initialement programmés pour 2018). La réalisation budgétaire à 50,6 % procède de l'absence de versements en 2019 de subventions prévues au BI.

2. Analyse financière

2.1. Indicateurs financiers et ratios

2.1.1. Synthèse des principaux indicateurs

indicateur	mesure	seuils de vigilance et d'alerte	CF 2016	CF 2017	CF 2018	BI 2019	CF 2019	BI 2020
Equilibre financier								
Résultat net comptable (en M€)	comptes classe 7 - comptes classe 6	alerte < 0	7,5	5,3	5,3	0,7	1,8	0,0
Résultat / Produits (en %)	Résultat / Produits donnant lieu à un encaissement et à une variation de trésorerie	alerte < 0 < vigilance < 2	5,5	3,9	3,7	0,5	1,2	0,0
Capacité d'autofinancement (CAF) (en M€)	produits encaissables - charges décaissables	alerte < 0	9,6	8,5	8,8	4,0	5,4	3,8
CAF / Produits encaissables (en %)	CAF / Produits donnant lieu à un encaissement et à une variation de trésorerie	alerte < 0,5 < vigilance < 1	7,2	6,3	6,4	2,8	3,8	2,6
Cycle d'exploitation								
Fonds de roulement net global (en M€)	ressources stables - emplois stables	alerte < 0	33,8	35,9	43,3	37,8	41,1	28,2
Fonds de roulement en jours de charges décaissables	(FdR / charges décaissables) X 360	alerte < 25 < vigilance < 30	98,4	102,9	121,1	97,9	108,6	72,3
Besoin en fonds de roulement (en M€)	Actif circulant – Dettes circulantes		-9,2	-10,5	-12,1	-12,1	-5,8	-5,7
Trésorerie (en M€)		alerte < 0	42,9	46,4	55,4	49,9	46,9	33,9
Trésorerie en jours de charges décaissables	(Trésorerie / Charges décaissables) X 360	alerte < 25 < vigilance < 30	125,0	133,1	155,0	129,3	123,9	86,9
Financement de l'activité								
Charges décaissables / Produits encaissables (en %)	(Charges – Charges non décaissables) / Produits encaissables	98 < vigilance < 100 < alerte	92,8	93,7	93,6	97,2	96,2	97,4
Taux de rémunération des permanents (en %)	Masse salariale permanents (titulaires + CDI) / Total Masse salariale	83 < vigilance < 85 < alerte	79,7	80,5	81,1	81,0	80,4	80,7
Dépenses de personnel / Produits encaissables (en %)	Total masse salariale * / Produits encaissables *comptes 633 exclus	82 < vigilance < 83 < alerte	81,0	82,1	81,9	82,8	82,2	83,1
Ressources propres / Produits encaissables (en %)	Ressources propres (produits encaissables hors SCSP) / Produits encaissables	alerte < 13 < vigilance < 15	14,8	12,9	13,9	16,6	16,1	17,0
Autofinancement des investissements								
CAF / Acquisitions d'immobilisations (en %)	CAF / Dépenses d'investissement	alerte < 20 < vigilance < 30	79,5	111,4	245,1	27,6	41,7	17,5
Indicateurs GBCP								
Solde budgétaire (en M€)	encaissements - crédits de paiement		4,4	3,9	8,5	-5,5	-7,6	-13,0

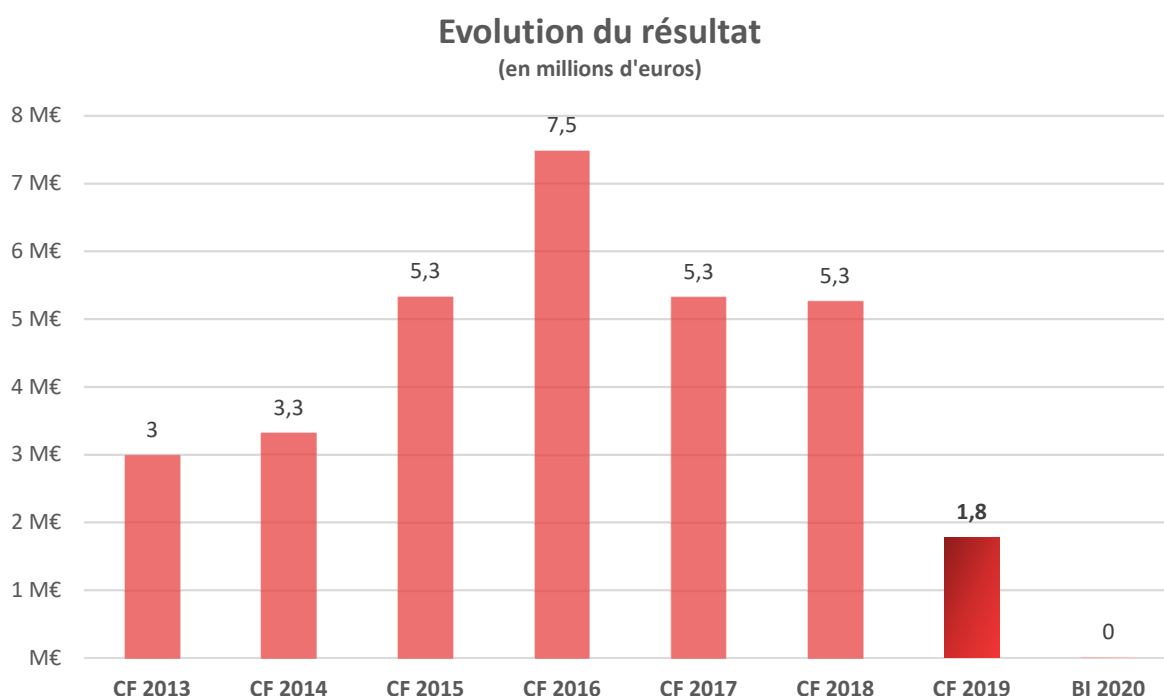
NB: les données du cycle d'exploitation pour les BI sont actualisées avec les données des CF précédents.

2.1.2. Le résultat net comptable

Témoin d'un pilotage financier maîtrisé en 2019, le résultat net de l'exercice s'établit à un niveau proche du résultat prévisionnel. Le ratio « résultat/produits » diminue donc à 1,2, conformément à la volonté de l'établissement de ne plus générer d'excédents trop importants à moyen terme.

- **Le résultat net comptable** correspond au bénéfice ou au déficit de la période, mesuré par la différence entre les produits et les charges (au sens comptable) de l'exercice. Il mesure les ressources nettes restant à l'établissement à l'issue de l'exercice.

Calcul : Montant des recettes de fonctionnement (classe 7) - Montant des dépenses de fonctionnement (classe 6)



Le résultat 2019 s'élève à 1,8 M€. Il est en diminution de 66 % par rapport au CF 2018. Ceci s'explique par une augmentation des dépenses de fonctionnement, d'investissement et de personnel (cf. données exposées plus haut). Par ailleurs, le résultat s'explique aussi, pour moitié, par la prise en compte de l'amortissement (dotation - neutralisation) pour 3,6 M€ (contre 3,1 M€ au titre de 2018).

Ce résultat est légèrement supérieur (+ 1,1 M€) à celui projeté lors du BI 2019 (0,7 M€, soit une réalisation budgétaire de 263 %). Pour mémoire, on rappellera que l'écart constaté en 2018 entre le résultat projeté (0,9 M€) et réalisé (5,3 M€) s'établissait à + 570 %. Cet écart était grandement lié à la sous-consommation constatée sur les dépenses de personnel par rapport au budget initial ainsi qu'à des

produits légèrement supérieurs à ceux prévus. La meilleure exécution budgétaire a généré en 2019 ce résultat plus maîtrisé, malgré une réalisation des recettes inférieure au BI 2019 (alors que les recettes inscrites au BI 2018 avaient été réalisées à hauteur de 101%).

Cet indicateur, constamment positif, se situe au-delà du seuil d'alerte minimum que le ministère fixe à 0 €.

2.1.3. La capacité d'autofinancement (CAF)

- *La capacité d'autofinancement (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses autres besoins. Elle mesure donc la capacité de ce dernier à financer, sur ses propres ressources, les besoins liés à son existence, tels que les investissements ou les remboursements de dettes.*

Calcul (méthode additive) :

Résultat Net Comptable

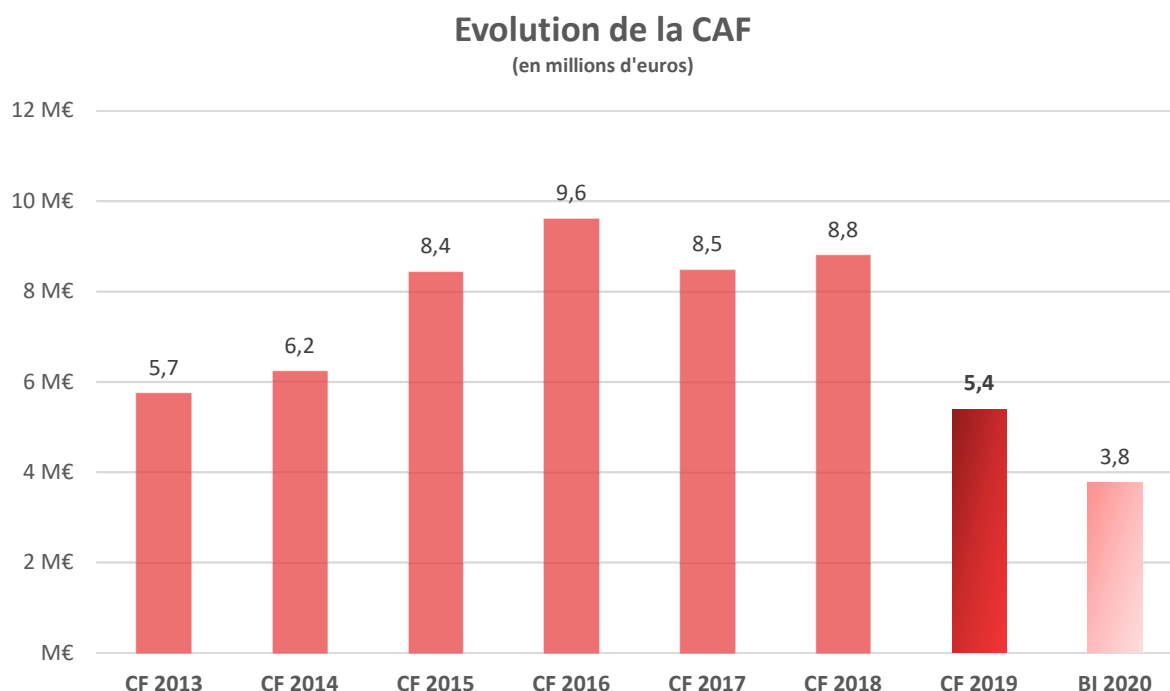
+ Charges calculées (amortissements et provisions)

- Reprise sur charges calculées (reprises sur amortissements - dotation sur amortissements)

+ Valeur Nette Comptable d'éléments d'Actif Cédés

- Produits de Cession d'éléments d'Actif

- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice



La CAF, qui s'élève à 5,4 M€, est supérieure à celle affichée au BI 2019 (+ 1,4 M€) soit une exécution à hauteur de 135 %.

La donnée semble marquer une légère inflexion de la tendance constatée sur les sept dernières années.

Cet indicateur constamment positif se situe au-delà du seuil d'alerte minimum que le ministère fixe à 0 €. Une diminution de la CAF sur la durée aurait pour conséquence de limiter la capacité d'investir et/ou une diminution du fonds de roulement.

Le ratio CAF / produits encaissables à 3,8 %, supérieur au seuil de vigilance du ministère fixé à 1 %, traduit une capacité d'autofinancement maintenue (6,3 % au CF 2017 et 6,4 % au CF 2018).

2.1.4. Le fonds de roulement (FdR)

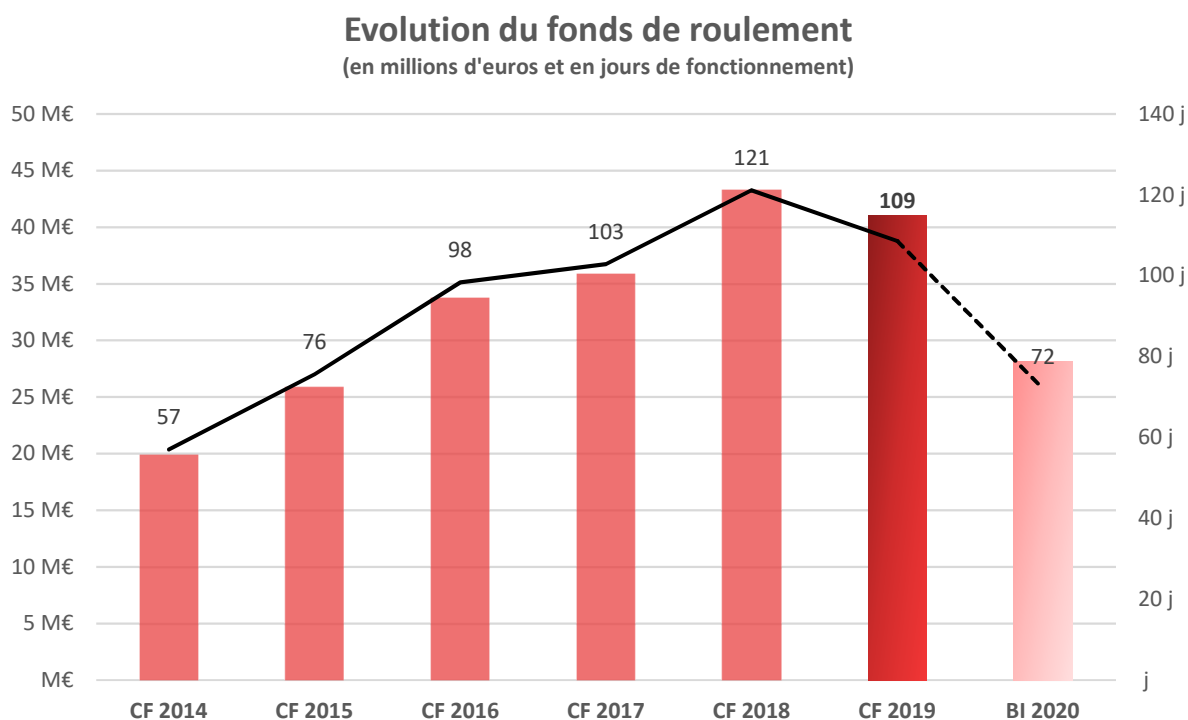
- *Le fonds de roulement constitue un excédent de ressources stables qui va permettre de financer une partie des besoins à court terme de l'établissement appelés autrement besoins en fonds de roulement.*

En comptabilité budgétaire, il correspond à la somme des excédents que l'établissement a dégagés au cours du temps.

Si le fonds de roulement est positif, l'équilibre financier est donc respecté et l'établissement dispose grâce au fonds de roulement d'un excédent de ressources stables qui lui permettra de financer ses autres besoins de financement à court terme.

Calcul = Ressources stables (capitaux propres et provisions) - Actifs stables (actif immobilisé).

Calcul (exprimé en jours de fonctionnement) = (FdR / Charges décaissables) X 360.



Avec un prélèvement de 2,2 M€, le niveau de fonds de roulement à fin 2019 s'élève à 41,1 M€, soit 109 jours de charges de fonctionnement décaissables. Ce niveau est supérieur de 3,3 M€ à celui projeté au BI 2019 (109 % de taux d'exécution).

Si le niveau du fonds de roulement a pratiquement doublé au cours des cinq derniers exercices, l'année 2019 marque une inflexion dans cette tendance (-5,1 % par rapport au résultat 2018) en raison, notamment, de sa mobilisation croissante au titre des projets autofinancés inscrits au Programme Pluriannuel d'Investissement (PPI), notamment en matière immobilière (Learning Centre en partie et surtout d'autres opérations conduites par l'Université Lyon 2 sur ses fonds propres).

L'indicateur se situe largement au-delà du seuil de vigilance que le ministère fixe à 30 jours.

2.1.5. L'autofinancement de l'investissement

- *Ratio indiquant le pourcentage de dépenses d'investissement couvertes par la capacité d'autofinancement*

Calcul : CAF / dépenses d'investissement

Avec un taux d'autofinancement de l'investissement à 41,7 %, l'Université Lumière Lyon 2 se situe au-dessus du seuil de vigilance que le ministère fixe à 30 % (seuil d'alerte à 20 %).

Après deux exercices dont les taux s'élevaient à 245 % (CF 2018) et 111,4 % (CF 2017), cette diminution importante découle de la mise en œuvre des investissements en vue desquels l'établissement avait précédemment souhaité augmenter son autonomie.

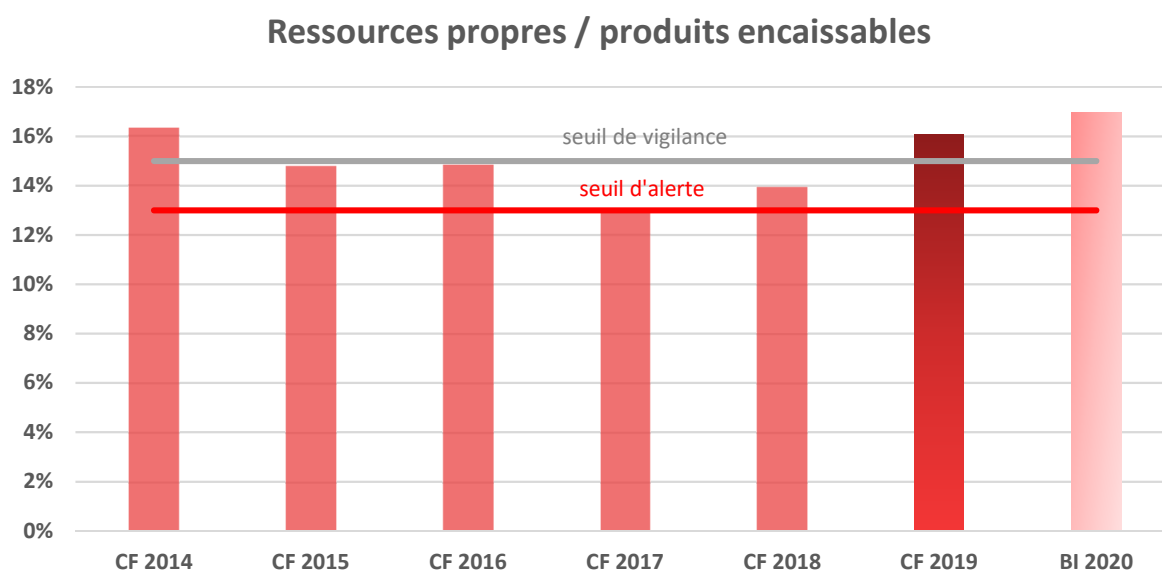
Au BI 2019, le taux projeté était de 27,6 %. Cet écart de réalisation est bien inférieur à celui constaté l'an dernier (pour mémoire, 245,1% contre 35,5% prévu au budget initial 2018) en raison d'une bonne réalisation de l'investissement inscrit au BI 2019 et d'une CAF légèrement supérieure à la projection initiale.

L'autofinancement (5,39 M€) et les ressources (5,32 M€) ne couvrent pas l'intégralité des dépenses d'investissement (12,93 M€). En conséquence, le CF 2019 affiche un prélèvement sur fonds de roulement de 2,22 M€.

2.1.6. La part des ressources propres

- *Le ratio ressources propres / produits encaissables exprime le degré de dépendance de l'établissement à la subvention pour charges de service public versée par l'Etat. Les ressources propres de l'établissement correspondent à l'ensemble des produits encaissables hors subvention pour charge de service public et sont composées des recettes propres de formation, de recherche et d'autres ressources propres.*

Calcul : Ressources Propres / Produits encaissables.



L'année 2019 enregistre une amélioration en la matière puisque **les ressources propres représentent 16,1 % des produits encaissables et se situent au-dessus du seuil de vigilance fixé à 15% (contre 13,9 % au CF 2018, seuil d'alerte à 13 %)**. Ce taux, en augmentation par rapport à celui constaté en 2017 (12,9%) et 2018 démontre la capacité de l'établissement à s'engager dans une démarche de développement de ses ressources propres. La réalisation budgétaire est légèrement inférieure à l'objectif inscrit au BI 2019 (16,6 %).

2.1.7. Le taux de rigidité des dépenses

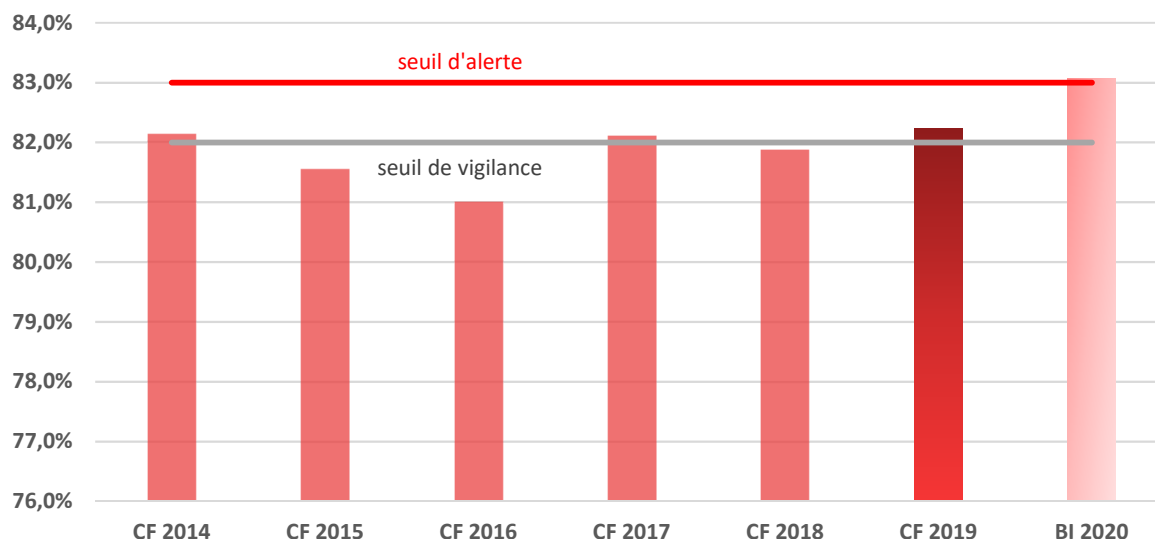
- *Ce taux de saturation mesure le poids des charges les plus rigides difficilement compressibles (dépenses de personnel inscrites au tableau 6) par rapport aux recettes encaissables.*

Dans le cadre des responsabilités et compétences élargies, ce ratio de rigidité a une dimension essentielle puisqu'il évalue les limites des marges de manœuvre de l'établissement. Le poids relatif des dépenses de personnel dans les ressources encaissables, ainsi que son évolution, sont significatifs. Plus le ratio augmente, moins l'établissement dispose de marge de manœuvre.

Calcul : dépenses de personnel / produits encaissables

Dépenses de personnel / produits encaissables

(données 14-17 réajustées avec nouvelle méthode de comptabilisation sans compte 633)



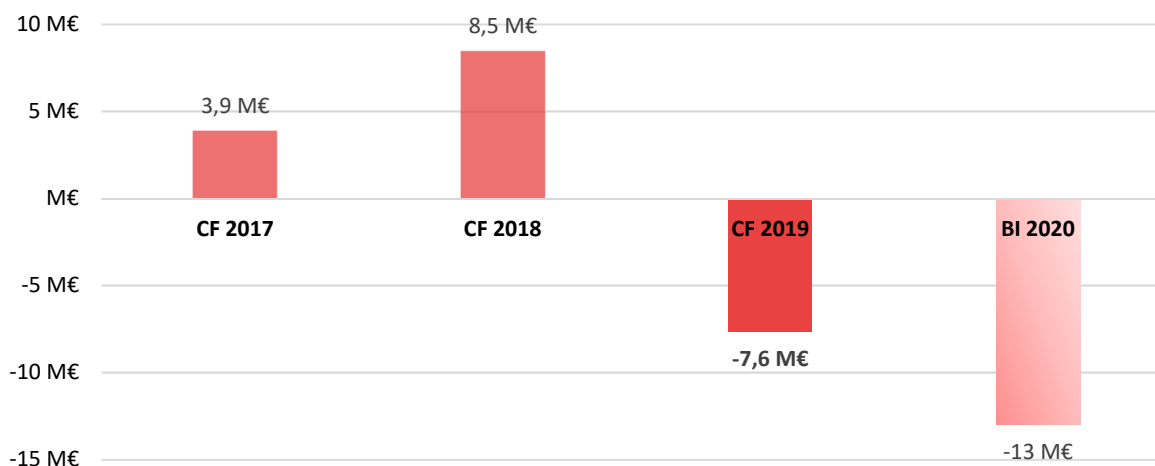
Le ratio dépenses de personnel / produits encaissables s'élève à 82,2 % au CF 2019. Afin de permettre l'analyse pluriannuelle, les dépenses du compte 633 (transférées en fonctionnement depuis le BR2 2018) sont réintégrées sur les années antérieures du graphique ci-dessus (83,1 % au titre du BI 2020). Il constitue ainsi un **élément de vigilance**. Ce ratio est en augmentation par comparaison au réalisé 2018 (81,9 %). Ceci s'explique par une augmentation plus forte de la masse salariale que des produits encaissables.

2.1.8. L'évolution du solde budgétaire

- Le **solde budgétaire** correspond à la différence entre les recettes encaissées (RE) et les crédits de paiements (CP).

Calcul : encaissements - crédits de paiements.

Evolution du solde budgétaire



Le solde budgétaire est négatif : - 7,6 M€. Cela se traduit par une variation négative de la trésorerie. Le solde budgétaire 2019 est inférieur de 16,1 M€ à celui de 2018 et illustre la plus grande maîtrise de l'exécution budgétaire (sous-consommation limitée au vu des exercices antérieurs), qu'il faut toutefois tempérer par l'impact des conventions pluriannuelles et les projets pluriannuels d'investissement (PPI), qui ont généré une sous-consommation des crédits. On notera par ailleurs un niveau de recettes recouvrées inférieur à la prévision (142,5 M€ au CF 2019 contre 148 M€ inscrits au BI).

Au global, le solde budgétaire est inférieur de 2,1 M€ à la prévision inscrite au BI 2019. Pour mémoire, le CF 2018 affichait un solde budgétaire supérieur de 13,5 M€ au BI 2018.

2.1.9. L'évolution de la trésorerie

- *Il s'agit des liquidités dont l'établissement dispose quoiqu'il arrive et quasi immédiatement. En terme comptable, la **trésorerie** est la différence entre le fonds de roulement de la structure et son besoin en fonds de roulement.*

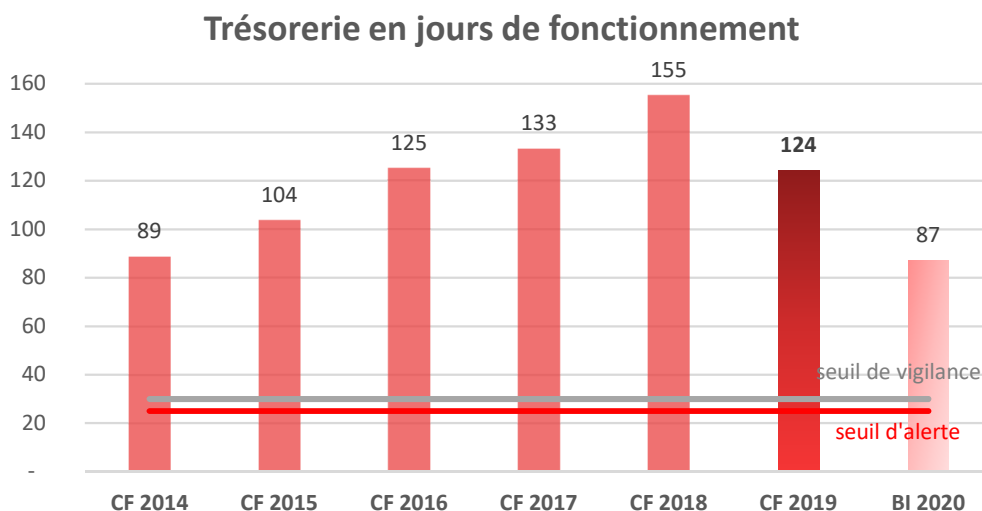
Le CF 2019 affiche une variation négative de la trésorerie de 8,5 M€, ce qui porte le niveau de la trésorerie à fin 2019 à 46,9 M€. Ce montant est inférieur de 3 M€ à la projection du BI 2019.

Au regard du tableau n° 4 d'équilibre financier, cet apport s'explique principalement par le solde budgétaire (7,6 M€) et correspond pour 8,4 M€ aux opérations non fléchées et 163 K€ pour les opérations fléchées. Le décalage entre les encaissements et les décaissements liés aux opérations pour comptes de tiers est de - 898 K€ (voir tableau n° 5 des opérations pour comptes de tiers).

L'expression de la trésorerie en nombre de jours de dépenses décaissables

- La **trésorerie** est évaluée à sa capacité à répondre à un besoin de financement mesuré en jours de dépenses décaissables de fonctionnement. Une dégradation de cet indicateur pourrait conduire l'établissement à ne plus être en mesure de répondre à ses obligations.

Calcul : $(\text{Trésorerie} / \text{Charges décaissables}) \times 360$.



Au CF 2019, le niveau de la trésorerie à 46,9 M€ correspond à 124 jours de fonctionnement. Cet indicateur est très positif au regard des seuils de vigilance (30 jours) et d'alerte (25 jours) fixés par le ministère.

Cet indicateur est en diminution par rapport aux années précédentes et retrouve le niveau de 2016. La baisse constatée s'explique par la mise en œuvre des projets d'investissements au cours de l'année 2019, financés en partie par l'établissement, avec un prélèvement sur fonds de roulement.

En perspective des niveaux de la trésorerie et du fonds de roulement, le niveau du **besoin en fonds de roulement - BFR** - (différence entre le niveau de la trésorerie et le niveau de fonds de roulement) **s'élève à - 5,8 M€** (- 12,1 M€ au CF 2018). Par ailleurs, la variation du BFR (différence dans le bilan entre les créances et les dettes d'exploitation) s'élève à 6,3 M€ (- 1,6 M€ au CF 2018).

La situation financière de l'établissement est solide, dans la mesure où la trésorerie et le fonds de roulement demeurent à des niveaux confortables. Cela permet à l'université de poursuivre les projets de rénovation et de remise à niveau de ses infrastructures immobilières et numériques. Le projet immobilier Learning Centre, notamment, générera, sur les prochaines années, un prélèvement sur le fonds de roulement et sur la trésorerie comme indiqué dans le tableau 9bis des opérations immobilières.

2.2. Comptabilité budgétaire (GBCP)

2.2.1. Principaux chiffres

- **Autorisation d'engagement (AE)** : constitue le plafond voté par l'organe délibérant et qui détermine la capacité pour l'ordonnateur à engager juridiquement l'organisme sur l'exercice. Elle constitue le point d'entrée de la dépense et permet le pilotage des crédits de paiement.
- Crédit de paiement (CP)** : constitue la limite supérieure des dépenses pouvant être décaissées sur l'exercice.

tableau 2	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF18-CF19			2019	CF 19-BI 20	
Autorisations d'engagement (AE)	132 854 792 €	98,0%	133 816 327 €	90,4%	12,1%	161 350 518 €	150 035 724 €	93,0%	27,6%	191 452 403 €
Crédits de paiement (CP)	132 912 421 €	96,7%	131 954 365 €	91,9%	13,8%	153 515 778 €	150 130 407 €	97,8%	7,9%	162 017 841 €
Reste à payer (AE-CP)	-57 629 €	3,1%	1 861 962 €	41,1%	-105,1%	7 834 740 €	-94 683 €	-1,2%	-31187,5%	29 434 562 €
Encaissements (RE)	136 770 413 €	99,2%	140 418 217 €	101,3%	1,5%	148 009 418 €	142 482 404 €	96,3%	4,6%	149 060 183 €
Solde budgétaire (encaissements - CP)	3 857 992 €	1108,7%	8 463 852 €	-173,1%	-190,4%	-5 506 360 €	-7 648 003 €	138,9%	69,4%	-12 957 658 €

Les **autorisations d'engagement (AE)** inscrites au CF 2019 s'élèvent à **150 M€** et sont en augmentation de 12,1 % par rapport au CF 2018 (+ 16,2 M€) et en augmentation de 12,9 % comparativement au réalisé 2017 (+17,2 M€). La consommation d'AE inscrites au BI 2019 est de 93 %.

Cette augmentation sensible entre 2018 et 2019 s'explique par une consommation d'AE en hausse au titre des dépenses de fonctionnement (+ 3,1 M€ ; + 19,7 %), d'investissement (+ 9,2 M€ ; + 224 %) et de masse salariale (+ 3,9 M€ ; + 3,5 %).

Les « Restes à payer » qui mesurent l'écart entre les AE et les CP s'élèvent à - 95 K€, dont 82 K€ au titre de l'investissement et - 188 K€ au titre du fonctionnement. **Le niveau final de « restes à payer » fin 2019 s'élève ainsi à 1,4 M€** (1,5 M€ fin 2018).

Les **crédits de paiements (CP)** s'élèvent à 150,1 M€ et sont en augmentation de 18,2 M€, soit + 13,8 % par rapport au CF 2018 : + 3,9 M€ de masse salariale, + 4,9 M€ de fonctionnement, + 9,3 M€ d'investissement. La consommation de CP inscrits au BI 2019 est de 97,8 %, contre 91,9 % au CF 2018.

2.2.2. Recettes globalisées et recettes fléchées

- En raison du principe d'universalité, les recettes sont en principe **globalisées** et peuvent à ce titre financer tout type de dépense. A titre d'exception, les recettes **fléchées** permettent de suivre précisément certaines opérations.

RE	CF 2017	% exécution	CF 2018	% exécution	évolution CF 18-CF 19	BI 2019	CF 2019	% exécution	évolution CF 19-BI 20	BI 2020
Recettes globalisées	135 570 002 €	101,0%	138 252 617 €	101,6%	0,9%	141 362 218 €	139 510 748 €	98,7%	2,9%	143 555 655 €
Recettes fléchées	1 200 411 €	33,3%	2 165 600 €	81,7%	37,2%	6 647 198 €	2 971 657 €	44,7%	85,2%	5 504 528 €
Total	136 770 413 €	99,2%	140 418 217 €	101,3%	1,5%	148 009 416 €	142 482 405 €	96,3%	4,6%	149 060 183 €

Les **recettes à l'encaissement (RE)** s'élèvent au CF 2019 à 142,5 M€ et sont en augmentation de 2 M€ par rapport à CF 2018 et de 5,7M€ par rapport à 2017.

Le **fléchage de certaines recettes** relève du choix de l'établissement. Le principal intérêt est de mettre en évidence, dans l'analyse de la trésorerie, l'impact de certaines opérations significatives et soumises à des aléas susceptibles d'expliquer d'importantes variations de trésorerie.

A ce titre, les recettes fléchées ont été recouvrées sur :

- Deux opérations d'investissements : le Musée des moulages (1,83 M€) et le Learning Centre (551 K€) ;
- Une convention pluriannuelle représentant des montants importants : ERASMUS pour 590 K€.

Par différence, le reste des recettes est considéré comme globalisé.

Les **recettes globalisées** augmentent de 1,2 M€ par rapport au CF 2018 :

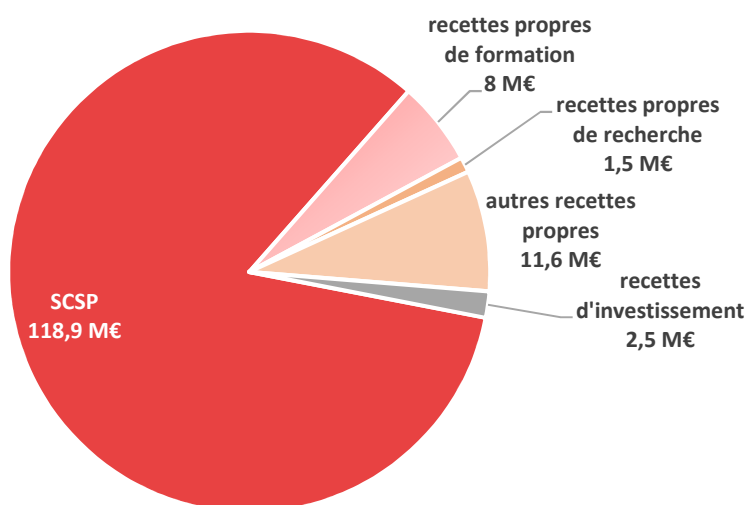
- Augmentation de la **SCSP** (+548 K€) ;
- Augmentation de 490 K€ d'**autres financements de l'Etat** ;
- Diminution de 612 K€ des **autres financements publics** ;
- **Autres recettes propres** : diminution de 1,3 M€, principalement sur la formation continue (- 818 K€ par rapport à 2018). Cette baisse en matière de formation continue procède pour partie de retards intervenus fin 2019 dans la facturation ou le recouvrement de la recette. Ainsi, si l'on corrige cet écart des recettes de formation continue recouvrées début 2020 au titre de 2019 (390 K€), la diminution n'est plus que de 428 K€ ;
- **Fiscalité affectée** : premiers versements, à partir de 2019, de la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) à hauteur de 2,1 M€ (acompte pour l'année universitaire 2018-2019, versé début 2019 au lieu de fin 2018, solde pour l'année universitaire 2018-2019, acompte pour l'année universitaire 2019-2020 versé fin 2019).

Les **recettes fléchées** augmentent de 806 K€ :

- Diminution de 7 K€ sur les **financements de l'Etat fléchés** (investissement fléché pour le programme immobilier Learning Centre) est financé à 665 K€ par l'Etat ;
- Augmentation de 813 K€ sur les autres financements publics ;
- Les autres ressources propres fléchées diminuent quant à elles de 1,6 K€.

2.2.3. Recettes à l'encaissement par origine

Répartition des recettes GBCP



Comparativement au réalisé 2018 :

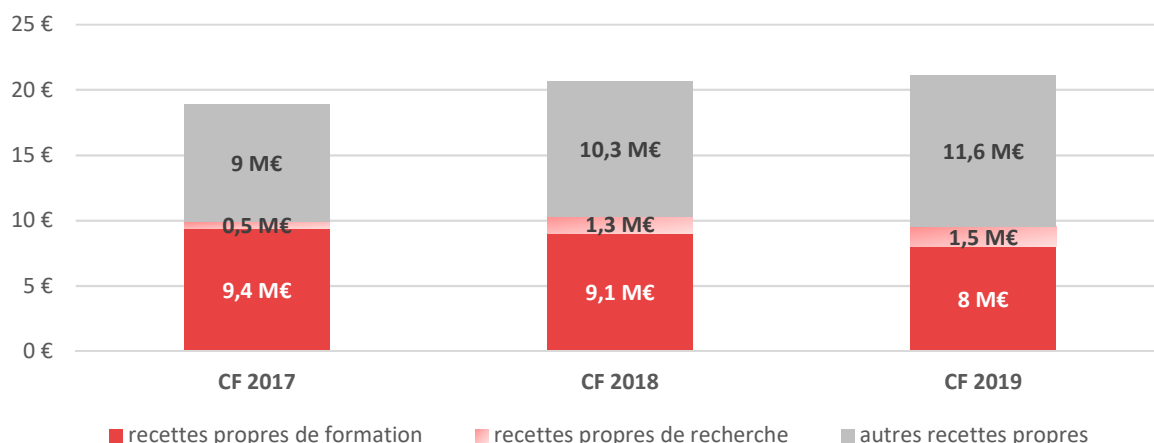
- La **SCSP** est en légère augmentation (+ 548 K€) mais en deçà de la prévision du BI 2019 (exécution budgétaire de 99,7 %) ;
- Les **recettes propres de formation** sont en diminution (-1 M€) en raison, notamment, de la baisse de 818 K€ évoquée plus haut pour les recettes de formation continue (baisse relativisée par le report de recettes 2019 sur 2020 en fin de gestion, cf. *supra*). L'exécution budgétaire n'atteint ainsi que 76,5 %. Dans le détail :
 - o Les **droits d'inscription** s'élèvent à 3,5 M€, en légère contraction par rapport à l'année précédente (3,6 M€ au CF 2018) ;
 - o Les **recettes de formation continue** comptent pour 3,7 M€, contre 4,5 M€ constatées en réalisé 2018 (on relèvera le recouvrement début 2020 de 390 K€ au titre de 2019, qui n'ont pu intervenir avant la clôture comptable, qui tempère cet écart) ;
 - o Les **versements au titre de la taxe d'apprentissage** (TA) ont atteint 794 K€, soit une légère diminution par rapport à l'an passé (851 K€). Ce montant est bien supérieur à la projection initiale (+20 %). L'impact de la réforme sur la TA, anticipé au BI, a donc été nul au titre de 2019 ;

- Les **recettes propres de recherche** sont en augmentation de 183 K€, en raison d'un nombre supérieur de projets financés dont la recette moyenne est supérieure à celle de 2018. Au sein de cette même catégorie, les recettes de valorisation connaissent cependant une légère baisse (- 20 K€). L'exécution budgétaire s'élève à 133,8 %. Dans le détail :
 - o Les **recettes ANR hors investissements d'avenir** forment la majeure partie de la recette, avec 1,3 M€ soit une hausse de 31,5 % par rapport à 2018 (993 k€) ;
 - o On signalera qu'aucune recette n'a été enregistrée en 2019 au titre des **contrats ANR relevant des investissements d'avenir** (14 K€ réalisés en 2018) ;
 - o Les recettes liées à la **valorisation** atteignent 154 K€, en diminution par rapport au réalisé de l'an passé (172 K€) ;
- Les **autres recettes propres** connaissent une augmentation de 1,2 M€ (taux d'exécution : 95,4 %). Dans le détail :
 - o Au sein de ces recettes, les financements Région sont en diminution (- 0,6 M€) et concernent principalement, pour 500 K€, des actions COMESUP ;
 - o Les **recettes de l'UE** sont en diminution par rapport à 2018 (- 958 K€). L'écart avec l'année précédente vient principalement d'un retard intervenu dans le recouvrement de la recette ERASMUS SUNSPACE (recouvrée en 2020 au lieu de 2019) et le rythme d'exécution de la convention MASTIS, qui a enregistré des recettes en 2018 mais pas en 2019. La recette finance principalement le dispositif ERASMUS (747 k€) et des projets de recherche (406 k€) ;
 - o Les **autres recettes de subventions** connaissent une augmentation (+ 800 K€). Pour autant l'exécution budgétaire s'établit à 80,9 % en raison de l'imputation de la prévision de recette CVEC (1,6 M€), cette dernière ayant été positionnée en autres recettes au BI 2019 puis imputée en tant que fiscalité affectée en cours de gestion ;
 - o Les **autres recettes** augmentent de 1,98 M€ en raison, principalement, de l'inscription dans cette catégorie de la CVEC (2,1 M€). Le taux d'exécution s'établit en conséquence très au-dessus du BI à 201 % ;
- Les **recettes d'investissement** progressent de + 1,5 M€. Cette progression est principalement due au recouvrement, début 2019, de la recette pour le Musée des Moulages (1,8 M€) alors que celle-ci était initialement attendue pour 2018. Notons les recettes de l'Etat pour les bâtiments KL (114 K€) et Learning Centre (552 K€). Le taux d'exécution budgétaire (49,9 %) procède de l'absence de versement des subventions de la Région prévues pour l'opération Learning Centre.

2.2.4. Recettes propres de l'établissement

Telles que définies par le ministère, **les recettes propres de l'établissement correspondent à l'ensemble des produits encaissables hors SCSP**. Les subventions d'investissement (2,5M€) sont des ressources - et non des produits au sens comptable du terme - et ne sont pas prises en compte dans la présente partie.

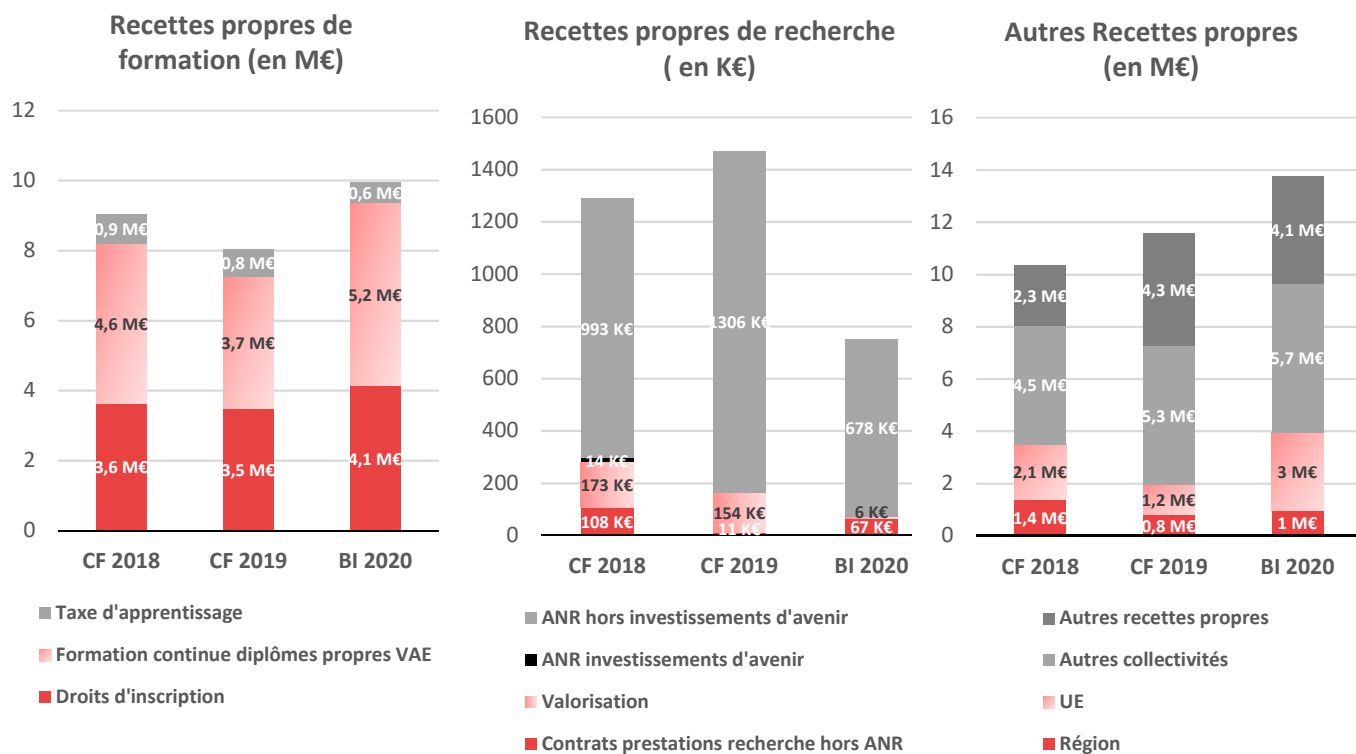
Evolution des recettes propres



Le total des recettes propres s'élève à 21,1 M€ (+ 0,4 M€ par rapport au CF 2018).

Suivant la méthodologie du ministère, les ressources propres de l'établissement se décomposent de la manière suivante :

- **Ressources formation** à 8 M€ (38,1 % du total des ressources propres ; - 1 M€ comparativement au CF 2018) ;
- **Ressources recherche** à 1,5 M€ (7 % du total ; + 183 K€) ;
- **Autres ressources propres** à 11,6 M€ (54,9 % du total ; + 1,2 M€).

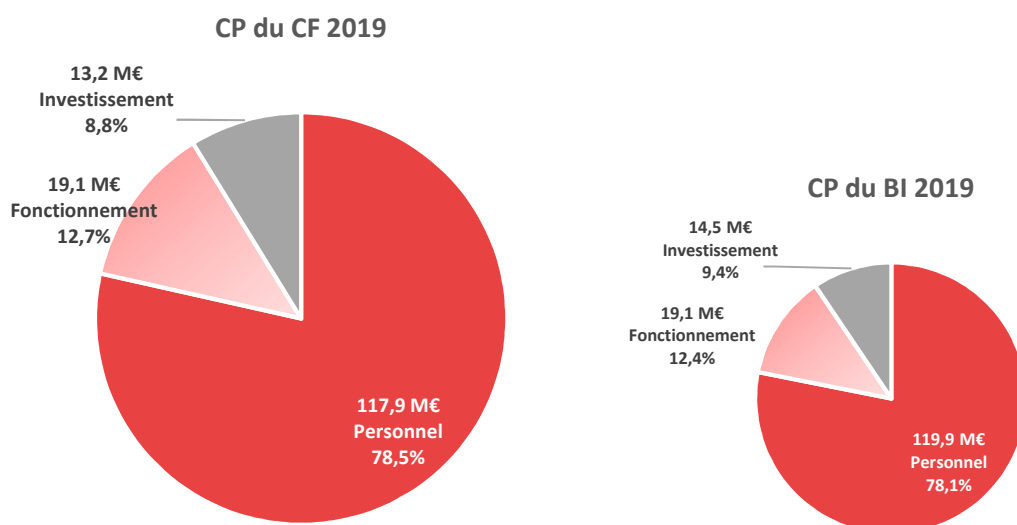


2.2.5. Dépenses en GBCP

tableau 2 (CP)	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF 18-CF 19			2019	CF 19-BI 20	
Personnel	111 753 130 €	98,5%	113 928 785 €	99,2%	3,5%	119 933 985 €	117 873 671 €	98,3%	3,0%	121 378 253 €
Fonctionnement	13 692 534 €	82,9%	14 164 893 €	82,8%	34,6%	19 079 736 €	19 067 468 €	99,9%	0,6%	19 187 649 €
Investissement	7 466 757 €	99,7%	3 860 687 €	33,3%	241,6%	14 502 057 €	13 189 268 €	90,9%	62,6%	21 451 939 €
TOTAL	132 912 421 €	96,7%	131 954 365 €	91,9%	13,8%	153 515 778 €	150 130 407 €	97,8%	7,9%	162 017 841 €

Les 150,1 M€ de **crédits de paiements (CP)** inscrits au CF 2019 se décomposent comme suit :

- 117,8 M€ de **masse salariale** (98,3 % d'exécution budgétaire par rapport au BI 2019 ; + 3,5 % comparativement au CF 2018) ;
- 19 M€ de **fonctionnement** (99,9 % d'exécution ; + 34,6 %) ;
- 13,2 M€ d'**investissement** (90,9 % d'exécution ; + 33,3 %).



Les **dépenses de fonctionnement** représentent 12,6 % du montant total des AE et 12,7 % des CP. La part relativement identique des AE et CP au CF 2019 s'explique par deux effets croisés d'ampleur similaire :

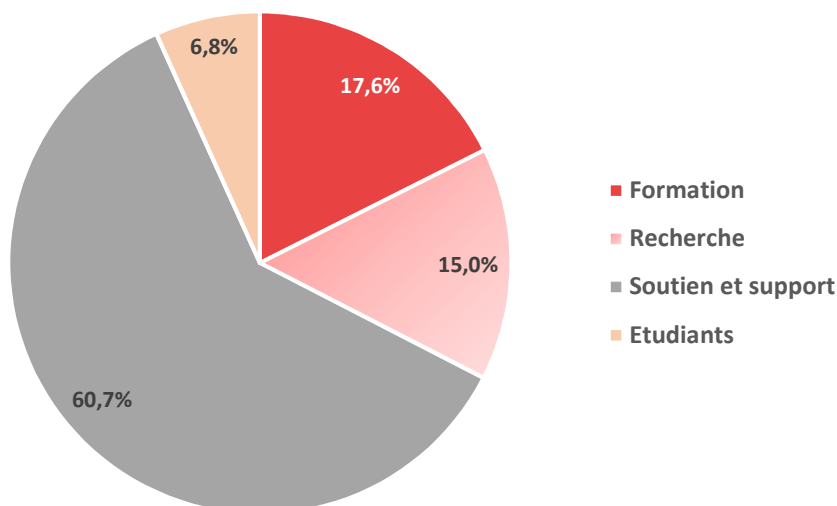
- Une part d'AE n'entraînant pas de consommation de CP sur l'année : AE nécessaires à la création de bons de commande pluriannuels sur certaines activités de support et soutien ;
- Une part de CP n'ayant pas été générées par des AE de l'année : couverture en année N de restes à livrer et restes à facturer constitués au 31/12 de N-1.

Les **dépenses d'investissement** représentent des proportions très proches également (8,8 % des AE et des CP du CF 2019) pour la même raison. Cela tient notamment au niveau faible de recettes et de dépenses sur les opérations immobilières prévues au PPI, qui présupposaient initialement pour leur lancement une consommation d'AE bien supérieure aux CP.

Les **dépenses de masse salariale** (différence AE/CP de 11 K€ liée à des opérations d'exercices antérieurs) augmentent de 3,9 M€. Cette tendance sera détaillée ultérieurement. L'exécution budgétaire s'élève à 98,3 % (sous-consommation de 2 M€ par rapport à la dotation votée en BI 2019 qui doit être nuancée par le taux de rigidité des dépenses à 82,2% - cf. 2.1.7.).

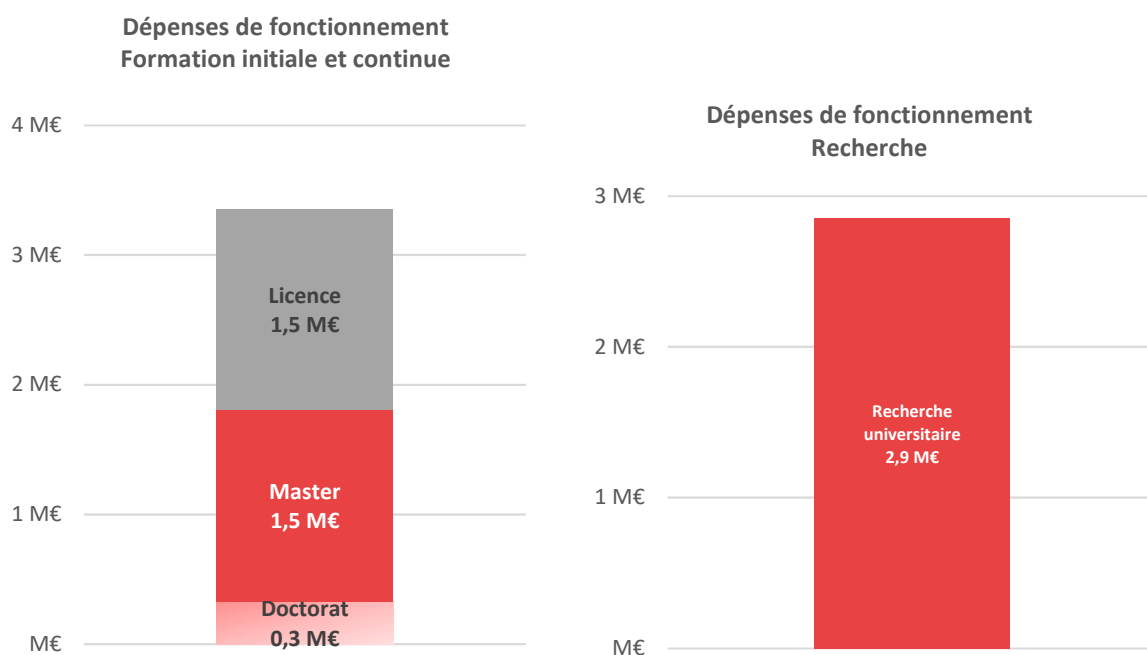
L'établissement poursuit ainsi les investissements financés sur ses moyens propres. Ces investissements sont destinés aux travaux pour les locaux de l'Université dans son ensemble. Des crédits sont également affectés pour les équipements de recherche et d'enseignement, ainsi que les infrastructures informatiques et audiovisuelles. L'année 2019 a marqué la réelle traduction de la mise en œuvre des besoins nécessaires au fonctionnement de l'établissement. Les taux d'exécution budgétaire, en nette amélioration pour l'investissement (91%) et le fonctionnement (100%), témoignent de la réussite collective de cette démarche.

2.2.6. Dépenses de fonctionnement par destination

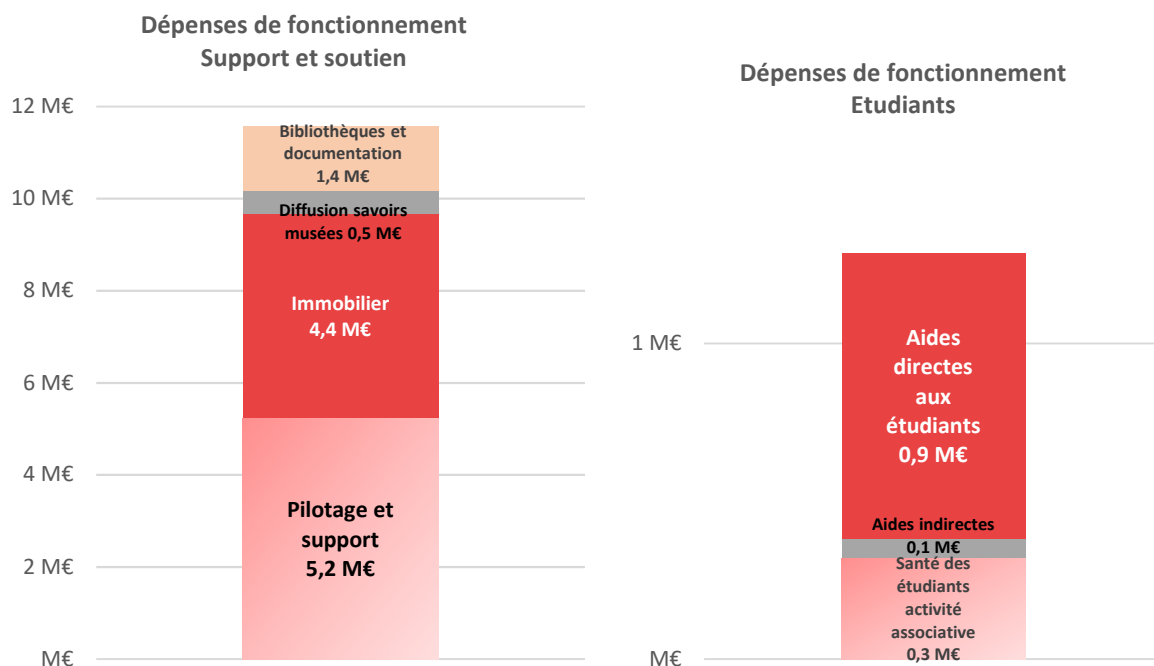


Les dépenses de fonctionnement (correspondant aux 19 M€ de CP) se décomposent, selon **les destinations LOLF**, de la manière suivante :

- 3,5 M€ de **formation** (93,4 % d'exécution budgétaire ; + 740 K€ par rapport au réalisé 2018) ;
- 2,8 M€ consacrés à la **recherche** (73,5 % de réalisation ; + 1,1 M€ en un an)
- 11,6 M€ pour les **fonctions soutien et support** (110 % d'exécution ; + 2,9 M€ comparativement au CF 2018) ;
- 1,3 M€ au profit de la **vie étudiante** (119,7 % d'exécution ; + 150 K€ en un an).



Les **dépenses de fonctionnement en formation** sont tournées majoritairement vers les niveaux Licence (45 %) et Master (45 %).



Les **dépenses de fonctionnement pour les activités soutien et support** se déclinent comme suit :

- 4,4 % pour la **diffusion des savoirs et musées** (musée des moulages -MUMO-, Université Tous Ages -UTA-, presses universitaires), soit 136,2 % d'exécution budgétaire et + 273 K€ par rapport à 2018 ;
- 12,1 % pour les **bibliothèques et documentations** (acquisitions documentaires, conservation, outils documentaires, ...), soit 96,3 % de réalisation budgétaire et + 23 K€ comparativement à 2018 ;
- 38,3 % pour l'**immobilier** (maintenance, logistique mobilière et immobilière, fonctionnement courant et mise en sécurité et accessibilité), soit 126,9 % d'exécution budgétaire et + 1,3 M€ en un an ;
- 45,2 % pour les fonctions de **pilotage et support** (informatique et réseaux, communication, action sociale, ...), soit 100,5 % de réalisation du BI 2019 et + 1,3 M€ comparativement à 2018.

Les **dépenses de fonctionnement au profit des étudiants** concernent à :

- 25 % la **santé** (mise en place à la rentrée 2019 d'un service de santé universitaire), **les activités associatives, sportives et culturelles**, soit 195,6 % d'exécution budgétaire et + 155 K€ par rapport à 2018 ;
- 5% les **aides indirectes** (logement, restauration, crèches, aides aux étudiants en situation de handicap, ...), soit 66,2 % d'exécution budgétaire et + 21 K€ en un an ;
- 70 % les **aides directes** (mobilité internationale, bourses, Fonds de Solidarité et de Développement des Initiatives Etudiantes -FSDIE - et aides exceptionnelles d'urgence), soit 110,8 % de réalisation du BI 2019 et - 27 K€ comparativement à 2018 (année de forte hausse : + 309 k€ par rapport à 2017, soit une augmentation de 49 %).

2.2.7. Dépenses d'investissement par destination

tableau 2 (CP)	CF 2017	exécution	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019	CF 2019	exécution	évolution	BI 2020
		2017		2018	CF 18-CF 19			2019	CF 19-BI 20	
Investissement	7 466 757 €	99,7%	3 860 687 €	33,3%	241,6%	14 502 057 €	13 189 268 €	90,9%	62,6%	21 451 939 €

Les **dépenses d'investissement** sont en augmentation de 241,6 % par rapport au CF 2018 (+ 9,3 M€) et de 76,6 % comparativement à 2017 (+ 5,7 M€).

Les dépenses d'investissement se décomposent, selon les destinations LOLF, de la manière suivante :

- 315 K€ pour la **formation** (149,7% d'exécution budgétaire ; + 115 K€ par rapport au CF 2018) ;
- 351 K€ consacrés à la **recherche** (55,4 % de réalisation budgétaire ; + 108 K€ en un an) ;
- 12,4 M€ pour les **fonctions soutien et support** (91,3 % d'exécution du BI 2019; + 9 M€ comparativement au réalisé 2018) ;
- 74 K€ au profit de la **santé des étudiants** (mise en place à la rentrée 2019 d'un service de santé universitaire) **et de la vie étudiante** (413 % d'exécution ; + 52 K€ en un an).

Les **dépenses d'investissement** sont **concentrées logiquement sur les activités de soutien et support** (pour 94 %). Plusieurs observations :

- Les fonctions de **pilotage et support** (informatique et réseaux, communication, ...) correspondent à 31 % **des dépenses d'investissement**, en baisse proportionnelle par rapport à la part qu'elles occupaient en 2018 (50%) dans la mesure où la fonction immobilière a représenté une part bien plus importante de la dépense 2019 (cf. *infra*). Les fonctions de pilotage et support concernent ainsi **les projets informatiques inscrits au PPI** (parc audiovisuel pour 112 k€, rénovation du réseau de la Maison des sciences de l'homme pour 234 k€, sécurité RGPD pour 30 K€...) et les **divers équipements informatiques de renouvellement et maintenance** pour 1,6 M€.
- **L'immobilier** (maintenance, logistique mobilière et immobilière, fonctionnement courant et mise en sécurité et accessibilité) concentre 68% des dépenses d'investissement (contre 34% au CF 2018). Les **projets inscrits au PPI** sont les suivants : 3 M€ au titre des rénovations inscrites au Plan Campus, 2,1 M€ pour le Learning Centre, 871 k€ pour la rénovation du réseau de chauffage sur le campus de Porte des Alpes, 562 K€ d'aménagements sportifs, 177 K€ d'éclairage général, 149 K€ pour le Musée des moulages, 147 K€ de travaux d'accessibilité, 28 K€ de réaménagement de la BU Chevreul...

2.2.8. Dépenses de personnel, masse salariale et ETPT

2.2.8.1. Dépenses de personnel par destination

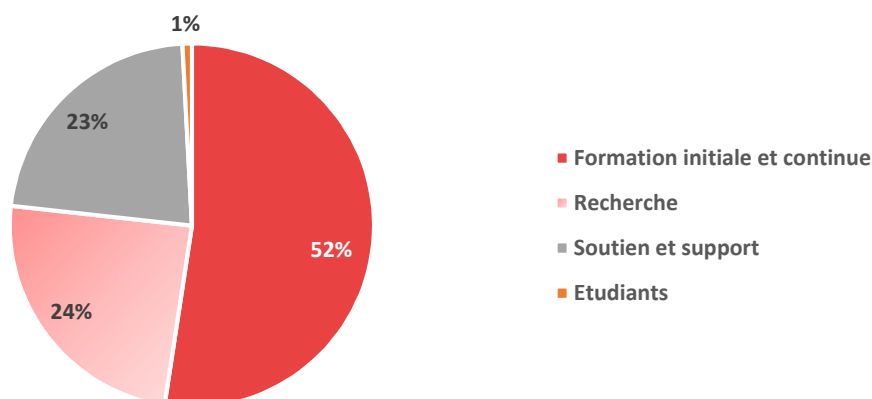
- **Les dépenses de personnel** : il s'agit des rémunérations principales versées aux agents de l'établissement, des rémunérations accessoires, des prestations sociales obligatoires ainsi que des cotisations patronales qui leur sont liées.

Masse salariale État : il s'agit des crédits transférés à partir du titre 2 du budget de l'État lors du passage aux compétences et responsabilités élargies.

Masse salariale sur ressources propres : il s'agit de toutes les autres charges de personnels hors masse salariale Etat : contrats de recherche, vacations, jury de concours.

Les **dépenses de personnel s'élèvent à 117,9 M€** (+ 3,5 % comparativement à 2018 ; + 5,5 % par rapport à 2017) et se décomposent comme suit : **111 M€ d'emplois sous plafond Etat et sous plafond établissement** (+ 3,5 % par rapport à 2018 ; 98,6 % d'exécution budgétaire) et 6,8 M€ d'autres dépenses (dont 6,66 M€ de paiements des vacataires et diverses prestations, soit + 3 % en un an et une réalisation budgétaire de 93,3 %).

Répartition des dépenses de personnel par destination



Les dépenses de personnel en **formation initiale et continue** à 61,3 M€ augmentent de 2,7 % par rapport au CF 2018 (+ 1,6 M€). Ces évolutions concernent majoritairement le niveau Licence (+ 6,8 %).

Les dépenses de personnel pour **la recherche** augmentent de 2,2 % par rapport à 2018 (+ 616 K€).

La destination LOLF **soutien et support** enregistre une hausse de 6,3 % de la masse salariale (+ 1,6 M€), en cohérence avec le souhait d'améliorer le pilotage des fonctions transverses pour le bénéfice des usagers et des personnels de l'Université.

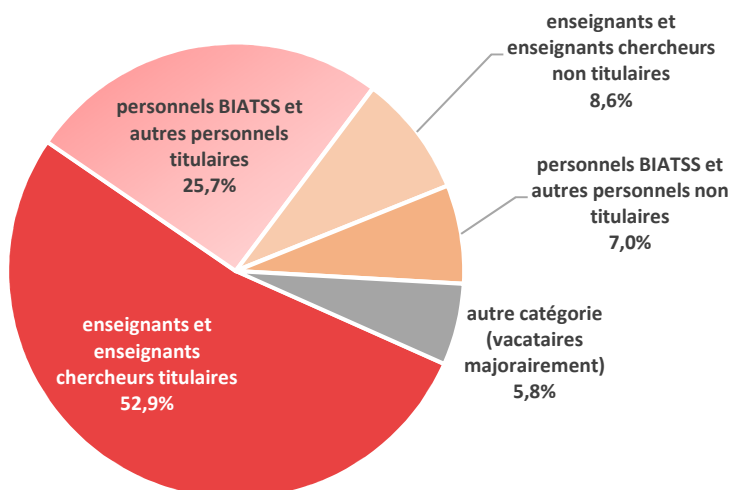
Les dépenses de personnel pour les activités en lien avec **la vie étudiante** sont en augmentation de 8,5 % au CF 2019 (+ 80 K€), notamment s'agissant de la santé des étudiants et des activités sportives et culturelles. Il s'agit d'une traduction directe de la politique ministérielle dans laquelle l'Université Lyon 2 s'inscrit pleinement.

2.2.8.2. Masse salariale par catégorie d'emploi

La masse salariale de 117,9 M€ est composée de :

- 102,9 M€ d'**emplois sous plafond Etat** (+ 2,3 % comparativement au CF 2018) ;
- 8,1 M€ d'**emplois sous plafond établissement** (+ 21,4 %) ;
- 6,7 M€ d'**autres catégories de dépenses dont vacataires et diverses prestations sociales** (+ 2,9 % ; 93,3 % d'exécution budgétaire) ;
- 0,1 M€ d'**autres dépenses non suivies dans OREMS** (- 0,17 %).

Masse salariale par catégorie d'emploi



Les **dépenses d'emplois titulaires**, qui ont progressé de 2,8 % comparativement au réalisé 2018, s'élèvent à 92,6 M€ (97,8 % d'exécution budgétaire) et se décomposent comme suit :

- 62,3 M€ pour les **personnels enseignants et enseignants chercheurs** (+ 1,7 % ; 96,3 % d'exécution) dont 1,6 M€ d'heures complémentaires (+ 3,4 % ; 83,9 % de réalisation) ;
- 30,3 M€ pour les **personnels BIATSS et autres personnels** (+ 5,2 % ; 100,9 % d'exécution).

Les **dépenses d'emplois non titulaires** à 18,4 M€ sont à 102,6 % d'exécution par rapport au BI 2019 et en augmentation par rapport au réalisé 2018 (+ 6,9 %) :

- 10,2 M€ pour les **personnels enseignants et enseignants chercheurs** (dont 6 M€ pour les doctorants contractuels et les ATER), soit + 3,9 % comparativement au CF 2018 et 99,3 % d'exécution budgétaire ;
- 8,2 M€ pour les **personnels BIATSS et autres personnels** (dont 2,1 M€ pour des CDI ; - 4,1 %), soit + 10,7 % en un an et 107,1 % de réalisation.

Ainsi, les **dépenses pour les emplois d'enseignants et enseignants chercheurs** s'élèvent à 72,5 M€ (dont 1,6 M€ d'emplois rattachés aux contrats de recherche), soit une réalisation budgétaire à 96,7 % et une augmentation de 2 % par rapport au réalisé 2018.

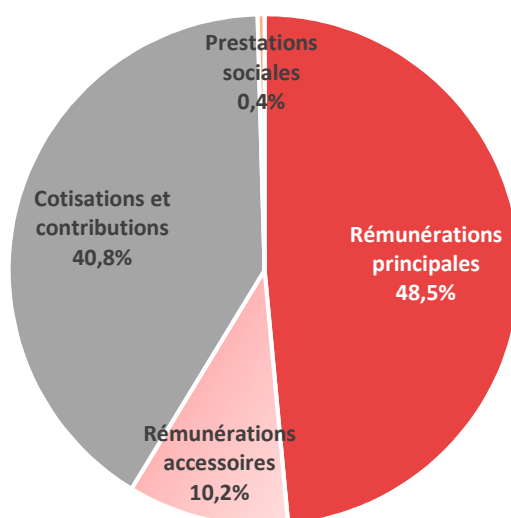
Les **dépenses pour les emplois de personnels BIATSS et autres personnels** à 38,5 M€ sont en augmentation de 6,4 % par rapport au CF 2018 (102,2 % de réalisation).

Les **dépenses de personnels permanents** (personnels titulaires et les CDI) représentent 94,8 M€ (97,6 % d'exécution ; + 2,7 % en un an), soit 80,4 % des dépenses de masse salariale.

Ce ratio est en dessous du seuil de vigilance du ministère à 83% (seuil d'alerte à 85%). Il enregistre en 2019 une légère diminution après l'augmentation constatée ces dernières années (81,1 % au CF 2018, 80,5% au CF 2017).

2.2.8.3. Masse salariale par typologie de rémunération

Masse salariale par typologie de rémunération



La masse salariale globale de 117,9 M€ est composée des éléments de rémunération suivants :

- 57,2 M€ de **rémunérations principales** (100,9 % d'exécution par rapport au BI 2019 et + 4,5 % par rapport au CF 2018) ;
- 12 M€ de **rémunérations accessoires** (cours complémentaires, vacances d'enseignement, primes et indemnités, ...) en augmentation de 0,8 % par rapport au réalisé 2018 (86,1 % d'exécution budgétaire);
- 48,1 M€ de **contributions et cotisations sociales** (pensions, cotisations ASSEDIC et autres cotisations) qui sont supérieures de 3,1 % par rapport au CF 2018 (98,9 % de réalisation);
- 0,53 M€ de **prestations sociales** en diminution de 8,1 % par rapport au réalisé 2018 (91,6 % d'exécution budgétaire).

2.2.8.4. Masse salariale par facteur d'évolution

- *Le **GVT** est la part de l'évolution des salaires qui résulte des évolutions de carrière propres à chaque agent. Il se décline en trois composantes :*
- ***L'effet glissement** : c'est l'impact des flux entrants et sortants, c'est-à-dire du renouvellement du personnel sur l'évolution de la masse salariale. Les entrants sont en moyenne plus jeunes et moins « primés » et par, conséquent, rémunérés à un niveau moins élevé que l'ensemble des personnels d'un établissement. L'effet des entrants est donc en général négatif sur l'évolution générale de la masse salariale. Le signe de l'effet des sortants est moins évident car les sortants ne sont pas forcément des personnes plus qualifiées et/ou plus âgées et donc mieux rémunérées ;*
- ***L'effet vieillesse** : c'est l'impact sur l'évolution générale de la masse salariale des changements de salaire, sans changement de fonction, dus au déroulement normal de carrière dans le métier suite à l'ancienneté : avancement sur grille indiciaire ;*
- ***L'effet technicité** : c'est l'impact sur l'évolution générale de la masse salariale des changements de grade ou de corps, et/ou de l'acquisition de compétences nouvelles. Ces changements sont en général validés suite à un concours ou un examen professionnel.*

En 2018, la dépense annuelle de masse salariale réalisée était de 113,9 M€. **L'évolution de 4 M€** avec les 117,9 M€ de dépenses de personnel inscrites au CF 2019 s'explique :

- Pour + 1,9 M€ par les **mesures obligatoires réglementaires ou déjà engagées en 2018 qui s'imposent en 2019** ;
- Pour + 2 M€ par des **mesures discrétionnaires 2019 de l'établissement**.

Les différentes mesures impactant la masse salariale sont les suivantes :

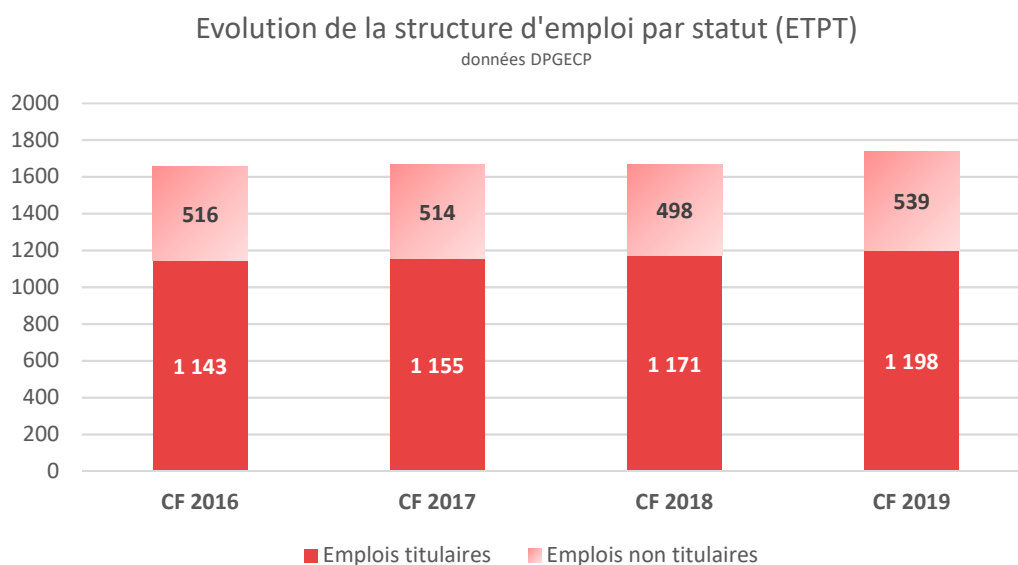
- **Le solde GVT** à 180 K€ est le résultat du GVT négatif de 2 089 K€ et du GVT positif de 2 270 K€ ;
- **Le schéma d'emplois** (hors contrats de recherche) à 2,6 M€ correspond à :
 - L'impact de la **campagne d'emplois 2018**, pour 1,3 M€, dont :
 - 580 K€ au titre des enseignants-chercheurs (dont contrats PAUSE et moyens PARCOURSUP pour 145 K€) ;

- 730 K€ au titre des BIATSS (dont 202 K€ au titre des appariteurs et des médecins recrutés pour la mise en place du service de santé universitaire et 62 K€ de moyens PARCOURSUP) ;
- L'impact de la **campagne d'emploi 2019**, pour 1,3 M€, dont :
 - 372 K€ au titre des créations pour les enseignants chercheurs ;
 - 433 K€ au titre des créations BIATSS ;
 - Divers mouvements en cours d'année (grands projets, valorisation de la recherche, accueil, suivi du Learning Centre, prise en charge des étudiants exilés, création du service de santé universitaire).
- **L'évolution de la structure des emplois** à 60 K€ est le résultat de la mise en œuvre des contrats Sauvadet 2018 ;
- **L'évolution indemnitaire** pour 35 K€ relève de décisions propres à l'établissement ;
- **Les mesures générales** (extension en année pleine du protocole Parcours professionnels, carrières et rémunérations - PPCR-) à 350 K€;
- **La variation des heures complémentaires** pour + 410 K€ ;
- **La variation pour les contrats de recherche pour** + 321 K€ ;
- **Les autres mesures** (dont correctifs) pour - 23 K€.

2.2.8.5. Plafond d'emploi et ETPT de la masse salariale

- *Les données du tableau 1 annexé expriment les ETPT à partir des données de la paye. Dans le **DPGECP (Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et des Crédits de Personnels)**, les ETPT sont calculés à partir du logiciel Harpège. Ainsi, pour exemple afin d'illustrer la différence, un agent arrivant le 1er septembre à l'université va compter 4/12ème dans Harpège et seulement 3/12 dans la paye (acompte en septembre et paye de régularisation en octobre). Afin de permettre une analyse plus juste, les données du DPGCEP sont prises en compte ici ;*
- *Les ETPT de l'établissement énoncés intègrent les données des personnels titulaires et contractuels (mais non ceux des personnels vacataires).*

Le **plafond global d'emplois voté par le Conseil d'administration** (tableau 1) en 2019 était de 1807 ETPT dont 1470 sous plafond Etat et 237 financés hors SCSP.



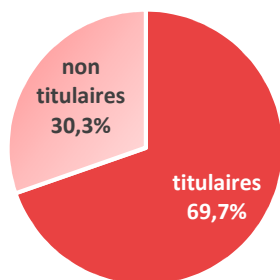
Au CF 2019, 1737 ETPT (en moyenne annuelle) sont réalisés au sein de la masse salariale de l'établissement : 1491 sous plafond Etat et 246 financés hors SCSP. Ce nombre en légère progression représente une exécution budgétaire de 102,1 %.

Le coût moyen d'1 ETPT à 63 933 € est stable par rapport à 2018. Cette moyenne couvre des situations diverses :

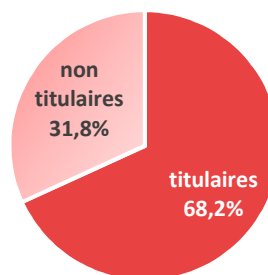
- 96 829 €/ETPT pour un enseignant / enseignant chercheur titulaire, 36 342 € lorsqu'il est non titulaire ;
- 54 659 € pour un personnel BIATSS / autre personnel technique titulaire, 31 857 € lorsque ce dernier est contractuel.

Pour une bonne analyse, l'écart conséquent entre les ETPT de l'établissement et son plafond d'emplois doit être nuancé par le taux de rigidité des dépenses (dépenses de personnel sur les produits encaissables de l'établissement), qui est proche du seuil de vigilance du ministère (82,2% pour un seuil défini à 83%).

Répartition des ETPT des enseignants et enseignants chercheurs



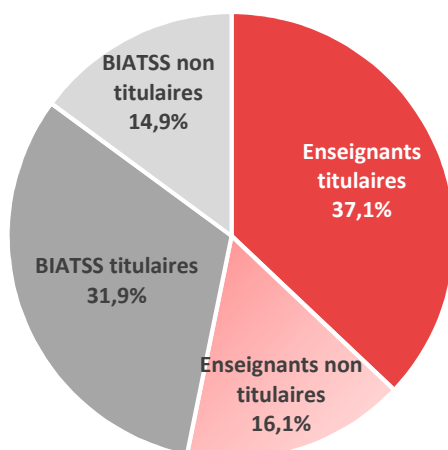
Répartition des ETPT des personnels BIATSS et autres personnels techniques



Les **personnels titulaires** représentent 1198 ETPT, soit 68,9 % du total : 98,2 % de réalisation du BI 2019 et + 2,3 % par rapport au réalisé 2018.

Le nombre d'emplois de **personnels non titulaires** avec 539 ETPT, soit 31,1 % du total, est en augmentation de 8,3 % comparativement au réalisé 2018 (112,1 % d'exécution budgétaire).

Répartition des ETPT



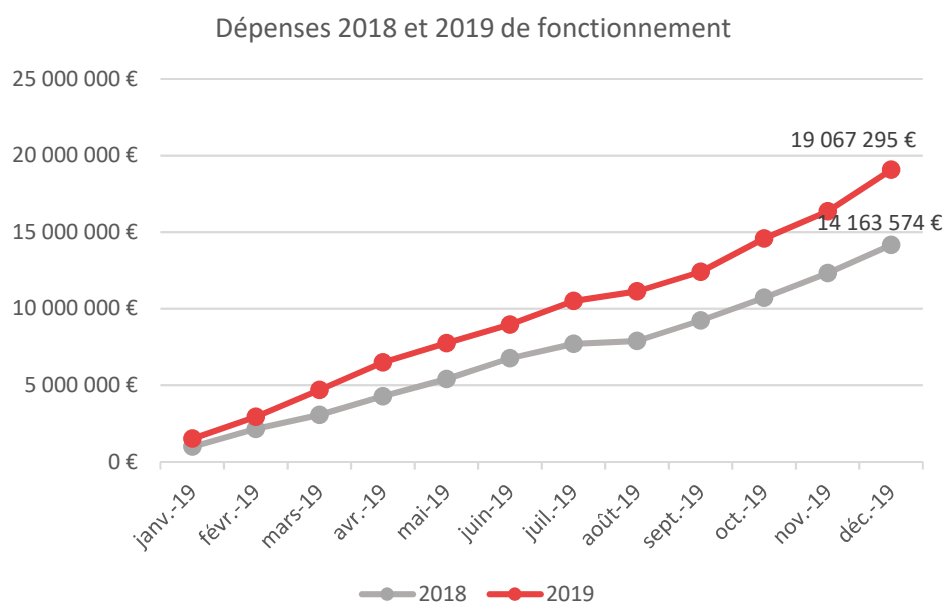
Les 924 ETPT d'**enseignants et enseignants chercheurs** (+ 3,3 % comparativement à 2018), dont 34 emplois rattachés aux contrats de recherche, correspondent à 53,2 % de l'ensemble des ETPT. Ils se déclinent comme suit : 643 ETPT titulaires (+ 0,8 %) et 251 ETPT non titulaires (+ 9,6 %).

Les 813 ETPT de **personnels BIATSS et autres personnels techniques** sont en augmentation de 5,1 % par rapport à 2018 et représentent 46,8 % du total. Ils se décomposent ainsi : 554 ETPT titulaires (+ 4,2 %) et 259 ETPT non titulaires (+ 6,9 %).

2.2.9. Qualité de l'exécution budgétaire 2019

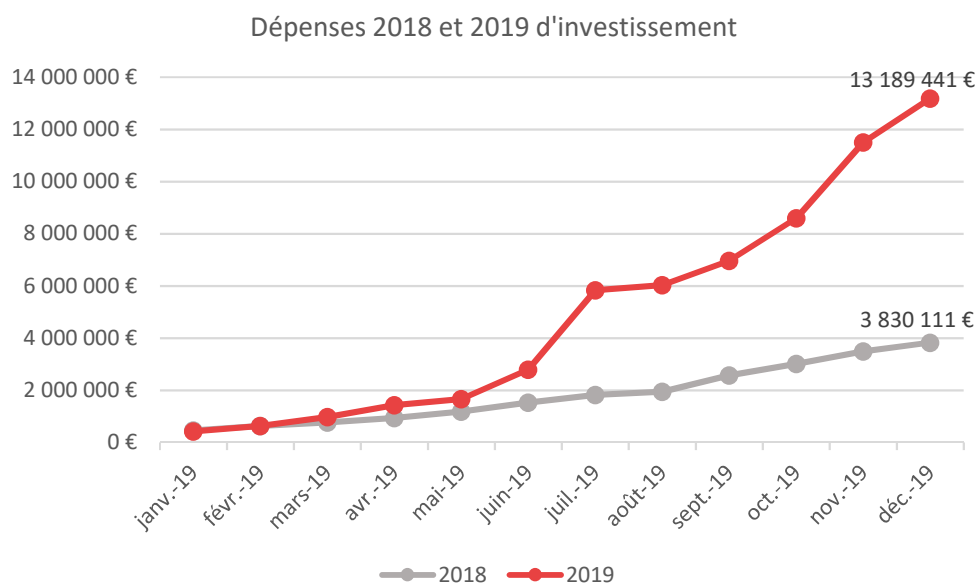
2.2.9.1. Rythme de la dépense (GBCP)

Fonctionnement



Il est important de noter que la dépense de fonctionnement a été réalisée en 2019 à un niveau supérieur de 30 % à 2018, sans modification du rythme de la dépense tout au long de l'année. Cette courbe, très similaire à celle de 2018, démontre la capacité de la chaîne de la dépense à absorber une croissance de l'activité tout en la lissant sur l'ensemble de l'année.

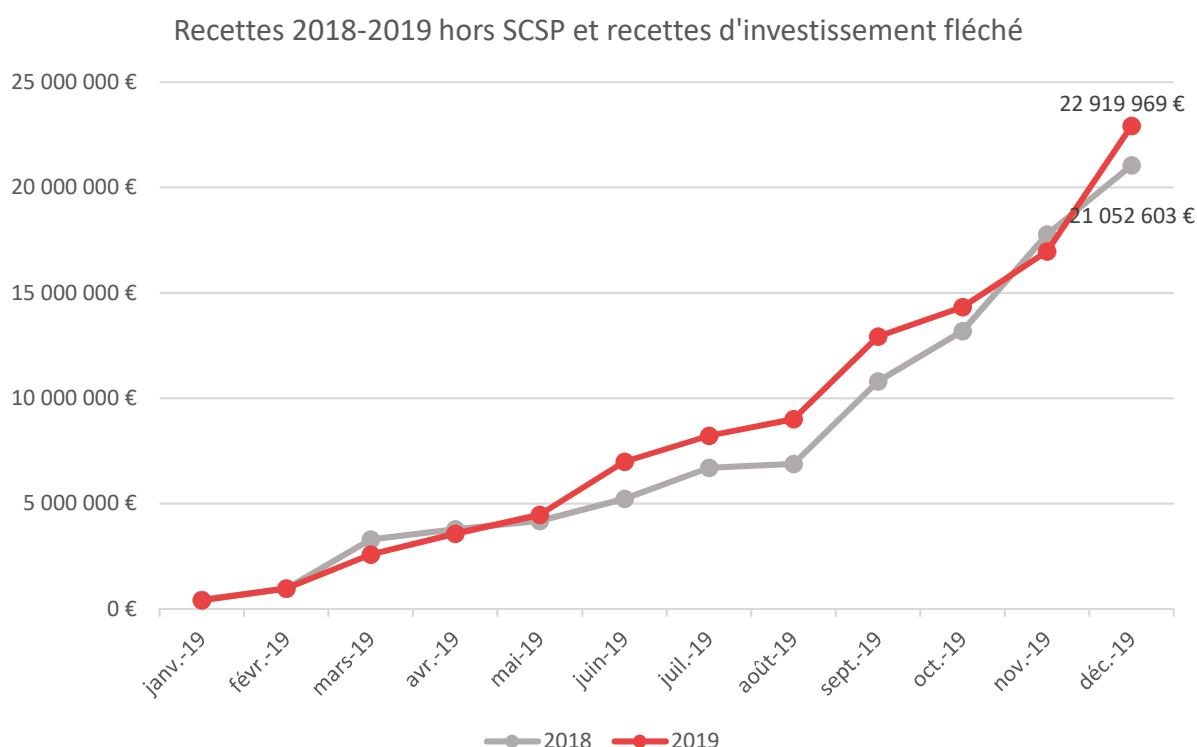
Investissement



La physionomie générale de la courbe, au sein de laquelle l'impact des projets immobiliers s'est révélé limité en 2018, est caractéristique des exercices « d'attente » en matière de grands travaux.

On constate en 2019 une courbe similaire jusqu'au paiement à l'UDL de sommes engagées par cette dernière pour le compte de l'établissement, dans le cadre des opérations du plan Campus et du Learning Centre. Le démarrage des travaux du Learning Centre, dès 2020, devrait donner à cette courbe un aspect encore moins linéaire.

2.2.9.2. Exécution de la recette (GBCP)



La brève analyse développée ci-dessous se concentre sur la notion de **recettes propres** (ensemble des **recettes encaissables hors SCSP**, dont ne font pas partie les **ressources**, c'est-à-dire les recettes d'investissement fléché).

Les recettes propres ont fait l'objet d'un recouvrement selon un rythme légèrement plus soutenu qu'en 2018. En effet, la trajectoire plane de la courbe entre mars et août 2018 est plus dynamique en 2019. L'exercice 2019 s'est en outre clôturé par un rythme plus élevé de titrages entre novembre et décembre de façon à réaliser un niveau de recettes supérieur de 9 % au réalisé 2018. Cette accélération est ainsi sensible dans les traitements mensuels alors même que le BI 2019 prévoyait le recouvrement de 0,9 M€ supplémentaires (23,8 M€ de recettes propres inscrites au BI 2019). Le traitement de la recette doit à ce titre faire l'objet d'efforts accrus en matière de pilotage et de suivi, dans la mesure où l'établissement projette toujours une croissance de ses recettes propres pour les années à venir.

Concernant les autres recettes recouvrées par l'établissement, on mentionnera la **subvention pour charges de service public** (SCSP), qui structure fortement la courbe globale en 2018 comme 2019 et qui est recouvrée via cinq ou six versements successifs du ministère de l'enseignement supérieur.

L'investissement fléché, pour sa part, intervient principalement en fin d'année civile avec un risque de report de la recette d'une année sur l'autre suivant les difficultés de la fin de gestion. Ainsi, la recette d'investissement fléché 2019 à hauteur de 2,5 M€ est constituée d'une recette, prévue pour 2018, finalement recouvrée début 2019 (1,8 M€ au titre du Musée des moulages).

2.2.9.3. Exécution de la programmation par activité (GBCP)

Avec un taux global de 93%, la réalisation de la dépense de l'établissement par activité est conforme à la stratégie retenue au budget initial 2019.

On notera toutefois certaines activités dont la réalisation s'est établie aux alentours de 50% de la programmation initiale, révélant des difficultés d'exécution en gestion ou une surévaluation en budget initial :

- Licence en formation continue non diplômante : 45 % ;
- Licence en formation continue diplômante : 52 % ;
- Master- aide à l'insertion professionnelle : 33 % ;
- Doctorat international : 30 % ;
- Doctorat- insertion professionnelle : 42 % ;
- Maintenance immobilière: 42 % ;
- Action sociale : 40 % ;

A l'inverse, certaines activités ont vu leur réalisation dépasser la programmation initiale :

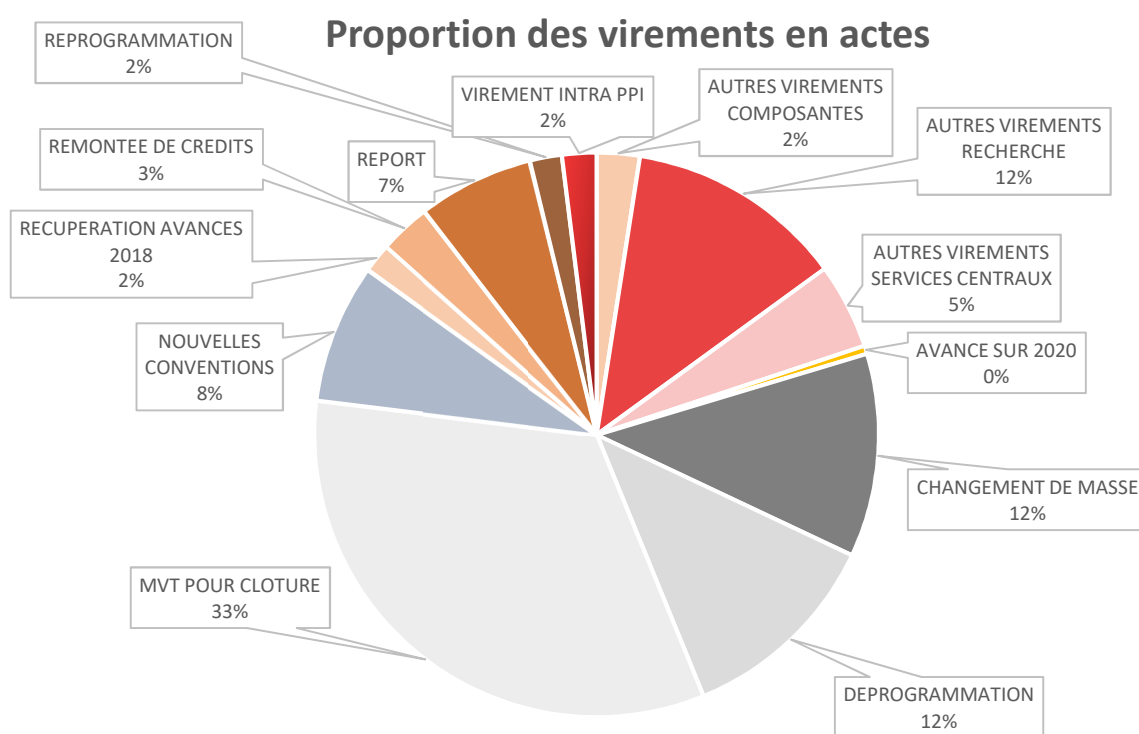
- Licence- formation initiale : 104 %
- Licence- aide à l'insertion professionnelle : 518 % ;
- Master en formation continue diplômante : 173 % ;
- Activités culturelles et muséales : 167 % ;
- Mise en sécurité : 113 % ;
- Santé : 114 % ;
- Activités Sportives à destination des étudiants : 482 % ;
- Activités culturelles à destination des étudiants : 104 %.

Pour certaines de ces activités, l'écart important à la dotation initiale s'explique moins par un défaut de programmation initiale que par une volonté de développement fort portée par l'établissement.

2.2.9.4. L'exécution vue à travers les virements budgétaires

L'analyse des opérations réalisées par virements met en valeur une **difficulté à exécuter la dépense votée en budget initial** selon la répartition entre les centres financiers et selon la répartition votée entre grandes masses.

Plus de **1260 opérations** ont été réalisées en 2019 pour **gager des programmations complémentaires**, récupérer des **crédits sans emplois**, couvrir des **événements imprévus** ou **déprogrammer** des dépenses sur les conventions pluriannuelles.



Les **virements concernent une part importante des crédits votés**. Ainsi ce sont, en crédits de paiement, 17 M€ sur 153 M€ votés au BI 2019 (soit 11%) qui ont changé d'affectation par rapport à la répartition votée en conseil d'administration. Les mouvements se répartissent comme suit : 7 M€ FG soit 37 % du total voté, 6,8 M€ IG soit 48 % du total voté, 4,2 M€ PG soit 3,5 % du total voté.

Les **virements concernent, pour moitié, les dépenses relatives à la recherche**. Ainsi, 50,1 % des opérations réalisées par le service du budget ont concerné le centre financier de la DRED 900R00 et les centres financiers des laboratoires.

Le **tiers des virements annuels est réalisé au titre des opérations de régulation** (abondement des centres financiers excédentaires depuis les centres financiers n'ayant pas consommé la totalité de leur dotation et nettoyage début 2020 des crédits ouverts dans SIFAC de façon à affiner l'estimation des engagements pluriannuels de l'établissement).

3. Annexes

3.1	Tableau 1 des autorisations d'emploi (pour vote)	page 46
3.2	Tableau 2 des autorisations budgétaires (pour vote)	page 47
3.3	Tableau 3 des dépenses par destination et des recettes par origine	page 48
3.4	Tableau 4 d'équilibre financier (pour vote)	page 49
3.5	Tableau 5 des opérations pour le compte de tiers	page 50
3.6	Tableau 6 de situation patrimoniale (pour vote)	page 51
3.7	Tableau 7 de plan de trésorerie	page 52
3.8	Tableau 8 des opérations sur recettes fléchées	page 53
3.9	Tableau 9 des opérations pluriannuelles (pour vote)	page 54
3.10	Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement	page 56
3.11	Tableau 10 de synthèse budgétaire et comptable	page 60
3.12	Tableau 11 de synthèse des moyens des unités de recherche	page 61
3.13	Synthèse d'exécution financière par centre financier	page 63
3.14	DPGECP Tableau 1 : suivi des emplois	page 67
3.15	DPGECP Tableau 2 : suivi des dépenses de personnel	page 68
3.16	DPGECP Tableau 3 : facteurs d'évolution de la masse salariale	page 69
3.17	Bilan CVEC- exercice 2019	page 70
3.18	Comptabilité générale : Balance générale des comptes	page 72
3.19	Comptabilité générale : Compte de résultat et graphiques clés	page 80
3.20	Comptabilité générale : Bilan	page 87
3.21	Ratios et analyse financière	page 90
3.22	Simulations du fonds de roulement disponible	page 92
3.23	Comptabilité générale : Tableau de financement I	page 96
3.24	Comptabilité générale : Tableau de financement II	page 97
3.25	Comptabilité générale : Tableau des immobilisations	page 98
3.26	Comptabilité générale : Tableau des amortissements	page 100
3.27	Comptabilité générale : Tableau des financements de l'actif	page 102
3.28	Comptabilité générale : Tableau des provisions et dépréciations	page 103

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement - réalisation 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
			BI 2019	CF 2019	BI 2019	CF 2019	BI 2019	CF 2019
			Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global	
Catégories d'emplois			En ETPT		En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	765	644			765	644
		CDI			4	1	4	1
	Non permanents	CDD	176	205	50	53	226	258
		S/total EC		941	849	54	54	995
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)							-	-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	540	552			540	552
		CDI	89	64		-	89	64
	Non permanents	CDD		5	183	171	183	176
		S/total Biatss		629	621	183	171	812
Totaux			1 570	1 470	237	225	1 807	1 695
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 559 (3)				Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)	

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. 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'Etat relatif aux emplois financés par l'Etat"

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

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 2 - Tableau des autorisations budgétaires

Dépenses						
	AE			CP		
	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020	Réalisé 2018	BI 2019
Personnel	113 946 196	119 933 985	117 884 571	121 378 253	113 928 785	119 933 985
dont contributions employeur au CAS Pension	32 223 167	34 018 427		33 925 998	32 223 167	34 018 427
Fonctionnement	15 775 221	22 079 736	18 879 603	20 972 211	14 164 893	19 079 736
Investissement	4 094 910	19 336 797	13 271 550	49 101 939	3 860 687	14 502 057
Personnel	0	0	0	0	0	0
dont contributions employeur au CAS Pension	0	0	0	0	0	0
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES DÉPENSES	133 816 327	161 350 518	150 035 724	191 452 403	131 954 365	153 515 778

Solde budgétaire (excédent)

8 463 852

Recettes				
RE				
Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020	
138 252 617	141 362 218	139 510 748	143 555 655	Recettes globalisées
118 348 332	119 270 000	118 896 910	119 858 000	Subvention pour charges de service public
227 555	660 809	717 783	579 351	Autres financements de l'Etat
0	0	2 151 800	1 640 000	Fiscalité affectée
7 913 473	8 597 398	7 301 349	8 944 359	Autres financements publics
11 763 257	12 834 011	10 442 905	12 533 945	Recettes propres
2 165 600	6 647 200	2 971 657	5 504 528	Recettes fléchées
673 377	2 000 000	665 536	2 988 287	Financements de l'Etat fléchés
1 490 527	4 647 200	2 306 056	2 516 241	Autres financements publics fléchés
1 696	0	65		Recettes propres fléchées
140 418 217	148 009 418	142 482 405	149 060 183	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (déficit)

12 957 658

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 3 - Tableau des dépenses par destination

Destination LOLF (Domaine fonctionnel)	Personnel AE (AE = CP)	Personnel CP (AE = CP)	Fonct AE	Fonct CP	Invest AE	Invest CP	Total AE	Total CP
Règlement Dépenses Programmes 150 et 231								
FORMATION INITIALE ET CONTINUE	61 345 260	61 345 260	3 234 771	3 353 358	139 762	315 231	64 719 793	65 013 848
Doctorat	6 421 387	6 421 387	361 994	328 779	11 545	13 186	6 794 926	6 763 352
Master	15 244 232	15 244 232	1 461 982	1 478 725	5 918	16 652	16 712 132	16 739 608
Licence	39 679 641	39 679 641	1 410 794	1 545 854	122 299	285 393	41 212 734	41 510 888
RECHERCHE	28 334 417	28 334 417	2 940 273	2 853 893	351 662	350 934	31 626 351	31 539 244
Recherche universitaire							0	0
Rech univ maths	1 700 056	1 700 056	154 098	143 293	44 185	38 887	1 898 339	1 882 236
Rech univ phys chimie							0	0
Rech univ phys nucl							0	0
Rech univ science terre							0	0
Rech univ science homme	26 625 645	26 625 645	1 929 153	1 852 912	307 476	312 047	28 862 274	28 790 604
Rech univ Transvers	8 716	8 716	857 022	857 688	0	0	865 738	866 404
SOUTIEN ET SUPPORT	27 186 645	27 175 745	11 402 859	11 573 114	12 714 089	12 448 761	51 303 593	51 197 620
Pilotage et support	18 271 400	18 260 500	5 339 127	5 232 610	3 781 273	3 847 042	27 391 800	27 340 152
Immobilier	4 791 511	4 791 511	4 240 791	4 435 493	8 817 127	8 472 619	17 849 430	17 699 624
Diffusion savoirs musées	700 311	700 311	480 392	503 742	29 082	38 961	1 209 785	1 243 014
Bibliothèques et documentation	3 423 423	3 423 423	1 342 549	1 401 268	86 607	90 138	4 852 579	4 914 830
ETUDIANTS	1 018 249	1 018 249	1 301 701	1 287 104	66 037	74 342	2 385 987	2 379 695
Santé des étudiants activité associative	771 250	771 250	326 917	318 983	66 037	74 342	1 164 204	1 164 576
Aides indirectes	141 623	141 623	52 305	63 383	0	0	193 928	205 006
Aides directes aux étudiants	105 376	105 376	922 479	904 737	0	0	1 027 855	1 010 113
TOTAL	117 884 571	117 873 671	18 879 603	19 067 468	13 271 550	13 189 268	150 035 724	150 130 406

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 3 - Tableau des recettes par origine (Réalisé)

Origine (Fonds)	Compte budgétaire	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	Total
Règlementaire										0
	Subvention pour charges service public	118 896 910								118 896 910
	Droits d'inscription					3 503 910				3 503 910
	Formation continue diplômes propres VAE					3 741 081				3 741 081
	Taxe d'apprentissage					794 110				794 110
	Contrats prestations recherche hors ANR					11 452				11 452
	Valorisation					153 866				153 866
	ANR investissements d'avenir									0
	ANR hors investissements d'avenir				1 306 314					1 306 314
	Subvention exploit & financ actif Région				801 657					801 657
	Subvention exploit & financ actif UE				680 940			476 309		1 157 249
	Subvention exploit & financ actif Autres		717 783		4 507 938	87 810	665 536	1 829 747		7 808 815
	Fondations fonds propres réserves dons									0
	Autres recettes			2 151 800	4 500	2 150 677			65	4 307 042
	TOTAL	118 896 910	717 783	2 151 800	7 301 349	10 442 906	665 536	2 306 056	65	142 482 405

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 4 - Equilibre Financier

Besoins (utilisation des financements)		
	BI 2019	Réalisé 2019
Solde budgétaire (déficit)	5 506 360	7 648 001
dont solde budgétaire budget principal	5 506 360	7 648 001
dont solde budgétaire SIE	0	0
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	0	0
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	5 425 000	541 348
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	1 406 484
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	10 931 360	9 595 833
Variation de trésorerie		
dont Abondement de la trésorerie fléchée	155 245	
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	0	
TOTAL DES BESOINS	10 931 360	9 595 833

Financements (couverture des besoins)		
	BI 2019	Réalisé 2019
Solde budgétaire (excédent)	0	0
dont solde budgétaire budget principal	0	0
dont solde budgétaire SIE	0	0
Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements	0	500
Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)	5 425 000	525 353
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	524 687
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme	5 425 000	1 050 540
Variation de trésorerie	5 506 360	8 545 293
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée	0	163 947
dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)	5 661 605	8 381 346
TOTAL DES FINANCEMENTS	10 931 360	9 595 833

Etat soumis au CA (pour information)**Tableau 5 - Opérations pour compte de tiers**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Décaissements	Encaissements
TVA	445	90 816	85 245
Aides à la mobilité internationale	46711	426 400	414 800
Autre	4731	217	0
Droits inscription IEP	47318	23 915	25 308
Autres opérations gérées en compte de tiers	47	1 406 484	524 687

Tableau 6 - Situation patrimoniale

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2017	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020
Personnel	111 378 285	112 588 046	118 470 790	116 490 927	119 897 438
dont charges de pensions civiles	31 742 016	32 243 841	34 018 427	33 203 625	33 925 998
Fonctionnement autre que les charges de personnel	20 587 095	23 279 340	27 442 931	27 149 416	27 967 412
TOTAL des charges	131 965 379	135 867 386	145 913 721	143 640 342	147 864 851
Résultat (BENEFICE)	5 320 458	5 260 671	675 697	1 778 504,85	5 308
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	137 285 837	141 128 057	146 589 418	145 418 847	147 870 159

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2017	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	0	0
Investissements	7 609 637	3 590 405	14 502 057	12 936 722	21 451 939
Remboursement des dettes financières			0	0	0
TOTAL des emplois	7 609 637	3 590 405	14 502 057	12 936 722	21 451 939
Apport au fonds de roulement	2 096 182	7 454 109	0	0	0

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020
Résultat de l'exercice	5 320 458	5 260 671	675 697	1 778 505	5 308
+ dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	6 465 317	7 157 770	6 900 000	7 387 455	7 298 949
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				210 191,93	
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés					
- produits de cession d'éléments d'actifs	3 306 839	3 617 234	3 580 000	600	
- quote part des subventions d'investissement virée au rattachement				3 560 239	3 542 588
= capacité d'autofinancement	8 478 936	8 801 207	3 995 697	5 394 929	3 761 669

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020
Variation du fonds de roulement (apport ou prélèvement)	2 096 182	7 454 109	-5 506 360	-2 225 408	-12 957 658
Variation du besoin en fonds de roulement (fonds de roulement initial ou final)	-1 381 578	-1 583 675	0	6 319 885	0
Variation de la trésorerie (abondement ou prélèvement)	3 477 760	9 037 784	-5 506 360	-8 545 293	-12 957 658
Niveau du fonds de roulement	35 858 823	43 312 932,80	37 806 573	41 087 524,87	28 129 867
Niveau du besoin en fonds de roulement	-10 527 439	-12 111 114	-12 111 114	-5 791 230	-12 111 114
Niveau de la trésorerie	46 386 263	55 424 047	49 917 687	46 878 754	33 921 096

NB : un changement de méthode sur la comptabilisation des droits d'inscription est intervenu. Désormais, il convient de comptabiliser l'intégralité des droits d'inscription de formation initiale sur l'exercice en cours. Jusque-là, ces produits étaient comptabilisés au pro rata de l'année universitaire sur 2 exercices.

Cette méthode a impliqué d'utiliser le compte 110 "report à nouveau" pour neutraliser l'impact positif de ce changement de méthode sur le compte de résultat et la CAF en 2019. Concrètement, cela revient à déclasser les produits constatés d'avance des droits d'inscription de 2018 tirés en 2019, pour 2 772 110 €, au compte 110. Par le haut du bilan, on a donc une amélioration des ressources stables et une hausse mécanique du fonds de roulement ; par le bas du bilan, c'est la diminution drastique des dettes liée au changement de méthode comptable (pas de PCA fin 2019, et ancienne PCA 2018 déclassée) qui fait varier symétriquement le fonds de roulement à la hausse.

RESSOURCES	Réalisé 2017	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020
Capacité d'autofinancement	8 478 936	8 801 207	3 995 697	5 394 929	3 761 669
Financement de l'actif par l'Etat	62 482	610 895	2 000 000	677 280,57	2 988 287
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 164 401	307 838	3 000 000	1 854 851,50	1 744 325
Autres ressources		1 324 574		2 784 253	
Augmentation des dettes financières					
TOTAL des ressources	9 705 819	11 044 514	8 995 697	10 711 314	8 494 281
Prélèvement sur fonds de roulement	0	0	-5 506 360	-2 225 408	-12 957 658

PRODUITS	Réalisé 2017	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2019	BI 2020
Subventions de l'Etat	116 630 601	118 348 332	119 270 000	120 568 755	120 437 351
Fiscalité affectée	0			2 945 910	1 640 000
Autres subventions	5 848 391	8 201 455	10 905 407	5 608 043	9 716 275
Autres produits	14 806 845	14 578 270	16 414 011	16 296 140	16 076 533
TOTAL des produits	137 285 837	141 128 057	146 589 418	145 418 847	147 870 159
Résultat (PERTE)	0	0	0	0	0
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	137 285 837	141 128 057	146 589 418	145 418 847,06	147 870 159

Tableau 7 - Plan de Trésorerie

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	55 424 047,03	74 029 089,69	62 724 061,02	52 166 429,91	71 207 994,59	62 616 000,79	51 542 017,24	82 531 508,87	75 405 992,58	66 416 749,95	71 557 838,48	58 737 236,54	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	415 533,34	30 250 988,40	1 142 542,11	30 681 949,74	893 201,51	691 338,77	42 800 275,97	789 515,70	3 917 883,93	18 974 801,25	2 866 564,73	6 086 152,71	139 510 748,16
Subvention pour charges de service public	0,00	29 697 010,00	0,00	29 692 010,00	0,00	0,00	41 568 809,00	0,00	0,00	17 576 839,00	238 353,00	128 889,00	118 896 910,00
Autres financements de l'Etat	7 503,30	13 000,00	3 500,00	0,00	440 259,15	0,00	53 719,20	35 000,00	5 000,00	93 333,00	0,00	66 468,70	717 783,35
Facilité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 022,35	0,00	0,00	0,00	0,00	195 694,50	2 151 500,11
Autres financements publics	152 520,34	226 380,20	814 210,57	289 667,21	133 561,91	444 173,20	76 184,18	445 652,19	1 102 033,58	287 695,24	1 264 842,24	2 064 428,59	7 301 349,45
Recettes propres	255 509,70	319 598,20	324 831,54	700 272,53	319 380,45	247 165,57	251 541,34	308 863,51	2 810 850,35	211 850,65	1 363 369,49	3 329 671,92	10 442 905,25
Recettes budgétaires flechées	65,27	0,00	476 308,50	0,00	1 829 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 536,07	2 971 656,84
Financements de l'Etat flechés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 536,07	665 536,07
Autres financements publics flechés	0,00	0,00	476 308,50	0,00	1 829 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 055,50
Recettes propres flechées	65,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,27
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	29 926 707,41	-29 355 320,82	-272 037,44	333 536,02	126 245,22	748 908,44	2 839 658,11	2 592 322,93	-867 931,70	427 580,18	-466 974,99	-4 982 652,97	1 050 040,39
TVA encaissée	12 642,38	4 647,65	7 298,97	10 832,76	10 067,46	1 641,16	10 524,48	2 827,18	1 758,17	10 153,60	3 062,89	9 788,01	85 244,71
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	11 644,00	132 416,00	4 955,75	0,00	470,00	290 360,00	0,00	0,00	0,00	262,50	0,00	0,00	440 108,25
Autres encaissements d'opérations sur compte de tiers	29 902 421,03	-29 492 384,47	-284 292,16	322 703,26	115 707,76	456 907,28	2 829 133,63	2 589 495,75	-869 689,87	417 164,08	-470 037,88	-4 992 440,98	524 687,43
TOTAL	30 342 306,02	895 667,58	1 346 813,17	31 015 485,76	2 849 193,73	1 440 747,21	45 639 434,08	3 381 838,63	3 050 452,23	19 402 381,43	2 399 589,74	1 769 035,81	143 532 945,39
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes flechées	11 660 158,05	11 677 280,25	11 781 646,17	11 886 746,11	11 294 579,37	11 959 710,10	14 255 612,57	10 375 705,39	11 533 805,77	14 182 134,29	12 209 136,19	14 178 288,47	146 994 802,73
Personnel	9 734 385,28	10 033 459,63	9 702 575,36	9 628 826,65	9 826 030,72	9 868 700,15	9 943 284,02	9 568 599,02	9 487 879,19	10 490 007,88	9 676 703,95	9 913 718,72	117 873 670,57
Fonctionnement	1 501 448,00	1 428 031,39	1 739 137,22	1 803 411,34	1 238 986,91	969 148,72	1 275 206,21	1 635 946,51	1 139 825,83	2 071 358,12	1 725 133,98	2 697 042,96	18 204 847,19
Investissement	424 324,77	215 789,23	339 933,59	454 508,12	229 651,74	1 121 861,23	3 037 122,34	191 159,86	906 100,75	1 620 768,29	807 798,26	1 567 526,79	10 916 544,97
Dépenses sur recettes flechées	6 275,84	9 948,47	5 082,45	2 462,50	13 987,88	238 523,28	292 076,35	4 470,25	163 253,70	117 940,23	2 143 460,94	138 121,75	3 135 603,64
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	6 275,84	9 948,47	5 082,45	2 462,50	13 987,88	237 740,28	279 742,41	4 470,25	133 729,45	112 648,79	37 935,57	20 954,54	862 580,75
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783,00	12 333,91	0,00	29 524,25	5 291,44	2 105 525,37	117 167,21	2 272 722,89
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	70 829,47	513 467,53	117 715,66	84 712,47	132 620,28	316 497,38	102 253,53	127 179,28	342 635,39	-38 781,62	867 594,55	-688 892,33	1 947 831,59
TVA décaissée	7 898,29	10 287,55	12 547,44	1 962,45	4 556,82	7 229,96	12 882,70	4 740,36	7 093,24	15 599,65	10 197,77	16 396,64	90 816,77
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	3 465,00	350 298,25	39 550,25	11 432,75	12 585,50	9 200,00	8 800,00	0,00	9 600,00	4 400,00	0,00	1 200,00	450 531,75
Autres décaissements d'opérations sur compte de tiers	59 466,18	173 456,83	65 617,97	71 317,27	115 477,96	300 067,42	80 571,33	122 438,92	325 943,15	-58 781,27	857 396,78	-706 488,97	1 406 483,57
TOTAL	11 737 263,36	12 200 696,25	11 904 444,28	11 973 921,08	11 441 187,53	12 514 730,76	14 649 942,45	10 507 354,92	12 039 694,86	14 261 292,90	15 220 191,68	13 627 517,89	152 078 237,96
SOLDE DU MOIS	18 605 042,66	-11 305 028,67	-10 557 631,11	19 041 564,68	-8 591 993,80	-11 073 983,55	30 989 491,63	-7 125 516,29	-8 989 242,63	5 141 088,53	-12 820 601,94	-11 858 482,08	-8 545 292,57
SOLDE CUMULE	74 029 089,69	62 724 061,02	52 166 429,91	71 207 994,59	62 616 000,79	51 542 017,24	82 531 508,87	75 405 992,58	66 416 749,95	71 557 838,48	58 737 236,54	46 878 754,46	

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 8- Tableau des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à 2019	Réalisé 2019	Prévisionnel 2020	Prévisionnel 2021	Prévisionnel 2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	0	-92 478	-256 425	-3 420 515	-7 484 200
Recettes fléchées	14 025 725	2 971 657	5 504 528	19 561 089	8 735 278
Financements de l'Etat fléchés	3 795 585	665 536	2 988 287	3 112 151	1 594 448
Autres financements publics fléchés	10 169 088	2 306 056	2 516 241	16 448 938	7 140 830
Recettes propres fléchées	61 053	65	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées	14 118 203	3 135 604	8 668 618	23 624 774	9 964 928
Personnel (AE=CP)					
AE	171 877	0	43 000	43 000	0
CP	171 877	0	43 000	43 000	0
Fonctionnement et intervention					
AE	773 823	862 191	820 618	181 774	0
CP	749 687	862 881	820 618	181 774	0
Investissement					
AE	13 366 585	2 131 366	35 805 000	5 356 128	8 800
CP	13 196 640	2 272 723	7 805 000	23 400 000	9 964 928
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	-92 478	-163 947	-3 164 090	-4 063 685	-1 229 650
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	-92 478	-256 425	-3 420 515	-7 484 200	-8 713 850

Tableau soumis au CA (pour vote)

Tableau 9 - Tableau agrégé des opérations pluriannuelles

Opérations		Montant opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes					
			AE ouvertes <2019	Conso AE < 2019	Reports ou Reprogramm. 2019	AE nouvelles ouvertes 2019	Total AE 2019	Conso AE 2019	Reste à consommer AE en 2019	CP ouverts < 2019	Conso CP < 2019	Reports ou Reprogramm. 2019			CP nouveaux ouverts 2019	Total CP 2019	Conso CP 2019	Reste à consommer CP en 2019
RECHERCHE Contrats de recherche ANR FLECHE		14 371 136 327 689	4 852 342 191 008	3 353 798 144 469	-846 706 0	3 832 105 70 681	2 985 399 70 681	2 467 614 4 879	517 785 65 802	4 849 684 188 974	3 314 243 143 841	-1 253 044 -28 000	3 832 105 70 681	2 579 061 42 681	2 396 988 4 862	182 073 37 819	8 031 939 112 540	445 893 28 628
Total Contrats de recherche		14 698 825	5 043 351	3 498 266	-846 706	3 902 786	3 056 080	2 472 493	563 587	5 038 658	3 458 084	-1 281 044	3 902 786	2 621 742	2 401 850	219 892	8 144 478	474 521
INTERNATIO Conventions internationales FLECHES internationales fléchées		6 681 587 2 907 962	2 829 770 895 247	2 233 421 586 559	-27 746 -235 951	1 622 330 1 221 274	1 594 584 985 323	1 354 797 860 192	239 787 125 131	2 832 768 895 247	2 170 570 569 003	-211 800 -264 784	1 622 330 1 221 274	1 410 530 956 490	1 328 243 860 899	82 287 95 590	2 853 582 1 336 080	246 905 46 390
Total Conventions internationales		9 589 549	3 725 018	2 819 980	-263 697	2 843 604	2 579 907	2 214 989	364 918	3 728 015	2 739 573	-476 584	2 843 604	2 367 020	2 189 142	177 878	4 189 662	293 295
PPI DIMMO		26 343 956	1 678 781	1 660 385	-29 876	5 765 420	5 735 544	5 735 533	11	1 236 238	1 217 844	1 084 003	4 190 680	5 274 683	5 301 130	-26 447	18 948 027	903 401
FLECHES PPI FLECHES DIMMO		58 120 097	14 859 206	14 773 444	-4 931 513	7 060 000	2 128 487	2 128 485	2	14 853 914	14 610 933	-2 941 268	5 200 000	2 258 732	2 269 842	-11 110	41 218 166	32 266
DSI PPI DSI		7 429 793	410 444	410 443	619 356	1 320 000	1 939 356	1 939 352	4	347 972	347 970	659 101	1 320 000	1 979 101	1 979 097	4	5 079 994	22 728
dépense PPI antérieure à 2016		11 132 193	11 132 193	11 132 193	0	0	0	0	0	11 132 193	11 132 193	0	0	0	0	0	0	0
Total Programme pluriannuel d'inv		103 026 039	28 080 624	27 976 464	-4 342 033	14 145 420	9 803 387	9 803 370	17	27 570 317	27 308 940	-1 198 164	10 710 680	9 512 516	9 550 070	-37 554	65 246 188	958 395
Total		127 314 413	36 848 992	34 294 711	-5 452 436	20 891 810	15 439 374	14 490 852	948 522	36 336 991	33 506 597	-2 955 792	17 457 070	14 501 278	14 141 062	360 216	77 580 328	1 726 210
Ss total personnel		9 832 033	3 479 020	2 427 704	-361 264	2 360 841	1 999 577	1 699 070	300 507	3 482 702	2 427 704	-356 735	2 360 841	2 004 106	1 699 070	305 036	5 404 753	-4 529
Ss total fonctionnement		13 386 233	4 796 327	3 584 251	-592 835	3 974 703	3 381 868	2 814 643	567 225	4 779 682	3 464 930	-1 250 608	3 974 703	2 724 095	2 722 269	1 825	6 420 114	777 094
Ss total investissement		92 963 963	17 441 452	17 150 563	-4 498 337	14 556 266	10 057 929	9 977 140	80 789	16 942 413	16 481 770	-1 348 449	11 121 526	9 773 077	9 719 723	53 354	65 755 471	953 645
total avec dépense PPI ant. à 2016		104 096 156	28 573 645	28 282 756	-4 498 337	14 556 266	10 057 929	9 977 140	80 789	28 074 606	27 613 963	-1 348 449	11 121 526	9 773 077	9 719 723	53 354	65 755 471	953 645

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissem. <2019	Encaissem. 2019	Restes à encaisser >2019
RECHERCHE Contrats de recherche ANR FLECHE		0	14 371 136 327 689	4 284 062 172 579	2 720 725 65	7 366 348 155 045
Total Contrats de recherche		0	14 698 825	4 456 641	2 720 790	7 521 393
INTERNATIO Conventions internationales FLECHES internationales fléchées		0	6 681 587 2 907 962	2 730 343 1 509 351	1 212 941 476 309	2 738 303 922 303
Total Conventions internationales		0	9 589 549	4 239 694	1 689 249	3 660 607
PPI DIMMO		26 343 956	0	0	0	0
FLECHES PPI FLECHES DIMMO		57 737 050	10 474 636	11 806 611	2 495 283	32 960 520
DSI PPI DSI		7 429 793	-7	0	0	-7
recette antérieure à 2016		11 515 240	11 515 240	11 515 240	0	0
Total Programme pluriannuel d'inv		103 026 039	44 248 392	23 321 851	2 495 283	32 960 513
Total		127 314 413	44 248 392	83 066 021	6 905 322	44 142 513

RECETTES

Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement (Dépenses)

A - Autorisations d'engagement (AE) et crédits de paiement (CP)

N°	Opération	Nature	Coût total de l'opération
			(1)
Direction de l'immobilier			
1	9000705CX- Réaménagement SCD BU Chevreul		346 102
2	900070KLS- mise en sécurité Bât. KL- Complément K		19 865 561
3	900070AM- Aménagements extérieurs		112 843
4	900070MU- Musée moulages et aménagement réserve		6 112 080
5	900070TEX- Téléphonie sous IP		412 807
6	900070WIK- Refonte réseau WIFI		364 697
7	900070AD- Travaux accessibilité		445 944
8	900070PCS- Plan Campus		6 377 769
9	900070LC- Learning Center (1)		43 274 649
10	900070CO- Cours intérieures		137 000
11	900070LUM- Eclairage général		311 374
12	9000705GN- signalétique		1 138 956
13	900070SP- Aménagements sols		364 613
14	900070SP- Aménag.sportifs (terrain foot)		620 247
15	900070MS- Maison des sports		2 650 000
16	900070CH- Renovation chauffage PDA		973 897
17	900070EL- Renovation électrique MSH		475 543
18	900070BU- Bld Univ Provisoire		3 395 981
19	900070RI-SURETE ANALYSE DES RISQUES		28 012
20	900070C1- Réaménagement d'inscriptions BDR		79 436
21	900070SU- MUR D'ESCALADE SUAPS		128 735
22	900070MO-RENOVATION ELECTRIQUE MOM		325 000
23	900070DE Démolition préfas-containers		1 000 000
24	900070PE-Structures Petrov PDA		300 000
25	900070PA-aménagements paysagers PDA		295 000
26	900070MC-Maison de la Création		6 000 000
Direction Système d'Information			
27	900105EC-Sécurité RGDPI Informatique		209 363
28	90010PARC-Remplacement parc informatique		3 939 644
29	90010FNSC- Remplacement parc informatique Ensgts		455 279
30	90010PAN- Remplacement parc audio-visuel		1 661 813
31	90010ISH- Rénovatr.réseau informat MSH		463 694
32	90010MOM- Rénovatr.réseau informat MOM		150 000
33	90010RES- Equipements réseau		300 000
34	90010SER- Serveurs (nouveaux et MCO)		250 000
TOTAL PPI			103 026 039

Réalisé 2019												Prévision 2020 et suivantes							
AE ouvertes années antérieures à 2019	AE consommées années antérieures à 2019	AE reprogramm. ou reportées en 2019	AE votées au BI 2019	TOTAL des AE ouvertes en 2019	AE consommées en 2019	CP ouverts années antérieures à 2019	CP consommés années antérieures à 2019	CP reprogrammés ou reportés en 2019	CP votés au BI 2019	TOTAL des CP ouverts en 2019	CP consommées en 2019	Restes à payer fin 2019 (CP)	Restes à engager fin 2019 (AE)	AE prévues en 2020	CP prévues en 2021	AE prévues > 2021	CP prévues > 2021		
(2)	(3)	(4) <= (-) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(6bis)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(1)-(3)-(6bis)	(3)+(6)+(8)+(12)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
356 397	356 397	0	0	0	0	332 502	332 502	0	0	0	13 600	-10 295	0	-10 295	0				
19 865 561	19 865 561	0	0	0	0	19 855 800	19 854 449	0	0	0	11 112	0	0						
112 843	112 843	-100 000	100 000	0	0	112 405	112 405	-174 822	175 260	438	438	0	0						
6 125 838	6 040 076	-41 235	60 000	18 765	-18 764	6 130 307	5 888 677	-50 990	200 000	149 010	149 009	53 240	74 394	74 394	317 809	53 240			
412 807	412 807	0	0	0	0	82 141	82 141	0	0	0	12 857	0	317 809	317 809	20 000				
344 697	344 697	-120 000	120 000	0	0	344 697	344 697	-120 000	120 000	0	0	20 000	20 000	20 000	20 000				
176 622	176 622	51 976	65 000	116 976	116 976	137 511	137 511	82 510	65 000	147 510	147 509	152 346	160 924	100 000	106 924	52 346	54 000		
1 789	1 788	-287 420	3 670 420	3 383 000	3 382 999	1 789	1 788	903 847	2 170 420	3 074 267	3 074 266	2 992 982	3 301 715	2 000 000	2 500 000	992 982	801 715		
0	0	-4 890 278	7 000 000	2 109 722	2 109 721	0	0	-2 890 278	5 000 000	2 109 722	2 109 721	41 164 928	41 164 928	35 800 000	7 800 000	5 356 128	23 400 000	8 800	9 964 928
0	0	-150 000	150 000	0	0	0	0	-50 000	50 000	0	0	197 000	197 000	197 000	150 000				
0	0	71 374	150 000	221 374	221 373	0	0	27 676	150 000	177 676	177 675	90 001	133 699	90 000	133 699				
0	0	-79 343	150 000	70 657	70 656	0	0	-94 035	150 000	55 965	55 964	1 068 300	1 082 992	1 068 300	1 068 300	14 692			
0	0	144 613	140 000	284 613	284 612	0	0	129 044	140 000	269 044	269 043	80 001	95 570	80 000	95 570				
27 930	27 929	142 318	450 000	592 318	592 317	1 133	1 132	112 384	450 000	562 384	562 383	1	56 732	550 000	150 000	56 732	2 100 000	2 500 000	
21 636	21 635	440 563	470 000	910 563	910 562	0	0	401 583	470 000	871 583	871 582	41 700	102 315	41 700	102 315				
0	0	-214 456	300 000	85 544	85 543	0	0	-165 380	250 000	84 620	84 620	390 000	390 923	390 000	390 923				
0	0	39 982	0	39 982	39 981	0	0	28 692	0	28 692	28 691	3 356 000	3 367 290	3 356 000	3 367 290	28 012			
0	0	28 013	0	28 013	28 012	0	0	0	0	0	0	0	28 012						
89 500	76 933	2 504	0	2 504	2 503	89 500	76 933	2 504	0	2 504	2 503	0	0						
134 560	128 735	0	0	0	0	134 560	128 735	0	0	0	0	0	0						
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325 000	325 000	325 000	150 000				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	100 000	100 000	1 000 000	120 000		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	300 000	100 000	100 000	100 000	100 000		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 000	295 000	100 000	100 000	2 000 000	1 000 000	3 950 000	4 950 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000	6 000 000	50 000	50 000				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
29 802	29 802	-45 438	75 000	29 562	29 561	29 802	29 802	-45 438	75 000	29 562	29 561	150 000	150 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
287 409	287 408	802 237	400 000	1 202 237	1 202 236	230 279	230 278	859 367	400 000	1 259 367	1 259 367	2 450 000	2 450 000	800 000	800 000	700 000	700 000	950 000	950 000
93 233	93 232	212 048	150 000	362 048	362 047	87 891	87 890	194 663	150 000	344 663	344 662	0	22 727	0	22 727				
0	0	-3 186	115 000	111 814	111 813	0	0	-3 186	115 000	111 814	111 813	1 550 000	1 550 000	450 000	450 000	550 000	550 000	550 000	550 000
0	0	-196 305	430 000	233 695	233 694	0	0	-196 305	430 000	233 695	233 694	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
0	0	-150 000	150 000	0	0	0	0	-150 000	150 000	0	0	150 000	150 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	300 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000	250 000	150 000	150 000				
TOTAL PPI												65 246 203	66 167 030	46 187 705	18 936 695	13 054 696	29 390 407	17 839 928	

Observations: Un écart existe entre le tableau des opérations du PPI et les tableaux 9 et 10 (Tableaux des Opérations pluriannuelles, agrégé et détaillé) dû à certaines dépenses réalisées avant la mise en place de la GBCP, dépenses non comptabilisées dans le nouveau système d'information.

B - Recettes (RE) Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement (financement)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant notifié < 2019	Montant notifié 2019	Reste à notifier	Financements extérieurs					Prévisions en N+1 et suivantes		
						Montant des financements extérieurs	Encasements de 2019		Restes à encasler	Encasements prévus en 2020	Encasements prévus en 2021	Encasements prévus > 2021	
							Encasements des années antérieures à 2019	Encasements prévus réalisés					
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)	(18)	(20)	(21a)	(21b)	(22)	(23)	(24)	(25)
900070SCX Réglement SCD-BU Cheval	Financement de l'Etat Financement (Région) Autres financements Autofinancement par rattachement					0	0						0
		346 102	332 502	13 600	0	0	0						0
	Total Opération 1	346 102	332 502	13 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070MLS- mise en sécurité Bât. KL- complément K	Financement de l'Etat Extérieur (Région) Extérieur (Grand Lyon) Autres financements Autofinancement par rattachement	12 870 740 4 236 105 2 758 715	12 756 777 4 236 105 2 758 715	113 963	0	12 870 740 4 236 105 2 758 715	12 756 777 4 236 105 2 758 715	0 113 963	0				0
	Total Opération 2	19 865 561	19 751 988	113 963	0	19 865 561	19 751 988	0	113 963	0	0	0	0
900070AM- Aménagements extérieurs	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		112 843	112 405	438	0	0	0						0
	Total Opération 3	112 843	112 405	438	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070MU- Musée des moulages	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements (UOL) Autofinancement par rattachement	4 800 000 1 312 080	2 970 253 1 088 072	1 829 747 249 009	0	4 800 000	2 970 253		1 829 747		74 394		0
	Total Opération 4	6 112 080	4 058 325	1 978 756	74 394	4 800 000	2 970 253	0	1 829 747	0	74 394	0	0
900070TEK- Téléphone sous IP	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		412 807	82 141	12 857	317 859	0	0				317 809		0
	Total Opération 5	412 807	82 141	12 857	317 859	0	0	0	0	0	317 809	0	0
900070WVX- Redefini réseau WIFI	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		364 697	344 697	20 000	0	0	0			20 000			0
	Total Opération 6	364 697	344 697	0	20 000	0	0	0	0	20 000	0	0	0
900070AD- Travaux accessibilité	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		445 944	137 511	147 509	160 924	0	0			106 924	54 000		0
	Total Opération 7	445 944	137 511	147 509	160 924	0	0	0	0	106 924	54 000	0	0
900070PCS- Plan Campus	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement	6 377 769	1 788	3 074 266	3 301 715	0	0						0
		6 377 769	1 788	3 074 266	3 301 715	0	0			2 500 000	801 715		0
	Total Opération 8	6 377 769	1 788	3 074 266	3 301 715	0	0	0	0	2 500 000	801 715	0	0
900070LC- Learning Center Bron (1)	Financement de l'Etat CPER Financement REGION Métropole CROUS Autofinancement par rattachement	8 660 223 23 937 578 1 514 285 0 9 162 563	8 660 223 23 937 578 300 000 0 0	551 573 23 937 578 1 214 285 8 204 413	7 808 650 23 937 578 1 214 285 0	8 660 223 23 937 578 1 514 285 0 9 162 563	300 000 300 000 0 0 0	551 573 23 937 578 1 214 285 0 0	551 573	2 986 267 1 120 040 624 285 3 067 388	3 112 151 16 266 708 4 021 141	1 708 213 6 550 830 590 000 1 115 866	0
	Total Opération 9	43 274 649	600 000	1 509 721	41 644 928	34 112 086	600 000	551 573	551 573	7 800 000	23 400 000	9 964 928	0
900070CO- Cours intérieures	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		197 000	0	197 000	0	0	0			197 000	0		0
	Total Opération 10	197 000	0	0	197 000	0	0	0	0	197 000	0	0	0
900070LU- Eclairage espaces (lumière)	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		311 374	0	177 675	133 699	0	0						0
	Total Opération 11	311 374	0	177 675	133 699	0	0	0	0	133 699	0	0	0
900070SG- Signalétique	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0						0
		1 138 956		55 964	1 082 992	0	0			1 068 300	14 692		0
	Total Opération 12	1 138 956	0	55 964	1 082 992	0	0	0	0	1 068 300	14 692	0	0

B - Recettes (RE)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant notifié < 2019	Montant notifié 2019	Reste à notifier	Financements extérieurs				Prévisions en N+1 et suivantes			
						Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à 2019	Encaissements de 2019		Restes à encaiser	Encaissements prévus en 2020	Encaissements prévus en 2021	Encaissements prévus > 2021
								Encaissements prévus	Encaissements réalisés				
		(148)	(149)	(149a)	(149b)	(148)	(149)	(149a)	(149b)	(24)	(24a)	(24b)	
90007050- Aménagement Sols	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	22 416 126 (24a)	0	0	0	(24b)	
		364 613		269 043	0	0	0	0	0	95 570	0	0	
	Total Opération 13	364 613	0	269 043	0	95 570	0	0	0	95 570	0	0	
9000705P- Aménagement sportifs Terrain foot	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		620 247	1 132	562 388	0	0	0	0	0	56 732	0	0	
	Total Opération 14	620 247	1 132	562 388	0	56 732	0	0	0	56 732	0	0	
900070M5-Maison des sports	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		2 650 000			0	0	0	0	0	150 000	2 500 000	0	
	Total Opération 15	2 650 000	0	0	0	2 500 000	0	0	0	150 000	2 500 000	0	
900070DH- Rénovation chauffage PDA	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		973 697	0	871 582	0	102 315	0	0	0	102 315	0	0	
	Total Opération 16	973 697	0	871 582	0	102 315	0	0	0	102 315	0	0	
900070EL- Rénovation électricité MSH	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		475 543		84 620	0	390 923	0	0	0	390 923	0	0	
	Total Opération 17	475 543	0	84 620	0	390 923	0	0	0	390 923	0	0	
900070BU-4bb Univ Provisoire	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		3 395 981		28 691	0	3 367 290	0	0	0	3 367 290	0	0	
	Total Opération 18	3 395 981	0	28 691	0	3 367 290	0	0	0	3 367 290	0	0	
900070RI-SURETE ANALYSE DES RISQUES	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		28 012		28 012	0	28 012	0	0	0	28 012	0	0	
	Total Opération 19	28 012	0	0	0	28 012	0	0	0	28 012	0	0	
900070CI- Remplacement Centre d'inscriptions BDR	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		79 486	76 933	2 503	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 20	79 486	76 933	2 503	0	0	0	0	0	0	0	0	
900070SU- MUR D'ESCALADE SUAPS	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		128 735	128 735		0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 21	128 735	128 735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
900070MO- RENOVATION ELECTRIQUE NOM	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		325 000			0	325 000	0	0	0	325 000	0	0	
	Total Opération 22	325 000	0	0	0	325 000	0	0	0	325 000	0	0	
900070DE-Démolition préfas-containers	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		1 000 000			0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 23	1 000 000	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	
900070PE-Structures Petrov PDA	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		300 000			0	300 000	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 24	300 000	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	
900070PA- aménagements paysagers PDA	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		295 000			0	295 000	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 25	295 000	0	0	0	295 000	0	0	0	0	0	0	
900070MC-Maison de la Création	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		6 000 000			0	6 000 000	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 26	6 000 000	0	0	0	6 000 000	0	0	0	0	0	0	
900105EC- Sécurité RGPD Informatique	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		209 363	29 802	29 561	0	150 000	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 27	209 363	29 802	29 561	0	150 000	0	0	0	0	0	0	
900105AC- Remplacement parc informatique	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		3 939 644	230 278	1 259 367	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 28	3 939 644	230 278	1 259 367	0	0	0	0	0	0	0	0	
900105NG- Remplacement parc informatique Urges	Financement de l'Etat Financements des CT Autres financements Autofinancement par rattachement				0	0	0	0	0	0	0	0	
		455 279	87 890	344 662	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Opération 29	455 279	87 890	344 662	0	0	0	0	0	0	0	0	

B - Recettes (RE)

Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement (financement)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant notifié < 2019	Montant notifié 2019	Reste à notifier	Financements extérieurs				Prévisions en N+1 et suivantes					
						Montant des financements extérieurs	Encasements des années antérieures à 2019	Encasements de 2019		Encasements prévus en 2020	Encasements prévus en 2021	Encasements prévus > 2021			
								Encasements prévus	Encasements délaïés						
Total Opération 22		463 279	87 806	344 662	22 772	118	(20)	(21a)	(21b)	(21c)	(21d)	(21e)	(21f)	(21g)	(21h)
90010PAV- Remplacement parc audio-visuel	Financement de l'Etat				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Financements des CT				0										
	Autres financements	1 664 813	0	111 813	1 550 000	0						450 000	550 000	550 000	
	Autofinancement par l'établissement				0		0	0	0	0	0	450 000	550 000	550 000	
Total Opération 23		1 664 813	0	111 813	1 550 000										
90010ISH- Renouveler réseau informat.MSH	Financement de l'Etat				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Financements des CT				0										
	Autres financements	463 694		233 694	230 000	0						230 000			0
	Autofinancement par l'établissement				0		0	0	0	0	0	230 000			0
Total Opération 24		463 694	0	233 694	230 000										
90010MOM- Renouveler réseau informat.MOM	Financement de l'Etat				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Financements des CT				0										
	Autres financements	150 000			150 000	0						150 000			0
	Autofinancement par l'établissement				0		0	0	0	0	0	150 000			0
Total Opération 25		150 000	0	0	150 000										
90010RES- Equipements réseau	Financement de l'Etat				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Financements des CT				0										
	Autres financements	300 000			300 000	0						100 000	100 000	100 000	100 000
	Autofinancement par l'établissement				0		0	0	0	0	0	100 000	100 000	100 000	100 000
Total Opération 26		300 000	0	0	300 000										
90010SER- Serveurs (nouveaux et MCO)	Financement de l'Etat				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Financements des CT				0										
	Autres financements	250 000			250 000	0						150 000			100 000
	Autofinancement par l'établissement				0		0	0	0	0	0	150 000			100 000
Total Opération 27		250 000	0	0	250 000										
Total PPI	Ss total financement de l'Etat	21 530 963	13 056 777	666 536	7 808 650	0		21 530 963	13 056 777	551 573	666 536	7 808 650	2 982 287	3 112 151	1 708 212
	Ss total financements CT	32 446 683	7 294 820	0	251 151 863	0		32 446 683	7 294 820	0	0	251 151 863	1 744 325	16 266 708	7 140 530
	Ss total autres financements	4 800 000	2 970 253	1 829 747	33 206 516	0		4 800 000	2 970 253	0	1 829 747	0	0	0	0
	Ss total autofinanc.par l'établissement	44 248 392	2 654 491	8 387 385	33 206 516	0		0	0	0	0	0	14 204 083	10 011 548	8 990 886
TOTAL		103 026 039	25 976 342	10 882 668	66 467 029			58 777 647	29 321 851	551 573	2 495 282,84	32 460 513	18 936 695	29 390 407	17 839 928

Observations: Un écart existe entre le tableau des opérations du PPI et les tableaux 9 et 10 (Tableaux des Opérations pluriannuelles, agrégé et détaillé) dû à certaines dépenses réalisées avant la mise en place de la GPEC, dépenses non comptabilisées dans le nouveau système d'information.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2018	CF 2019
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	-357 672	1 504 290
	2 Niveau initial du fonds de roulement	35 858 823	43 312 933
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-10 527 439	-12 111 114
	4 Niveau initial de la trésorerie	46 386 263	55 424 047
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-1 716 394	-92 478
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	48 102 657	55 516 525
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	133 816 327	150 035 724
	6 Résultat patrimonial	5 260 671	1 778 505
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	8 801 207	5 394 929
	8 Variation du fonds de roulement	7 454 109	-2 225 408
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 0	2 772 610,00
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
	Report à nouveau	+	2 772 110,00
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
	Cautionnements et dépôts	-	500,00
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 3 237	-99 007,13
	Variation des stocks	+ / -	
	Production immobilisée	+	
	Annul. recettes ex. ant / Charges sur créances irrécouvrables	-	-125 885
	Produits divers de gestion courante	+	129 122
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -1 012 979	2 748 990,57
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices	+ / -	-1 876 423
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en	+ / -	5 468 369
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices	+ / -	-378 094
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice	+ / -	-3 475 245
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	8 463 851	-7 648 001,37
	12.a Recettes budgétaires	140 418 217	142 482 405
	12.b Crédits de paiement ouverts	131 954 365	150 130 406
	13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	-573 932	-5 425 000
	14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de	0	0
	15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	9 037 783	-13 073 001,37
	15.a dont variation de la trésorerie fléchée	1 623 916	-163 947
	15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	7 413 869	-8 381 346
	16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	-1 583 674	-2 406,56
Stocks finaux	17 Restes à payer	1 861 962	-94 682
	18 Niveau final de restes à payer	1 504 290	1 409 607
	19 Niveau final du fonds de roulement	43 312 933	41 087 525
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-12 111 114	-1 263 521
	21 Niveau final de la trésorerie	55 424 047	42 351 045
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-92 478	-256 425
	21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	55 516 525	47 135 179
Comptabilité budgétaire			
Comptabilité générale			

Etat soumis au CA (pour information)
Tableau 11 - Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (dotation)

	Univ Lyon2	CHRS	ENS	EHES	ENTPE	INSA	AMU	IEP Lyon	Univ Lyon3	Univ Lyon 1	Univ St Etienne	Univ Grenoble Alpes	UAPV	ECL	Ecole des Mines	Univ Claude Bernard	Autres (Bord 3, Puits 4,...)	ENSAL	ENSSIB	TOTAL
UMR 5136 Personnel Investissement	19 220	27 500															12 536	9		59 265
TOTAL	19 220	27 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 536	9	0	59 265
UMR 5133 Personnel Investissement	35 311	88 000																		123 311
TOTAL	35 311	88 000	0	0	0	0	0	0	0	0	48 021	0	0	0	0	0	0	0	0	123 311
UMR 5137 Personnel Investissement	12 910	13 000																		25 910
TOTAL	12 910	13 000	0	0	0	0	0	0	0	0	48 021	0	0	0	0	0	0	0	0	25 910
UMR 5646 Personnel Investissement	34 138	26 000	17 000	9 000					15 000				14 302							115 440
TOTAL	34 138	26 000	17 000	9 000	0	0	0	0	15 000	0	0	0	14 302	0	0	0	0	0	0	115 440
UMR 5283 CHV	66 138	24 000	14 500								22 152									126 790
TOTAL	66 138	24 000	14 500								22 152									126 790
UMR 5596 Personnel Investissement	33 199	53 000																		86 199
TOTAL	33 199	53 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86 199
UMR 5600 Personnel Investissement	46 263	60 000	54 000		31 000	3 500			51 700		42 262		25 417					25 000		539 262
TOTAL	46 263	60 000	54 000	0	31 000	3 500	0	0	51 700	0	42 262	0	0	0	25 417	0	0	25 000	0	539 262
UMR 5824 GATE	44 577	60 000	14 000							2 400	40 183									161 160
TOTAL	44 577	60 000	14 000	0	0	0	0	0	0	2 400	40 183	0	0	0	0	0	0	0	0	161 160
UMR 5189 Personnel Investissement	56 497	55 000	18 500						30 940		9 996									170 933
TOTAL	56 497	55 000	18 500	0	0	0	0	0	30 940	0	9 996	0	0	0	0	0	0	0	0	170 933
UMR 5062 IAO	13 374	26 000	42 000																	5 000
TOTAL	13 374	26 000	42 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000
UMR 5191 ICAR	63 103	20 000	50 000																	133 103
TOTAL	63 103	20 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133 103
UMR 5317 IRIM	55 707	76 000	80 500						11 967		21 113						19 395			264 682
TOTAL	55 707	76 000	80 500	0	0	0	0	0	11 967	0	21 113	0	0	0	0	0	19 395	0	0	264 682
USR 5155 PRA	3 500	19 000					21 000										2 300			45 800
TOTAL	3 500	19 000	0	0	0	0	21 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 300	0	0	45 800
USR 2065 MSH+ LSE	10 000	62 000	16 000				4 200		16 000		21 000									129 200
TOTAL	10 000	62 000	16 000	0	0	0	4 200	0	16 000	0	21 000	0	0	0	0	0	0	0	0	129 200
UMR 5693 LAET	28 168	18 000			43 526															89 694
TOTAL	28 168	18 000	0	0	43 526	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 694
UMR 5190 LARHRA	56 263	28 500	23 375						19 830			42 912								170 940
TOTAL	56 263	28 500	23 375	0	0	0	0	0	19 830	0	0	42 912	0	0	0	0	0	0	0	170 940
UMR 5205 LIHS	19 721	160 000				25 000			162 000				20 000							386 721
TOTAL	19 721	160 000	0	0	0	25 000	0	0	162 000	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0	0	386 721
USR 3439 MOM	109 437	97 000																		206 437
TOTAL	109 437	97 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206 437
UMR 5206 TRIANGLE	79 778	46 000	83 000					27 000			8 743									244 521
TOTAL	79 778	46 000	83 000	0	0	0	0	27 000	0	0	8 743	0	0	0	0	0	0	0	0	244 521
Total Moyens	717 404	959 008	412 675	9 000	74 526	28 500	21 000	35 200	145 497	164 400	214 490	42 912	14 302	20 000	25 417	19 395	14 836	25 009	0	2 833 389

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 11 - Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (personnel)

	Univ Lyon2	CNRS	ENS	EHESS	ENTPE	INSA	AMU	IEP Lyon	Univ Lyon3	Univ Lyon1	Univ St Etienne	Univ Grenoble Alpes	UAPV	ECL	Ecole des Mines	Univ. Clermont-Ferrand Blaise Pascal	Autres (Bord3, Paris 4,...)	ENSAL	ENSSIB	Total
UMR 5138 APAR	4	6															32			42
		10															9			19
UMR 5133 Archeorient	7	17															1	1		25
		8																		8
UMR 5137 CERCRID	10	2									36						4			52
		2									2									4
UMR 5648 CHAM	17	7	4	2					10				6				10			56
	2	7	1	2					1											13
UMR 5283 CMW	35	5	3								13						6			62
	1	6	3								1						3			14
UMR 5596 DDL	11	9															6			26
		6																		6
UMR 5600 EVS	27	5	8	9		4			25		16				19		9	10		132
	1	7	5	2					4		3				7		4	2		35
UMR 5824 GATE	17	10	5								20						5			57
	1	8	1								2						2			14
UMR 5189 HISOMA	24	12	6						17		9						6			74
	3	9	1						1		1									15
UMR 5062 IAO	4	4	2					2									4			16
		5																		5
UMR 5191 ICAR	26	5	6														11			48
	1	7	2														2			12
UMR 5317 IHRIM	29	17	28						19		14					20	22			149
	1	13	3						1		3					1				22
USR 3155 IRAA	2	3					4										6			15
		8					1										2			11
USR 3385 MSH-LSE								1												1
	3	13																		16
UMR 5593 LAET	10	2			5												4			21
	3	4			5															12
UMR 5190 LARHRA	29	7	14						13			27					17			107
	3	6	3						1			1								14
UMR 5205 LIRIS	10	6				49			2	64				10			1			142
	1	9				3				4				1						18
USR 3439 MOM																				1
	8	19																		27
UMR 5206 TRIANGLE	52	13	14					20			7						13			119
	2	7	2					1			2									14
Total ETP	344	285	111	4	21	56	5	24	94	68	129	28	6	11	26	21	179	12	0	1424

Détail des crédits 2019 (votés, ouverts et consommés) par composante, service et laboratoire

		Dépenses 2019						Recettes 2019		
		BI AE	Crédits ouverts AE	Réalisé AE	BI CP	Crédits ouverts CP	Réalisé CP	BI RE	Crédits ouverts RE	Réalisé RE
Composantes		10 539 963	9 968 973	8 597 603	10 539 963	9 947 869	8 914 231	11 286 783	11 340 933	8 941 414
902 UFR Sc.économiques et gestion		752 690	763 880	695 398	752 690	800 711	756 146	1 200 000	1 200 000	1 067 978
	Fonctionnement	390 000	396 701	381 822	390 000	432 048	432 046	1 200 000	1 200 000	1 067 978
	Investissement	12 000	12 000	958	12 000	13 484	11 483			
	Personnel	350 690	355 179	312 617	350 690	355 179	312 617			
904 UFR Temps et Territoires		287 798	427 581	245 389	287 798	388 304	247 373	257 739	293 489	205 242
	Fonctionnement	140 253	232 156	192 884	140 253	191 372	191 367	257 739	293 489	205 242
	Investissement	10 500	8 270	-596	10 500	9 777	2 905			
	Personnel	137 045	187 155	53 101	137 045	187 155	53 101			
909 Institut de psychologie		557 782	297 949	292 262	557 782	295 930	295 929	698 704	698 704	559 716
	Fonctionnement	165 000	124 014	118 327	165 000	121 995	121 995	698 704	698 704	559 716
	Investissement	11 765			11 765					
	Personnel	381 017	173 935	173 935	381 017	173 935	173 935			
91000 UFR Droit et Sc.politique		324 564	304 564	222 646	324 564	289 277	228 471	370 000	370 000	327 877
	Fonctionnement	174 870	154 870	129 099	174 870	139 583	139 583	370 000	370 000	327 877
	Investissement	14 000	14 000	4 658	14 000	14 000	0			
	Personnel	135 694	135 694	88 889	135 694	135 694	88 889			
91001 Institut.Etudes et Travail de Lyon		324 344	223 644	120 007	324 344	201 323	121 908	379 285	379 285	263 404
	Fonctionnement	191 235	90 535	66 313	191 235	68 214	68 214	379 285	379 285	263 404
	Investissement	0		0	0		0			
	Personnel	133 109	133 109	53 694	133 109	133 109	53 694			
91002 Institut Formation Syndicale		103 213	100 555	86 245	103 213	90 338	83 266	97 649	97 649	88 347
	Fonctionnement	62 231	73 837	66 599	62 231	63 620	63 620	97 649	97 649	88 347
	Personnel	40 982	26 718	19 646	40 982	26 718	19 646			
914 ISPEF		320 657	312 639	250 534	320 657	270 358	248 641	630 238	630 238	446 154
	Fonctionnement	254 319	246 301	205 911	254 319	204 020	204 018	630 238	630 238	446 154
	Investissement	1 500	1 500	0	1 500	1 500	0			
	Personnel	64 838	64 838	44 623	64 838	64 838	44 623			
921 Institut de la Communication		623 923	652 001	450 297	623 923	683 384	536 718	597 930	597 930	484 288
	Fonctionnement	311 710	339 788	284 749	311 710	371 171	371 170	597 930	597 930	484 288
	Investissement	7 500	7 500	2 348	7 500	7 500	2 348			
	Personnel	304 713	304 713	163 200	304 713	304 713	163 200			
922 IUT Lumière		4 476 025	4 346 538	4 044 309	4 476 025	4 270 188	4 045 730	4 322 225	4 340 625	3 102 039
	Fonctionnement	1 615 175	1 449 581	1 417 468	1 615 175	1 373 231	1 373 226	4 322 225	4 340 625	3 102 039
	Investissement	334 500	334 500	201 710	334 500	334 500	247 375			
	Personnel	2 526 350	2 562 457	2 425 130	2 526 350	2 562 457	2 425 130			
92401 UFR LESLA		388 190	398 956	302 614	388 190	499 450	407 979	337 197	337 197	308 496
	Fonctionnement	90 000	100 766	96 042	90 000	100 201	100 201	337 197	337 197	308 496
	Investissement	20 000	20 000	19 853	20 000	121 059	121 059			
	Personnel	278 190	278 190	186 719	278 190	278 190	186 719			
92400 CFMI		640 031	610 031	580 512	640 031	607 518	589 699	555 031	555 031	573 659
	Fonctionnement	226 797	196 166	184 465	226 797	189 967	189 967	555 031	555 031	573 659
	Investissement	1 159	1 790	1 790	1 159	5 476	5 476			
	Personnel	412 075	412 075	394 257	412 075	412 075	394 257			
92701 UFR de langues		153 961	162 651	60 243	153 961	166 605	72 999	139 500	139 500	182 457
	Fonctionnement	40 000	48 690	39 888	40 000	38 474	38 474	139 500	139 500	182 457
	Investissement	0	0	0	0	14 170	14 170			
	Personnel	113 961	113 961	20 356	113 961	113 961	20 356			
92700 Centre de langues		71 481	73 981	26 843	71 481	70 623	24 142	19 000	19 000	0
	Fonctionnement	20 000	27 500	26 843	20 000	23 320	23 320	19 000	19 000	
	Investissement	5 000	0	0	5 000	822	822			
	Personnel	46 481	46 481		46 481	46 481				
928 UFR Anthropologie et Sociologie		227 650	232 642	227 945	227 650	266 505	261 918	252 215	252 215	161 446
	Fonctionnement	198 833	203 825	203 715	198 833	237 688	237 688	252 215	252 215	161 446
	Investissement	0		0	0		0			
	Personnel	28 817	28 817	24 231	28 817	28 817	24 231			
90019 CIEF		1 287 654	1 061 361	992 359	1 287 654	1 047 355	993 312	1 430 070	1 430 070	1 170 311
	Fonctionnement	175 000	87 000	72 039	175 000	72 994	72 992	1 430 070	1 430 070	1 170 311
	Personnel	1 112 654	974 361	920 320	1 112 654	974 361	920 320			
Recherche		9 681 492	8 867 033	8 092 012	9 681 492	8 278 843	7 972 668	3 727 455	4 528 751	3 507 677
900R00 DRED		4 482 643	3 893 276	3 825 635	4 482 643	3 795 353	3 773 351	1 007 160	1 007 160	1 010 139
	Fonctionnement	605 714	371 122	325 482	605 714	273 199	273 198	1 007 160	1 007 160	1 010 139
	Investissement	122 716	0	0	122 716	0	0			
	Personnel	3 754 213	3 522 154	3 500 153	3 754 213	3 522 154	3 500 153			
900R04 EMC		664 848	455 698	368 339	664 848	374 187	326 908	561 938	599 638	470 997
	Fonctionnement	319 883	192 627	146 061	319 883	109 206	109 175	561 938	599 638	470 997
	Investissement	89 328	150 245	110 535	89 328	152 155	105 989			
	Personnel	255 637	112 826	111 744	255 637	112 826	111 744			
900R05 LCE		35 918	33 381	29 339	35 918	41 029	41 025	1 200	1 200	525
	Fonctionnement	28 918	28 888	24 850	28 918	35 589	35 589	1 200	1 200	525
	Investissement	2 000	1 610	1 610	2 000	2 557	2 557			
	Personnel	5 000	2 883	2 879	5 000	2 883	2 879			
900R06 CRTT		88 082	83 054	68 351	88 082	104 819	87 064	42 891	52 891	34 391
	Fonctionnement	49 490	49 366	45 791	49 490	59 486	59 483	42 891	52 891	34 391
	Investissement	4 749	0	0	4 749	7 771	5 020			
	Personnel	33 843	33 688	22 560	33 843	37 562	22 560			

		Dépenses 2019						Recettes 2019		
		BI AE	Crédits ouverts AE	Réalisé AE	BI CP	Crédits ouverts CP	Réalisé CP	BI RE	Crédits ouverts RE	Réalisé RE
900R07 COACTIS		347 063	348 641	283 623	347 063	356 526	297 289	6 667	6 667	188 030
	Fonctionnement	72 658	192 793	187 010	72 658	200 084	200 082	6 667	6 667	188 030
	Investissement	5 519	7 880	7 859	5 519	8 474	8 453			
900R08 GREPS	Personnel	268 886	147 968	88 754	268 886	147 968	88 754			
		500 689	302 326	259 054	500 689	253 119	243 523	237 413	281 113	161 545
	Fonctionnement	196 808	117 193	85 257	196 808	66 693	67 535	237 413	281 113	161 545
900R09 DCT	Investissement	22 247	6 513	5 613	22 247	7 806	7 805			
	Personnel	281 634	178 620	168 183	281 634	178 620	168 183			
		64 857	56 904	53 331	64 857	53 308	53 307	4 044	4 044	299
900R10 ELICO	Fonctionnement	45 757	40 292	36 720	45 757	34 691	34 691	4 044	4 044	299
	Investissement	4 000	3 176	3 176	4 000	5 181	5 181			
	Personnel	15 100	13 436	13 436	15 100	13 436	13 436			
900R11 LADEC		31 097	65 024	53 742	31 097	51 640	51 188	6 000	16 130	34 810
	Fonctionnement	28 097	47 866	37 033	28 097	33 817	33 815	6 000	16 130	34 810
	Investissement	3 000	3 595	3 595	3 000	4 260	4 260			
900R13 CRPPC	Personnel	0	13 563	13 114	0	13 563	13 114			
		22 000	24 610	24 337	22 000	23 848	23 763	0		
	Fonctionnement	19 000	24 610	24 337	19 000	23 848	23 763			
900R14 LER	Investissement	3 000			3 000					
		34 511	127 204	93 266	34 511	94 283	90 126	0	80 010	26 618
	Fonctionnement	20 000	79 951	48 398	20 000	47 030	47 026		80 010	26 618
900R15 DISP	Investissement	3 511	3 141	3 140	3 511	3 141	1 371			
	Personnel	11 000	44 112	41 728	11 000	44 112	41 728			
		94 350	117 781	75 014	94 350	87 653	73 893	44 748	54 331	41 285
900R17 ERIC	Fonctionnement	45 750	59 684	30 650	45 750	29 556	29 530	44 748	54 331	41 285
	Investissement	3 000	5 000	1 162	3 000	5 000	1 162			
	Personnel	45 600	53 097	43 201	45 600	53 097	43 201			
900R18 PASSAGES XX XXI		421 155	267 323	217 876	421 155	237 846	204 540	202 013	202 013	71 378
	Fonctionnement	158 399	107 346	83 822	158 399	77 869	77 763	202 013	202 013	71 378
	Investissement	98 138	40 077	26 414	98 138	40 077	19 137			
900R19 HISOMA	Personnel	164 618	119 900	107 640	164 618	119 900	107 640			
		71 618	81 009	58 965	71 618	53 532	53 159	6 000	12 000	116 649
	Fonctionnement	71 618	77 809	56 326	71 618	48 634	48 542	6 000	12 000	116 649
900R20 ARCHEORIENT	Investissement		3 200	2 638		4 898	4 617			
		94 618	92 974	78 719	94 618	84 474	75 545	0	0	41 106
	Fonctionnement	90 583	83 939	75 183	90 583	75 439	72 008			41 106
900R21 CIHAM	Investissement	4 035	4 035	866	4 035	4 035	866			
	Personnel		5 000	2 670		5 000	2 670			
		209 693	232 934	114 790	209 693	124 250	110 796	100 657	172 657	36 000
900R22 IAO	Fonctionnement	185 916	168 478	61 914	185 916	59 794	57 920	100 657	172 657	36 000
	Investissement	2 620	19 454	18 311	2 620	19 454	18 311			
	Personnel	21 157	45 002	34 564	21 157	45 002	34 564			
900R23 EVS IRG		35 311	76 390	74 860	35 311	75 956	74 987	0	15 000	5 202
	Fonctionnement	35 311	52 703	52 192	35 311	47 302	47 159		15 000	5 202
	Investissement		14 602	14 408		19 569	19 568			
900R24 ECP	Personnel		9 085	8 260		9 085	8 260			
		34 138	46 903	40 237	34 138	43 206	38 174	0	0	646
	Fonctionnement	29 138	36 338	30 122	29 138	32 641	29 389			646
900R25 LAHRA	Investissement	5 000	5 000	4 550	5 000	5 000	3 220			
	Personnel		5 565	5 565		5 565	5 565			
		13 374	15 455	14 494	13 374	14 495	14 153	0	12 000	12 000
900R26 CMW	Fonctionnement	13 374	14 829	13 868	13 374	13 869	13 527		12 000	12 000
	Investissement		626	626		626	626			
		409 971	355 202	298 434	409 971	311 038	290 347	156 683	255 865	269 335
900R27 ICAR	Fonctionnement	191 111	153 604	117 517	191 111	109 440	109 429	156 683	255 865	269 335
	Investissement	76 542	39 133	22 427	76 542	39 133	22 427			
	Personnel	142 318	162 465	158 491	142 318	162 465	158 491			
900R28 DDL		190 666	236 087	223 307	190 666	212 963	212 658	166 845	251 845	174 120
	Fonctionnement	63 470	77 785	65 009	63 470	54 661	54 360	166 845	251 845	174 120
	Investissement	17 095	11 543	11 542	17 095	11 543	11 542			
900R29 DDL	Personnel	110 101	146 759	146 756	110 101	146 759	146 756			
		82 513	190 435	167 391	82 513	162 805	162 284	0	167 676	156 840
	Fonctionnement	82 513	157 360	134 316	82 513	128 532	128 667		167 676	156 840
900R26 CMW	Investissement		0	0		543	542			
	Personnel		33 075	33 074		33 730	33 074			
		122 140	114 176	113 091	122 140	113 894	113 650	45 000	48 000	20 000
900R28 ICAR	Fonctionnement	74 673	71 465	70 558	74 673	68 350	68 283	45 000	48 000	20 000
	Investissement	6 000	9 068	8 894	6 000	11 901	11 728			
	Personnel	41 467	33 643	33 639	41 467	33 643	33 639			
900R29 DDL		63 103	76 360	73 967	63 103	70 999	68 936	0	0	1 990
	Fonctionnement	35 103	62 060	60 195	35 103	56 699	56 699			1 990
	Investissement	8 000	8 300	8 298	8 000	8 300	6 763			
900R29 DDL	Personnel	20 000	6 000	5 474	20 000	6 000	5 474			
		246 157	170 542	167 743	246 157	167 093	165 460	656 741	656 741	0
	Fonctionnement	48 899	42 634	41 359	48 899	39 185	39 076	656 741	656 741	0
900R29 DDL	Investissement	47 000	5 644	5 359	47 000	5 644	5 359			
	Personnel	150 258	122 264	121 026	150 258	122 264	121 026			

		Dépenses 2019						Recettes 2019		
		BI AE	Crédits ouverts AE	Réalisé AE	BI CP	Crédits ouverts CP	Réalisé CP	BI RE	Crédits ouverts RE	Réalisé RE
900R30 IHRIM		95 186	67 686	65 735	95 186	71 712	68 913	5 605	5 605	9 193
	Fonctionnement	45 886	45 005	43 859	45 886	49 031	49 031	5 605	5 605	9 193
	Investissement	5 500	3 000	2 986	5 500	3 000	992			
	Personnel	43 800	19 681	18 891	43 800	19 681	18 891			
900R31 LIRIS		232 747	186 148	175 443	232 747	180 972	176 382	234 646	259 244	93 130
	Fonctionnement	97 128	47 483	41 367	97 128	42 307	42 306	234 646	259 244	93 130
	Investissement	19 309	19 156	18 978	19 309	19 156	18 978			
	Personnel	116 310	119 509	115 098	116 310	119 509	115 098			
900R32 ARAR		19 220	40 746	39 304	19 220	58 800	58 616	0	0	0
	Fonctionnement	13 720	25 966	24 707	13 720	27 612	27 612			
	Investissement	5 500	0	0	5 500	16 408	16 407			
	Personnel		14 780	14 597		14 780	14 597			
900R34 TRIANGLE		186 195	197 829	174 337	186 195	178 810	172 208	75 000	99 018	81 134
	Fonctionnement	106 195	119 979	103 131	106 195	100 358	100 354	75 000	99 018	81 134
	Investissement	6 600	6 750	5 104	6 600	7 352	5 751			
	Personnel	73 400	71 100	66 103	73 400	71 100	66 103			
900R35 GATE		140 265	222 379	217 594	140 265	209 644	202 636	0	30 047	159 819
	Fonctionnement	73 321	87 646	84 173	73 321	74 911	74 911		30 047	159 819
	Investissement	37 000	50 892	50 845	37 000	50 892	45 149			
	Personnel	29 944	83 841	82 576	29 944	83 841	82 576			
900R36 LAET		117 218	78 910	78 567	117 218	78 910	78 910	10 000	10 000	0
	Fonctionnement	69 668	49 092	48 749	69 668	49 092	49 092	10 000	10 000	0
	Investissement	13 800	0	0	13 800	0	0			
	Personnel	33 750	29 818	29 818	33 750	29 818	29 818			
900R37 MSH		114 300	87 278	76 110	114 300	87 768	81 566	0	0	83 333
	Fonctionnement	39 000	45 865	40 899	39 000	46 355	46 355			83 333
	Investissement	5 300	8 183	8 173	5 300	8 183	8 173			
	Personnel	70 000	33 230	27 039	70 000	33 230	27 039			
900R38 IRAA		3 500	3 500	3 500	3 500	2 965	2 964	0	0	0
	Fonctionnement	3 500	3 500	3 500	3 500	2 965	2 964			
900R39 MOM		129 437	164 937	155 311	129 437	165 178	150 221	20 000	20 000	5 868
	Fonctionnement	129 437	149 980	140 354	129 437	150 221	150 221	20 000	20 000	5 868
	Investissement	0	14 957	14 957	0	14 957	0			
900R40 CERCRIID		12 910	15 720	12 464	12 910	13 423	13 422	0	0	94 886
	Fonctionnement	9 910	11 853	8 597	9 910	9 125	9 125			94 886
	Investissement	3 000	3 867	3 866	3 000	4 298	4 297			
900R41 ISERL		23 000	26 680	25 218	23 000	21 380	19 939	13 000	16 000	9 667
	Fonctionnement	17 000	23 667	23 644	17 000	18 367	18 365	13 000	16 000	9 667
	Investissement	3 000	0	0	3 000	0	0			
	Personnel	3 000	3 013	1 574	3 000	3 013	1 574			
900R43 PUL		221 295	226 746	219 122	221 295	227 063	227 063	110 500	110 500	73 131
	Fonctionnement	114 000	112 913	105 289	114 000	113 230	113 230	110 500	110 500	73 131
	Investissement	31 116			31 116					
	Personnel	76 179	113 833	113 833	76 179	113 833	113 833			
900R44 EVS CTT		13 504	73 435	61 916	13 504	62 759	62 705	7 704	72 604	17 214
	Fonctionnement	13 504	28 737	17 271	13 504	18 061	18 060	7 704	72 604	17 214
	Personnel		44 698	44 645		44 698	44 645			
900R45 DIPHE		12 200	11 350	9 487	12 200	11 142	10 998	5 000	8 752	6 400
	Fonctionnement	10 000	7 713	5 852	10 000	6 913	6 770	5 000	8 752	6 400
	Investissement	2 200	3 637	3 635	2 200	4 229	4 228			
Serv.cent, communs et généraux		141 129 063	142 514 512	133 346 109	133 294 323	135 289 066	133 243 506	132 995 180	132 139 734	130 033 314
90000 Présidence		120 400	130 900	124 030	120 400	134 217	134 217	0	0	2 909
	Fonctionnement	120 400	120 400	113 530	120 400	123 717	123 717			2 909
	Investissement		10 500	10 500		10 500	10 500			
90001 DGS		370 800	370 800	287 051	370 800	283 695	283 686	0	0	0
	Fonctionnement	370 800	370 800	287 051	370 800	283 695	283 686			
90002 DAJIM		60 000	64 000	63 289	60 000	62 223	62 223	0	0	0
	Fonctionnement	60 000	64 000	63 289	60 000	62 223	62 223			
90003 Communication		240 000	320 000	317 153	240 000	324 338	324 169	0	0	16 384
	Fonctionnement	235 000	315 000	312 323	235 000	319 338	319 338			16 384
	Investissement	5 000	5 000	4 831	5 000	5 000	4 831			
90004 DAF		2 456 705	88 800	85 082	1 756 705	171 255	96 433	125 066 865	0	118 932 187
	Fonctionnement	1 260 555	88 800	85 082	960 555	96 433	96 433	125 066 865		118 932 187
	Investissement	655 520	0	0	255 520	74 822	0			
	Personnel	540 630	0	0	540 630	0	0			
90006 DRH		107 820 456	108 166 082	108 036 773	107 120 456	108 022 977	108 012 076	497 934	497 934	476 152
	Fonctionnement	1 021 225	1 017 736	888 428	321 225	874 631	874 631	497 934	497 934	476 152
	Personnel	106 799 231	107 148 346	107 148 345	106 799 231	107 148 346	107 137 445			
900070 Cellule grands travaux		12 825 420	7 864 031	7 846 231	9 390 680	7 533 415	7 553 184	5 000 000	5 000 000	2 499 203
	Fonctionnement	0	2 504	2 503	0	2 504	2 503	5 000 000	5 000 000	2 499 203
	Investissement	12 825 420	7 861 527	7 843 727	9 390 680	7 530 911	7 550 681			
900071 DIMMO BDR		3 155 000	3 050 496	3 021 990	2 555 000	3 150 845	3 150 824	110 000	110 000	113 887
	Fonctionnement	2 895 000	2 592 496	2 586 164	2 295 000	2 760 633	2 760 630	110 000	110 000	113 887
	Investissement	260 000	458 000	435 826	260 000	390 212	390 194			
900072 DIMMO PDA		2 900 000	3 383 454	3 322 318	2 300 000	3 487 747	3 487 746	113 400	113 400	81 372
	Fonctionnement	2 500 000	2 843 091	2 786 380	1 900 000	2 888 259	2 888 258	113 400	113 400	81 372
	Investissement	400 000	540 363	535 938	400 000	599 488	599 488			

		Dépenses 2019						Recettes 2019		
		BI AE	Crédits ouverts AE	Réalisé AE	BI CP	Crédits ouverts CP	Réalisé CP	BI RE	Crédits ouverts RE	Réalisé RE
90010 DSI		6 057 900	5 763 952	5 381 589	4 257 900	5 232 155	5 232 151	60 000	60 000	60 997
	Fonctionnement	2 256 500	2 037 158	1 783 255	1 456 500	1 621 336	1 621 336	60 000	60 000	60 997
	Investissement	3 801 400	3 726 794	3 598 334	2 801 400	3 610 819	3 610 815			
90011 DRI		2 032 429	1 868 869	1 616 952	2 032 429	1 685 264	1 598 388	1 229 981	1 297 980	1 220 550
	Fonctionnement	1 868 221	1 634 008	1 468 967	1 868 221	1 450 403	1 450 402	1 229 981	1 297 980	1 220 550
	Investissement	4 589	4 589		4 589	4 589				
	Personnel	159 619	230 272	147 985	159 619	230 272	147 985			
90012 Vie étudiante		296 900	273 400	265 746	296 900	289 084	285 042	11 600	11 600	28 900
	Fonctionnement	282 400	253 900	247 344	282 400	269 584	269 583	11 600	11 600	28 900
	Investissement	14 500	19 500	18 402	14 500	19 500	15 459			
90013 Médiation culturelle		237 600	458 553	412 247	237 600	444 763	440 813	0	0	233
	Fonctionnement	144 600	365 553	330 108	144 600	351 763	351 763			233
	Investissement	93 000	93 000	82 139	93 000	93 000	89 050			
90014 SUAPS		159 500	190 581	188 566	159 500	182 200	177 693	46 600	46 600	42 759
	Fonctionnement	129 500	129 500	129 032	129 500	121 119	121 119	46 600	46 600	42 759
	Investissement	30 000	61 081	59 534	30 000	61 081	56 574			
90015 SUMPPS		121 010	205 726	105 926	121 010	138 735	100 772	0	0	14 400
	Fonctionnement	17 510	95 947	34 110	17 510	28 956	28 956			14 400
	Investissement	3 500	13 299	9 557	3 500	13 299	9 557			
	Personnel	100 000	96 480	62 259	100 000	96 480	62 259			
90016 SCUIO		134 800	295 753	267 749	134 800	302 482	275 749	2 300	2 300	3 590
	Fonctionnement	57 380	169 772	168 499	57 380	176 501	176 499	2 300	2 300	3 590
	Personnel	77 420	125 981	99 250	77 420	125 981	99 250			
90017 FC VAE		105 035	117 685	68 711	105 035	103 994	55 042	70 000	70 000	48 098
	Fonctionnement	10 660	23 310	23 287	10 660	9 619	9 619	70 000	70 000	48 098
	Personnel	94 375	94 375	45 423	94 375	94 375	45 423			
90018 UTA		207 200	244 376	213 049	207 200	208 906	208 906	162 000	162 000	160 231
	Fonctionnement	72 050	72 050	40 723	72 050	36 580	36 580	162 000	162 000	160 231
	Investissement	0		0	0		0			
	Personnel	135 150	172 326	172 326	135 150	172 326	172 326			
90020 SCD		1 654 248	1 610 262	1 543 206	1 654 248	1 595 309	1 595 179	624 500	624 500	596 581
	Fonctionnement	1 452 400	1 399 480	1 332 553	1 452 400	1 384 527	1 384 526	624 500	624 500	596 581
	Investissement	51 000	59 600	59 471	51 000	59 600	59 471			
	Personnel	150 848	151 182	151 182	150 848	151 182	151 182			
90021 SPS		173 660	125 253	28 416	173 660	112 641	19 578	0	0	0
	Fonctionnement	15 660	15 660	15 414	15 660	3 048	3 047			
	Investissement	158 000	109 593	13 002	158 000	109 593	16 531			
90022 Dir DFVE/division des études		0	21 900	11 514	0	11 115	11 114	0	0	0
	Fonctionnement		21 900	11 514		11 115	11 114			
90099 Etablissement		0	7 899 639	138 524	0	1 811 706	138 523	0	124 143 420	5 734 882
	Fonctionnement		1 604 800	138 524		141 691	138 523		124 143 420	5 734 882
	Investissement		5 522 107			901 812				
	Personnel		772 732			768 203				
Total général		161 350 518	161 350 518	150 035 724	153 515 778	153 515 778	150 130 406	148 009 418	148 009 418	142 482 405

— université
— lumière
— LYON 2

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle des personnels titulaires et non titulaires

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETPT de l'ensemble des emplois répartis par catégorie professionnelle et d'exécution annuelle des personnels titulaires et non titulaires

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETPT de l'ensemble des emplois re-

(1 bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" pour les EPA)

(2) "autres personnels titulaires" comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois permanents titulaires engagés à vie ou à durée déterminée (hors préavis - pour les enseignants).

(2) "autres personnels titulaires" comprend notamment les personnels d'encadrement sur emploi

4) le stock ETP à la fin avril, fin sept et fin décembre 2019 se calcule en phase 1 (BI 2019) à pa

(5) contrat de recherche au sens de la définition apportée par le document de prescriptions générales

[illegible]

[illegible]

Annexe

Bilan CVEC - exercice 2019

1. Rappel du dispositif

La vie de campus inclut l'ensemble des services proposés aux étudiants afin d'améliorer leur accompagnement social, de leur proposer des activités culturelles et sportives, de favoriser leurs initiatives et de soutenir les projets associatifs, de mettre en place des actions en faveur de la santé ou de développement durable. Une vie de campus de qualité répond non seulement aux attentes des étudiants mais constitue également un facteur d'attractivité pour les établissements d'enseignement supérieur.

Dans cette optique, la loi n°2018-166 du 8 mars 2018 relative à l'orientation et à la réussite des étudiants a inséré dans le code de l'éducation un nouvel article L. 841-5 qui crée « une contribution destinée à favoriser l'accueil et l'accompagnement social, sanitaire, culturel et sportif des étudiants et à conforter les actions de prévention et d'éducation à la santé réalisée à leur intention ».

Le produit de la CVEC doit permettre de financer des actions dont le but est de favoriser, conformément au I de l'article L. 841-5 du code de l'éducation, l'accueil et l'accompagnement social, sanitaire, culturel et sportif des étudiants, ainsi que la prévention et l'éducation à la santé.

2. L'exécution 2019

Pour sa première année de mise en œuvre, la CVEC a permis à l'établissement de recouvrer 2,1 M€. Les dépenses à destination des étudiants financées par le CVEC ont été réalisées en 2019, au titre de l'année universitaire 2018-2019, sur les axes suivants :

- Accès aux soins : 462 K€ (21,5 %) ;
- Accompagnement social : 67 K€ (3,12 %) ;
- Pratique sportive : 1,1 M€ (50,5 %) ;
- Arts et culture : 210 K€ (9,8 %) ;
- Accueil des étudiants : 194 K€ (9 %) ;
- Dépenses transverses : 132 K€ (6,1 %).

L'établissement a mis en œuvre de nombreuses actions, dont le tableau ci-dessous offre le récapitulatif.

AXE	Actions 2019
ACCES AUX SOINS	Service de santé universitaire (mise en place)
ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	Subvention Crèche & aides étudiants
	Remboursements / exonérations frais inscriptions
	Travaux local épicerie solidaire
PRATIQUE SPORTIVE	Gratuité du sport
	Renouvellement terrain synthétique (campus PDA)
ART ET CULTURE ACCUEIL DES ETUDIANTS	Concert de rentrée sept.19
	<i>Lyon 2 hausse le son animations musicales</i>
	Actions créneau3 jeudi campus PDA
	Budget participatif
	Développements des ressources de la MDE mises à disposition des étudiants
	Période d'intégration Goodies et animations
	Accueil étudiant.es en situation d'handicap réaménagement complet espace accueil
TRANSVERSE	Assistante sociale
	Financement des projets associatifs

BALANCE DU COMPTE FINANCIER (avant solde de la classe 6 et 7)

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0	1 948 685,89	1 948 685,89	610 894,74	2 614 222,07	3 225 116,81	0	1 276 430,92
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0	0	0	0	0	0	0	0
10413100-Financnt autres actifs-Etat	0	22 256,51	22 256,51	44 589 911,77	11 744,39	44 601 656,16	0	44 579 399,65
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	19 241 264,56	1 866 252,26	21 107 516,82	0	22 256,51	22 256,51	21 085 260,31 €	0
10682000-Reserve facultative-etablissement	0	500	500	58 388 076,14	5 261 170,81	63 649 246,95	0	63 648 746,95
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0	1 488 960,20	1 488 960,20	1 482 794,21	4 261 070,20	5 743 864,41	0	4 254 904,21
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0	5 260 670,81	5 260 670,81	5 260 670,81	0	5 260 670,81	0	0
13120000-Financements Régions non rattachés	0	45 233,70	45 233,70	123 473,33	45 233,70	168 707,03	0	123 473,33
13140000-Financements Communes non rattachés	0	0	0	300 000,00	0	300 000,00	0	300 000,00
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0	4 976,60	4 976,60	0	4 976,60	4 976,60	0	0
13170000-Financements Autres organismes non rattachés	0	7 329 942,00	7 329 942,00	0	7 329 942,00	7 329 942,00	0	0
13180000-Financements Autres non rattachés	0	0	0	0	0	0	0	0
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0	97 872,28	97 872,28	30 033 009,61	22 616,20	30 055 625,81	0	29 957 753,53
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0	0	0	2 858 715,39	0	2 858 715,39	0	2 858 715,39
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0	29 510,30	29 510,30	373 198,85	2 488,30	375 687,15	0	346 176,85
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0	7 262,39	7 262,39	68 479,39	0	68 479,39	0	61 217,00
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0	0	0	6 420 494,24	1 829 747,00	8 250 241,24	0	8 250 241,24
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0	11 886,99	11 886,99	355 086,02	0	355 086,02	0	343 199,03
13492000-Reprise résultat finan Régions rattachés actifs	11 880 308,97	1 290 037,54	13 170 346,51	0	97 872,28	97 872,28	13 072 474,23	0
13494000-Reprise résultat finan Communes rattachés actifs	283 914,36	91 957,18	375 871,54	0	0	0	375 871,54	0
13495000-Reprise résultat finan Autres coll. rattachés actifs	305 636,27	5 821,00	311 457,27	0	29 510,30	29 510,30	281 946,97	0
13496000-Reprise résultat finan Union Europ rattachés actifs	64 650,00	2 295,71	66 945,71	0	7 262,39	7 262,39	59 683,32	0
13497000-Reprise résultat finan Autres org rattachés actifs	214 016,47	277 111,20	491 127,67	0	0	0	491 127,67	0
13498000-Reprise résultat finan Autres rattachés actifs	220 700,43	26 763,76	247 464,19	0	11 886,99	11 886,99	235 577,20	0
13800000-Financements activités recherche et développement	0	0	0	0	0	0	0	0
15110000-Provisions pour litiges	0	85 000,00	85 000,00	85 000,00	4 000,00	89 000,00	0	4 000,00
15820000-Provisions pour CET	0	81 143,00	81 143,00	189 488,00	0	189 488,00	0	108 345,00
18100000-Comptes de liaison des établissements	0	274 327 088,03	274 327 088,03	0	274 327 088,03	274 327 088,03	0	0
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 179 268,33	264 202,11	3 443 470,44	0	1 967 374,84	1 967 374,84	1 476 095,60	0
20580000-Autres conces ^e et dts similaires, brevets, lic., m	93 718,59	0	93 718,59	0	89 340,03	89 340,03	4 378,56	0
20800000-Autres immobilisations incorporelles	0	212 484,00	212 484,00	0	212 484,00	212 484,00	0	0
21126000-Terrains aménagés mis à disposition	84 923,09	0	84 923,09	0	0	0	84 923,09	0
21127000-Terrains aménagés acquis	354 786,69	0	354 786,69	0	0	0	354 786,69	0
21226000-Agencement terrains aménagés mad	125 641,34	0	125 641,34	0	0	0	125 641,34	0
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	286 147,86	23 819,82	309 967,68	0	23 819,82	23 819,82	286 147,86	0
21228000-Agencement terrains aménagés autres	20 515,56	0	20 515,56	0	0	0	20 515,56	0
21255600-Agencement terr bâtis ens immob admin/com mād	66 504,21	0	66 504,21	0	0	0	66 504,21	0
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	57 256 091,58	6 273 244,73	63 529 336,31	0	6 169 113,41	6 169 113,41	57 360 222,90	0
21351700-Construction bâtiments indus acquis	0	0	0	0	0	0	0	0
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	73 674 178,93	7 556 201,38	81 230 380,31	0	5 624 022,72	5 624 022,72	75 606 357,59	0
21358000-Construction agencement autres ens immo	1 721 932,49	0	1 721 932,49	0	0	0	1 721 932,49	0

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opér exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
21511700-Installations complexes acquis sol propre	147 029,39	743 385,02	890 414,41	0	710 469,02	710 469,02	179 945,39	0
21547000-Matériel acquis	723 683,50	260 725,63	984 409,13	0	195 269,70	195 269,70	789 139,43	0
21557000-Outillage acquis TECH	63 464,05	257 589,00	321 053,05	0	177 805,99	177 805,99	143 247,06	0
21558000-Outillage autre	34 731,97	0	34 731,97	0	0	0	34 731,97	0
21566000-Matériel d'enseignement mis à disposition	6 118,45	0	6 118,45	0	0	0	6 118,45	0
21567000-Matériel d'enseignement acquis	2 567 909,15	245 468,47	2 813 377,62	0	212 544,19	212 544,19	2 600 833,43	0
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	15 811,38	12 686,55	28 497,93	0	8 458,70	8 458,70	20 039,23	0
21600000-Collections	105 419,99	44 499,00	149 918,99	0	31 230,00	31 230,00	118 688,99	0
21817000-Install génér., agncts, amngts divers acquis	471 600,02	0	471 600,02	0	0	0	471 600,02	0
21818000-Install génér., agncts, amngts divers autres	99 565,16	0	99 565,16	0	0	0	99 565,16	0
21827000-Matériel de transport acquis	319 478,56	102 880,69	422 359,25	0	75 246,63	75 246,63	347 112,62	0
21831700-Matériel de bureau acquis	173 205,45	72 545,08	245 750,53	0	67 198,92	67 198,92	178 551,61	0
21832700-Matériel informatique acquis	15 851 373,85	8 937 708,57	24 789 082,42	0	7 488 449,22	7 488 449,22	17 300 633,20	0
21847000-Mobilier acquis	7 541 467,88	373 525,50	7 914 993,38	0	323 352,28	323 352,28	7 591 641,10	0
21887000-Matériels divers acquis	5 290 574,26	3 213 288,55	8 503 862,81	0	2 356 154,18	2 356 154,18	6 147 708,63	0
21888000-Matériels divers autres	153 007,79	0	153 007,79	0	17 812,77	17 812,77	135 195,02	0
23130000-Immobilisations en cours constructions	49 195,13	10 813 656,42	10 862 851,55	0	4 225 325,06	4 225 325,06	6 637 526,49	0
23180000-Immobilisations en cours-autres	0	17 604,48	17 604,48	0	17 604,48	17 604,48	0	0
23251000-Logiciels sous-traités en cours	0	106 242,00	106 242,00	0	0	0	106 242,00	0
25400000-Plantations pérennes	0	47 639,64	47 639,64	0	47 639,64	47 639,64	0	0
27550000-Cautiennements	13 287,50	2 000,00	15 287,50	0	9 822,50	9 822,50	5 465,00	0
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0	1 787 804,19	1 787 804,19	2 835 507,93	200 827,70	3 036 335,63	0	1 248 531,44
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0	89 340,03	89 340,03	93 718,59	0	93 718,59	0	4 378,56
28131570-Amort- Constructi bâtiment admin/com acquis	0	0	0	13 441 785,37	2 037 085,33	15 478 870,70	0	15 478 870,70
28135170-Amort-Construct ° agcment bâtiments indus acquis	0	0	0	0	0	0	0	0
28135570-Amort-Construct ° agcment bâtiments admin acquis	0	0	0	52 015 587,68	2 411 741,87	54 427 329,55	0	54 427 329,55
28135580-Amort-Construct ° agcment bâtiments admin autres	0	0	0	258 293,22	86 097,79	344 391,01	0	344 391,01
28135800-Amort- Constructi agencement autres ens immo	0	0	0	310 453,99	0	310 453,99	0	310 453,99
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0	0	0	70 738,35	11 924,44	82 662,79	0	82 662,79
28153170-Amort- Installations spécifiques acquis sol propre	0	0	0	156 977,54	0	156 977,54	0	156 977,54
28154700-Amort- Matériel acquis	0	878,89	878,89	169 320,60	69 865,61	239 186,21	0	238 307,32
28155700-Amort- Outillage acquis	0	0	0	43 308,96	14 597,32	57 906,28	0	57 906,28
28155800-Amort- Outillage autre	0	0	0	34 731,97	0	34 731,97	0	34 731,97
28156600-Amort- Matériel d'enseignement mis à disposition	0	0	0	6 118,45	0	6 118,45	0	6 118,45
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0	12 948,57	12 948,57	2 405 209,58	23 671,51	2 428 881,09	0	2 415 932,52
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acqu	0	0	0	8 621,63	1 643,74	10 265,37	0	10 265,37
28160000-Amort- Collections	0	0	0	0	22,2	22,2	0	22,2
28181700-Amort- Install génér., agncts, amngts divers acquis	0	0	0	471 600,02	0	471 600,02	0	471 600,02
28181800-Amort- Install génér., agncts, amngts divers autres	0	0	0	99 565,16	0	99 565,16	0	99 565,16
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0	0	0	265 465,02	17 725,47	283 190,49	0	283 190,49
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0	6 653,70	6 653,70	72 297,59	12 063,77	84 361,36	0	77 707,66
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0	1 328 506,31	1 328 506,31	11 854 762,16	1 546 142,51	13 400 904,67	0	12 072 398,36
28184700-Amort- Mobilier acquis	0	15 445,42	15 445,42	6 474 322,60	189 823,73	6 664 146,33	0	6 648 700,91
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0	125 749,16	125 749,16	3 545 368,96	685 594,60	4 230 963,56	0	4 105 214,40

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
28188800-Amort- Matériels divers autres	0	17 812,77	17 812,77	153 007,79	0	153 007,79	0	135 195,02
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta. de services	0	20 841 636,89	20 841 636,89	580 061,48	20 444 650,55	21 024 712,03	0	183 075,14
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0	13 505 293,68	13 505 293,68	230 870,04	13 327 990,42	13 558 860,46	0	53 566,78
40470000-Fournisseurs d'immobilisat° -retenues garantie	0	162 797,68	162 797,68	77 384,79	93 553,33	170 938,12	0	8 140,44
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0	34 264 164,76	34 264 164,76	822 646,87	33 808 597,83	34 631 244,70	0	367 079,94
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliaisé	0	27 286 137,56	27 286 137,56	173 012,76	27 267 962,76	27 440 975,52	0	154 837,96
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	708 289,33	30 681 115,35	31 389 404,68	0	30 065 040,61	30 065 040,61	1 324 364,07	0
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0	39 519 844,20	39 519 844,20	0	39 519 844,20	39 519 844,20	0	0
41600000-Clients douteux ou litigieux	88 000,95	68 711,77	156 712,72	0	47 315,58	47 315,58	109 397,14	0
41810000-Clients Factures à établir	1 133 134,00	2 659 603,67	3 792 737,67	0	3 204 544,13	3 204 544,13	588 193,54	0
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0	0	0	65 000,00	1 007,93	66 007,93	0	66 007,93
42100000-Personnel Rémunérations dues	0	128 264 321,70	128 264 321,70	0	128 264 321,70	128 264 321,70	0	0
42500000-Personnel Avances et acomptes	0	2 664,00	2 664,00	0	2 664,00	2 664,00	0	0
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0	6 293 170,00	6 293 170,00	3 841 131,00	6 353 757,00	10 194 888,00	0	3 901 718,00
43740000-Cotisations de retraite complémentaire	0	17 802,89	17 802,89	0	731,01	731,01	17 071,88	0
43820000-Charges sociales sur congés à payer	0	2 084 192,00	2 084 192,00	1 433 013,00	2 080 135,00	3 513 148,00	0	1 428 956,00
44110000-Financements	0	9 368 478,72	9 368 478,72	0	9 368 478,72	9 368 478,72	0	0
44170000-Subventions	332 922,09	404 645 080,59	404 978 002,68	0	404 453 986,94	404 453 986,94	524 015,74	0
44190000-Avances sur financements et subventions	0	3 585 817,64	3 585 817,64	1 163 227,19	2 422 590,45	3 585 817,64	0	0
44191000-Avances sur financements et subventions	0	0	0	0	451 869,92	451 869,92	0	451 869,92
44380000-intérêts courus créances figurant compte 4431	180 010,60	0	180 010,60	0	0	0	180 010,60	0
44520000-Tva due intra-communautaire	0	43 718,59	43 718,59	0	43 718,59	43 718,59	0	0
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0	59 398,15	59 398,15	0	59 398,15	59 398,15	0	0
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0	77 630,97	77 630,97	0	77 630,97	77 630,97	0	0
44567000-Credit de TVA à reporter	69 626,95	123 892,28	193 519,23	0	146 918,43	146 918,43	46 600,80	0
44571000-TVA collectée	0	118 803,32	118 803,32	0	118 803,32	118 803,32	0	0
44586000-TVA sur factures non parvenues	0	3 433,12	3 433,12	0	3 433,12	3 433,12	0	0
44877000-Subventions à recevoir	0	1 817 241,00	1 817 241,00	0	69 346,00	69 346,00	1 747 895,00	0
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	0	959 600,54	959 600,54	0	959 600,54	959 600,54	0	0
46630000-Virements à réimputer	0	97 531,62	97 531,62	3 547,99	99 407,31	102 955,30	0	5 423,68
46640000-Excédents de versement à rembourser	0	919 017,37	919 017,37	0	919 187,37	919 187,37	0	170
46710000-Aide à la mobilité internationale	0	1 629 840,00	1 629 840,00	185 600,00	1 618 240,00	1 803 840,00	0	174 000,00
46740000-Taxe d'apprentissage	0	845 297,24	845 297,24	0	845 297,24	845 297,24	0	0
47150000-Recettes des registres a verifier	0	1 926 273,74	1 926 273,74	0	1 926 273,74	1 926 273,74	0	0
47180000-Autres recettes à classer	0	150 483 107,43	150 483 107,43	308 683,57	150 374 710,01	150 683 393,58	0	200 286,15
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	7 167,65	156 940,16	164 107,81	0	147 626,55	147 626,55	16 481,26	0
47220000-Dépenses des comptables secondaires à vérifier	0	0,02	0,02	0	0,02	0,02	0	0
47250000-Dépenses des registres a verifier	0	14 647,23	14 647,23	0	14 647,23	14 647,23	0	0
47280000-Autres dépenses à régulariser	1 527,00	178 588 364,14	178 589 891,14	0	178 590 854,22	178 590 854,22	0	963,08
47310000-Recettes à transférer	0	62 331,50	62 331,50	346,5	63 938,00	64 284,50	0	1 953,00
48700000-Produits constatés d'avance	0	6 112 838,24	6 112 838,24	5 747 267,01	3 712 782,83	9 460 049,84	0	3 347 211,60
49110000-Dépréciations Clients divers	0	44 048,93	44 048,93	88 000,95	65 445,12	153 446,07	0	109 397,14
51120000-Cheques bancaires a encaisser	75 762,30	5 746 694,60	5 822 456,90	0	5 747 304,11	5 747 304,11	75 152,79	0
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	33 598,00	7 264 998,09	7 298 596,09	0	7 262 689,09	7 262 689,09	35 907,00	0

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
51170000-Chèques impayés	12 470,21	38 680,44	51 150,65	0	44 891,55	44 891,55	6 259,10	0
51510000-Compte au trésor	55 300 693,50	143 418 729,06	198 719 422,56	0	151 959 248,96	151 959 248,96	46 760 173,60	0
51590000-Règlements en cours de traitement	0	365 820 785,55	365 820 785,55	0	365 820 785,55	365 820 785,55	0	0
53100000-Caisse	1 523,02	79 832,82	81 355,84	0	80 093,87	80 093,87	1 261,97	0
54500000-Regies de recettes	0	200	200	0	200	200	0	0
54800000-Avances pour menues dépenses	0	38 695,13	38 695,13	0	38 695,13	38 695,13	0	0
60611000-Electricite	0	866 860,28	866 860,28	0	0,29	0,29	866 859,99	0
60612000-Carburants et lubrifiants	0	10 333,47	10 333,47	0	666,34	666,34	9 667,13	0
60613000-Gaz	0	411 600,44	411 600,44	0	969,39	969,39	410 631,05	0
60614000-Chauffage sur reseau	0	463 767,74	463 767,74	0	0,05	0,05	463 767,69	0
60617000-Eau	0	136 988,29	136 988,29	0	0,05	0,05	136 988,24	0
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0	1 145 814,45	1 145 814,45	0	124 029,04	124 029,04	1 021 785,41	0
60640000-Fournitures administratives	0	203 117,80	203 117,80	0	5 907,27	5 907,27	197 210,53	0
60650000-Linge, vêtements de travail	0	24 849,79	24 849,79	0	306,08	306,08	24 543,71	0
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0	117 671,22	117 671,22	0	17 641,49	17 641,49	100 029,73	0
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0	164 699,67	164 699,67	0	21 660,41	21 660,41	143 039,26	0
60800000-Frais accessoires d'achat	0	948,63	948,63	0	129,72	129,72	818,91	0
61320000-Locations immobilières	0	371 810,97	371 810,97	0	70 829,09	70 829,09	300 981,88	0
61350000-Locations mobilières	0	265 284,86	265 284,86	0	25 731,57	25 731,57	239 553,29	0
61380000-Autres locations	0	1 995,38	1 995,38	0	11,92	11,92	1 983,46	0
61400000-Charges locatives et de copropriété	0	150 702,60	150 702,60	0	4 417,93	4 417,93	146 284,67	0
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0	759 158,71	759 158,71	0	60 820,54	60 820,54	698 338,17	0
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0	201 822,30	201 822,30	0	32 019,99	32 019,99	169 802,31	0
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0	1 005 825,93	1 005 825,93	0	25 277,29	25 277,29	980 548,64	0
61610000-Multirisques	0	20 451,77	20 451,77	0	0	0	20 451,77	0
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0	58 046,64	58 046,64	0	0	0	58 046,64	0
61630000-Assurance transport	0	3 232,93	3 232,93	0	0	0	3 232,93	0
61700000-Etudes et recherches	0	143 966,61	143 966,61	0	5 122,09	5 122,09	138 844,52	0
61830000-Documetation technique et bibliothèques	0	1 582 060,64	1 582 060,64	0	150 852,46	150 852,46	1 431 208,18	0
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0	16 062,86	16 062,86	0	9 559,54	9 559,54	6 503,32	0
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0	673 426,96	673 426,96	0	25 047,42	25 047,42	648 379,54	0
62260000-Honoraires	0	60 138,26	60 138,26	0	0,8	0,8	60 137,46	0
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0	564,09	564,09	0	0	0	564,09	0
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0	89 768,67	89 768,67	0	9 217,66	9 217,66	80 551,01	0
62310000-Annonces et insertions	0	24 738,00	24 738,00	0	0	0	24 738,00	0
62330000-Foires et expositions	0	32 193,21	32 193,21	0	1 153,93	1 153,93	31 039,28	0
62360000-Catalogues et imprimés	0	223 353,96	223 353,96	0	6 576,20	6 576,20	216 777,76	0
62370000-Publications	0	75 788,87	75 788,87	0	12 700,32	12 700,32	63 088,55	0
62380000-Divers	0	557 051,26	557 051,26	0	28 477,25	28 477,25	528 574,01	0
62410000-Transports sur achats	0	749,11	749,11	0	31,3	31,3	717,81	0
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0	1 616,66	1 616,66	0	1 025,00	1 025,00	591,66	0
62470000-Transports collectifs du personnel	0	58 817,86	58 817,86	0	3 343,25	3 343,25	55 474,61	0
62480000-Divers transport	0	3 956,82	3 956,82	0	193,38	193,38	3 763,44	0
62510000-Voyages et déplacements	0	863 218,92	863 218,92	0	29 432,39	29 432,39	833 786,53	0

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opér exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0	128 014,69	128 014,69	0	10 020,91	10 020,91	117 993,78	0
62550000-Frais de demenagement	0	36 841,58	36 841,58	0	0	0	36 841,58	0
62560000-Missions personnels	0	1 042 094,36	1 042 094,36	0	32 681,64	32 681,64	1 009 412,72	0
62570000-Frais réceptions	0	739 506,88	739 506,88	0	58 218,16	58 218,16	681 288,72	0
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0	240 883,58	240 883,58	0	16 993,29	16 993,29	223 890,29	0
62780000-Autres frais et commissions	0	18 684,31	18 684,31	0	0	0	18 684,31	0
62810000-Concours divers	0	364 601,57	364 601,57	0	7 718,21	7 718,21	356 883,36	0
62830000-Format continue du personnel de l'établissement	0	297 736,77	297 736,77	0	21 389,88	21 389,88	276 346,89	0
62840000-Frais de recrutement du personnel	0	32 358,21	32 358,21	0	3 575,00	3 575,00	28 783,21	0
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0	255 975,91	255 975,91	0	24 396,03	24 396,03	231 579,88	0
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0	585 675,48	585 675,48	0	40 838,68	40 838,68	544 836,80	0
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0	422 281,90	422 281,90	0	38 306,58	38 306,58	383 975,32	0
62880000-Autres frais divers	0	614 698,64	614 698,64	0	57 519,24	57 519,24	557 179,40	0
63180000-Autres impôts et taxes	0	1 674,52	1 674,52	0	0	0	1 674,52	0
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0	1 142 539,42	1 142 539,42	0	8 725,74	8 725,74	1 133 813,68	0
63320000-Allocation logement	0	308 793,14	308 793,14	0	2 361,52	2 361,52	306 431,62	0
63380000-Autres impôt-taxe	0	5 025,00	5 025,00	0	0	0	5 025,00	0
63512000-Taxes foncières	0	2 934,24	2 934,24	0	0	0	2 934,24	0
63780000-Taxes diverses	0	4 398,70	4 398,70	0	2,04	2,04	4 396,66	0
64110000-Traitements, salaires et appointements	0	270 259,00	270 259,00	0	243 204,00	243 204,00	27 055,00	0
64111000-Rémunérations principales	0	57 586 589,46	57 586 589,46	0	245 497,20	245 497,20	57 341 092,26	0
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0	6 084 742,07	6 084 742,07	0	4 893,44	4 893,44	6 079 848,63	0
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0	804 125,16	804 125,16	0	250	250	803 875,16	0
64120000-Congés payés	0	1 307 458,70	1 307 458,70	0	1 272 771,00	1 272 771,00	34 687,70	0
64130000-Primes et gratifications	0	288 974,00	288 974,00	0	0	0	288 974,00	0
64131000-Primes et gratifications indexées	0	830 982,53	830 982,53	0	330 707,10	330 707,10	500 275,43	0
64132000-Primes et gratifications non indexées	0	525 038,83	525 038,83	0	0	0	525 038,83	0
64141000-Indemnités et avantages indexés	0	9 376,14	9 376,14	0	145,83	145,83	9 230,31	0
64142000-Indemnités et avantages non indexés	0	3 461 148,77	3 461 148,77	0	9 428,03	9 428,03	3 451 720,74	0
64150000-Supplément familial	0	538 315,17	538 315,17	0	2 520,03	2 520,03	535 795,14	0
64180000-Autres rémunérations du personnel	0	3 662 729,00	3 662 729,00	0	3 780 000,00	3 780 000,00	0	117 271,00
64191000-Abattement indemnitaire	0	30 952,97	30 952,97	0	401 504,75	401 504,75	0	370 551,78
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0	7 900 634,14	7 900 634,14	0	1 323 779,08	1 323 779,08	6 576 855,06	0
64531100-Pensions civiles	0	33 424 780,47	33 424 780,47	0	221 155,35	221 155,35	33 203 625,12	0
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0	134 606,41	134 606,41	0	245,6	245,6	134 360,81	0
64534000-CNAV	0	1 700 189,04	1 700 189,04	0	41 955,68	41 955,68	1 658 233,36	0
64535100-RAFP	0	317 725,08	317 725,08	0	36 030,67	36 030,67	281 694,41	0
64535200-IRCANTEC	0	769 981,41	769 981,41	0	22 193,69	22 193,69	747 787,72	0
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0	683 479,37	683 479,37	0	13 862,56	13 862,56	669 616,81	0
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0	3 426 169,00	3 426 169,00	0	26 212,52	26 212,52	3 399 956,48	0
64710000-Prestations directes	0	418 838,37	418 838,37	0	3 066,92	3 066,92	415 771,45	0
64740000-Oeuvres sociales	0	114 803,73	114 803,73	0	32,05	32,05	114 771,68	0
64800000-Autres charges de personnel	0	1 467 736,32	1 467 736,32	0	1 289 253,00	1 289 253,00	178 483,32	0
65110000-Redev.concess', brevets, licences, marques, proc.	0	458 682,14	458 682,14	0	70 123,77	70 123,77	388 558,37	0

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0	93 347,40	93 347,40	0	3 438,46	3 438,46	89 908,94	0
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0	1 026,74	1 026,74	0	0	0	1 026,74	0
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0	17 334,37	17 334,37	0	0	0	17 334,37	0
65780000-Autres charges spécifiques	0	2 770 737,59	2 770 737,59	0	11 259,19	11 259,19	2 759 478,40	0
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0	34 559,82	34 559,82	0	0	0	34 559,82	0
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0	6 143,00	6 143,00	0	0	0	6 143,00	0
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0	255 946,00	255 946,00	0	37 382,23	37 382,23	218 563,77	0
65848000-Déficits-débets décharg-remise gracieuse-Intérêts	0	5,59	5,59	0	0	0	5,59	0
65880000-Autres charges diverses	0	213 956,96	213 956,96	0	9 625,80	9 625,80	204 331,16	0
66880000-Autres charges financières	0	773,55	773,55	0	0	0	773,55	0
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0	7 322 673,21	7 322 673,21	0	4 663,63	4 663,63	7 318 009,58	0
68150000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0	4 000,00	4 000,00	0	0	0	4 000,00	0
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0	130 890,24	130 890,24	0	65 445,12	65 445,12	65 445,12	0
70400000-Travaux	0	0	0	0	122	122	0	122
70500000-Etudes	0	3 000,00	3 000,00	0	3 000,00	3 000,00	0	0
70620000-Prestations de recherche	0	12 407,70	12 407,70	0	12 407,70	12 407,70	0	0
70651000-Drts de scolar applicables aux diplômes nationaux	0	4 532 715,84	4 532 715,84	0	5 018 904,01	5 018 904,01	0	486 188,17
70651100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0	488 435,00	488 435,00	0	3 510 746,50	3 510 746,50	0	3 022 311,50
70652000-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0	629 466,87	629 466,87	0	1 901 075,96	1 901 075,96	0	1 271 609,09

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
70653000-Redevances	0	1 016,60	1 016,60	0	4 501,60	4 501,60	0	3 485,00
70654000-Prestations de formation continue	0	953 591,27	953 591,27	0	3 582 611,30	3 582 611,30	0	2 629 020,03
70655000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0	3 276,67	3 276,67	0	54 505,55	54 505,55	0	51 228,88
70661000-Colloques	0	2 571,42	2 571,42	0	68 821,68	68 821,68	0	66 250,26
70662000-Prestations de recherche	0	51 301,74	51 301,74	0	59 549,52	59 549,52	0	8 247,78
70664000-Ventes de publications	0	79,53	79,53	0	64 085,89	64 085,89	0	64 006,36
70682000-autres prestations de services	0	138 214,22	138 214,22	0	1 498 259,29	1 498 259,29	0	1 360 045,07
70688000-autres prestations de services	0	984 433,38	984 433,38	0	3 383 137,54	3 383 137,54	0	2 398 704,16
70700000-Ventes de marchandises	0	0	0	0	16 384,00	16 384,00	0	16 384,00
70830000-Locations diverses	0	6 955,40	6 955,40	0	139 959,08	139 959,08	0	133 003,68
70840000-Mise a disposition de personnel facturée	0	51 804,63	51 804,63	0	637 868,84	637 868,84	0	586 064,21
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0	0	0	0	484,21	484,21	0	484,21
70880000-Autres produits d'activités annexes	0	496,45	496,45	0	21 340,66	21 340,66	0	20 844,21
70980000-RRR-Sur produits des activités annexes	0	0	0	0	3 511,81	3 511,81	0	3 511,81
74110000-Ministère de tutelle	0	311 041,23	311 041,23	0	119 242 951,23	119 242 951,23	0	118 931 910,00
74120000-Autres ministères	0	119 455,02	119 455,02	0	803 940,44	803 940,44	0	684 485,42
74131100-ANR Investissements d'avenir	0	60 002,76	60 002,76	0	159 072,57	159 072,57	0	99 069,81
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0	1 473 886,23	1 473 886,23	0	2 327 175,56	2 327 175,56	0	853 289,33
74420000-Subventions de la région	0	455 560,49	455 560,49	0	1 500 326,04	1 500 326,04	0	1 044 765,55
74430000-Subventions du département	0	0	0	0	3 000,00	3 000,00	0	3 000,00
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0	14 537,39	14 537,39	0	74 713,37	74 713,37	0	60 175,98
74460000-Subventions union européenne	0	717 868,31	717 868,31	0	2 675 528,54	2 675 528,54	0	1 957 660,23
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0	65 708,86	65 708,86	0	257 587,58	257 587,58	0	191 878,72
74480000-Subv autres collectivités publ & organismes publ	0	3 593 076,11	3 593 076,11	0	5 387 896,64	5 387 896,64	0	1 794 820,53
74810000-Péts versts libératoires ouvrant droit exone. TA	0	0	0	0	794 109,54	794 109,54	0	794 109,54
74880000-Autres subventions	0	243 384,28	243 384,28	0	799 126,43	799 126,43	0	555 742,15
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0	0	0	0	2 353,57	2 353,57	0	2 353,57
75600000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0	0	0	0	600	600	0	600
75710000-Taxes affectées	0	0	0	0	2 151 800,11	2 151 800,11	0	2 151 800,11
75720000-Redevances	0	0	0	0	30 692,50	30 692,50	0	30 692,50
75830000-Péts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0	476,83	476,83	0	137 373,43	137 373,43	0	136 896,60
75880000-Autres produits	0	7 468,65	7 468,65	0	239 469,27	239 469,27	0	232 000,62
76880000-Autres produits financiers	0	0	0	0	155,4	155,4	0	155,4
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0	0	0	0	3 560 238,65	3 560 238,65	0	3 560 238,65
78150000-Reprises sur provisions d'exploitation	0	0	0	0	166 143,00	166 143,00	0	166 143,00
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0	44 048,93	44 048,93	0	88 097,86	88 097,86	0	44 048,93
79100000-Transferts de charges de gestion	0	0	0	0	1 500,00	1 500,00	0	1 500,00
89000000-Bilan d'ouverture	0	0	0	0	0	0	0	0
89100000-Bilan de clôture	0	5 403 517,17	5 403 517,17	0	5 403 517,17	5 403 517,17	0	0

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
Classes	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
Total classe 1	32 210 491,06	294 301 227,35	326 511 718,41	151 139 292,50	295 883 087,77	447 022 380,27	35 601 941,24	156 112 603,10
Total classe 2	170 490 632,15	42 966 535,68	213 457 167,83	94 786 763,16	37 359 365,69	132 146 128,85	180 021 490,69	98 710 451,71
Total classe 4	2 520 678,57	1 067 334 788,69	1 069 855 467,26	14 719 793,15	1 061 036 300,84	1 075 756 093,99	4 554 030,03	10 454 656,76
Total classe 5	55 424 047,03	522 408 615,69	577 832 662,72	0	530 953 908,26	530 953 908,26	46 878 754,46	0
Total classe 6	0	154 106 887,28	154 106 887,28	0	10 466 545,07	10 466 545,07	144 128 164,99	487 822,78
Total classe 7	0	14 966 281,81	14 966 281,81	0	160 385 128,87	160 385 128,87	0	145 418 847,06
Total classe 8	0	5 403 517,17	5 403 517,17	0	5 403 517,17	5 403 517,17	0	0
Total général	260 645 848,81	2 101 487 853,67	2 362 133 702,48	260 645 848,81	2 101 487 853,67	2 362 133 702,48	411 184 381,41	411 184 381,41

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2016
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Achats				
Conso marchandises et appro, réalisation de travaux et conso directe de service par l'organisme	14 587 001	12 040 949	11 684 725	11 175 710
Charges de personnel	116 490 927	112 588 046	110 007 539	107 946 649
Salaires, traitements et rémunérations divers	69 109 770	67 260 743	64 827 939	63 708 910
Charges sociales	46 672 130	45 308 194	44 626 399	43 647 493
Intéressement et participation				
Autres charges de personnel	709 026	575 294	553 202	590 246
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	5 174 186	4 061 240	3 784 220	4 422 247
Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables	7 387 455	7 157 770	6 465 317	5 535 421
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	143 639 568,66	135 848 005,19	131 941 801,20	129 080 026
CHARGES D'INTERVENTION				
Dispositif d'intervention pour compte propre				
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme				
Dotations aux provisions et dépréciations				
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0	0	0	0
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	143 639 568,66	135 848 005,19	131 941 801,20	129 080 025,83
CHARGES FINANCIÈRES				
Charges d'intérêt	0	854	301	696
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Pertes de change				
Autres charges financières	774	18 527	23 277	22 318
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	774	19 381	23 578	23 014
Impôt sur les sociétés	0	0	0	0
TOTAL CHARGES	143 640 342,21	135 867 385,99	131 965 379,33	129 103 040
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 778 505	5 260 671	5 320 458	7 480 348

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	129 122 707,37	126 549 786,83	122 478 992,30	121 495 674
Subventions pour charges de service public	118 931 910	118 443 632	116 630 601	113 433 215
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	7 244 888	7 254 674	5 193 988	7 428 865
Dons et legs			32 000	32 000
Produits de la fiscalité affectée	2 945 910	851 481	622 403	601 594
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	12 524 053,71	10 961 036,42	11 500 006,02	11 676 602
Ventes de biens ou prestations de services	12 121 510	10 650 189	11 105 716	11 524 267
Produits de cession d'éléments d'actif	600			
Autres produits de gestion	401 943	310 847	394 290	152 335
Production stockée et immobilisée				
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public				
Autres produits de gestion courante	3 771 930,58	3 617 233,55	3 306 838,86	3 407 908
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	211 692	59 582	104 055	68 799
Reprises du financement rattaché à un actif	3 560 239	3 557 651	3 202 784	3 339 109
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	145 418 691,66	141 128 056,80	137 285 837,18	136 580 184
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des participations et des prêts				
Produits nets sur cessions d'immobilisations financières				
Intérêts sur créances non immobilisées				
Produits de valeurs mobilières de placement				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Gains de change				
Autres produits financiers	155			3 204
Reprises sur amortissements, provisions et dépréciations financières				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	155	0	0	3 204
TOTAL PRODUITS	145 418 847	141 128 057	137 285 837	136 583 388
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)				

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

En Euros	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Production de l'exercice	12 616 412	12 050 271	11 524 267	11 105 716	10 650 189	12 121 510
Droits d' Inscriptions	5 871 125	5 863 262	5 866 313	5 601 300	5 323 599	4 780 109
Prestations de Formation Continue	3 194 940	3 330 414	2 942 307	3 205 159	2 841 363	2 629 020
Autres prestations de service	2 689 370	2 172 656	2 105 022	1 896 067	1 784 851	3 952 090
Produit des activités annexes (locations, etc...)	79 800	98 829	211 759	105 227	108 415	174 228
Mise à disposition de personnel	781 175	585 109	398 867	297 962	591 961	586 064
Subventions d'exploitation	118 532 279	118 903 123	120 894 080	121 856 589	125 698 306	126 176 798
Etat : subvention pour charge de service public	110 438 664	112 121 546	113 413 915	116 630 601	118 348 332	118 896 910
ANR	917 176	806 590	312 690	180 315	669 437	952 359
Région	1 763 329	1 350 950	1 345 898	639 418	1 108 000	1 044 766
Europe	1 880 883	1 180 295	1 806 643	572 434	1 040 279	1 957 660
Autres subventions	3 532 227	3 443 742	4 014 934	3 833 821	4 532 258	3 325 103
Taxe d'apprentissage	699 548	582 844	601 594	622 403	851 481	794 110
Autres produits	2 564 229	2 850 704	3 563 447	3 701 129	3 928 081	6 326 429
Autres produits de gestion courante	75 856	16 578	152 335	394 290	310 847	402 543
Contribution Vie Etudiante Campus (CVEC)	0	0	0	0	0	2 151 800
Produits financiers	14 044	1 996	3 204	0	0	155
Produits exceptionnels	30 669	30 969	0	0	0	0
Reprises sur amortissements, provisions et transferts	2 443 660	2 801 161	3 407 908	3 306 839	3 617 234	3 771 931
TOTAL DES PRODUITS	134 412 468	134 386 942	136 583 388	137 285 837	141 128 057	145 418 847

Variation 18/19

Montants	%
1 471 321	14%
-543 491	-10%
-212 343	-7%
2 167 238	121%
65 813	61%
-5 897	-1%
478 492	0%
548 578	0%
282 922	42%
-63 234	-6%
917 381	88%
-1 207 155	-27%
-57 371	-7%
2 398 349	61%
91 696	29%
2 151 800	
155	
0	
154 697	4%
4 290 790	3,0%

Ressources propres
Subvention pour charge de service public
Ressources propres
Subvention pour charge de service public
Produits avec contrepartie (issus de l'activité)
Produits sans contrepartie (subventions)
Autres produits

21 530 144	19 464 235	19 761 565	17 348 397	19 162 491	22 750 006
110 438 664	112 121 546	113 413 915	116 630 601	118 348 332	118 896 910
16%	15%	15%	13%	14%	16%
84%	85%	85%	87%	86%	84%
12 616 412	12 050 271	11 524 267	11 105 716	10 650 189	12 121 510
119 231 828	119 485 967	121 495 674	122 478 992	126 549 787	126 970 907
2 564 229	2 850 704	3 563 447	3 701 129	3 928 081	6 326 429

3 587 515	10,46%
548 578	0,46%

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Variation 18/19

En Euros	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Montants	%
Consommations en provenance de tiers								
Achats et fournitures	11 574 007	11 253 814	11 175 710	11 684 725	12 040 949	14 587 001	2 546 052	21%
Electricité	2 595 407	2 513 955	2 442 425	2 808 805	3 022 408	3 375 342	352 934	12%
Carburants et lubrifiants	764 764	804 754	712 375	739 737	769 343	866 860	97 517	13%
Gaz	10 887	10 338	6 965	8 439	9 054	9 667	613	7%
Chauffage sur réseau	518 238	429 665	357 440	400 486	482 383	410 631	-71 752	-15%
Eau	285 497	278 572	267 218	352 403	338 886	463 768	124 882	37%
Fournitures d'entretien et de petits équipements	139 703	110 175	120 929	127 669	140 487	136 988	-3 499	-2%
Fournitures administratives	429 740	493 706	503 093	675 791	805 228	1 021 785	216 558	27%
Fournitures et matériels d'enseignement	185 414	159 034	234 771	228 788	232 732	197 211	-36 521	-16%
Autres fournitures	44 661	58 393	87 343	75 197	85 748	100 030	14 282	17%
	216 502	169 318	152 290	200 294	157 548	168 402	10 854	7%
Services extérieurs	8 978 600	8 739 859	8 733 284	8 875 921	9 018 541	11 211 660	2 193 118	24%
Personnel extérieur	800 122	930 388	541 057	575 221	599 969	648 380	48 411	8%
Locations mobilières	419 109	227 178	238 515	257 130	245 787	385 838	140 051	57%
Locations immobilières	240 011	355 896	417 705	377 224	264 799	300 982	36 183	14%
Maintenance des bâtiments et matériel	1 380 983	1 617 432	1 626 318	1 423 851	1 228 527	1 848 689	620 162	50%
Documentation, abonnement	1 443 823	1 428 559	1 512 486	1 467 890	1 482 990	1 431 208	-51 782	-3%
Reprographie, imprimerie, communication et collo	703 418	462 732	395 770	642 344	678 523	988 715	310 192	46%
Honoraires	180 737	127 863	139 061	177 926	154 841	141 253	-13 588	-9%
Frais de déplacement	1 669 167	1 497 630	1 620 044	1 562 202	1 586 881	1 843 199	256 318	16%
Frais de réception	487 401	434 454	472 743	476 534	543 828	681 289	137 461	25%
Téléphonie, affranchissement et internet	245 623	238 384	238 126	196 561	201 634	223 890	22 256	11%
Concours divers, cotisations	329 672	163 071	207 542	291 988	355 916	356 883	967	0%
Prestations diverses	1 078 533	1 256 273	1 323 916	1 427 048	1 674 846	2 361 334	686 488	41%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 298 036	1 326 759	1 409 416	1 374 299	1 453 139	1 454 276	1 137	0%
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	1 294 312	1 322 099	1 293 378	1 370 746	1 386 233	1 440 245	54 012	4%
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 723	4 660	116 038	3 553	66 906	14 030	-52 876	-79%
Charges de personnel	108 388 148	107 311 516	107 946 649	110 007 539	112 588 046	116 490 927	3 902 880	3,47%
Rémunérations du personnel	64 217 164	63 527 790	63 708 910	64 827 939	67 323 710	69 109 770	1 786 060	3%
Charges sociales	44 170 984	43 783 726	44 237 739	45 179 600	45 264 336	47 381 156	2 116 820	5%
Autres charges	9 838 364	9 168 422	8 571 265	8 898 816	9 785 251	11 108 138	1 322 887	14%
Aides aux étudiants et divers	3 206 375	1 743 091	1 438 498	812 781	820 263	2 759 478	1 939 215	236%
Autres charges de gestion courante	1 250 061	1 487 602	1 577 199	1 597 140	1 787 838	960 432	-827 406	-46%
Charges financières	25 014	26 098	23 014	23 578	19 381	774	-18 607	-96%
Charges exceptionnelles	6 018	1 500	0	0	0	0	0	SO
Dotations aux amortissements	5 341 096	5 664 625	5 514 964	6 368 792	6 968 282	7 318 010	349 728	5%
Dotations aux provisions et dépréciations	9 800	245 507	17 590	96 525	189 488	69 445	-120 043	-63%
TOTAL DES CHARGES	131 098 554,13	129 060 510,51	129 103 039,83	131 965 379,33	135 867 385,99	143 640 342,21	7 772 956	5,7%

RESULTAT D'EXPLOITATION

1 778 505

5 260 671

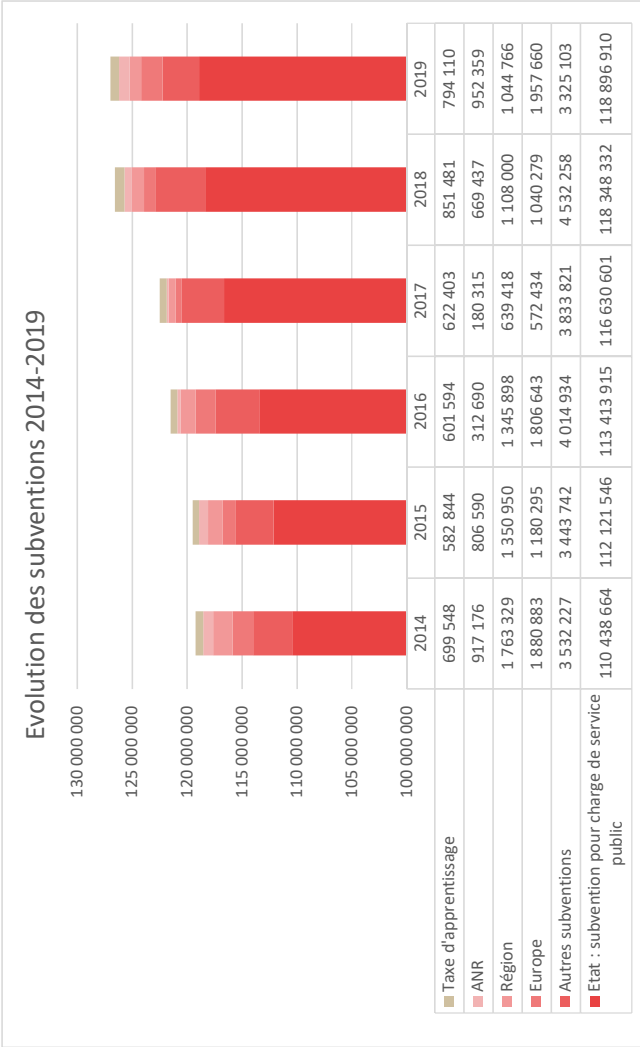
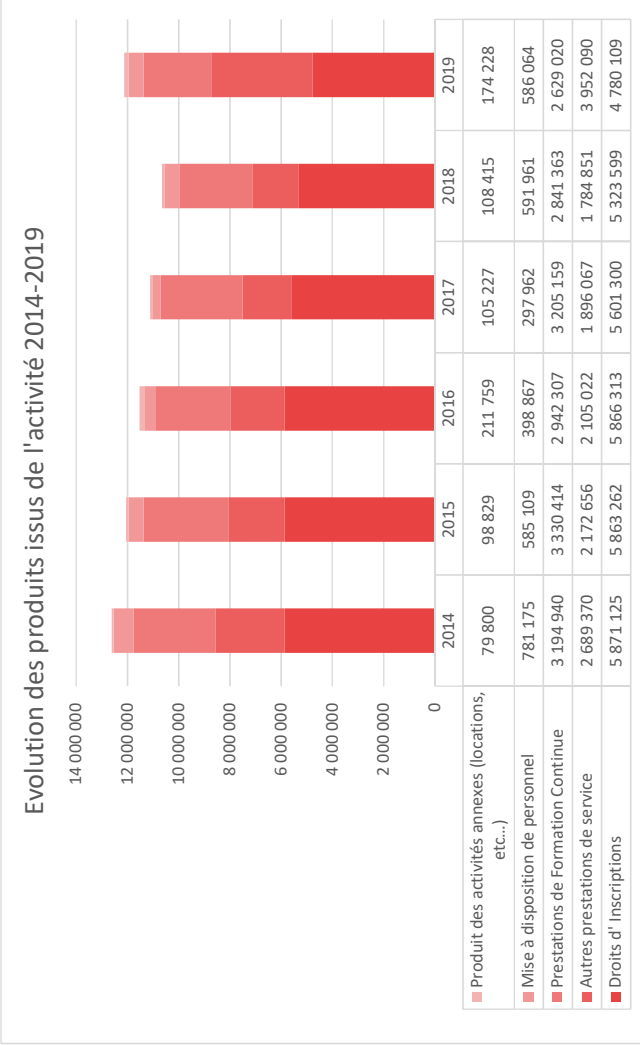
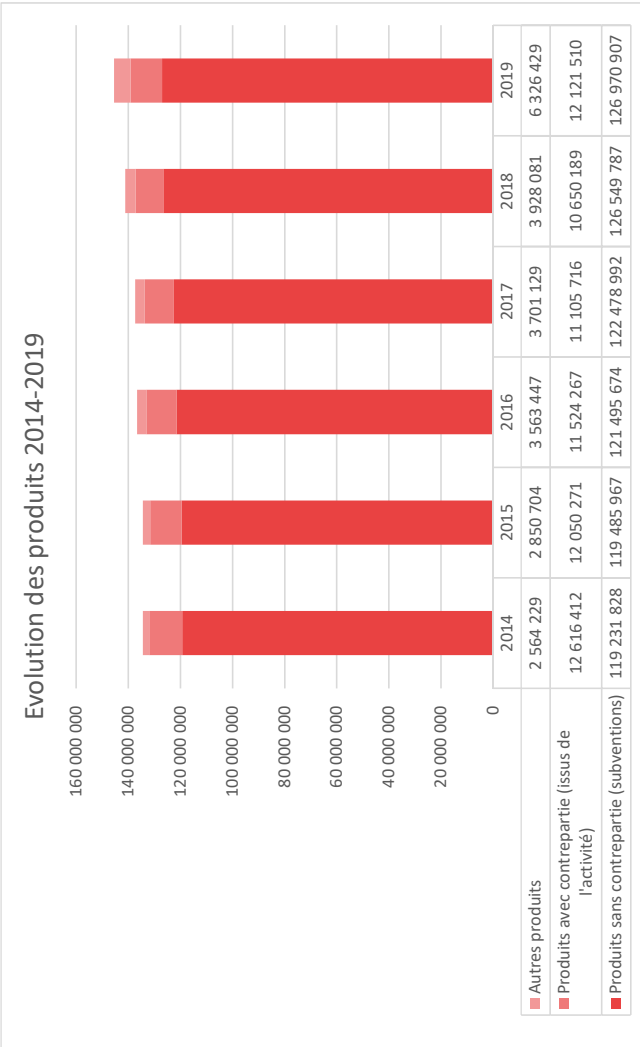
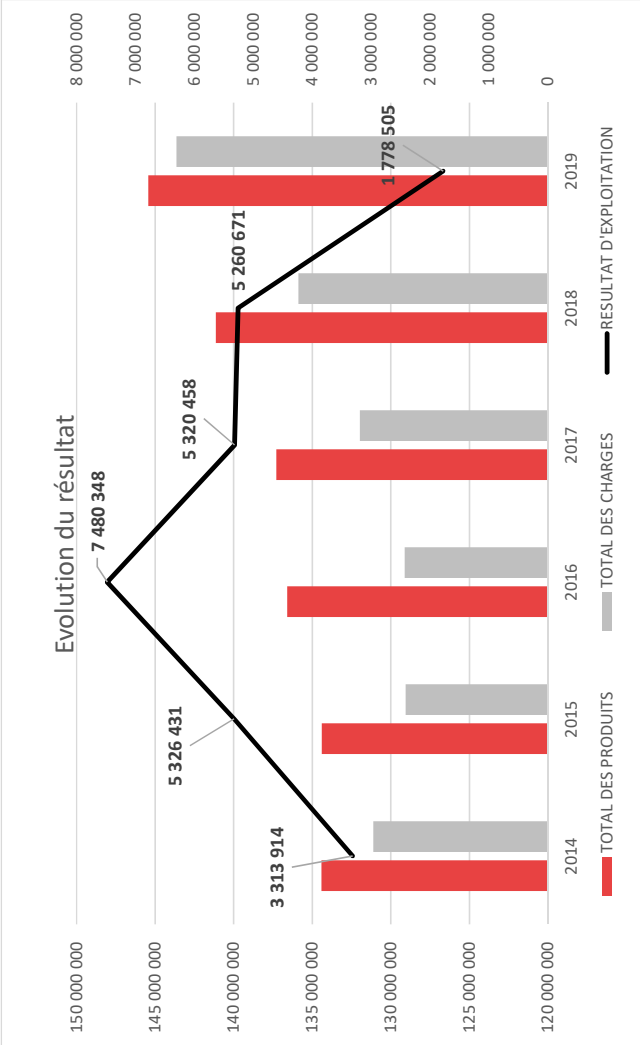
5 320 458

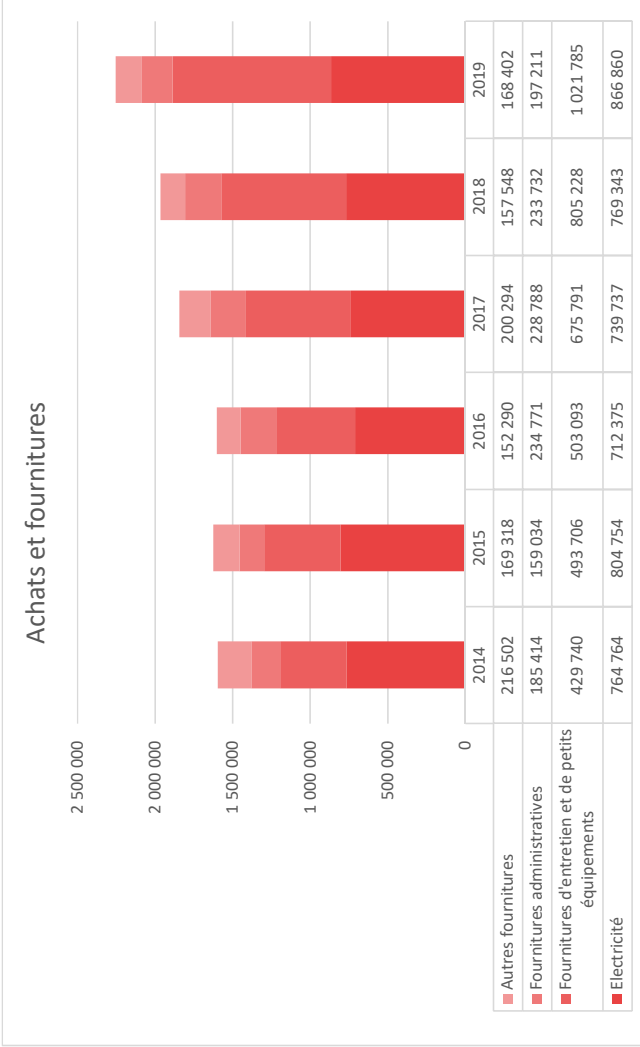
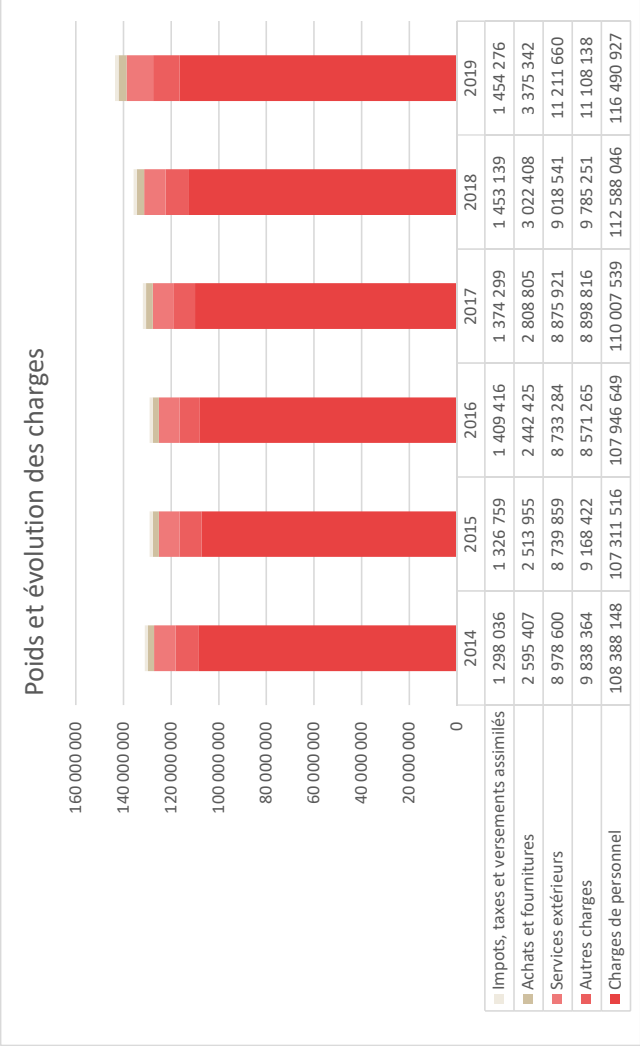
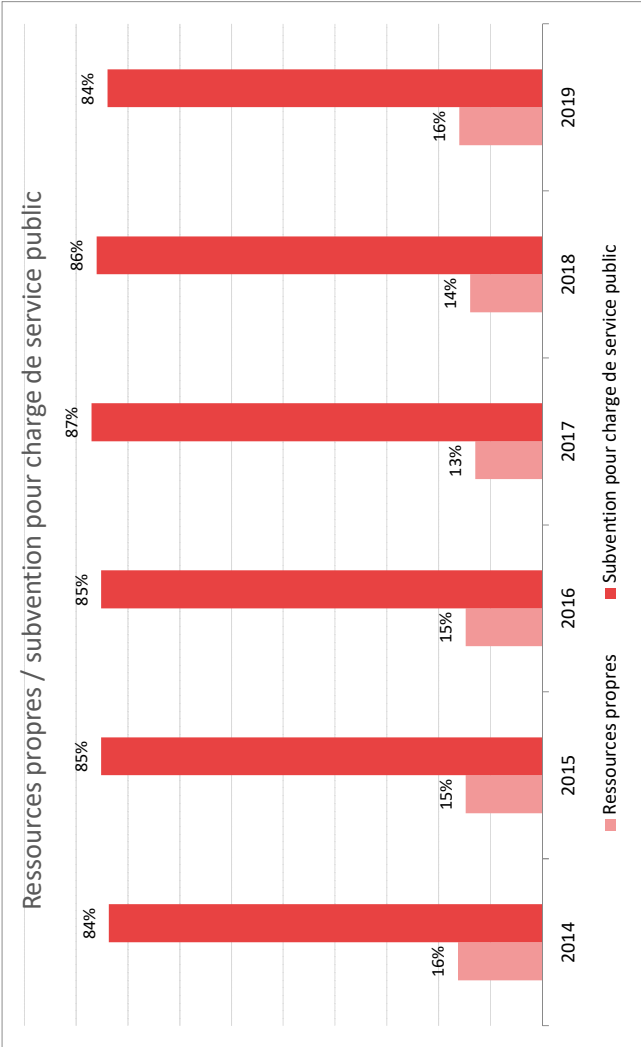
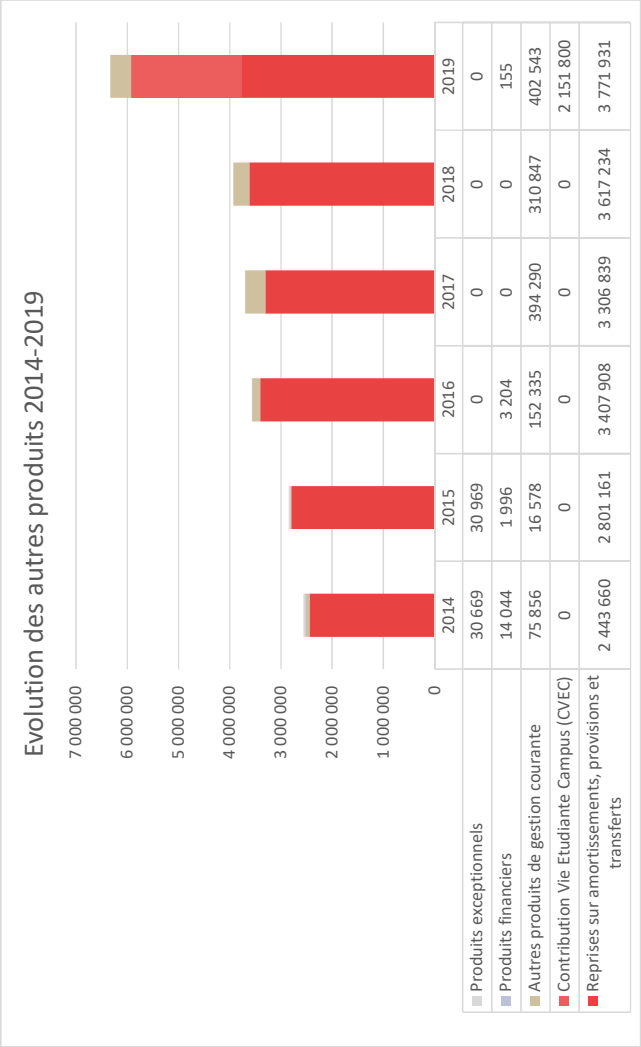
7 480 348

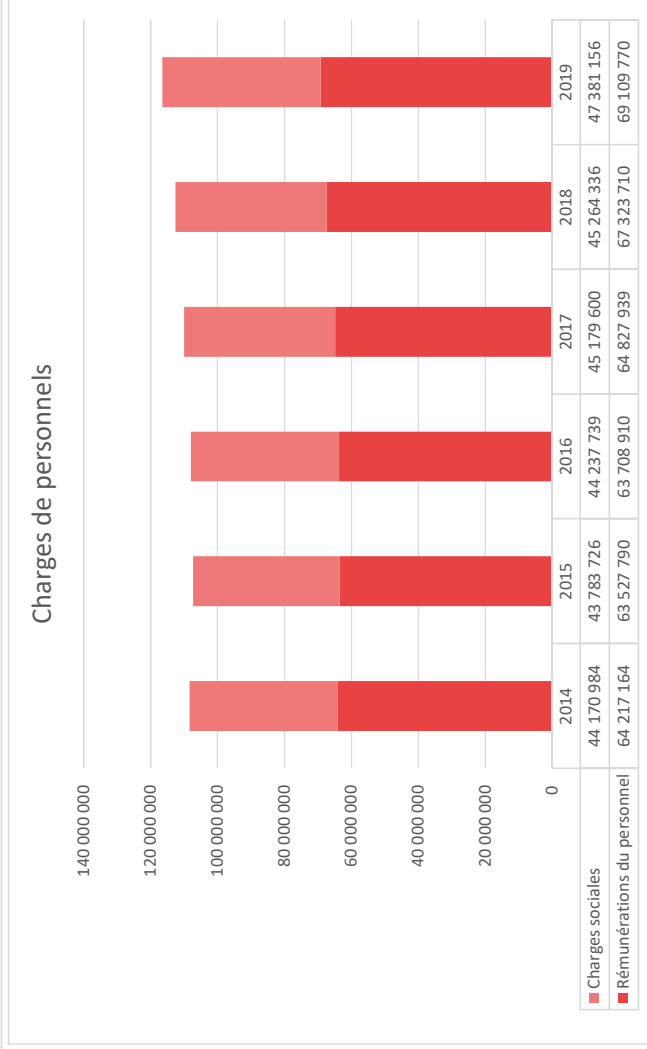
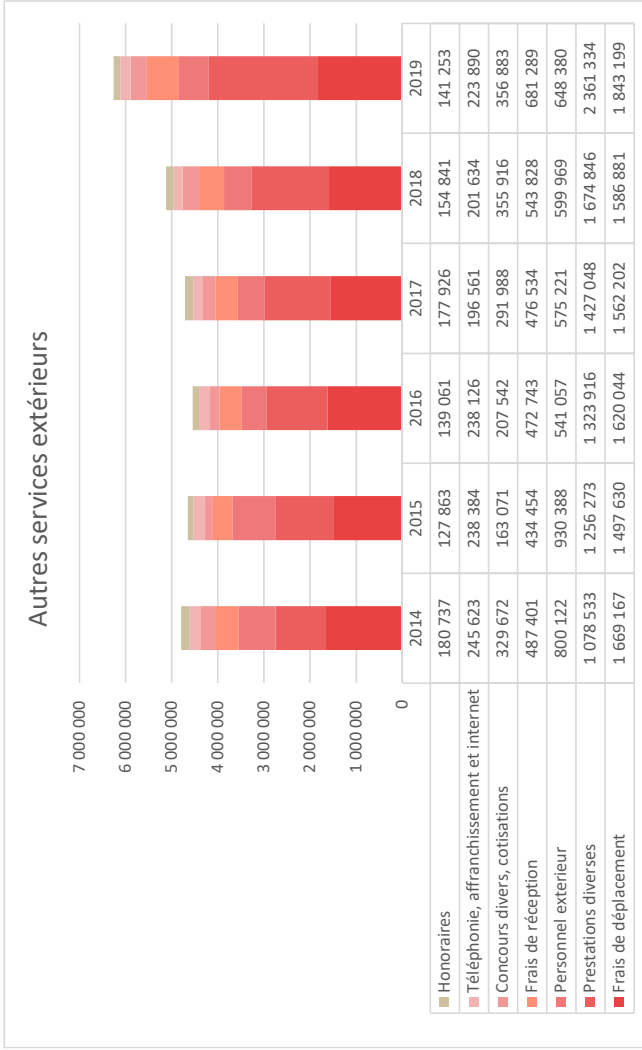
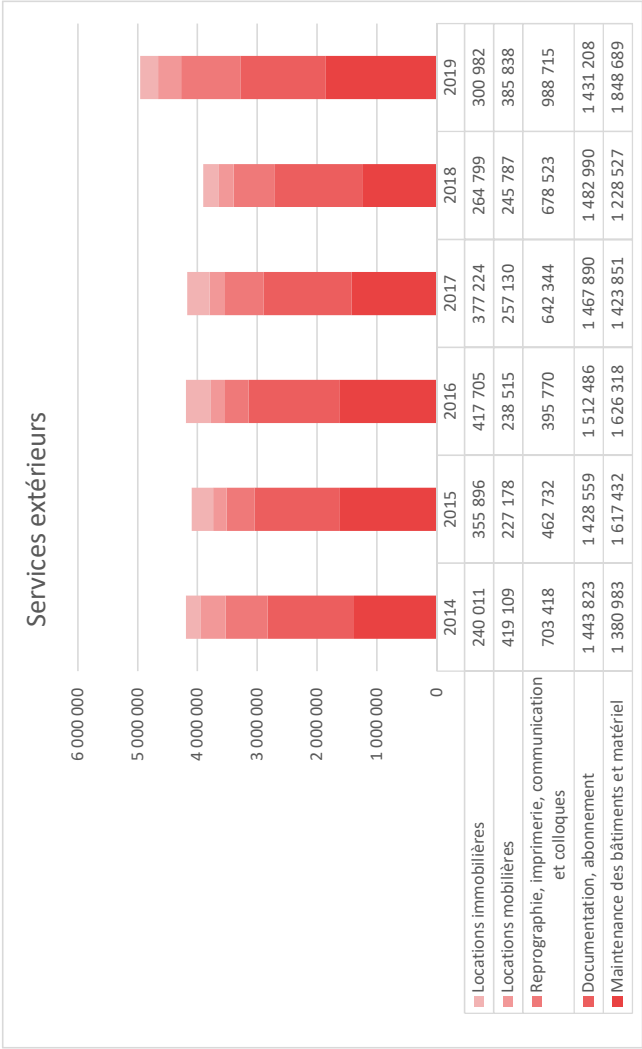
5 326 431

3 313 914

3 313 914







BILAN

ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2016
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	1 586 716	-1 252 910	333 806	343 760	491 816	175 766
Immobilisations corporelles	178 429 310	-97 457 542	80 971 768	75 346 821	74 963 141	74 038 425
Terrains	938 519		938 519	938 519	886 317	854 527
Constructions	134 688 513	-70 561 045	64 127 468	66 626 083	60 633 736	44 773 751
Installations techniques, matériel et outillage	3 774 055	-3 002 902	771 153	663 721	533 188	500 996
Biens historiques et culturels						
Collections	118 689	-22	118 667	105 420	100 728	100 728
Autres immobilisations corporelles	32 272 007	-23 893 572	8 378 435	6 963 884	6 895 548	5 817 879
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	6 637 526		6 637 526	49 195	5 913 624	21 990 543
Avances et acomptes sur commandes						
Immobilisations corporelles - Biens vivants						
Immobilisations financières	5 465		5 465	13 288	10 903	10 823
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 465	0	5 465	13 288	10 903	10 823
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	180 021 490,69	-98 710 451,71	81 311 038,98	75 703 868,99	75 465 859,21	74 225 013,18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances	4 535 995	-109 397	4 426 598	2 432 678	2 799 529	4 262 417
organismes internationaux et Commission	2 498 522		2 498 522	582 560	1 106 140	2 131 089
Créances clients et comptes rattachés	2 021 955	-109 397	1 912 558	1 841 423	1 693 261	2 128 485
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)						
Créances sur les autres débiteurs	15 518		15 518	8 695	128	2 844
Charges constatées d'avance						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	4 535 995,07	-109 397,14	4 426 597,93	2 432 677,62	2 799 529,08	4 262 417,19
TRESORERIE						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	46 878 754		46 878 754	55 424 047	46 386 263	42 915 176
Autres						
TOTAL TRESORERIE	46 878 754,46	0,00	46 878 754,46	55 424 047,03	46 386 262,77	42 915 175,84
Compte de régularisation	0	0	0	0	0	0
Ecart de conversion Actif	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	231 436 240,22	-98 819 848,85	132 616 391,37	133 560 593,64	124 651 651,06	121 402 606,21

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2016
FONDS PROPRES				
Financements reçus	52 494 666	53 522 772	52 704 023	55 023 573
Financement de l'actif - Etat	24 770 570	25 959 542	27 217 678	29 728 083
Financement de l'actif par des tiers	27 724 095	27 563 230	25 486 345	25 295 490
Ecart de réévaluation				
Réserves	63 648 747	58 388 076	52 723 969	45 243 621
Report à nouveau	4 254 904	1 482 794	343 649	0
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 778 505	5 260 671	5 320 458	7 480 348
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES	122 176 821,71	118 654 313,44	111 092 099,31	107 747 542,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	4 000	85 000	133 400	211 550
Provisions pour charges	108 345	189 488	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	112 345,00	274 488,00	133 400,00	211 550,00
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Dettes financières et autres emprunts				
TOTAL DETTES FINANCIERES	0	0	0	0
DETTES NON FINANCIERES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766 700	1 883 976	1 554 621	1 120 144
Dettes fiscales et sociales	5 313 602	5 274 144	4 737 714	5 148 139
Avances et acomptes reçus	517 878	1 228 227	3 268 526	2 596 811
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Autres dettes non financières	381 833	498 178	430 328	488 952
Produits constatés d'avance	3 347 212	5 747 267	3 434 962	4 089 469
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	10 327 224,66	14 631 792,20	13 426 151,75	13 443 513,60
TRESORERIE				
Autres éléments de trésorerie passive	0	0	0	0
TOTAL TRESORERIE	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	132 616 391,37	133 560 593,64	124 651 651,06	121 402 605,66

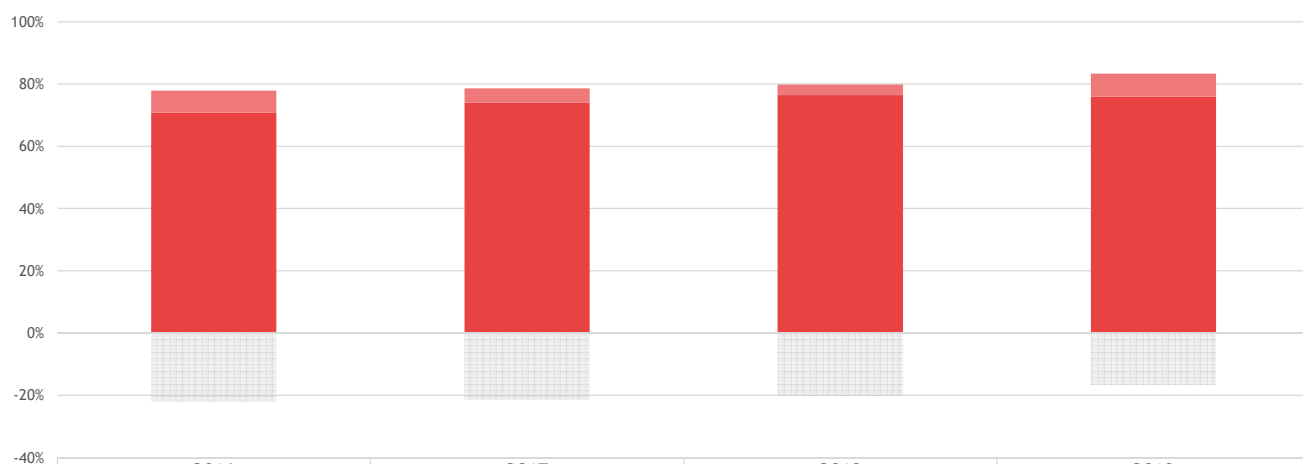
FR par le bas du bilan	2016	2017	2018	2019
Trésorerie	42 915 175,84 €	46 386 262,77 €	55 424 047,03 €	46 878 754,46 €
+ Créances	4 290 979,76 €	2 898 712,35 €	2 520 677,97 €	4 535 995,07 €
+ Stocks	- €	- €	- €	- €
- Dettes	- 13 443 513,60 €	- 13 426 151,75 €	- 14 631 792,20 €	- 10 327 224,66 €
A expliquer				
Total fonds de roulement	33 762 642,00 €	35 858 823,37 €	43 312 932,80 €	41 087 524,87 €

NB. : il faut retrancher le compte 491 des dettes, et le réintégrer aux créances dans le calcul du fonds de roulement

FR par le haut du bilan	2016	2017	2018	2019
Classe 1 nette	107 959 092,06 €	111 225 499,31 €	118 928 801,44 €	122 289 166,71 €
Classe 2 nette	74 225 013,18 €	75 465 859,21 €	75 703 868,99 €	81 311 038,98 €
Ajustements compte 491	28 563,12 €	99 183,27 €	88 000,35 €	109 397,14 €
A expliquer				
Total fonds de roulement	33 762 642,00 €	35 858 823,37 €	43 312 932,80 €	41 087 524,87 €

Structuration du fonds de roulement en %	2016	2017	2018	2019
Trésorerie	127%	129%	128%	114%
+ Créances (y compris douteuses)	13%	8%	6%	11%
+ Stocks	0%	0%	0%	0%
- Dettes	-40%	-37%	-34%	-25%
Total fonds de roulement	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €

Evolution de la structuration du fonds de roulement



	2016	2017	2018	2019
- Dettes	-13 443 513,60 €	-13 426 151,75 €	-14 631 792,20 €	-10 327 224,66 €
+ Stocks	- €	- €	- €	- €
+ Créances	4 290 979,76 €	2 898 712,35 €	2 520 677,97 €	4 535 995,07 €
Trésorerie	42 915 175,84 €	46 386 262,77 €	55 424 047,03 €	46 878 754,46 €

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT



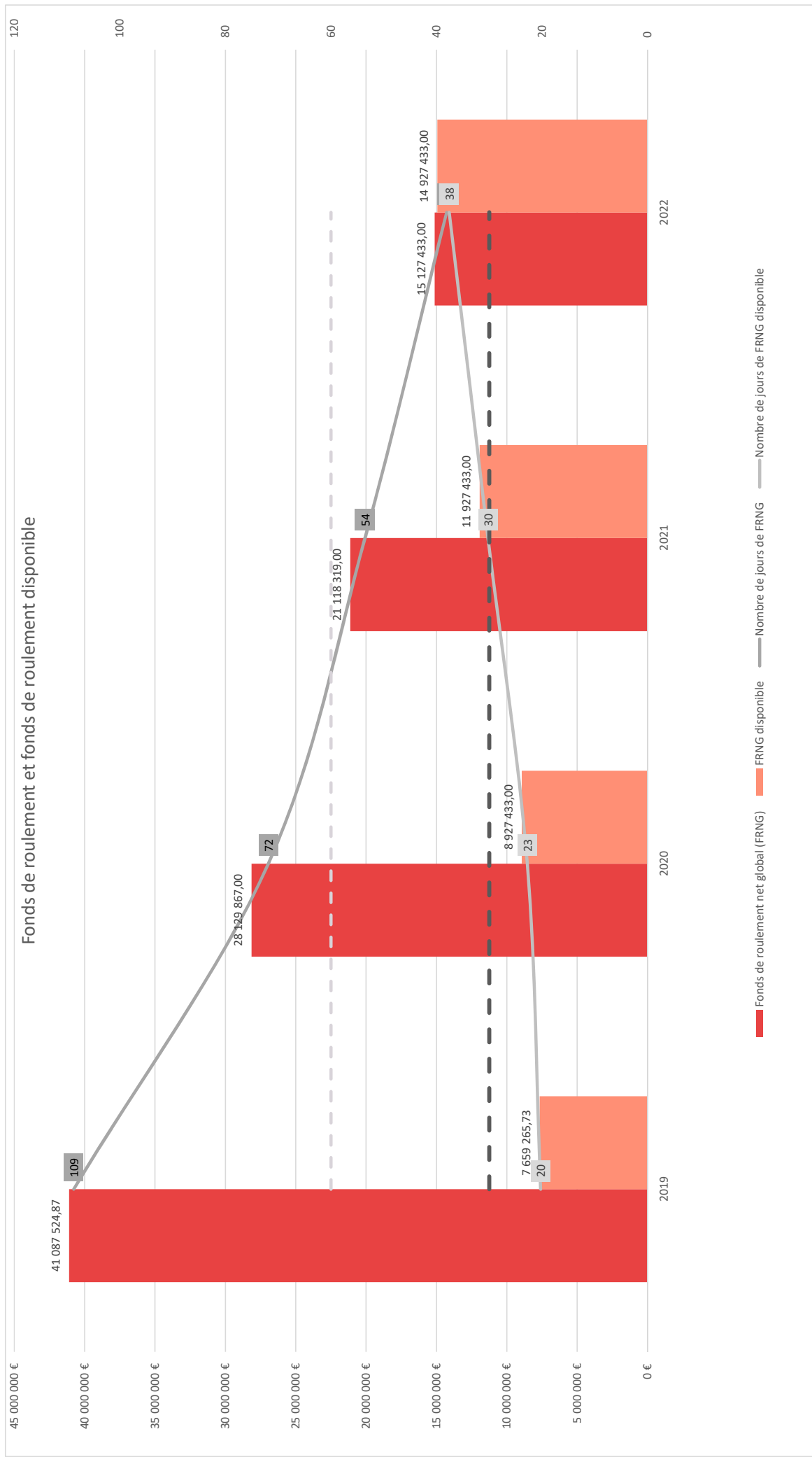
Les histogrammes gris en 2019 représentent des simulations du fonds de roulement disponible selon le rapport IGAENR n°2015-012. Le fonds de roulement disponible 1 (FRD1) est une photo instantanée du fonds de roulement en 2019 avec, entre autres, le poids de la mobilisation du fonds de roulement par le plan pluriannuel d'investissement (pour plus de détail, voir l'onglet fonds de roulement disponible). Cette simulation est faite en photographie à fin 2019 : elle n'intègre pas les hypothétiques excédents de financement (CAF), ou déficits (IAF). Le FRD2 est une simulation avec 3M€ de dégageant de CAF abondant le fonds de roulement pendant 2020, 2021 et 2022. Ce scénario est possible mais non certain.

En tout état de cause, et selon le tableau 9 des opérations pluriannuelles d'investissements, un PPI soutenable serait, sous réserve de la parfaite exécution du PPI à horizon 2022, de financer à compter de 2023 des opérations d'investissement sur fonds propres à hauteur de 3M€. Pour rappel, globalement sur la période 2019-2022, le PPI mobilise le fonds de roulement à hauteur de 44 M€ environ. Ce choix, reflet d'une véritable stratégie présidentielle de projets et de lissage de fonds de roulement, atteindra ses objectifs fin 2022 : le fonds de roulement ne sera alors mobilisable que des excédents de CAF qu'il dégagea pour rester dans les recommandations.

	FRD 2019 (réalisé)	FRD 2020 (corrigé du FR 2019 réalisé)	FRD 2021 Hyp. : 3M€ de CAF ; 142M€ charges décaissables ; mobilisation du FR uniquement pour le PPI prévu ; - 8M€ de BFR ; 200k€ de provisions	FRD 2022 Hyp. 2021 maintenue, + hausse 1M€ de charges décaissables
Niveau de fonds de roulement net global FRNG (A)	41 087 525 €	28 129 867 €	21 118 319 €	15 127 433 €
Variation du FRNG	-	-	11 204 083 €	-
Dont CAF ou IAF (excédent ou déficit sur le fonctionnement courant)	5 394 929 €	3 761 669 €	3 000 000 €	3 000 000 €
Dont opérations d'investissement	12 936 722 €	21 451 939 €	5 132 344 €	5 132 344 €
Dont PPI sur l'année N	860 899 €	18 936 695 €	5 132 344 €	- €
Dont hors PPI sur l'année N	12 075 823 €	2 515 244 €	- €	5 132 344 €
Charges courantes décaissables (B)	136 034 324 €	140 965 902 €	142 000 000 €	143 000 000 €
Nombre de jours de FRNG (A/B*360)	109	72	54	38
Niveau de trésorerie (C)	46 878 754 €	36 960 029 €	29 118 319 €	23 127 433 €
Dont trésorerie fléchée	- €	- €	29 118 319 €	23 127 433 €
Dont trésorerie non fléchée	- €	- €	- €	- €
Pour information, nombre de jours de trésorerie	124	94	74	58
Niveau de BFR (A - B)	5 791 230 €	-	8 000 000 €	-
Provisions (D)	221 742 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €
NB. : à l'université, seuls les comptes 1511 et 4911 sont utilisés				
Compte 1511 - provisions pour litiges	4 000 €	- €	- €	- €
Compte 1582 - provision CET	108 345 €	- €	- €	- €
Compte 4911 - provisions pour dépréciation des comptes de clients divers	109 397 €	- €	- €	- €
Créances supérieures à deux ans non provisionnées (E)	- €	- €	- €	- €
Emprunts et dettes assimilées (F)	- €	- €	- €	- €
Fonds de roulement mobilisé pour PPI pour années à venir(G)	33 206 517 €	19 002 434 €	8 990 886 €	- €
Sur titrage / sur RE du PPI à retraiter du fonds de roulement (H)	- €	- €	- €	- €
Fonds de roulement mobilisé pour les conventions (I)	- €	- €	- €	- €
Sur titrage / sur RE sur conventions à retraiter du fonds de roulement (J)	- €	- €	- €	- €
Excédents de formation continue = (K)	- €	- €	- €	- €
Fonds de roulement appartenant à des structures comptables autonomes, non mobilisable par l'établissement = (L)	- €	- €	- €	- €
FRNG disponible = (A - D - E - F - G - H - I - J - K - L) = M	7 659 266 €	8 927 433 €	11 927 433 €	14 927 433 €
Nombre de jours de FRNG disponible (N) = (M / B*360)	20	23	30	38

NB. : l'amélioration du FRD au fil des ans est mécanique : en effet, le PPI est à horizon 2022, au-delà, rien n'est inscrit, cela régénère d'autant le FRD, indique les vraies marges de manœuvre, et permet de piloter dans la zone recommandée

RE prévisionnelles sur la totalité du PPI	58 777 646,72 €					
CP prévisionnels sur la totalité du PPI	103 026 038,72 €					
Montant de fonds de roulement mobilisé sur la totalité du PPI	44 248 392,00 €					
Séquençage sur plusieurs exercices	Années antérieures	2019	2020	2021	2022	
RE	- €	2 495 282,84 €	4 732 612,00 €	19 378 859,00 €	8 849 042,00 €	
CP	27 308 939,72 €	9 550 070,00 €	18 936 695,00 €	29 390 407,00 €	17 839 928,00 €	
Solde RE - CP	-	-	-	-	-	
Mobilisation du fonds de roulement (FR) pour le PPI	27 308 939,72 €	7 054 787,16 €	14 204 083,00 €	10 011 548,00 €	8 990 886,00 €	
A retraiter du fonds de roulement	-	-	-	-	-	
	- €	- €	- €	- €	- €	



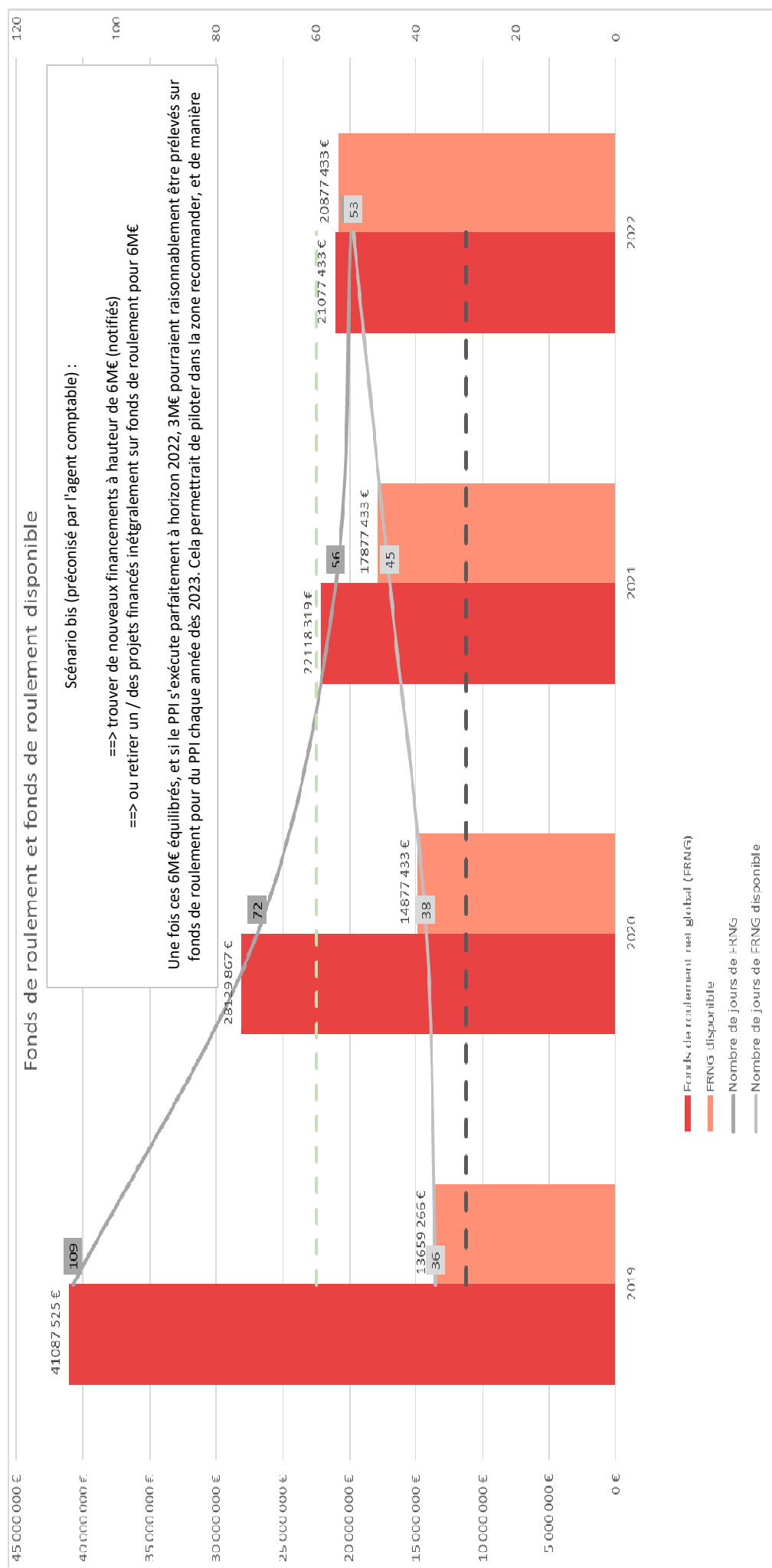
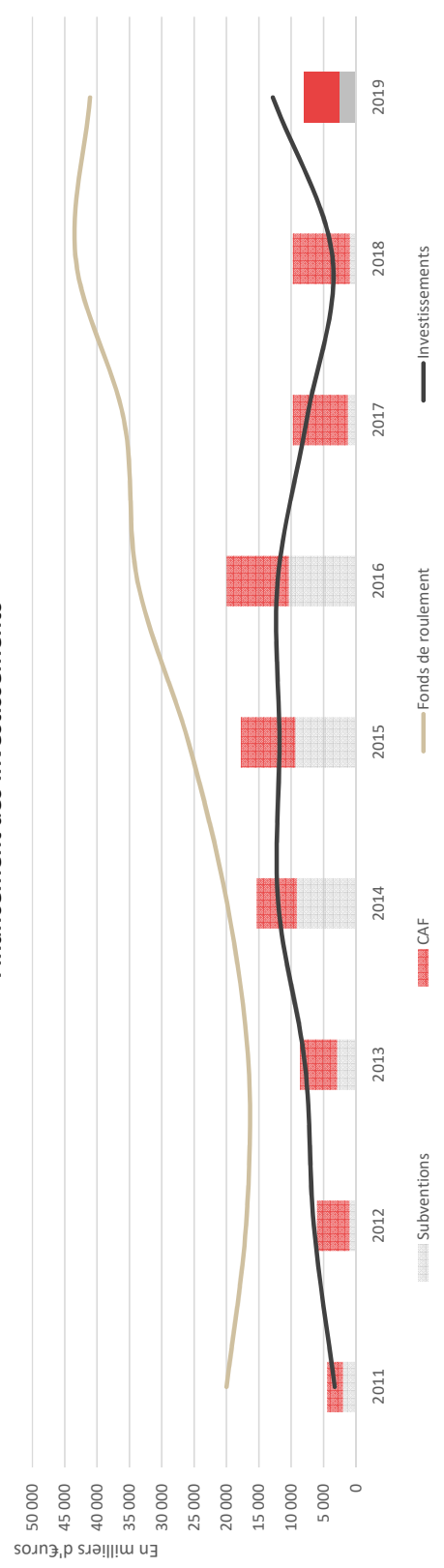


TABLEAU DE FINANCEMENT I

(En milliers d'euros)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	3 264	6 495	7 867	12 008	11 808	12 080	7 610	3 590	12 830
Immobilisations incorporelles	195	236	128	69	85	127	421	55	83
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	106
Immobilisations corporelles	3 069	6 259	7 739	11 940	11 723	11 952	7 189	3 533	12 747
Travaux	870	522	346	166	1 901	439	797	1 253	2 036
Opérations en cours	980	3 926	5 597	9 748	8 012	9 080	3 123	0	6 588
Equipements	1 155	1 681	1 796	2 026	1 810	2 433	3 268	2 280	4 122
Immobilisations financières	7	3	0	0	1	0	0	2	1
TOTAL DES EMPLOIS	3 271	6 498	8 986	12 052	11 809	12 081	7 610	3 590	12 937
Capacité d'autofinancement	2 470	5 045	5 738	6 221	8 434	9 605	8 479	8 801	5 395
Cessions ou réductions d'éléments d'actif immobilisé	0	0	0	0	1	0	0	0	1
Augmentation des capitaux propres :	1 959	971	2 867	9 104	9 326	10 356	1 227	919	2 532
Subventions Etat	600	677	1 185	3 119	5 966	3 122	62	611	677
Subventions Région	1 359	214	1 572	5 854	2 285	3 278	406	8	98
Autres subventions	0	0	111	130	1 075	3 956	759	300	1 757
Réduction ou augmentation de capitaux	0	0	-1 119	-2	15	-1	0	1 325	2 775
TOTAL DES RESSOURCES	4 429	6 016	7 486	15 322	17 776	19 960	9 706	11 045	10 703
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	1 158	-481	-381	3 314	5 967	7 881	2 096	7 454	-2 225
FONDS DE ROULEMENT PAR LE BILAN	20 008	16 982	16 601	19 915	25 882	33 763	35 859	43 313	41 088
FONDS DE ROULEMENT PAR VARIATION	17 463	19 527	16 601	19 915	25 882	33 763	35 859	43 313	41 088

Financement des investissements



TABEAU DE FINANCEMENT II

Rubrique	Besoins 2019	Dégagement 2019	Solde 2019	Solde 2018
Stock et en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances client, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	2 015 316,50	0,00	0,00	-94 262,44
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	1 007,93	0,00	-2 358 659,05
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)	919 716,07	0,00	0,00	1 037 606,05
TOTAUX	2 935 032,57	1 007,93	0,00	0,00
A. Variation nette "Exploitation" (c)	0,00	0,00	-2 934 024,64	-1 415 315,44
Variation des autres débiteurs (a) (d)	0,00	0,00	0,00	415 992,23
Variation des autres créditeurs (b)	2 674 502,13	0,00	0,00	2 264 637,58
TOTAUX	2 674 502,13	0,00	0,00	0,00
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)	0,00	0,00	-2 674 502,13	2 680 629,81
Besoin de l'exercice en fonds de roulement	0,00	0,00	5 608 526,77	0,00
Dégagement net de fond de roulement dans l'exercice	0,00	0,00	0,00	1 265 314,37
Variation des disponibilités	0,00	8 545 292,57	0,00	-9 037 784,26
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	0,00	8 545 292,57	0,00	0,00
C. Variation Nette "Trésorerie" (c)	0,00	0,00	8 545 292,57	-9 037 784,26
Emploi Net	0,00	0,00	0,00	7 772 469,89
Ressource nette	0,00	0,00	2 936 765,80	0,00

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Compte	Libellé Compte	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions / Mad / Transferts	Cessions / Mises au rebut	Valeur brute à la fin de l'exercice	Taux de variation
Immobilisations incorporelles						
20531000	Logiciels acquis ou	3 179 268,33	83 319,25	-1 786 491,98	1 476 095,60	-54%
20580000	Autres conces° et dt	93 718,59	0,00	-89 340,03	4 378,56	-95%
20800000	Autres immobilisatio	0,00	0,00		0,00	
Immobilisations corporelles		167 217 645,23	12 748 160,70	-1 531 031,40	178 434 774,53	7%
21126000	Terrains aménagés mi	84 923,09	0,00	0,00	84 923,09	0%
21127000	Terrains aménagés ac	354 786,69	0,00	0,00	354 786,69	0%
21226000	Agencement terrains	125 641,34	0,00	0,00	125 641,34	0%
21227000	Agencement terrains	286 147,86	0,00	0,00	286 147,86	0%
21228000	Agencement terrains	20 515,56	0,00	0,00	20 515,56	0%
21255600	Agencement terr bâti	66 504,21	0,00	0,00	66 504,21	0%
21315700	Construction bâtimen	57 256 091,58	104 131,32	0,00	57 360 222,90	0%
21351700	Construction agencem	0,00	0,00	0,00	0,00	
21355700	Construction agencem	73 674 178,93	1 932 178,66	0,00	75 606 357,59	3%
21355800	Construction agencem	1 721 932,49	0,00	0,00	1 721 932,49	0%
21511700	Installations comple	147 029,39	32 916,00	0,00	179 945,39	22%
21547000	Matériel acquis	723 683,50	66 667,85	-1 211,92	789 139,43	9%
21557000	Outillage acquis TEC	63 464,05	79 783,01	0,00	143 247,06	126%
21558000	Outillage autre	34 731,97	0,00	0,00	34 731,97	0%
21566000	Matériel d'enseignem	6 118,45	0,00	0,00	6 118,45	0%
21567000	Matériel d'enseignem	2 567 909,15	45 872,85	-12 948,57	2 600 833,43	1%
21577000	Agencements & aménag	15 811,38	4 227,85	0,00	20 039,23	27%
21600000	Collections	105 419,99	13 269,00	0,00	118 688,99	13%
21817000	Install génér, agnct	471 600,02	0,00	0,00	471 600,02	0%
21818000	Install génér, agnct	99 565,16	0,00	0,00	99 565,16	0%
21827000	Matériel de transpor	319 478,56	27 634,06	0,00	347 112,62	9%
21831700	Matériel de bureau a	173 205,45	11 999,86	-6 653,70	178 551,61	3%
21832700	Matériel informatiqu	15 851 373,85	2 782 106,73	-1 332 847,38	17 300 633,20	9%
21847000	Mobilier acquis	7 541 467,88	65 618,72	-15 445,50	7 591 641,10	1%
21887000	Matériels divers acq	5 290 574,26	991 923,43	-134 789,06	6 147 708,63	16%
21888000	Matériels divers aut	153 007,79	0,00	-17 812,77	135 195,02	-12%
23130000	Immobilisations en c	49 195,13	6 588 331,36	0,00	6 637 526,49	13392%
23180000	Immobilisations en c	0,00	0,00	0,00	0,00	
23251000	Logiciels sous-trait	0,00	106 242,00	0,00	106 242,00	
25400000	Plantations pérennes	0,00	0,00	0,00	0,00	
27550000	Cautionnements	13 287,50	1 500,00	-9 322,50	5 465,00	-59%
Totaux		170 490 632,15	12 937 721,95	-3 406 863,41	180 021 490,69	6%

TABLEAU SIMPLIFIÉ DES IMMOBILISATIONS

En k€	31/12/2018	Acquisitions	Sorties	Transfert	31/12/2019	Variation
Immobilisations incorporelles						
Dont immobilisations incorp. en cours	3 273	190	-1 876	0	1 587	-52%
	0	106	0	0	106	
Immobilisations corporelles						
Dont terrain	167 218	12 748	-1 531	0	178 435	7%
	939	0	0	0	939	0%
Dont constructions	132 652	2 036	0	0	134 689	2%
Dont installations techniques mat. et out.	3 559	229	-14	0	3 802	7%
Dont autres immobilisations corporelles	30 019	3 894	-1 517	0	32 396	8%
Dont immobilisations en cours	49	6 588	0	0	6 638	13392%
Total	170 491	12 938	-3 407	0	180 021	6%

Décomposition de l'intitulé "autres immobilisations corporelles"

Libellé	Compte	Valeur brute	%
Collections	216	118 688,99 €	0%
Install génér, agncts, amngts divers acquis	21817	471 600,02 €	1%
Install génér, agncts, amngts divers autres	21818	99 565,16 €	0%
Matériel de transport acquis	21827	347 112,62 €	1%
Matériel de bureau acquis	218317	178 551,61 €	1%
Matériel informatique acquis	218327	17 300 633,20 €	53%
Mobilier acquis	21847	7 591 641,10 €	23%
Matériels divers acquis	21887	6 147 708,63 €	19%
Matériels divers autres	21888	135 195,02 €	0%
Cautionnements	2755	5 465,00 €	0%
Total		32 396 161	100%

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Compte	Libellé Catégorie	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amorts suite aux sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice	Taux de variation
20531000	Logiciels acquis ou	-2 835 508	-198 874	1 785 850	1 248 531	-56%
20580000	Autres conces° et dt	-93 719	0	89 340	4 379	-95%
21126000	Terrains aménagés mi	0	0	0	0	
21127000	Terrains aménagés ac	0	0	0	0	
21226000	Agencement terrains	0	0	0	0	
21227000	Agencement terrains	0	0	0	0	
21228000	Agencement terrains	0	0	0	0	
21255600	Agencement terr bâti	0	0	0	0	
21315700	Construction bâtimen	-13 441 785	-2 037 085	0	15 478 871	15%
21355700	Construction agencem	-52 015 588	-2 411 742	0	54 427 330	5%
21355800	Construction agencem	-568 747	-86 098	0	654 845	15%
21511700	Installations comple	-70 738	-11 924	0	82 663	17%
21547000	Matériel acquis	-326 298	-69 866	879	395 285	21%
21557000	Outillage acquis TEC	-43 309	-14 597	0	57 906	34%
21558000	Outillage autre	-34 732	0	0	34 732	0%
21566000	Matériel d'enseignem	-6 118	0	0	6 118	0%
21567000	Matériel d'enseignem	-2 405 210	-23 672	12 949	2 415 933	0%
21577000	Agencements & aménag	-8 622	-1 644	0	10 265	19%
21600000	Collections	0	-22	0	22	
21817000	Install génér, agnct	-471 600	0	0	471 600	0%
21818000	Install génér, agnct	-99 565	0	0	99 565	0%
21827000	Matériel de transpor	-265 465	-17 725	0	283 190	7%
21831700	Matériel de bureau a	-72 298	-12 064	6 654	77 708	7%
21832700	Matériel informatique	-11 854 762	-1 540 431	1 322 795	12 072 398	2%
21847000	Mobilier acquis	-6 474 323	-189 824	15 445	6 648 701	3%
21887000	Matériels divers acq	-3 545 369	-685 595	125 749	4 105 214	16%
21888000	Matériels divers aut	-153 008	0	17 813	135 195	-12%
Total		-94 786 763	-7 301 163	3 377 474	98 710 452	4%

TABLEAU SIMPLIFIÉ DES AMORTISSEMENTS

En K€	31/12/2018	Dotations	Reprises	31/12/2019	Taux de variation
Amortissements des immobilisations incorporelles	-2 929	-199	1 875	-1 253	-57%
Amortissements des immobilisations corporelles	-91 858	-7 102	1 502	-97 458	6%
Dont constructions	-66 026	-4 535	0	-70 561	7%
Dont installations techniques mat. et out.	-2 895	-122	14	-3 003	4%
Dont autres immobilisations corporelles	-22 936	-2 446	1 488	-23 894	4%
Total	-94 787	-7 301	3 377	-98 710	4%

TABLEAU DE FINANCEMENT DES ACTIFS

RUBRIQUE	Cumul au début de l'exercice	Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise	Reprise suite à l'amortissement de l'actif	Reprise suite à la dépréciation de l'actif	Reprise suite à la cession ou mise au reprise	Cumul à la fin de l'exercice
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT	25 959 541,95	677 280,57	0,00	-1 843 995,75	0,00	-22 256,51	24 770 570,26
Financements non rattachés à un actif	610 894,74	665 536,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 276 430,92
Financements rattachés à un actif	25 348 647,21	11 744,39	0,00	-1 843 995,75	0,00	-22 256,51	23 494 139,34
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement des autres actifs	25 348 647,21	11 744,39	0,00	-1 843 995,75	0,00	-22 256,51	23 494 139,34
- Etat	25 348 647,21	11 744,39	0,00	-1 843 995,75	0,00	-22 256,51	23 494 139,34
- ANR IA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	27 563 230,33	1 854 851,50	0,00	-1 547 454,43	0,00	-146 531,96	27 724 095,44
Financements non rattachés à un actif	423 473,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 473,33
- Régions	123 473,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 473,33
- Département	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Communes	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
- Autres collectivités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Union Européenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres organismes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements rattachés à un actif	27 139 757,00	1 854 851,50	0,00	-1 547 454,43	0,00	-146 531,96	27 300 622,11
- Régions	18 152 700,64	22 616,20	0,00	-1 192 165,26	0,00	-97 872,28	16 885 279,30
- Département	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Communes	2 574 801,03	0,00	0,00	-91 957,18	0,00	0,00	2 482 843,85
- Autres collectivités	67 562,58	2 488,30	0,00	23 689,30	0,00	-29 510,30	64 229,88
- Union Européenne	3 829,39	0,00	0,00	4 966,68	0,00	-7 262,39	1 533,68
- Autres organismes	6 206 477,77	1 829 747,00	0,00	-277 111,20	0,00	0,00	7 759 113,57
- Autres	134 385,59	0,00	0,00	-14 876,77	0,00	-11 886,99	107 621,83
TOTAUX	53 522 772,28	2 532 132,07	0,00	-3 391 450,18	0,00	-168 788,47	52 494 665,70

TABEAU DES DEPRECIATIONS

Comptes	Libellés Comptes	Solde à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture
29000000	Dépréciations des immobilisations	0	0	0	0
39000000	Dépréciations des stocks en cours	0	0	0	0
49000000	Dépréciations des comptes de tiers	88 001	65 445	-44 049	109 397
59000000	Dépréciations des comptes financiers	0	0	0	0
	Total des dépréciations	88 001	65 445	-44 049	109 397

TABEAU DES PROVISIONS

Comptes	Libellés Comptes	Provisions Début exercice	Augm. dotations exercice	Dimin. reprise exercice	Provisions Fin exercice
1511000	Provisions pour litiges	4 000	0	0	4 000
1582000	Provisions pour CET	108 345	0	0	108 345
	Total des provisions	112 345	0	0	112 345

