

Compte Financier 2018

Conseil d'administration du 8 mars 2019



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.....	8
1.3.	ANALYSE DES RECETTES	9
1.3.1.	En GBCP (encaissements et décaissements).....	9
1.3.2.	En droits constatés.....	10
2.	ANALYSE FINANCIERE	11
2.1.	INDICATEURS FINANCIERS ET RATIOS	11
2.1.1.	Synthèse des principaux indicateurs.....	11
2.1.2.	Le résultat net comptable.....	12
2.1.3.	La capacité d'autofinancement (CAF).....	13
2.1.4.	Le fonds de roulement (FdR).....	14
2.1.5.	L'autofinancement de l'investissement.....	15
2.1.6.	La part des ressources propres.....	15
2.1.7.	Le taux de rigidité des dépenses.....	16
2.1.8.	L'évolution du solde budgétaire.....	17
2.1.9.	L'évolution de la trésorerie	17
2.2.	COMPTABILITE BUDGETAIRE (GBCP).....	19
2.2.1.	Principaux chiffres.....	19
2.2.2.	Recettes globalisées et recettes fléchées	20
2.2.3.	Recettes à l'encaissement par origine	21
2.2.4.	Recettes propres de l'établissement.....	22
2.2.5.	Dépenses en GBCP.....	22
2.2.6.	Dépenses de fonctionnement par destination.....	24
2.2.7.	Dépenses d'investissement par destination	26
2.2.8.	Dépenses de personnel, masse salariale et ETPT.....	27
2.2.8.1.	Dépenses de personnel par destination.....	27
2.2.8.2.	Masse salariale par catégorie d'emploi.....	28
2.2.8.3.	Masse salariale par typologie de rémunération.....	29
2.2.8.4.	Masse salariale par facteur d'évolution.....	30
2.2.8.5.	Plafond d'emploi et ETPT de la masse salariale.....	31
2.3.	COMPTABILITE GENERALE (DROITS CONSTATES)	33
2.3.1.	Le compte de résultat	33
2.3.1.1.	Les charges	33
2.3.1.2.	Les produits.....	35
2.3.2.	Le financement des investissements.....	38
2.3.2.1.	La capacité d'autofinancement	38
2.3.2.1.	Les dépenses d'investissement	39
2.3.3.	Le bilan.....	40
2.3.3.1.	La notion d'équilibre financier.....	40
2.3.3.2.	L'analyse des principaux postes du bilan.....	41
2.3.3.3.	Les principaux agrégats.....	43
3.	ANNEXES.....	46

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.

1.1.1. En GBCP (encaissements et décaissements)

Tableau 2	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16- CF17		2017	CF17- CF18				2018	CF18- BI19	
Autorisations d'engagement (AE)	135 960 221 €	104,3%	-2,3%	132 854 792 €	98,0%	0,7%	148 100 642 €	140 460 738 €	133 816 327 €	90,4%	20,6%	161 350 518 €
Crédits de paiement (CP)	135 411 441 €	95,3%	-1,8%	132 912 421 €	96,7%	-0,7%	143 570 255 €	138 995 411 €	131 954 365 €	91,9%	16,3%	153 515 778 €
Reste à payer (AE-CP)	548 780 €	-4,7%		-57 629 €	3,1%		4 530 387 €	1 465 327 €	1 861 962 €	41,1%	320,8%	7 834 740 €
Encaissements	139 843 979 €	100,5%	-2,2%	136 770 413 €	99,2%	2,7%	138 681 490 €	140 977 641 €	140 418 217 €	101,3%	5,4%	148 009 418 €
Solde budgétaire (encaissements - CP)	4 432 538 €	-152,2%		3 857 992 €	1108,7%	119,4%	-4 888 765 €	1 982 230 €	8 463 852 €	-173,1%	-165,1%	-5 506 360 €

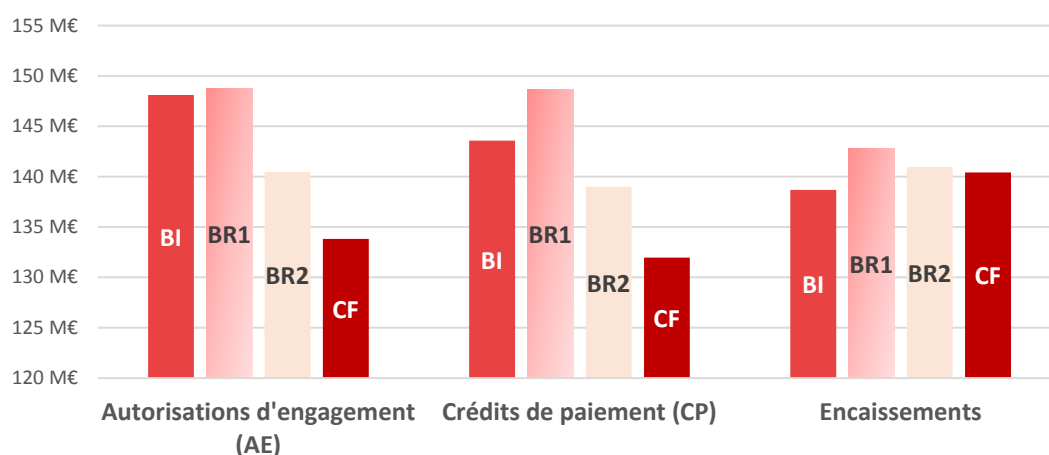
NB : les taux d'exécution des tableaux présentés dans ce rapport sont calculés au regard du budget initial (BI)

Le solde budgétaire pour 2018 à 8,4 M€ (- 4,9 M€ au BI 2018) s'explique par un montant de crédits de paiement (CP) de 131,9 M€ et une réalisation d'encaissements de 140,4 M€ (+ 1,3 % par rapport au BI 2018 ; + 2,7 % par rapport au Compte financier - CF - 2017).

Les autorisations d'engagement (AE) s'élèvent à 133,8 M€ (- 9,6 % par rapport au BI 2018 ; + 0,7 % par rapport au CF 2017).

La variation de la trésorerie est de 9 M€. La trésorerie est de 55,4 M€ (155 jours de fonctionnement).

Exécution budgétaire 2018



1.1.2. En droits constatés

Tableau 6	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16-CF17		2017	CF17-CF18				2018	CF 18-BI 19	
Dépenses	141 185 633 €	96,8%	-1,1%	139 575 017 €	97,0%	-0,1%	150 070 255 €	145 895 411 €	139 457 791 €	92,9%	15,0%	160 415 778 €
Recettes	146 939 643 €	103,8%	-5,7%	138 512 720 €	98,2%	3,5%	141 981 490 €	144 557 641 €	143 371 364 €	101,0%	5,7%	151 589 418 €
Résultat	7 480 348 €	1004,2%	-28,9%	5 320 458 €	341,5%	-1,1%	921 418 €	4 602 496 €	5 260 671 €	570,9%	-87,2%	675 697 €
CAF	9 604 994 €	262,6%	-11,7%	8 478 936 €	181,4%	3,8%	4 121 418 €	7 922 496 €	8 801 207 €	213,5%	-54,6%	3 995 697 €
FDR	33 762 643 €	187,4%	6,2%	35 858 824 €	133,8%	20,8%	26 461 079 €	37 841 054 €	43 312 933 €	163,7%	-25,3%	32 334 694 €
FDR (jours)	98	187,4%	4,6%	103	138,6%	17,8%	72	104	121	167,8%	-30,9%	84

(*) Dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement

Le réalisé 2018 s'établit à **139,4 M€ de dépenses** (- 0,11 M€, soit - 0,1 % par rapport au CF 2017). Cette variation s'explique par :

- Une augmentation des **dépenses de fonctionnement** (« charges de fonctionnement ») de 13,1 % (+ 2,7 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 1,1 % (+ 1,2 M€)

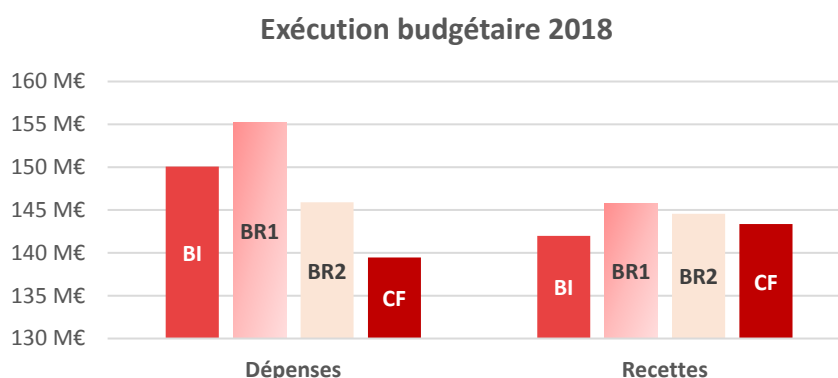
- Une diminution des **dépenses d'investissement** (« emplois ») de 52,8 % (- 4 M€)

Les recettes s'élèvent à 143,3 M€ (+ 4,8 M€, soit + 3,5 % par rapport au réalisé 2017) :

- 141,1 M€ pour les **recettes de fonctionnement** (« produits »), ce qui permet de dégager un **résultat positif de 5,2 M€**

- 2,2 M€ pour les **recettes d'investissement** (« ressources »), ce qui se traduit par un apport au fonds de roulement de 7,4 M€

Le niveau de fonds de roulement est en augmentation de 18 jours de fonctionnement par rapport au niveau de 2017. Il reste à un très bon **niveau à 121 jours**.



1.2. Analyse des dépenses

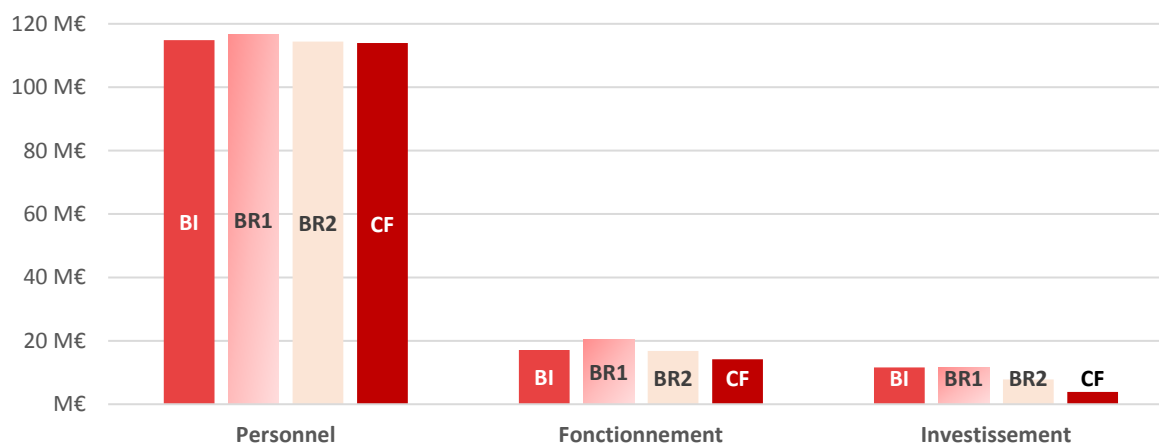
1.2.1. En GBCP (encaissements et décaissements)

Tableau 2 (CP)	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16-CF17		2017	CF17-CF18				2018	CF 18-BI 19	
Personnel	109 628 614 €	100,1%	1,9%	111 753 130 €	98,5%	1,9%	114 855 988 €	114 382 967 €	113 928 785 €	99,2%	5,3%	119 933 985 €
Fonctionnement	13 798 746 €	89,6%	-0,8%	13 692 534 €	82,9%	3,4%	17 113 344 €	16 781 438 €	14 164 893 €	82,8%	34,7%	19 079 736 €
Investissement	11 984 081 €	69,7%	-37,7%	7 466 757 €	99,7%	-48,3%	11 600 923 €	7 831 006 €	3 860 687 €	33,3%	275,6%	14 502 057 €
TOTAL	135 411 441 €	95,3%	-1,8%	132 912 421 €	96,7%	-0,7%	143 570 255 €	138 995 411 €	131 954 365 €	91,9%	16,3%	153 515 778 €

Les principales différences entre les formats GBCP et les droits constatés sont les dépenses non budgétaires : les amortissements, dépréciations et provisions en fonctionnement (7 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 (1,386 M€).

Exécution budgétaire 2018 (CP)



1.2.2. En droits constatés

	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16-CF17		2017	CF17-CF18				2018	CF18-BI 19	
Personnel	109 240 027 €	99,8%	2,0%	111 378 285 €	98,1%	1,1%	114 855 988 €	112 987 495 €	112 588 046 €	98,0%	5,2%	118 470 790 €
Fonctionnement	19 863 013 €	102,4%	3,6%	20 587 095 €	90,1%	13,1%	23 613 344 €	25 076 910 €	23 279 340 €	98,6%	17,9%	27 442 931 €
Investissement	12 082 593 €	71,3%	-37,0%	7 609 638 €	101,6%	-52,8%	11 600 923 €	7 831 006 €	3 590 405 €	30,9%	303,9%	14 502 057 €
TOTAL	141 185 633 €	96,8%	-1,1%	139 575 017 €	97,0%	-0,1%	150 070 255 €	145 895 411 €	139 457 791 €	92,9%	15,0%	160 415 778 €

Les **dépenses de fonctionnement** s'élèvent à 23,2 M€, soit une augmentation de 2,69 M€ par rapport à la réalisation 2017 (+ 13,1 %).

La bonne exécution à 98,6 % (par rapport au BI 2018), soit - 334 K€, est à nuancer du fait de l'absence d'intégration des dépenses liées au compte 633 au BI 2018. Avec l'ajustement de cette donnée, le taux d'exécution serait de 92,7 % (- 1,7 M€).

Les **dépenses d'investissement** s'élèvent à 3,6 M€ soit une diminution de 4 M€ par rapport au CF 2017. Le taux d'exécution à 30,9 % (- 8 M€) s'explique par le décalage dans la mise en œuvre des paiements des opérations liées au plan campus et au Learning Centre (PPI). Ceci traduit en grande partie le taux d'exécution global des dépenses à 92,9 %.

Les **dépenses de personnel** s'élèvent à 112,5 M€ (+ 1,1 % soit + 1,2 M€ comparativement au réalisé 2017). L'exécution à 98 % (- 2,2 M€) s'explique partiellement par l'intégration des dépenses liées au compte 633 en dépenses de fonctionnement (- 1,4 M€).

Par ailleurs, les **dépenses décaissables** augmentent de 3,2 M€ (2,6 %) en un an.

1.3. Analyse des recettes

1.3.1. En GBCP (encaissements et décaissements)

Le montant total des **recettes au titre de 2018 s'élève à 140,4 M€** (+ 2,7 % par rapport au réalisé 2017 et + 0,4 % comparativement à 2016). Le taux d'exécution est de 101,3 %.

La **Subvention pour Charges de Service Public (SCSP)** à 118,3 M€ représente 84,3 % des recettes. Elle est supérieure d'1,8 M€ par rapport au BI 2018 (+ 1,6 %) du fait, principalement, de la compensation de l'indemnité CSG (+ 442 K€), du complément PPCR (Parcours professionnels carrières et rémunérations ; + 196 K€) et d'une augmentation au titre de la loi ORE (orientation et réussite des étudiants ; + 470 K€).

Les **ressources propres de l'établissement**, entendues comme l'ensemble des recettes encaissables hors SCSP, telles que définies par le ministère, constituent l'ensemble des recettes générées par les activités de l'université.

Elles sont composées des enveloppes suivantes :

- **Autres financements de l'Etat** : 0,9 M€ (dont 300 K€ au titre du projet Learning Centre et 373 K€ pour la mise en sécurité des bâtiments K et L du campus Porte des Alpes)

- **Autres financements publics** (ANR, Région, UE, ...) : 9,5 M€ (dont 407 K€ pour les bâtiments K et L et 300 K€ pour le Learning Centre)
- **Autres recettes propres** (droits d'inscription et contribution à la vie étudiante et de campus -CVEC-, Formation Continue, Valorisation, Taxe d'apprentissage, ...) à 11,6 M€ correspondant à 8,3% des recettes encaissables.

Ainsi, sur les 22 M€ de ressources propres de l'établissement, 1,38 M€ sont des recettes fléchées d'investissement de l'Etat et des collectivités pour les bâtiments K, L et Learning Centre.

1.3.2. En droits constatés

	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16-CF17		2017	CF17-CF18				2018	CF18-BI19	
Recettes de fonctionnement	136 583 388 €	105,4%	0,5%	137 285 837 €	99,6%	2,8%	139 390 750 €	142 666 901 €	141 128 057 €	101,2%	3,9%	146 589 418 €
Recettes d'investissement	10 356 255 €	86,6%	-88,2%	1 226 883 €	38,8%	82,8%	2 590 740 €	1 890 740 €	2 243 307 €	86,6%	122,9%	5 000 000 €
TOTAL	146 939 643 €	103,8%	-5,7%	138 512 720 €	98,2%	3,5%	141 981 490 €	144 557 641 €	143 371 364 €	101,0%	5,7%	151 589 418 €

Les **recettes 2018 en droits constatés s'élèvent à 143,3 M€** et sont supérieures de 3,5 % à celles inscrites au CF 2017 (+ 1 % comparativement au BI 2018). Cette augmentation de 4,8 M€ se décompose comme suit : + 3,8 M€ de recettes de fonctionnement et + 1 M€ de recettes d'investissement.

Les **recettes de fonctionnement** (« produits ») sont en augmentation de 2,8 % (3,8 M€) par rapport au réalisé 2017 (101,2 % d'exécution budgétaire). Cette évolution provient de la SCSP (1,7 M€) mais aussi largement du développement de projets de l'établissement, donc des ressources propres (+ 1,8 M€).

Les **recettes d'investissement de 2,2 M€** (partie des « ressources » ; + 1 M€ comparativement au réalisé 2017) sont consacrées majoritairement au financement du bâtiment Learning Centre (pour 918 K€ ; 1,3 M€ concernent des ajustements - cf Annexe comptable). Notons une réalisation budgétaire à 86,6 %.

La différence entre les recettes en droits constatés et les encaissements s'élève à 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.

2. Analyse financière

2.1. Indicateurs financiers et ratios

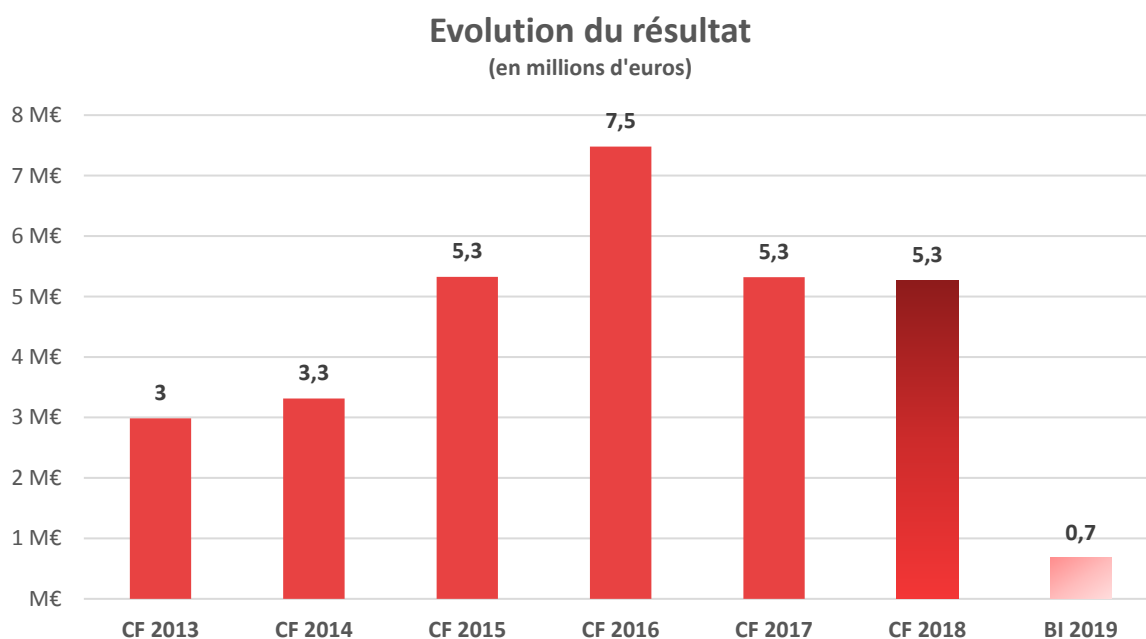
2.1.1. Synthèse des principaux indicateurs

indicateur	mesure	seuil de vigilance seuil d'alerte	CF 2015	CF 2016	CF 2017	CF 2018	BI 2019
Equilibre financier							
Résultat net comptable (en M€)	comptes classe 7 - comptes classe 6	alerte < 0	5,3	7,5	5,3	5,3	0,7
Capacité d'autofinancement (CAF) (en M€)	produits encaissables - charges décaissables	alerte < 0	8,4	9,6	8,5	8,8	4,0
CAF / Produits encaissables (en %)	CAF / Produits donnant lieu à un encaissement et à une variation de trésorerie	alerte < 0,5 < vigilance < 1	6,4	7,2	6,3	6,4	2,8
Cycle d'exploitation							
Fonds de roulement net global (en M€)	ressources stables - emplois stables	alerte < 0	25,9	33,8	35,9	43,3	32,3
Fonds de roulement en jours de charges décaissables	(FdR / charges décaissables) X 360	alerte < 25 < vigilance < 30	75,7	98,4	102,9	121,1	83,7
Besoin en fonds de roulement (en M€)	Actif circulant – Dettes circulantes		-9,5	-9,2	-10,5	-12,1	-10,5
Trésorerie (en M€)		alerte < 0	35,4	42,9	46,4	55,4	42,9
Trésorerie en jours de charges décaissables	(Trésorerie / Charges décaissables) X 360	alerte < 25 < vigilance < 30	103,6	125,0	133,1	155,0	111,0
Financement de l'activité							
Charges décaissables / Produits encaissables (en %)	(Charges – Charges non décaissables) / Produits encaissables	98 < vigilance < 100 < alerte	93,6	92,8	93,7	93,6	97,2
Taux de rémunération des permanents (en %)	Masse salariale permanents (titulaires + CDI) / Total Masse salariale	83 < vigilance < 85 < alerte	79,7	79,7	80,5	81,1	81,0
Dépenses de personnel / Produits encaissables (en %)	Total masse salariale */ Produits encaissables *compte 633 exclus depuis le BR2 18	82 < vigilance < 83 < alerte	82,6	82,0	83,1	81,9 <i>82,9</i>	82,8 <i>83,9</i>
Ressources propres / Produits encaissables (en %)	Ressources propres (produits encaissables hors SCSP) / Produits encaissables	alerte < 13 < vigilance < 15	14,8	14,8	12,9	13,9	16,6
Autofinancement des investissements							
CAF / Acquisitions d'immobilisations (en %)	CAF / Dépenses d'investissement	alerte < 20 < vigilance < 30	71,4	79,5	111,4	245,1	27,6
Indicateurs GBCP							
Solde budgétaire (M€)	encaissements - crédits de paiement		6,0	4,4	3,9	8,5	-5,5

2.1.2. Le résultat net comptable

- **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 2018 s'élève à 5,26 M€. Il est en diminution de 1,1 % par rapport au CF 2017 (- 29,7 % par rapport au CF 2016). Ceci s'explique par une augmentation plus importante des dépenses de fonctionnement et de personnel (+ 3 %, + 3,9 M€) que celle des recettes de fonctionnement (+ 2,8 %, + 3,8 M€). Par ailleurs, le résultat s'explique aussi, pour moitié, par la prise en compte de l'amortissement (dotation - neutralisation) pour 3,5 M€ (3,1 M€ au titre de 2017).

Ce résultat est bien supérieur (+ 4,3 M€) à celui projeté lors du BI 2018 (0,9 M€, soit une réalisation budgétaire de 570 %). Il en est de même pour le BR2 2018 (114 % de réalisation budgétaire, + 0,65 M€ comparativement au résultat projeté de 4,6 M€). Ces écarts conséquents entre les projections et la réalisation finale sont grandement liés au décalage dans la mise en œuvre des paiements des opérations du plan campus et du Learning Centre (PPI).

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

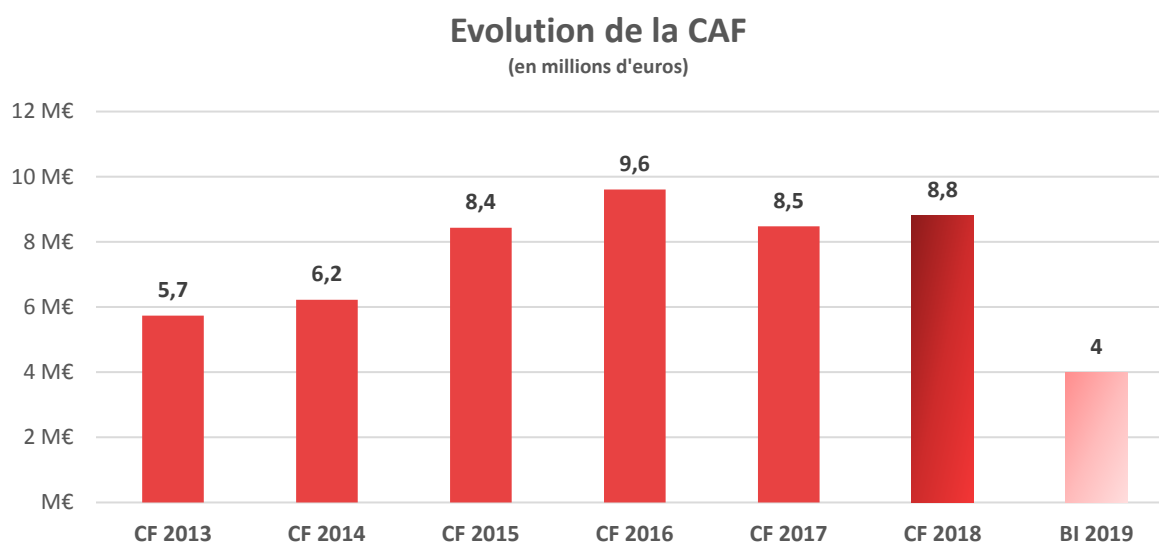
+ Charges calculées (amortissements et provisions)

- 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 s'élève à 8,80 M€ et est légèrement supérieure à celle affichée au BR2 2018 (+ 878 K€). Avec une projection au BI 2018 à 4,1 M€, la réalisation est supérieure de 4,7 M€ (exécution à 213 %).

La donnée s'inscrit dans la tendance constatée sur les six dernières années, en particulier depuis 2015.

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 6,4 %, supérieur au seuil de vigilance du ministère fixé à 1 %, traduit une capacité d'autofinancement constante (7,2 % au CF 2016 et 6,3 % au CF 2017).

2.1.4. Le fonds de roulement (FdR)

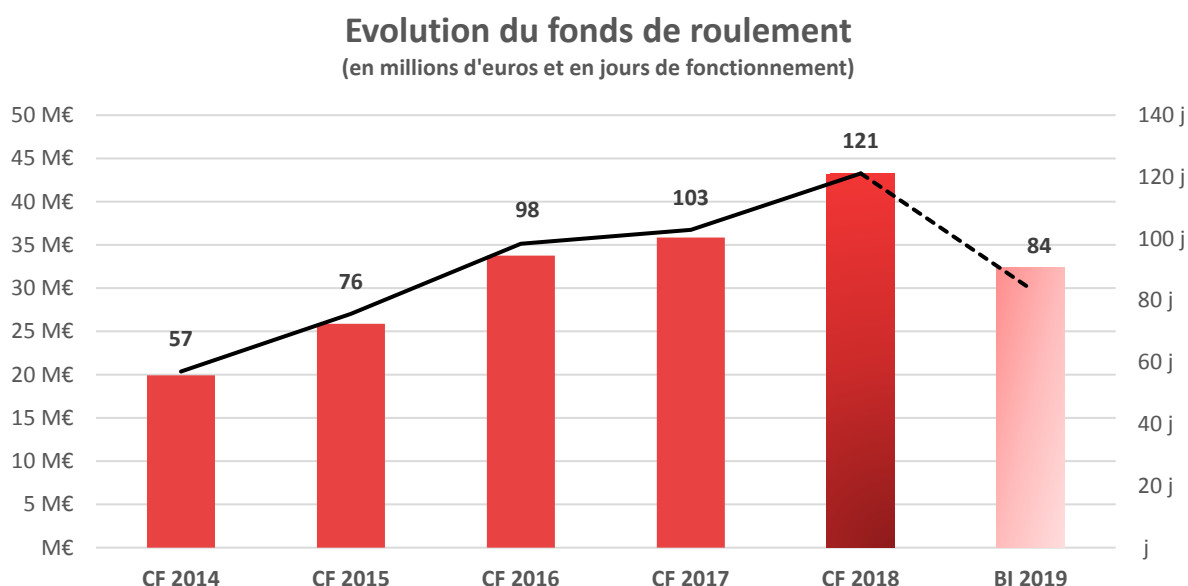
- *Le fonds de roulement constitue un excédent de ressources stables qui va permettre de financer une partie des besoins à court terme de l'établissement appelés autrement besoins en fonds de roulement.*

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 apport de 7,4 M€, le niveau de fonds de roulement à fin 2018 s'élève à 43,3 M€, soit 121 jours de charges de fonctionnement décaissables. Ce niveau est supérieur de 16,8 M€ (49 jours) à celui projeté au BI 2018 (164 % de taux d'exécution).

Le niveau du fonds de roulement a doublé en 4 ans. Toutefois, celui-ci va être fortement mobilisé dans les années à venir en raison des différents 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 245 %**, l'Université Lumière Lyon 2 se situe largement **au-dessus du seuil de vigilance que le ministère fixe à 30 % (seuil d'alerte à 20 %)**.

Ce taux s'élevant à 111,4 % au CF 2017 et à 79,5 % au CF 2016, cette hausse traduit une augmentation d'autonomie pour l'élaboration de notre stratégie d'investissement.

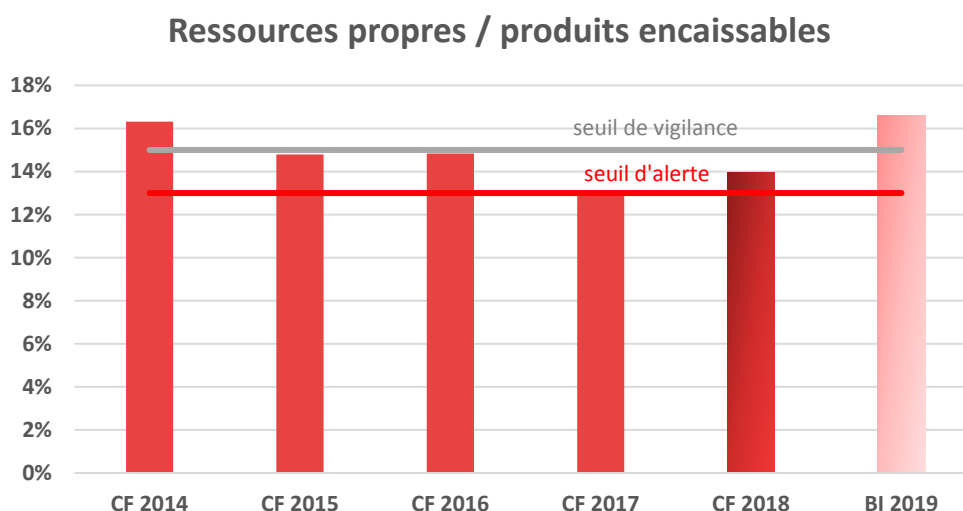
Au BI 2018, le taux projeté était de 35,5 %. Ce fort écart de réalisation s'explique par la réalisation partielle (31 %) de l'investissement inscrit au BI 2018 et par une CAF réalisée deux fois supérieure à la projection initiale. Le taux de 27,6 % inscrit au BI 2019 traduit la volonté stratégique d'investissement fort pour l'année 2019.

L'autofinancement (8,8 M€) et les recettes d'investissement (2,2 M€) couvrent pleinement l'intégralité des dépenses d'investissement (3,6 M€). En conséquence, le CF 2018 affiche un apport au fonds de roulement de 7,4 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



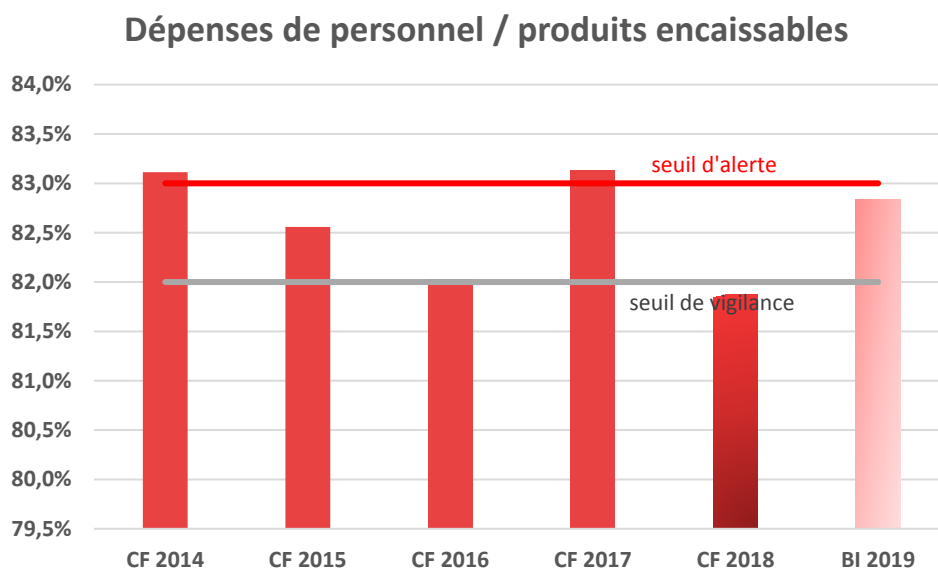
Pour l'année 2018, les ressources propres représentent 13,9 % des produits encaissables, soit au-dessous du seuil de vigilance fixé à 15 % (seuil d'alerte à 13 %). Ce taux, en augmentation par rapport à celui du CF 2017 (12,9 %), matérialise la stratégie politique de développement des ressources propres de l'Université. La réalisation budgétaire est légèrement inférieure à l'objectif inscrit au BI 2018 (14,4 %).

2.1.7. Le taux de rigidité des dépenses

- *Ce taux de saturation mesure le poids des charges les plus rigides difficilement compressibles (dépendances 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. Le poids relatif des dépenses de personnel dans les ressources encaissables, ainsi que son évolution, est significatif. Plus le ratio augmente, moins l'établissement dispose de marge de manœuvre.

Calcul : dépenses de personnel / produits encaissables



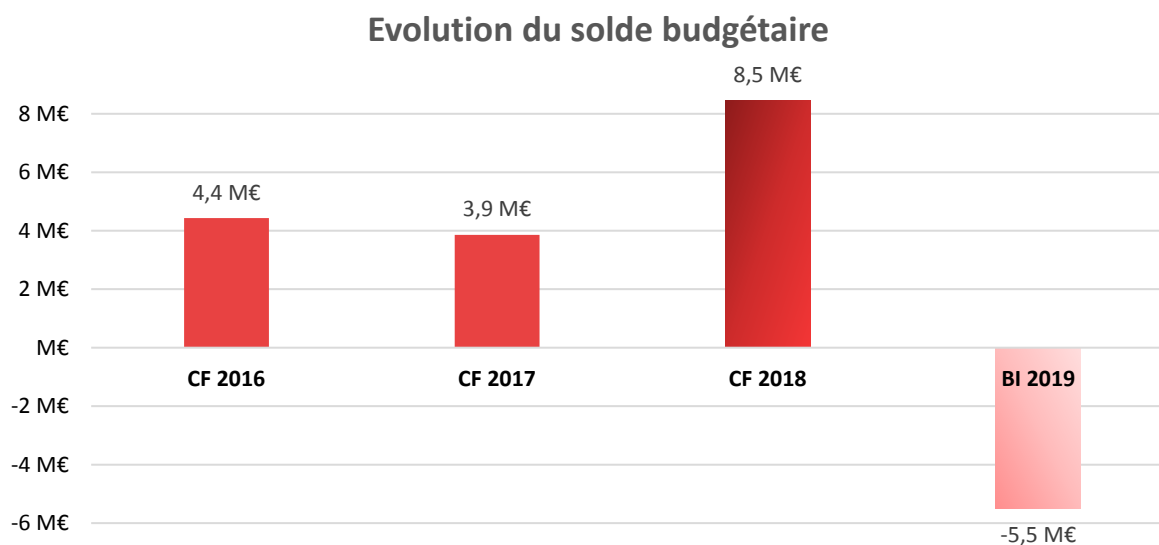
Le ratio dépenses de personnel / produits encaissables s'élève à 81,9 % au CF 2018. Afin de permettre l'analyse pluriannuelle, en réintégrant les dépenses du compte 633 (transférées en fonctionnement depuis le BR2 2018), ce taux serait de 82,9 % pour 2018 (et 83,9 % au titre du BI 2019). Il constitue ainsi un **élément de vigilance**.

Cependant, ce ratio est en amélioration par comparaison au réalisé 2017 (83,1 %, soit au-dessus du seuil d'alerte fixé par le ministère). Ceci s'explique par une augmentation plus forte des produits encaissables (+ 2,6 %) que de la masse salariale (+ 2,3 % avec réintégration du compte 633). Ce taux correspond au niveau constaté en 2016 (82 %).

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



Le **solde budgétaire** est positif : + 8,5 M€. Cela se traduit par un apport significatif en trésorerie. Le solde budgétaire 2018 est supérieur de 4,6 M€ à celui de 2017 et illustre l'exécution budgétaire insuffisante (+ 13,5 M€ par rapport au BI et + 6,4 M€ par rapport au BR2 2018).

Le solde budgétaire prévisionnel en 2019 est fortement impacté par les conventions pluriannuelles et les projets pluriannuels d'investissement (PPI).

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.

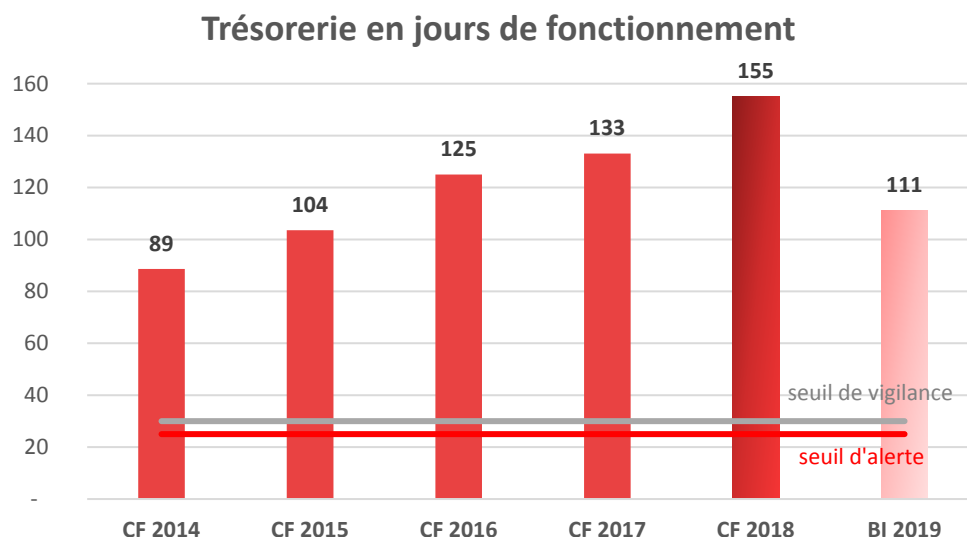
Le CF 2018 affiche un apport sur la trésorerie de 9 M€, ce qui porte le niveau de la **trésorerie à fin 2018 à 55,4 M€**. Ce montant est supérieur de 19,8 M€ à la projection du BI 2018 et 7 M€ comparativement au BR2 2018.

Au regard du tableau n°4 d'équilibre financier, cet apport s'explique principalement par le solde budgétaire (8,4 M€) et correspond pour 7,4 M€ aux opérations non fléchées et 1,6 M€ pour les opérations non fléchées. Le décalage entre les encaissements et les décaissements liés aux opérations pour comptes de tiers est de 573 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 : (Trésorerie/Charges décaissables) X 360



Au CF 2018, le niveau de la trésorerie à 55,4 M€ correspond à 155 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 forte hausse par rapport aux années précédentes (+ 9 M€ en un an) du fait principalement d'un faible taux d'investissement sur l'année 2018. La baisse projetée en 2019 s'explique par l'investissement conséquent prévu, financé 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 - 12,1 M€** (- 10,5 M€ au CF 2017). Par ailleurs, la variation du BFR (différence dans le bilan entre les créances et les dettes d'exploitation) s'élève à - 1,5 M€.

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 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16- CF17		2017	CF17- CF18				2018	CF18- BI19	
Autorisations d'engagement (AE)	135 960 221 €	104,3%	-2,3%	132 854 792 €	98,0%	0,7%	148 100 642 €	140 460 738 €	133 816 327 €	90,4%	20,6%	161 350 518 €
Crédits de paiement (CP)	135 411 441 €	95,3%	-1,8%	132 912 421 €	96,7%	-0,7%	143 570 255 €	138 995 411 €	131 954 365 €	91,9%	16,3%	153 515 778 €
Reste à payer (AE-CP)	548 780 €	-4,7%		-57 629 €	3,1%		4 530 387 €	1 465 327 €	1 861 962 €	41,1%	320,8%	7 834 740 €
Encaissements	139 843 979 €	100,5%	-2,2%	136 770 413 €	99,2%	2,7%	138 681 490 €	140 977 641 €	140 418 217 €	101,3%	5,4%	148 009 418 €
Solde budgétaire (encaissements - CP)	4 432 538 €	-152,2%		3 857 992 €	1108,7%	119,4%	-4 888 765 €	1 982 230 €	8 463 852 €	-173,1%	-165,1%	-5 506 360 €

Les **autorisations d'engagement (AE)** inscrites au CF 2018 s'élèvent à **133,8 M€** et sont en augmentation de 0,7 % par rapport au CF 2017 (+ 961 K€) et en diminution de 1,6 % comparativement au réalisé 2016 (- 2,1 M€). La consommation d'AE inscrits au BI 2018 est de 90,4 %.

Cette faible évolution 2017-2018 s'explique par une augmentation de consommation d'AE au titre des dépenses de personnels et de fonctionnement (+ 3,2 M€ ; + 2,6 %) compensée par une forte diminution de consommation d'AE en investissement (- 2,3 M€ ; - 36,1 %).

Les 113,9 M€ d'AE de masse salariale sont en augmentation de 2,1 M€ (+ 1,9 %) par rapport au CF 2017. Les AE de fonctionnement (15,7 M€) évoluent également de 1,1 M€ (+ 8 %).

Les « Restes à payer » qui mesurent l'écart entre les AE et les CP s'élèvent à 1,8 M€, dont 0,2 M€ au titre de l'investissement et 1,6 M€ au titre du fonctionnement.

Les **crédits de paiements (CP)** s'élèvent à 131,9 M€ et sont en diminution de 0,9 M€, soit - 0,7 % par rapport au CF 2017 : + 2,1 M€ de masse salariale, + 0,4 M€ de fonctionnement, - 3,6 M€ d'investissement. La consommation de CP inscrits au BI 2018 est de 91,9 %.

2.2.2. Recettes globalisées et recettes fléchées

- Les recettes, qui n'ont pas d'utilisation prédéterminée, sont **globalisées** par principe. A titre d'exception, les recettes **fléchées** permettent de suivre précisément les opérations.

RE	CF 16	% exécution	évolution 16-17	CF 17	% exécution	évolution CF 17 - CF 18	BI 18	BR2 18	CF 18	% exécution	évolution CF 18-BI 19	BI 19
Recettes globalisées	129 184 265 €	101,9%	4,9%	135 570 002 €	101,0%	2,0%	136 031 998 €	138 720 146 €	138 252 617 €	101,6%	2,2%	141 362 218 €
Recettes fléchées	10 659 714 €	86,3%	-88,7%	1 200 411 €	33,3%	80,4%	2 649 492 €	2 256 495 €	2 165 600 €	81,7%	206,9%	6 647 198 €
Total	139 843 979 €	100,5%	-2,2%	136 770 413 €	99,2%	2,7%	138 681 490 €	140 976 641 €	140 418 217 €	101,3%	5,4%	148 009 416 €

Les **recettes à l'encaissement (RE)** s'élèvent au CF 2018 à 140,8 M€ et sont en augmentation de 3,6 M€ par rapport au CF 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, il a été choisi de suivre en 2018:

- 3 opérations d'investissements : la mise en sécurité des bâtiments K et L (780 K€ pour 2018), le Musée des moulages (reliquat) et le Learning Centre (600 K€)
- Les conventions pluriannuelles présentant des montants importants (MASTIS pour 307 K€ au titre de 2018, ERASMUS + Sunspace pour 434 K€ et ANR ENSOM pour 43 K€).

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

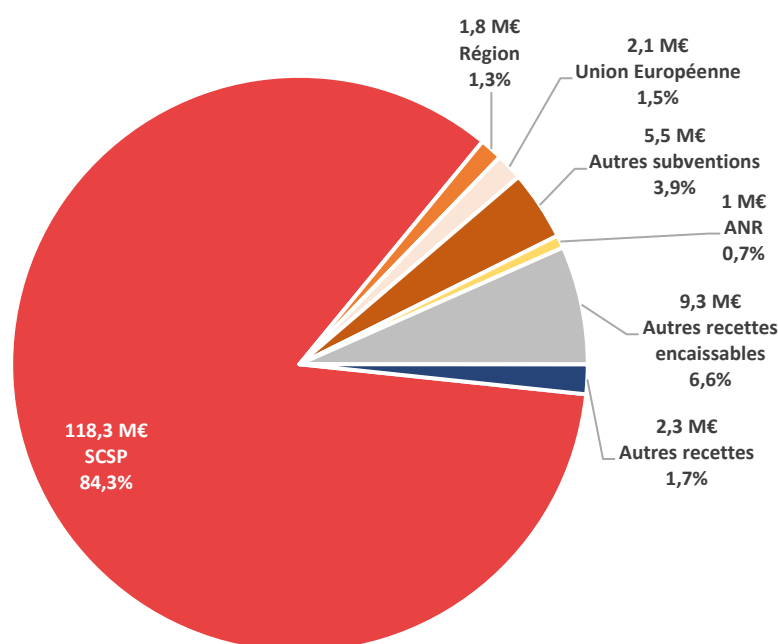
Les **recettes globalisées** augmentent de 2,6 M€ par rapport au dernier acte budgétaire :

- Augmentation de 1,7 M€ de la SCSP liée majoritairement aux mesures suivantes : 442 K€ de compensation d'indemnité CSG, 470 K€ au titre de la loi ORE, 180 K€ de compensation GVT, 196 K€ liés au PPCR ;
- Diminution de 473 K€ d'autres financements de l'Etat ;
- Augmentation de 1,8 M€ d'autres financements publics et diminution de 379 K€ d'autres recettes propres.

Les **recettes fléchées** augmentent de 965 K€ : 673 K€ d'autres financements de l'Etat et 305 K€ d'autres financements publics (-13 K€ de ressources propres fléchées).

L'**investissement fléché** au CF 2018 pour le programme immobilier Learning Centre est financé à 0,3 M€ par l'Etat et 0,3 M€ par la Métropole.

2.2.3. Recettes à l'encaissement par origine



Comparativement au réalisé 2017 :

- Les **financements Région** à 1,8 M€ (dont 405 K€ d'investissement lié à la mise en sécurité des bâtiments K et L) augmentent de 714 K€ (80,4 % d'exécution budgétaire)
- Les **recettes de l'UE** sont croissantes (+ 926 K€)
- La rubrique **autres subventions** est constante (- 18 K€ ; 82,3 % d'exécution budgétaire) avec un financement de l'investissement fléché à hauteur de 300 K€ par la Métropole et de 373 K€ par l'Etat (projet Learning Centre).
- Les **financements ANR** augmentent de 740 K€ (dont 43 K€ de fonctionnement fléché lié au projet ENSOM)
- Les **autres recettes encaissables** à 9,3 M€ sont constantes (- 304 K€). Elles englobent les droits d'inscription (3,6 M€), la formation continue (4,5 M€), la taxe d'apprentissage (851 K€), les contrats de prestations et prestations de recherche hors ANR (108 K€) et les recettes de valorisation (172 K€)
- Les **autres recettes**, qui intègrent notamment les recettes de mise à disposition de personnels, les refacturations diverses de frais d'infrastructure ou les recettes de colloques sont en diminution de 128 K€ (93,8 % d'exécution budgétaire).

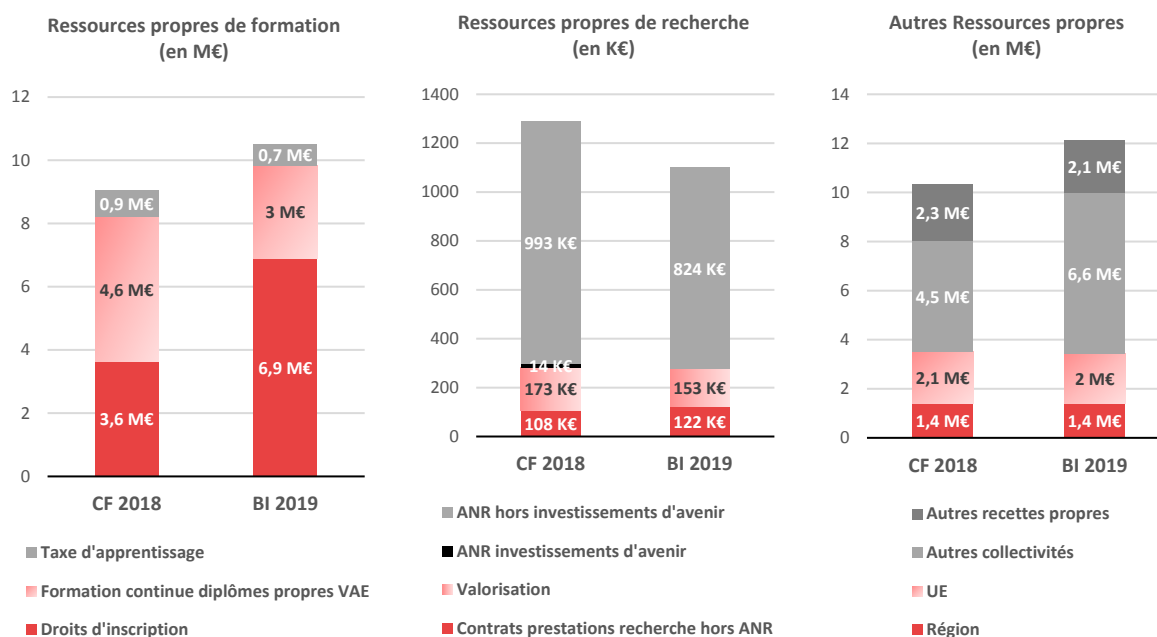
2.2.4. Recettes propres de l'établissement

Telles que définies par le ministère, les ressources propres de l'établissement correspondent à l'ensemble des produits encaissables hors SCSP. Les subventions d'investissement (1,38 M€) étant des ressources, et non des produits au sens comptable du terme, ne sont pas prises en compte dans la présente partie.

Le total des ressources propres s'élève à 20,7 M€ (+ 1,77 M€ par rapport au CF 2017).

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

- **Ressources formation** à 9 M€ (43,8 % du total des ressources propres ; - 334 K€ comparativement au CF 2017) ;
- **Ressources recherche** à 1,28 M€ (6,2 % du total ; + 770 K€)
- **Autres ressources propres** à 10,3 M€ (50% du total ; + 1,33 M€)

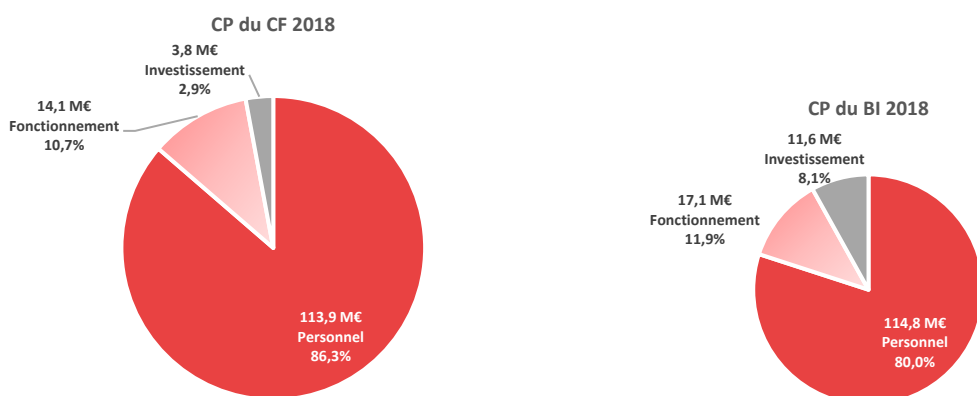


2.2.5. Dépenses en GBCP

Tableau 2 (CP)	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16-CF17		2017	CF17-CF18				2018	CF 18-BI 19	
Personnel	109 628 614 €	100,1%	1,9%	111 753 130 €	98,5%	1,9%	114 855 988 €	114 382 967 €	113 928 785 €	99,2%	5,3%	119 933 985 €
Fonctionnement	13 798 746 €	89,6%	-0,8%	13 692 534 €	82,9%	3,4%	17 113 344 €	16 781 438 €	14 164 893 €	82,8%	34,7%	19 079 736 €
Investissement	11 984 081 €	69,7%	-37,7%	7 466 757 €	99,7%	-48,3%	11 600 923 €	7 831 006 €	3 860 687 €	33,3%	275,6%	14 502 057 €
TOTAL	135 411 441 €	95,3%	-1,8%	132 912 421 €	96,7%	-0,7%	143 570 255 €	138 995 411 €	131 954 365 €	91,9%	16,3%	153 515 778 €

Les 131,9 M€ de **crédits de paiements (CP)** inscrits au CF 2018 se décomposent comme suit :

- 113,9 M€ de **masse salariale** (99,2 % d'exécution budgétaire par rapport au BI 2018 ; + 1,9 % comparativement au CF 2017)
- 14,1 M€ de **fonctionnement** (82,8 % d'exécution ; + 3,4 %)
- 3,8 M€ d'**investissement** (33,3 % d'exécution ; - 48,3 %)



Les **dépenses de fonctionnement** représentent 11,8% du montant total des AE alors qu'elles ne représentent que 10,7% des CP ; cela est lié au montant important prévu en AE pour les activités support et soutien, dont la mise en œuvre des marchés produira un décalage de CP. Cette analyse est comparable pour l'investissement.

Les **dépenses de masse salariale** (différence AE/CP de 17 K€ liée à des opérations d'exercices antérieurs) augmentent de 2,1 M€. Cette tendance sera détaillée ultérieurement. L'exécution budgétaire à 99,2 % correspond à - 927 K€.

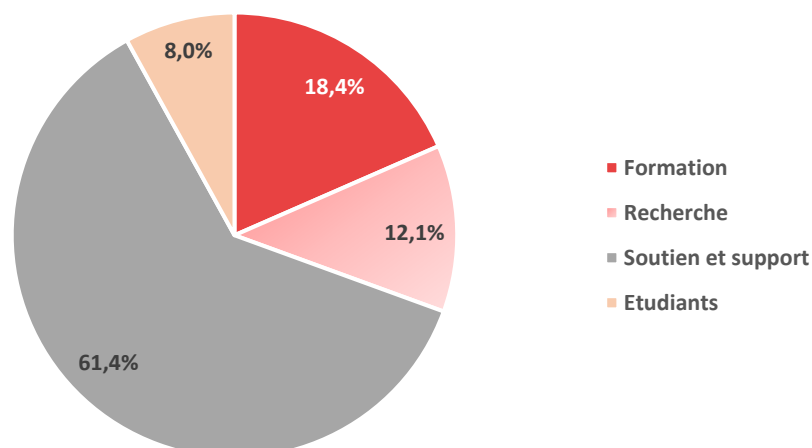
Les **dépenses de fonctionnement** augmentent de 472 K€ en un an, essentiellement pour les activités de soutien et support (509 K€) et au profit de la vie étudiante (200 K€).

Les **dépenses d'investissement** s'élèvent à 3,8 M€, soit 3,6 M€ de moins par rapport au CF 2017. Comme déjà précisé, ces dépenses concernent majoritairement les domaines informatiques (1,89 M€) et immobiliers (1,14 M€), notamment pour le Musée des moulages (238 K€).

Les dépenses d'investissement sont couvertes par les ressources propres de l'établissement à hauteur de 2,48 M€ et par 1,38 M€ de financements publics (Etat, Région, Métropole).

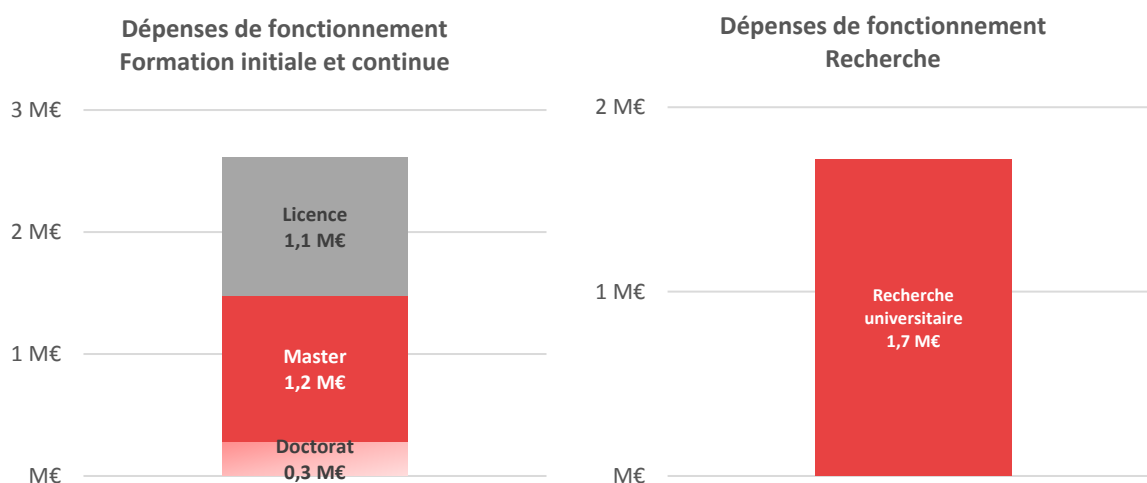
L'établissement poursuit ainsi les investissements financés sur ses moyens propres. Ces investissements sont destinés aux travaux pour les locaux de l'Université dans son ensemble. Des crédits sont également affectés pour les équipements de recherche et d'enseignement, ainsi que les infrastructures informatiques et audiovisuelles.

2.2.6. Dépenses de fonctionnement par destination

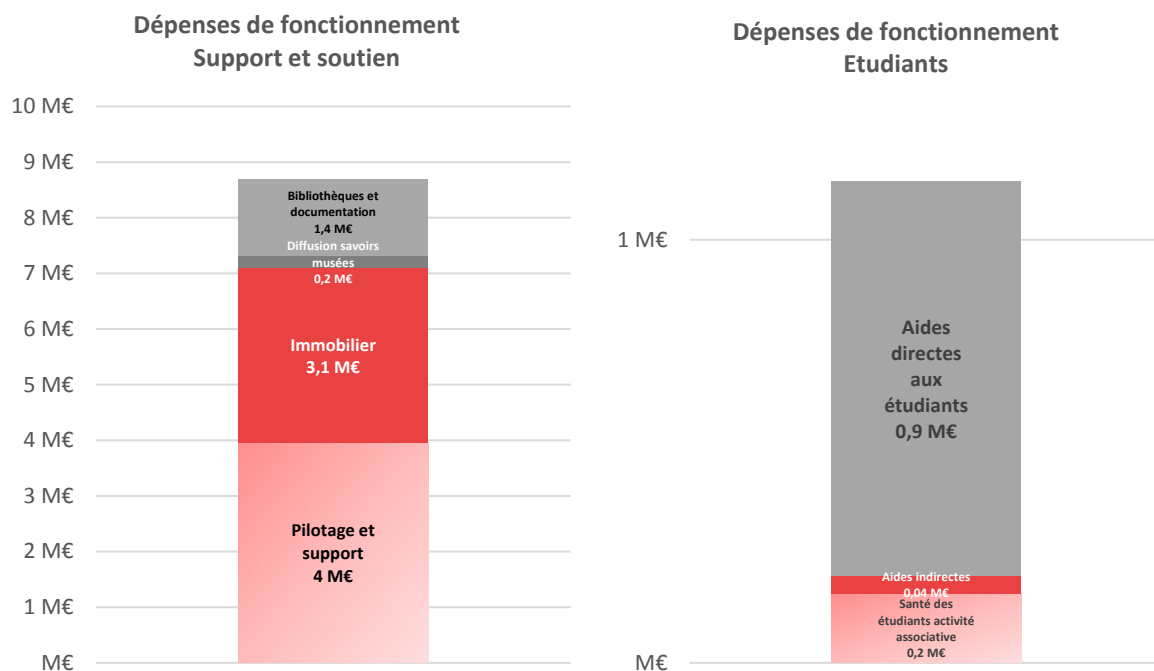


Les dépenses de fonctionnement (correspondant aux 14,1 M€ de CP) se décomposent, selon les destinations LOLF, de la manière suivante :

- 2,6 M€ de **formation** (78 % d'exécution budgétaire ; - 223 K€ par rapport au réalisé 2017)
- 1,7 M€ consacrés à la **recherche** (88 % de réalisation ; - 24 K€ en un an)
- 8,7 M€ pour les **fonctions soutien et support** (80 % d'exécution ; + 509 K€ comparativement au CF 2017)
- 1,1 M€ au profit de la **vie étudiante** (124 % d'exécution ; + 210 K€ en un an)



Les **dépenses de fonctionnement en formation** sont tournées majoritairement vers les niveaux Licence (43 %) et Master (46 %).



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

- 3 % pour la **diffusion des savoirs et musées** (musée des moulages -MUMO-, Université Tous Ages -UTA-, presses universitaires), soit 68 % d'exécution budgétaire et - 22 K€ par rapport à 2017
- 16 % pour les **bibliothèques et documentations** (acquisitions documentaires, conservation, outils documentaires, ...), soit 95 % de réalisation budgétaire et - 67 K€ comparativement à 2017
- 36 % pour l'**immobilier** (maintenance, logistique mobilière et immobilière, fonctionnement courant et mise en sécurité et accessibilité), soit 81 % d'exécution budgétaire et + 336 K€ en un an
- 45 % pour les fonctions de **pilotage et support** (informatique et réseaux, communication, action sociale, ...), soit 76 % de réalisation du BI 2018 et + 262 K€ comparativement à 2017

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

- 14 % la **santé, les activités associatives, sportives et culturelles**, soit 102 % d'exécution budgétaire et - 42 K€ par rapport à 2017
- 4 % les **aides indirectes** (logement, restauration, crèches, aides aux étudiants en situation de handicap, ...), soit 67 % d'exécution budgétaire et - 55 K€ en un an
- 82 % les **aides directes** (mobilité internationale, bourses, Fonds de Solidarité et de Développement des Initiatives Etudiantes -FSDIE - et aides exceptionnelles d'urgence), soit 134 % de réalisation du BI 2018 et + 309 K€ comparativement à 2017

2.2.7. Dépenses d'investissement par destination

Tableau 2 (CP)	CF 2016	exécution	évolution	CF 2017	exécution	évolution	BI 2018	BR2 2018	CF 2018	exécution	évolution	BI 2019
		2016	CF16-CF17		2017	CF17-CF18				2018	CF 18-BI 19	
Investissement	11 984 081 €	69,7%	-37,7%	7 466 757 €	99,7%	-48,3%	11 600 923 €	7 831 006 €	3 860 687 €	33,3%	275,6%	14 502 057 €

Les **dépenses d'investissement** sont en diminution de 48 % par rapport au CF 2017 (- 3,6 M€) et de 68 % comparativement à 2016 (- 8,1 M€).

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

- 0,20 M€ pour la **formation** (69 % d'exécution budgétaire ; - 195 K€ par rapport au CF 2017)
- 0,24 M€ consacrés à la **recherche** (98 % de réalisation budgétaire ; + 20 K€ en un an) ;
- 3,39 M€ pour les **fonctions soutien et support** (31 % d'exécution du BI 2018 ; - 3,4 M€ comparativement au réalisé 2017)
- 22 K€ au profit de la **santé des étudiants et de la vie étudiante** (73 % d'exécution ; - 12 K€ en un an)

Les **dépenses d'investissement** sont concentrées logiquement sur les activités de **soutien et support** (pour 88 %). Plusieurs observations :

- Les fonctions de **pilotage et support** (informatique et réseaux, communication, ...) correspondant à 50 % des **dépenses d'investissement** et concernent **les projets informatiques inscrits au PPI** (sécurité RGPD pour 30 K€, remplacement du parc informatique pour 230 K€, déploiement d'outil informatique pour les enseignants pour 87 K€) et les **divers équipements informatiques de renouvellement et maintenance** pour 1,5 M€.
- **L'immobilier** (maintenance, logistique mobilière et immobilière, fonctionnement courant et mise en sécurité et accessibilité) concentre 34 % des dépenses d'investissement. Les **projets inscrits au PPI** sont les suivants : 237,9 K€ pour le musée des moulages, 40,8 K€ pour la mise en sécurité des bâtiments K et L du campus Porte des Alpes, 92,2 K€ de travaux d'accessibilité, 77,2 K€ d'aménagements extérieurs du campus Porte des Alpes, 38,5 K€ de réaménagement de la BU Chevreul et 9,5 K€ d'aménagements sportifs. A ces dépenses s'ajoutent 646 K€ au titre de divers équipements de **renouvellement et maintenance** (hors PPI).

2.2.8. Dépenses de personnel, masse salariale et ETPT

2.2.8.1. Dépenses de personnel par destination

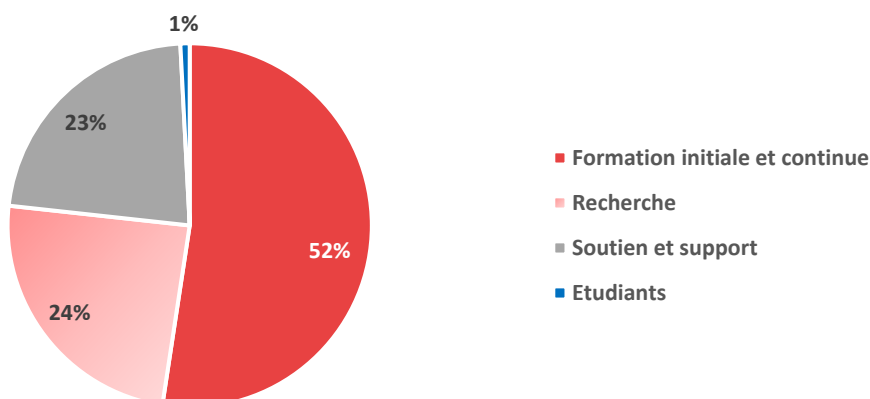
- **Les dépenses de personnel** : il s'agit des rémunérations principales versées aux agents de l'établissement, des rémunérations accessoires, des prestations sociales obligatoires ainsi que des cotisations patronales qui leur sont liées.

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 État : contrats de recherche, vacations, jury de concours.

Les **dépenses de personnel** s'élèvent à **113,9 M€** (+ 1,9 % comparativement à 2017 ; + 3,9 % par rapport à 2016) et se décomposent comme suit : **107,3 M€ d'emplois sous plafond Etat et sous plafond établissement** (+ 1,8 % par rapport à 2017 ; 99,4 % d'exécution budgétaire) et 6,6 M€ d'autres dépenses (dont paiements des vacataires et diverses prestations), soit + 3,5 % en un an et une réalisation budgétaire de 96,3 %.

Répartition des dépenses de personnel par destination



Les dépenses de personnel en **formation initiale et continue** à 59,7 M€ augmentent de 0,9 % par rapport au CF 2017 (+ 526 K€). Ces évolutions concernent majoritairement le niveau Licence (+ 2,3 %).

Les dépenses de personnel pour **la recherche** augmentent de 0,3 % par rapport à 2017 (+ 87 K€).

La destination LOLF **soutien et support** enregistre une hausse de 6,4 % de la masse salariale (+ 1,5 M€). Ceci traduit le souhait d'améliorer le pilotage des fonctions transverses pour le bénéfice des usagers et des personnels de l'Université.

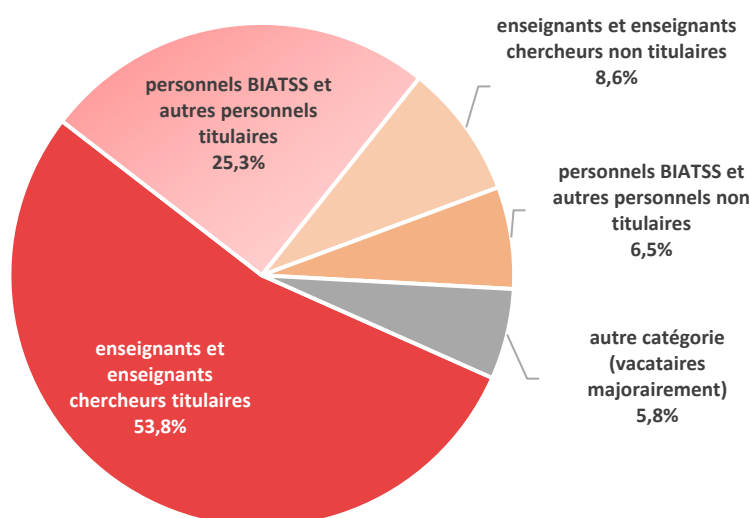
Les dépenses de personnel pour les activités en lien avec **la vie étudiante** sont en augmentation de 3 % au CF 2018 (+ 27 K€), notamment s'agissant de la santé des étudiants et des activités sportives et culturelles. Il s'agit ici d'une traduction directe de la politique ministérielle dans laquelle l'Université Lyon 2 s'inscrit pleinement puisque notre établissement développe, depuis de nombreuses années la vie étudiante sur ses campus.

2.2.8.2. Masse salariale par catégorie d'emploi

La masse salariale de 113,9 M€ est composée de :

- 100,6 M€ d'**emplois sous plafond Etat** (+ 2,3 % comparativement au CF 2017)
- 6,7 M€ d'**emplois sous plafond établissement** (- 5,8 %)
- 6,5 M€ d'**autres catégories de dépenses dont vacataires et diverses prestations sociales** (+ 3,1 % ; 95,7 % d'exécution budgétaire)
- 0,1 M€ d'**autres dépenses non suivies dans OREMS** (+ 25 %)

Masse salariale par catégorie d'emploi



Les **dépenses d'emplois titulaires**, qui ont progressé de 2,5 % comparativement au réalisé 2017, s'élèvent à 90 M€ (100,1% d'exécution budgétaire) :

- 61,3 M€ pour les **personnels enseignants et enseignants chercheurs** (+ 1 % ; 98,2 % d'exécution) dont 1,6 M€ d'heures complémentaires (+ 27,3 % s'expliquant, pour partie, par l'évolution de la rémunération du référentiel enseignant en heures complémentaires à la place des primes antérieures ; 127,8 % de réalisation)
- 28,7 M€ pour les **personnels BIATSS et autres personnels** (+ 5,9 % ; 104,4 % d'exécution)

Les **dépenses d'emplois non titulaires** à 17,2 M€ sont à 95,7 % d'exécution par rapport au BI 2018 et en légère diminution par rapport au réalisé 2017 (- 2 %) :

- 9,8 M€ pour les **personnels enseignants et enseignants chercheurs** (dont 6,2 M€ pour les doctorants contractuels et les ATER), soit - 0,8 % comparativement au CF 2017 et 96,8 % d'exécution budgétaire
- 7,4 M€ pour les **personnels BIATSS et autres personnels** (dont 2,2 M€ pour des CDI ; + 7,6 %), soit - 3,5 % en un an et 94,3 % de réalisation

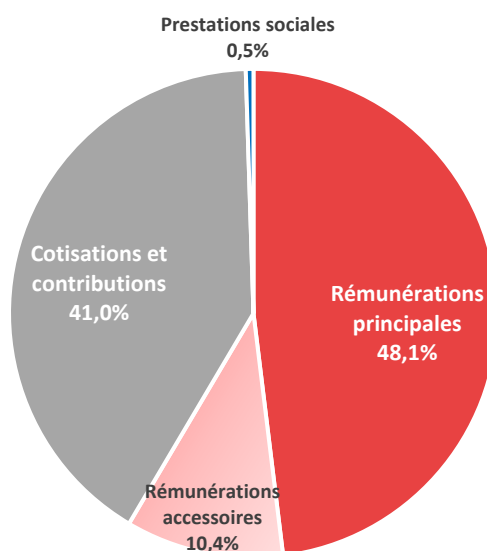
Ainsi, les **dépenses pour les emplois d'enseignants et enseignants chercheurs** s'élèvent à 71 M€ (dont 1,1 M€ d'emplois rattachés aux contrats de recherche), soit une réalisation budgétaire à 98 % et une augmentation de 0,8 % par rapport au réalisé 2017.

Les **dépenses pour les emplois de personnels BIATSS et autres personnels** à 36,2 M€ sont en augmentation de 3,8 % par rapport au CF 2017 (102,2 % de réalisation).

Les **dépenses de personnels permanents** (personnels titulaires et les CDI) représentent 92,3 M€ (100,2 % d'exécution ; +2,6% en un an), soit 81,1% des dépenses de masse salariale.

Ce ratio est en dessous du seuil de vigilance du ministère à 83% (seuil d'alerte à 85%). Toutefois, il est en augmentation sur les dernières années (79,7% au CF 2016, 80,5% au CF 2017).

2.2.8.3. Masse salariale par typologie de rémunération



La masse salariale globale de 113,9 M€ est composée des éléments de rémunération suivants :

- 54,7 M€ de **rémunérations principales** (98,6 % d'exécution par rapport au BI 2018 et + 0,7 % par rapport au CF 2017) ;

- 11,9 M€ de **rémunérations accessoires** (cours complémentaires, vacances d'enseignement, primes et indemnités, ...) en augmentation de 11,2 % par rapport au réalisé 2017 (110,1 % d'exécution budgétaire);
- 46,7 M€ de **contributions et cotisations sociales** (pensions, cotisations ASSEDIC et autres cotisations) qui sont supérieures de 1 % par rapport au CF 2017 (97,5 % de réalisation);
- 0,57 M€ de **prestations sociales** en augmentation de 9,7 % par rapport au réalisé 2017 (92,4 % 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 2017, la dépense annuelle de masse salariale réalisée était de 111,8 M€. **L'évolution de 2,1 M€** avec les 113,9 M€ de dépenses de personnel inscrites au CF 2018 s'explique :

- Pour + 1,9 M€ par les **mesures obligatoires réglementaires ou déjà engagées en 2017 qui s'imposent en 2018**
- Pour + 230 K€ par des **mesures discrétionnaires 2018 de l'établissement**
- Pour - 61,7 K€ de correctif (- 18 K€ afin d'ajuster les montants de la trajectoire de la masse salariale finale 2018 et le CF 2018 et - 43 K€ de capital décès)

Les différentes mesures impactant la masse salariale sont les suivantes :

- **Le solde GVT** à 180 K€ est le résultat du GVT négatif de 1 907 K€ et du GVT positif de 2 087 K€
- **Le schéma d'emplois** (hors contrat de recherche) à 613 K€ correspond à : l'impact des campagnes d'emplois 2017 et 2018 pour 430 K€ ; au recrutement de lecteurs pour 17 K€ ; aux moyens Parcoursup pour 86 K€ ; à l'augmentation du nombre de congés de formation pour 30 K€ et aux divers recrutements et vacations pour 50 K€ (dont médecin du travail)

- L'évolution de la structure des emplois à 549 K€ est majoritairement le résultat de la mise en œuvre des contrats Sauvadet 2017 et 2018 pour 366 K€ et des contrats PAUSE pour 114 K€
- L'évolution indemnitaire pour 426 K€ (s'expliquant par l'indemnité compensatrice de la hausse de la CSG essentiellement, l'extension en année pleine du nouveau régime indemnitaire des BIATSS, et le référentiel enseignant payé en heures complémentaires et non plus en prime en 2018)
- Les mesures générales (dont l'extension en année pleine de l'augmentation du point d'indice, ...) à - 13 K€ et les autres cotisations à - 169 K€ (RAFP et cotisation chômage)
- La variation des heures complémentaires pour + 749 K€ (500 K€ pour le référentiel enseignant payé en heures complémentaires et non plus en prime en 2018)
- La variation pour les contrats de recherche pour - 339 K€
- Les autres mesures (action sociale pour 29 K€, GIPA 2017, ...) pour 160 K€

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

- Les données du tableau 1 annexé exprime 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 d'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 DPGECP 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 2018 était de 1807 ETPT dont 1570 sous plafond Etat et 237 financés hors SCSP.

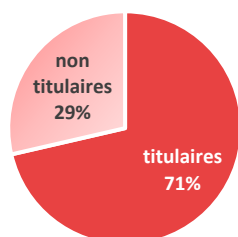
Au CF 2018, 1669 ETPT (en moyenne annuelle) sont réalisés au sein de la masse salariale de l'établissement : 1462 sous plafond Etat et 207 financés hors SCSP. Ce nombre est constant par rapport à 2017 et représente une exécution budgétaire de 99,6 %.

Le coût moyen d'1ETPT à 64 308 € est en augmentation de 1,8% comparativement à 2017 (63 187€). Cette moyenne couvre des situations diverses :

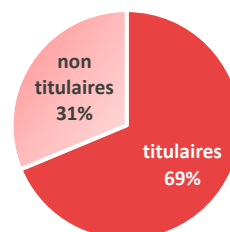
- 95 904 €/ETPT pour un enseignant / enseignant chercheur titulaire, 38 302 € lorsqu'il est non titulaire ;
- 54 128 € pour un personnel BIATSS / autre personnel technique titulaire, 30 761€ lorsque ce dernier est contractuel.

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 se situe au niveau du seuil de vigilance du ministère (cf. 2.1.7).

Répartition des ETPT des enseignants et enseignants chercheurs



Répartition des ETPT des personnels BIATSS et autres personnels techniques

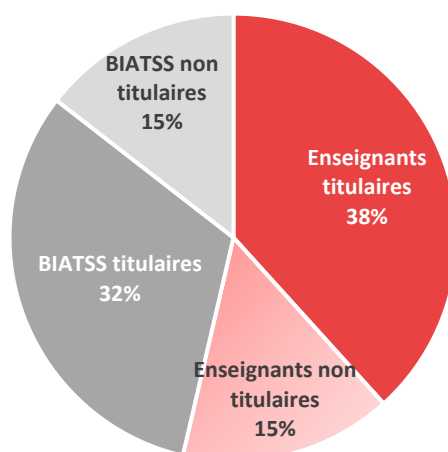


Les **personnels titulaires** représentent 1171 ETPT, soit 70,2 % du total : 98,4 % de réalisation du BI 2018 et + 1,4 % par rapport au réalisé 2017.

Le nombre d'emplois de **personnels non titulaires** avec 498 ETPT, soit 29,8 % du total, est en diminution de 3,1 % comparativement au réalisé 2017 (101,4 % d'exécution budgétaire).

Il s'agit ici de la traduction de la politique de déprécarisation des emplois. La part de personnels titulaires est équivalente pour les personnels BIATSS et pour les personnels enseignants chercheurs.

Répartition des ETPT



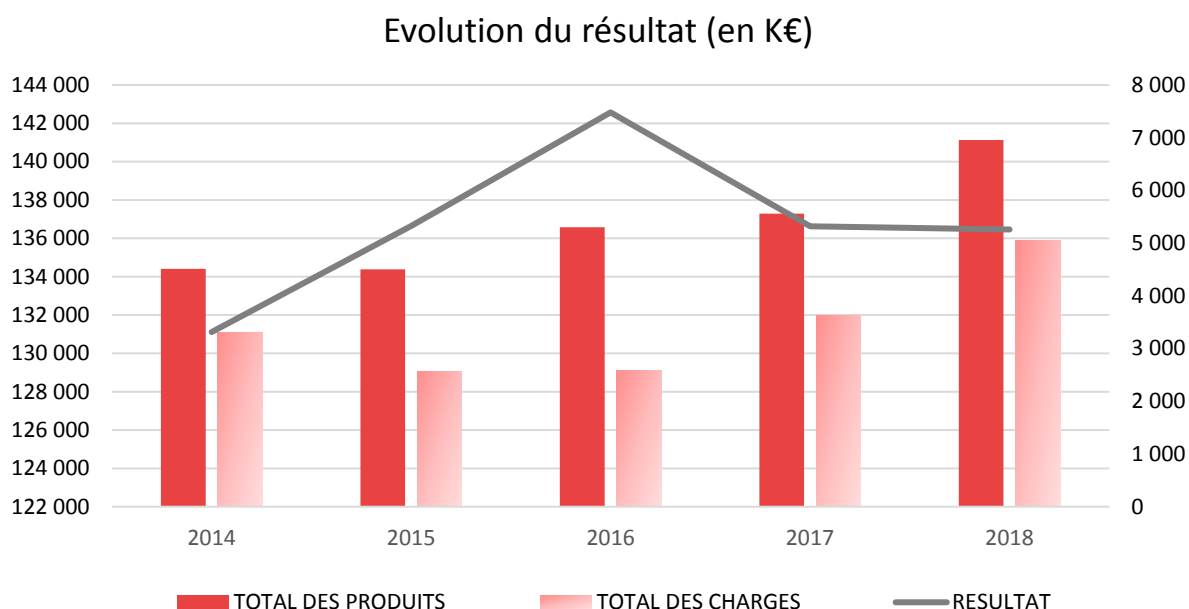
Les 895 ETPT d'**enseignants et enseignants chercheurs** (- 0,7 % comparativement à 2017 en raison d'un nombre important de départs en cours d'année en détachement, disponibilité,..), dont 26 emplois rattachés aux contrats de recherche, correspondent à 53,6 % de l'ensemble des ETPT. Ils se déclinent comme suit : 639 ETPT titulaires (- 0,3 %) et 256 ETPT non titulaires (- 1,7 %)

Les 774 ETPT de **personnels BIATSS et autres personnels techniques** sont en augmentation de 0,8 % par rapport à 2017 et représentent 46,4 % du total. Ils se décomposent ainsi : 532 ETPT titulaires (+ 3,4 %) et 242 ETPT non titulaires (- 4,5 %).

2.3. Comptabilité générale (droits constatés)

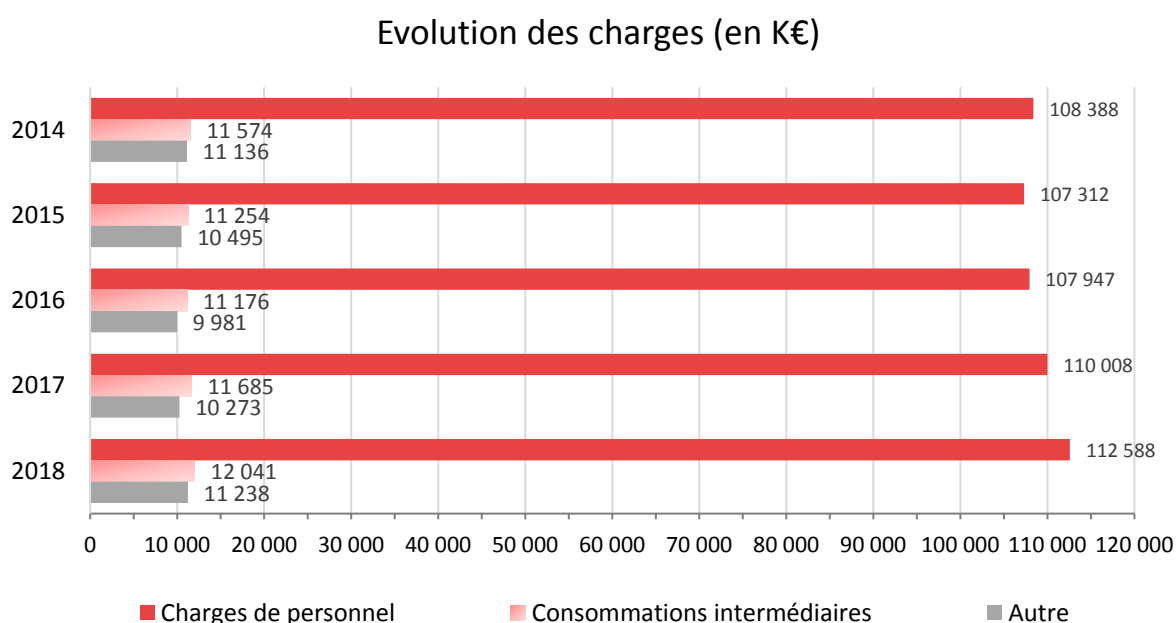
2.3.1. Le compte de résultat

Le résultat 2018 s'élève à 5,26 M€ (5,32 M€ en 2017).



2.3.1.1. Les charges

Après une hausse de 2,2% en 2017, les charges continuent leur progression, +3% en 2018 et s'élèvent à 135,9 M€, principalement du fait des charges de personnels qui augmentent de 2,6 M€ (+2,3%).



Les consommations intermédiaires

Les consommations intermédiaires correspondent aux achats de biens et de prestations. Elles s'élèvent en 2018 à 12 040 k€ soit une hausse de 356 k€ par rapport à 2017 (3%). Sur la durée, ces charges apparaissent néanmoins assez stables.

Quatre postes de dépenses sont très supérieurs au million et représentent régulièrement plus de la moitié des consommations intermédiaires : les énergies et fluides (en hausse de 7%), la maintenance des bâtiments et matériel (pour 1,22 M€), la documentation (en hausse de 1%), et les frais de déplacements (pour 1,58 M€ ; en hausse de 1,6%).

En milliers d'euros	2014	2015	2016	2017	2018	Var. 17/18
CONSUMMATION EN PROVENANCE DE TIERS	11 574	11 254	11 176	11 685	12 041	3,0%
- Achats non stockés de matières et fournitures	2 595	2 514	2 442	2 809	3 022	7,6%
<i>dont électricité, eau, gaz, chauffage urbain</i>	1 719	1 634	1 465	1 629	1 740	6,8%
- Services extérieurs	8 979	8 740	8 733	8 876	9 019	1,6%
° Personnel extérieur	800	930	541	575	600	4,3%
° Autres services extérieurs	8 178	7 809	8 192	8 301	8 419	1,4%
<i>dont locations mobilières</i>	419	227	239	257	246	-4,4%
<i>dont locations immobilières</i>	240	356	418	377	265	-29,8%
<i>dont maintenance des bâtiments et matériel</i>	1 381	1 617	1 626	1 424	1 229	-13,7%
<i>dont documentation, abonnement</i>	1 444	1 429	1 512	1 468	1 483	1,0%
<i>dont honoraires</i>	181	128	139	178	155	-13,0%
<i>dont annonces, publications, imprimerie</i>	703	463	396	642	679	5,6%
<i>dont frais de déplacement</i>	1 669	1 498	1 620	1 562	1 587	1,6%
<i>dont frais de réception</i>	487	434	473	477	544	14,1%
<i>dont téléphonie, affranchissement, Internet</i>	246	238	238	197	202	2,6%
<i>dont concours divers (cotisations)</i>	330	163	208	292	356	21,9%

Les charges de personnel

Les dépenses de personnel intègrent les variations de passifs sociaux comptabilisés pour tenir compte des engagements différés en matière de salaires (comptes épargne temps, congés payés, heures complémentaires ou primes...).

En 2018, elles apparaissent en hausse de 2,3%.

Les impôts et taxes sur traitements n'entrent plus dans le périmètre des charges salariales et donc dans le calcul des ratios relatifs à la masse personnel à compter de 2018.

SCSP (En milliers d'euros)	2014	2015	2016	2017	2018	Var 17/18
Rémunérations principales et accessoires	58 856	58 258	58 341	60 193	61 946	2,9%
Primes et gratifications	3 797	3 872	4 145	2 379	1 275	-46,4%
Indemnités et avantages divers	1 006	859	720	1 725	2 971	72,2%
Supplément familial	558	539	503	531	555	4,6%
Sous total salaires	64 217	63 528	63 709	64 828	66 748	3,0%
Sous-total charges	43 685	43 332	43 647	44 626	45 264	1,4%
Prestations sociales	486	452	590	553	575	4,0%
TOTAL	108 388	107 312	107 947	110 008	112 588	2,3%
Impôts, taxes et vers. assimilés sur rémunérations	1 294	1 322	1 293	1 371	1 386	1,1%

Les autres charges

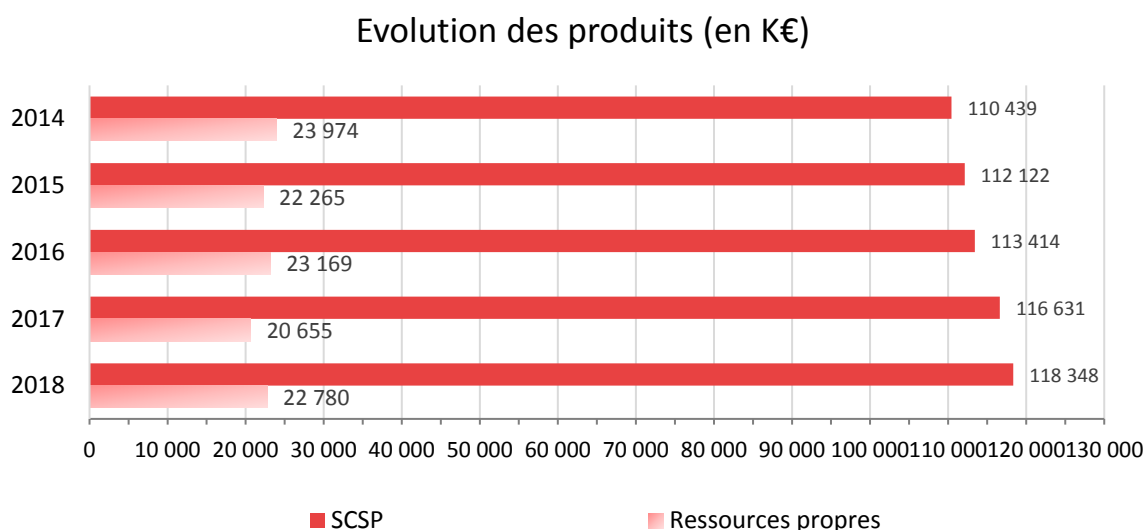
Les autres charges de fonctionnement intègrent l'ensemble des impôts et taxes, les reversements à des partenaires dans le cadre de conventions internationales (Mastis, Passages, CODES...), le versement de bourses, des aides à la vie étudiante, de secours...

Si ces dépenses passent de 3 784 k€ à 4 061 k€ entre 2017 et 2018, elles sont cependant assez stables sur ces dernières années.

Les dotations aux amortissements connaissent une augmentation significative, 692 k€, liée à l'intégration du Musée des Moulages et de la Maison internationale des langues et des cultures (MILC).

2.3.1.2. Les produits

Après une hausse de 0,5% en 2017, les produits augmentent de 2,8% en 2018 pour atteindre 141,1 M€. La subvention pour charges de service public explique en grande partie cette progression (+1,7 M€ par rapport à 2017).



Les normes comptables distinguent désormais les recettes avec contrepartie (produits directs de l'activité) ou sans (subventions). La notion de ressources propres est également précisée et correspond à tous les produits hors SCSP.

En milliers d'euros	2014	2015	2016	2017	2018	Var. 17/18
PRODUITS D'EXPLOITATION	134 368	134 354	136 580	137 286	141 128	2,8%
Produits avec contrepartie	12 692	12 067	11 677	11 500	10 961	-4,7%
- Prestations de service	11 755	11 366	10 914	10 703	9 950	-7,0%
<i>dont droits d'inscription</i>	5 871	5 863	5 866	5 601	5 324	-5,0%
<i>dont formation continue</i>	3 195	3 330	2 942	3 205	2 841	-11,4%
<i>dont autres prestations de service</i>	2 297	1 927	1 678	1 635	1 381	-15,6%
- Produit des activités annexes	861	684	611	403	700	73,7%
<i>dont mise à disposition de personnel</i>	781	585	399	298	592	98,7%
- Autres produits d'exploitation	76	17	152	394	311	-21,2%
Produits sans contrepartie	119 232	119 486	121 496	122 479	126 550	3,3%
<i>dont SCSP</i>	110 439	112 122	113 414	116 631	118 348	1,5%
<i>dont ANR</i>	917	807	313	180	669	271,3%
<i>dont Région</i>	-1 763	1 351	1 346	639	1 108	73,3%
<i>dont Europe</i>	1 881	1 180	1 807	572	1 040	81,7%
<i>dont autres organismes (Formasup...)</i>	2 177	2 356	2 773	2 803	3 333	18,9%
<i>dont taxe d'apprentissage</i>	700	583	602	622	851	36,8%
Autres produits	2 444	2 801	3 408	3 307	3 617	9,4%
- Reprises sur amortissements et provisions	2 444	2 801	3 408	3 307	3 617	9,4%
- Transferts de charges	0	0	0	0	0	

Les produits sans contrepartie directe

➤ La subvention pour charges de service public (SCSP) :

Au sein de la SCSP, seul le volet accompagnement des mesures salariales augmente : glissement vieillesse technicité (GVT), indemnité compensatrice de CSG, dispositifs liés à la loi ORE, protocole Parcours professionnels, carrières et rémunérations (PPCR)...

En milliers d'euros	2016	2017	2018	Var. 17/18
Masse salariale	94 976	103 325	106 287	2,9%
Créations d'emplois	4 768	840	389	-53,7%
Autres mesures	3 678	2 123	1 193	-43,8%
Actions spécifiques	140	135	286	111,7%
Ss-total Masse salariale	103 562	106 422	108 155	1,6%
Fonctionnement	8 713	8 713	8 713	0%
Compensation exo droits	1 640	1 840	1 771	-3,7%
Actions spécifiques	310	356	420	18,0%
Ss-total Fonctionnement	10 662	10 909	10 904	0%
Crédits immobiliers	0	100	100	0%
Mise en réserve	-811	-811	-811	0%
TOTAL	113 414	116 621	118 348	1,5%

➤ Les autres subventions :

Elles progressent de 40% en 2018 et s'élèvent à 7 255 k€. Cette hausse s'explique à la fois par un certain nombre de projets internationaux et de recherche significatifs et aussi par l'enregistrement en droits constatés de l'avancement des contrats pluriannuels : régularisation des écarts entre les charges et les produits par la comptabilisation d'un produit à recevoir ou d'un produit constaté d'avance, méthode qui n'était pas appliquée en 2017. Pour les opérations relatives aux exercices antérieurs, ce changement de méthode fait l'objet d'une correction par le haut de bilan (cf. § 322).

Les produits avec contrepartie directe

➤ Les droits d'inscription :

Ils affichent une baisse apparente de 5%. Cet écart provient de la médecine préventive (130 k€ en 2017-2018) et du FSDIE (268 k€) qui sont remplacés en 2018 par la contribution vie étudiante et campus (CVEC). Conformément à l'instruction comptable, cette recette n'a pas été titrée sur l'exercice. Un acompte de 25% du produit attendu (265 k€) a bien néanmoins été reçu et figure dans le bilan au titre des recettes à régulariser. A raison de 41 € reversés par étudiant, le montant global pour l'année universitaire devrait s'élever à 1 059 k€.

➤ La formation continue :

Sur la durée, les recettes oscillent autour de 3,1 M€ (moyenne 2004/2018). En 2018, à 2 841 K€, elles se situent néanmoins plus près du point bas (2 788 k€ en 2005) que du point haut (3 571 k€ en 2009). Les baisses les plus notables portent sur les formations continues Droit (-122 k€) et ISPEF (-99 k€).

➤ Les autres prestations de service :

Il s'agit d'un ensemble très varié, dont les postes les plus significatifs correspondent aux inscriptions au CIEF (260 k€) et à l'UTA (169 k€), aux partenariats formations bancaires de la faculté de Sciences économiques (348 K€), aux refacturations de charges locatives à Lyon 3 ou redevances à Orange (101 k€)...

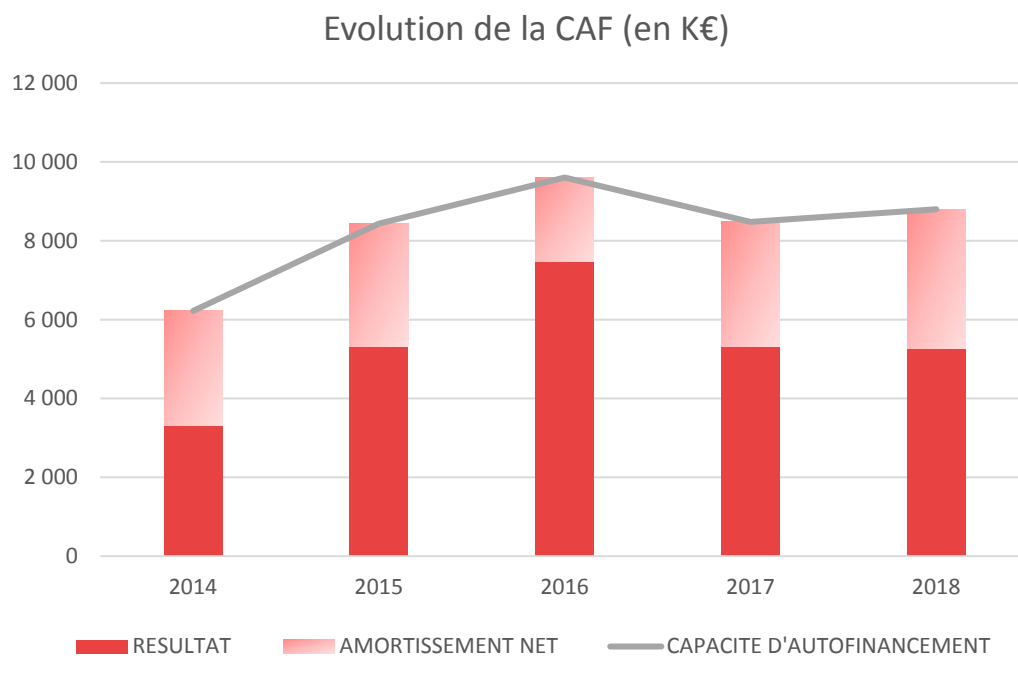
Le remplacement du droit facultatif pour les activités sportives par la CVEC explique une partie de la baisse observée sur l'exercice (92 k€).

2.3.2. Le financement des investissements

2.3.2.1. La capacité d'autofinancement

L'**amortissement** constate la perte de valeur qu'enregistrent dans le temps les immobilisations composant le patrimoine de l'université. Le financement de cet amortissement constitue l'essentiel de l'épargne que réalise l'établissement et donc de la capacité d'autofinancement destinée à en assurer le renouvellement.

Ainsi, la capacité d'autofinancement (CAF) s'obtient en corrigeant le résultat des opérations ne donnant pas lieu à décaissement ou encaissement, parmi lesquelles, les dotations aux amortissements et leur corollaire en recette, la quote-part de subvention d'équipement virée au compte de résultat.



La capacité d'autofinancement atteint 8 801 k€ en 2018, soit 7% des produits encaissables.

2.3.2.2. Les dépenses d'investissement

Le tableau de financement retrace l'évolution et la composition des investissements et leur mode de financement :

(En milliers d'euros)	2014	2015	2016	2017	2018
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	12 008	11 808	12 080	7 610	3 590
Immobilisations incorporelles	69	85	127	421	55
Immobilisations corporelles	11 940	11 723	11 952	7 189	3 533
Travaux	166	1 901	439	797	1 253
Opérations en cours	9 748	8 012	9 080	3 123	0
Equipements	2 026	1 810	2 433	3 268	2 280
Immobilisations financières	0	1	0	0	2
TOTAL DES EMPLOIS	12 052	11 809	12 081	7 610	3 590
Capacité d'autofinancement	6 221	8 434	9 605	8 479	8 801
Cessions ou réductions d'éléments d'actif immobilisé	0	1	0	0	0
Augmentation des capitaux propres :	9 104	9 326	10 356	1 227	919
Subventions Etat	3 119	5 966	3 122	62	611
Subventions Région	5 854	2 285	3 278	406	8
Autres subventions	130	1 075	3 956	759	300
Réduction ou augmentation de capitaux	-2	15	-1	0	1 325
TOTAL DES RESSOURCES	15 322	17 776	19 960	9 706	11 045
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	3 314	5 967	7 881	2 096	7 454

NB : Dans le tableau précédent, l'intégration de la MILC (3 450 k€), opération purement comptable, équilibrée financièrement, a été neutralisée.

Plusieurs constats :

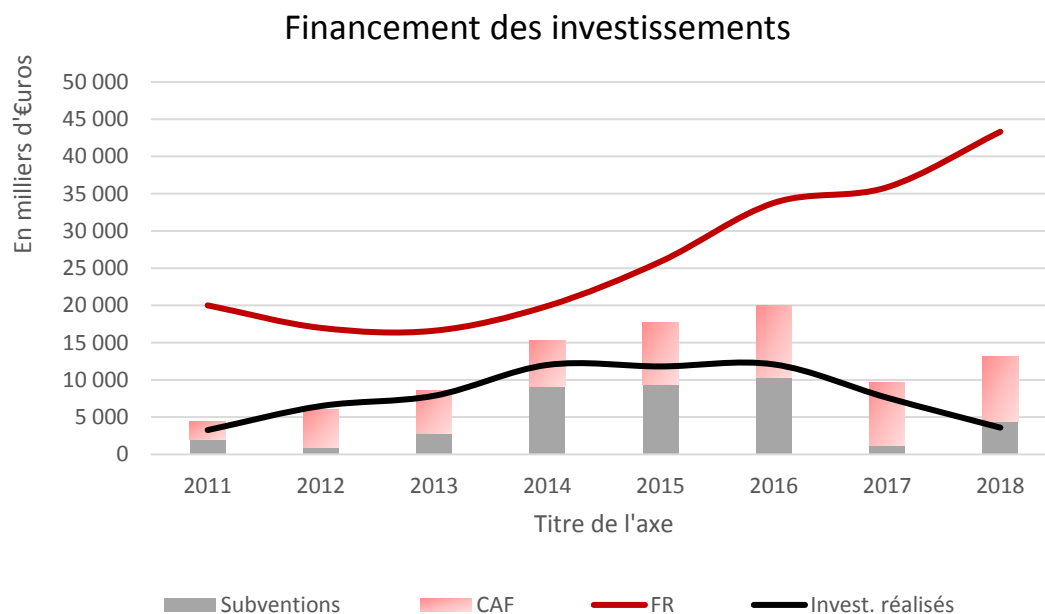
Avec 3,6 M€ de dépenses d'investissement, l'année 2018 se situe entre deux périodes d'investissement conséquent en matière immobilière (prochain démarrage de l'opération Learning Centre, en 2019 et surtout en 2020). Elles sont, pour près des deux tiers, constituées de dépenses d'équipement, notamment informatiques, 1,7 M€.

Le niveau de la CAF demeure élevé sur les dernières années (en moyenne 8,8 M€ sur 2015/2018), 2,5 fois supérieure aux investissements réalisés en 2018.

S'y ajoutent des financements externes pour 0,9 M€ (2 x 300 k€ d'avances reçues de l'Etat et de la Métropole au titre du Learning Centre, 310 k€ complément bâtiment KL).

La ligne augmentation de capitaux, 1,3 M€, correspond aux corrections effectuées sur les fonds propres (cf.2.3.3.2.), qui contribuent à faire augmenter le fonds de roulement.

Au final, le montant des ressources excède très largement le niveau des emplois et vient par conséquent abonder le fonds de roulement à hauteur de 7,5 M€.



2.3.3. Le bilan

2.3.3.1. La notion d'équilibre financier

Le bilan présente la situation patrimoniale de l'établissement à la date de clôture de l'exercice. Il est alimenté par l'enregistrement comptable de toutes les opérations, budgétaires (hors AE) et non budgétaires (entrée, sortie de biens, créances, dettes...).

Schématiquement, on retrouve à l'actif tout ce qui constitue le patrimoine de l'établissement, ses immobilisations, ses créances et sa trésorerie, au passif, la façon dont ce patrimoine est financé, principalement par des capitaux propres ou des dettes.

En classant les données selon leur durée et le cycle d'activité auxquels elles se rapportent, le bilan a pour but d'apprécier la solidité de la structure financière de l'établissement, d'évaluer les besoins financiers et le type de ressources dont il dispose, de déterminer les équilibres entre les différentes masses homogènes, de calculer la marge de sécurité financière de l'établissement et d'aider à la prise de décision.

Quelques principes d'équilibre se dégagent : l'**actif immobilisé** (emplois à long terme) doit être financé par des ressources d'une durée au moins équivalente (ressources stables). La différence entre ces masses correspond au fonds de roulement (FR).

Le fonds de roulement doit couvrir le besoin en fonds de roulement (BFR) né du décalage entre actif circulant et dettes, résultant du **cycle d'exploitation**, par nature plus court.

Par construction, le solde de trésorerie correspond à la différence entre fonds de roulement et besoin en fonds de roulement.

2.3.3.2. L'analyse des principaux postes du bilan

➤ Les immobilisations :

Au 31/12/2018, elles s'élèvent à 170,5 M€ en valeur brute et sont principalement constituées :

- Par des **constructions**, à hauteur de 132,7 M€, correspondant à des travaux réalisés sous la maîtrise d'ouvrage de l'université sur les bâtiments mis à disposition par l'Etat.

Pour autant, ce patrimoine immobilier, évalué en 2014 par France Domaine à 90 M€, ne figure pas encore dans le bilan. Ce point fait l'objet d'une réserve formulée lors de la certification des comptes. L'intégration du patrimoine reviendrait à sortir du bilan toutes les constructions antérieures à l'évaluation pour les y remplacer par les bâtiments évalués pour leur valeur vénale. Les travaux réalisés ultérieurement continueraient de figurer en valeur historique.

Parmi ces constructions, figurent le Musée des Moulages, qui constitue une acquisition propre de l'université (976 k€ en mai 1994), le droit au bail pour les locaux d'Ecully (126 k€ en septembre 1993) qui permet de les occuper jusqu'au 31/12/2023 et depuis 2018, la Maison internationale des langues et des cultures (MILC), projet commun porté par les universités Lyon 2 et Lyon 3, réalisé sous maîtrise d'ouvrage de Lyon 3, intégrée lors de l'exercice pour la moitié de sa valeur (3,45 M€).

L'ensemble de ces constructions est amorti à hauteur de 66 M€, soit 49,8%. Ce taux de vétusté, dont le seuil de surveillance se situe à 50%, a été sensiblement amélioré avec la restructuration récente ou la création d'un certain nombre de bâtiments (Bélénos, I, H...).

- Par des **équipements** qui constituent un deuxième poste très important avec une valeur brute de 29,9 M€. Il s'agit principalement de matériel informatique (53%), de mobiliers (25%) et d'équipements audiovisuels (18%).

Ces équipements sont amortis à hauteur de 22,9 M€ soit un taux de vétusté de 76,7%. Le rythme de renouvellement de ces biens apparaît donc manifestement insuffisant même s'il s'améliore en 2017 et 2018. Un rattrapage du niveau de vétusté à hauteur de 50% représenterait un volume d'acquisitions de 8 M€.

Les installations et matériels techniques et scientifiques, 3,6 M€ bruts, sont dans le même cas, amortis pour 81,3%, leur renouvellement équivaldrait à 1,1 M€.

➤ Les fonds propres :

Ils sont constitués :

- Des **financements externes** reçus pour l'acquisition des actifs immobilisés : en valeur brute, ils s'élèvent à 85,7 M€ (57% en provenance de l'Etat), soit l'équivalent de la moitié des 170,5 M€ d'immobilisations brutes figurant à l'actif.

Par analogie, ils sont « amortis » chaque année d'une quote-part reprise au compte de résultat. En valeur nette, ces financements s'élèvent à 53,6 M€.

- Les **réserves** correspondent au cumul des résultats positifs et négatifs depuis l'origine. Elles atteignent 58,4 M€ au 31/12/18 (après intégration du résultat 2017).
- S'y ajoute le **résultat de l'exercice**, 5,3 M€.
- Enfin, la ligne report à nouveau permet d'identifier les **retraitements** en plus ou en moins opérés sur fonds propres au cours de l'exercice. En l'occurrence, en 2018, plusieurs opérations conduisent à opérer des corrections d'erreurs sur les capitaux propres, à hauteur de 1,5 M€ :
 - le changement de méthode de valorisation des passifs sociaux relatifs aux heures complémentaires, -556 k€ ;
 - la comptabilisation de l'avancement des conventions pluriannuelles en produits constatés d'avance ou produits à recevoir, qui n'était pas opérée dans les comptes en 2017, +1 133 k€
 - la régularisation de produits afférents à six conventions pluriannuelles terminées sur des exercices antérieurs, +905 k€.

➤ **Les créances :**

Elles se décomposent globalement en :

- **Créances auprès d'entités publiques**, pour 0,6 M€. Il s'agit principalement de subventions à recevoir, 0,3 M€, du remboursement toujours attendu de l'Etat au titre du dispositif de défiscalisation des heures supplémentaires (loi TEPA d'août 2007) à hauteur de 0,2 M€, et pour 0,1 M€ du crédit de TVA.
- **Créances clients ou assimilés**, pour 1,9 M€. Ces créances correspondent pour 1,1 M€ aux produits à recevoir sur les conventions pluriannuelles et sur la formation continue et pour 0,7 M€ aux restes à recouvrer sur les titres de recettes émis.

Sur ce dernier point, les résultats ont nettement progressé ces deux dernières années (respectivement 1,3 M€ au 31/12/2017 et 1,8 M€ au 31/12/2016) grâce aux nouveaux dispositifs mis à disposition des établissements publics pour le recouvrement de leurs créances (droit de communication, saisie de créance simplifiée). Les restes à recouvrer ne représentent ainsi que moins de 3% de 25,7 M€ pris en charge au cours de l'exercice. Une partie de ces créances, antérieures à 2016, est par ailleurs provisionnée (88 k€).

Les créances s'élèvent au total à 2,4 M€ (2,8 M€ en 2017).

➤ **Les dettes :**

Les **dettes fournisseurs** correspondent pour 0,8 M€ à des factures venant d'être prises en charge en décembre et qui vont être payées en janvier et pour 1 M€ à des factures non parvenues. S'y ajoutent les retenues de garanties opérées sur les travaux qui sont conservées pendant un délai d'un an après leur réception (0,1 M€).

Un délai de 30 jours s'applique aux EPN entre la date de réception d'une facture et son paiement. Pour l'université, le délai moyen est passé de 42 jours en 2015, année de mise en place du service facturier (en septembre) à 37 j en 2016, 31 j en 2017 et 29 j en 2018. Sur la même période, la part des factures réglées en moins de 30 jours passe de 55% à 70%. En 2018, le délai médian pour les paiements est de 20 jours.

Le déploiement progressif du dépôt des factures dématérialisées via le serveur DGFIP Chorus Pro a également permis d'accélérer leur réception et traitement ; en 2018, ce sont près de 7 000 factures sur 15 400 au total (45%) qui arrivent directement en format dématérialisé.

Les principaux facteurs de retard demeurent : les factures qui n'arrivent pas directement au service facturier, les pièces justificatives absentes ou non signées, l'absence de constatation du service fait, des erreurs d'imputation au niveau du bon de commande, ...

Les passifs sociaux, comptabilisés pour tenir compte du fait qu'une partie des dépenses de masse salariale afférente à l'exercice seront seulement payés sur l'exercice suivant (certaines primes, heures complémentaires, droits à congés...) et à la TVA collectée du mois de décembre constituent les dettes fiscales et sociales (5,3 M€).

Les avances reçues essentiellement sur conventions s'élèvent à 1,2 M€.

Les produits constatés d'avance se partagent entre les conventions pluriannuelles (2,6 M€), les droits d'inscription (2,7 M€) et à la formation continue (0,4 M€), liés au décalage entre l'année universitaire et l'année civile.

Enfin, on trouve aussi au titre des dettes, un certain nombre de recettes à classer (0,5 M€), en particulier l'avance de 25% sur le produit de la CVEC, 265 K€.

Le total des dettes s'élève à 14,6 M€ (13,4 M€ en 2017).

2.3.3.3. Les principaux agrégats

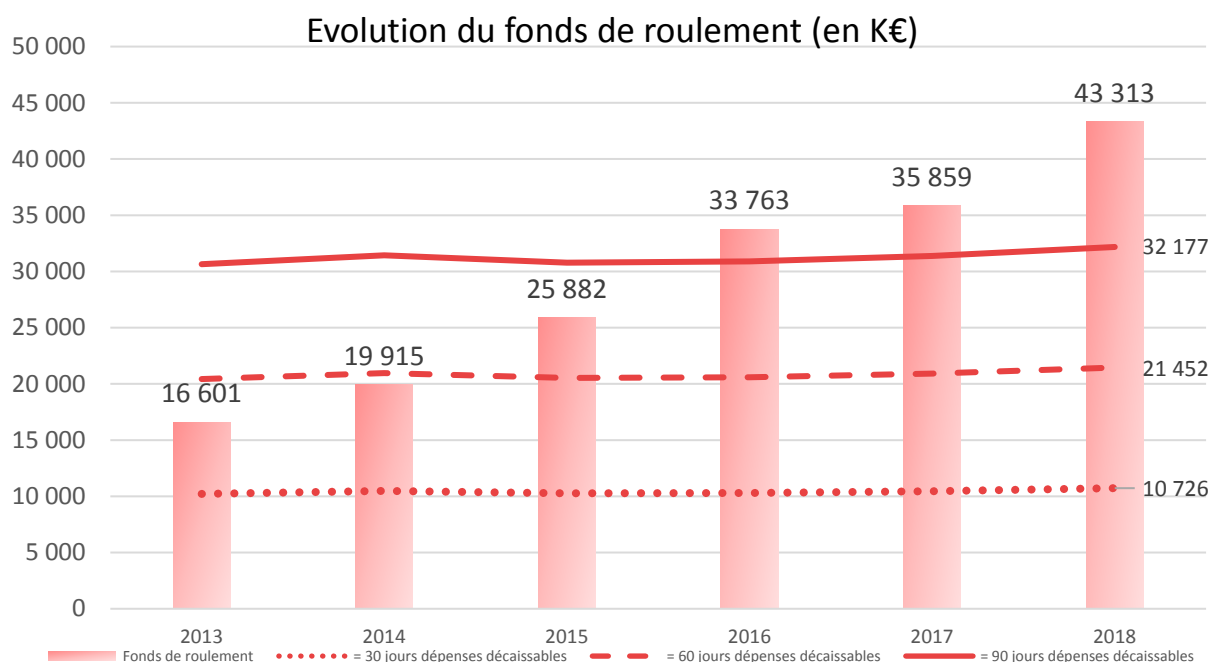
➤ **Le fonds de roulement :**

En haut de bilan, le fonds de roulement mesure l'excédent de ressources stables de l'établissement (les fonds propres et provisions pour risques et charges) après financement des emplois durables (l'actif immobilisé).

En 2018, le fonds de roulement augmente de 7,5 M€ et s'élève à 43,3 M€, l'équivalent de 121 jours de charges décaissables contre 103 jours en 2017.

Il représente 4,6 fois le montant moyen des investissements réalisés sur les cinq dernières années (en période de PPI), ce qui constitue une marge financière importante (seuil de vigilance à 1,5).

Sur les derniers exercices, le fonds de roulement progresse continuellement :



Le fonds de roulement net global, déterminé à partir du bilan en fin d'année, n'est cependant pas intégralement mobilisable. Pour déterminer le FR disponible, il convient notamment de déduire les provisions, les restes à réaliser sur les opérations du PPI autofinancées, les restes à réaliser sur contrats et conventions recherche, ... En 2017, le FR disponible représentait un montant de 22,7 M€ sur 35,9 M€.

Le niveau atteint par le FR s'explique également pour la part non renouvelée des actifs immobilisés (9,1 M€, cf.2.3.3.2.).

➤ Le besoin en fonds de roulement :

Le besoin en fonds de roulement (BFR) naît potentiellement du décalage dans le temps entre le règlement des dettes et l'encaissement des créances résultant du cycle d'exploitation, plus court.

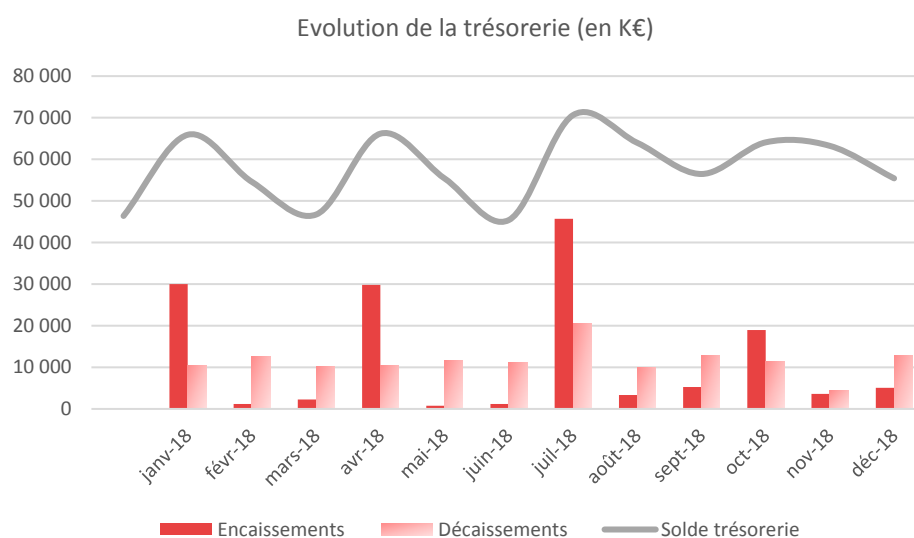
Il apparaît structurellement négatif. Au 31 décembre 2018, il s'élève à -12,1 M€ (contre -10,5 M€ en 2017). Cela signifie que **le cycle d'exploitation, compte tenu des échéances de paiement et d'encaissement, ne génère non seulement aucun besoin de trésorerie (qui serait à couvrir par le FR), mais dégage au contraire un surcroît de trésorerie.**

➤ La trésorerie :

La trésorerie constitue le point d'articulation entre les deux comptabilités, budgétaire et patrimoniale. Les tableaux budgétaires 4 (équilibre budgétaire), 5 (opérations pour compte de tiers) et 7 (plan de trésorerie) illustrent notamment cette articulation.

Elle traduit également le dénouement d'opérations de l'exercice ou relatives à des exercices antérieurs.

Sur 2018, la trésorerie est abondée de 9 M€, 8,5 M€ correspondant au solde budgétaire et 0,6 M€ au titre des opérations non budgétaires (opérations pour compte de tiers). Elle atteint ainsi 55,4 M€ au 31 décembre, ce qui représente plus de 5 mois de charges décaissables (155 jours), avec un point bas en juin (45,4 M€) et un point haut en juillet (70,6 M€) :



Plusieurs constats ressortent à la lecture de l'évolution infra-annuelle de la trésorerie :

Le rythme des encaissements est principalement marqué par le versement des acomptes de SCSP. Par ailleurs, le niveau des recettes augmente sur la deuxième moitié de l'année sous l'effet des inscriptions.

Les décaissements sont en revanche plus réguliers.

Pour en prendre la mesure en termes d'aléas de trésorerie, il a été choisi lors du vote du budget, de flécher certaines opérations particulièrement significatives : les opérations immobilières du PPI les plus notables ainsi que quelques conventions présentant des montants élevés.

En 2018, ces opérations génèrent un abondement de la trésorerie à hauteur de 1,6 M€ (cf. tableau budgétaire n° 8, recettes fléchées).

Par différence, les autres opérations budgétaires (globalisées) et les opérations non budgétaires abondent la trésorerie à hauteur de 7,4 M€.

3. Annexes

3.1	Tableau 1 des autorisations d'emploi (pour vote)	page 47
3.2	Tableau 2 des autorisations budgétaires (pour vote)	page 48
3.3	Tableau 3 des dépenses par destination et des recettes par origine	page 49
3.4	Tableau 4 d'équilibre financier (pour vote)	page 51
3.5	Tableau 5 des opérations pour le compte de tiers	page 52
3.6	Tableau 6 de situation patrimoniale (pour vote)	page 53
3.7	Tableau 7 de plan de trésorerie	page 54
3.8	Tableau 8 des opérations sur recettes fléchées	page 55
3.9	Tableau 9 des opérations pluriannuelles (pour vote)	page 56
3.10	Tableau 9bis relatif au programme pluriannuel d'investissement	page 58
3.11	Tableau 10 de synthèse budgétaire et comptable	page 61
3.12	Tableau 11 de synthèse des moyens des unités de recherche	page 62
3.13	Synthèse d'exécution financière par centre financier	page 64
3.14	DPGECP Tableau 1 : suivi des emplois	page 68
3.15	DPGECP Tableau 2 : suivi des dépenses de personnel	page 69
3.16	DPGECP Tableau 3 : facteurs d'évolution de la masse salariale	page 70
3.17	Comptabilité générale : Balance générale des comptes	page 71
3.18	Comptabilité générale : Compte de résultat	page 77
3.19	Comptabilité générale : Bilan	page 79
3.20	Comptabilité générale : Tableau de financement I	page 81
3.21	Comptabilité générale : Tableau de financement II	page 82
3.22	Comptabilité générale : Tableau des immobilisations	page 83
3.23	Comptabilité générale : Tableau des amortissements	page 84
3.24	Comptabilité générale : Tableau des financements de l'actif	page 85
3.25	Comptabilité générale : Tableau des provisions et dépréciations	page 86

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 1- Tableau des emplois (EPSCP)

REALISATION 2018

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	1451,1	198,9	1650,0
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	1449,8	193,4	1643,2

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

REALISATION 2018

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI					
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	1449,8	1451,1	100 626 642	193,4	198,9	6 694 637	1643,2	1650,0	107 321 279
1 - TITULAIRES	1169,2	1169,9	90 068 945				1169,2	1169,9	90 068 945
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP</u> , déconcentrés dans l'organisme)							0,0	0,0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	1169,2	1169,9	90 068 945				1169,2	1169,9	90 068 945
- en fonction dans l'organisme :	1169,2	1169,9	90 068 945				1169,2	1169,9	90 068 945
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)									
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	1169,2	1169,9	90 068 945				1169,2	1169,9	90 068 945
- en fonction dans une autre personne morale :									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées									
2 - NON TITULAIRES	280,6	281,2	10 557 697	193,4	198,9	6 694 637	474,0	480,1	17 252 334
* Non titulaires de droit public	280,6	281,2	10 557 697	189,7	195,4	6 636 373	470,3	476,6	17 194 070
- en fonction dans l'organisme :	280,6	281,2	10 557 697	189,7	195,4	6 636 373	470,3	476,6	17 194 070
. Contractuels sous statut :	280,6	281,2	10 557 697	189,7	195,4	6 636 373	470,3	476,6	17 194 070
.oCDI	66,2	66,5	2 185 997	1,9	1,9	87 285	68,1	68,4	2 273 282
.oCDD	214,4	214,7	8 371 700	187,8	193,5	6 549 088	402,2	408,1	14 920 788
. Contractuels hors statut :									
.oCDI									
.oCDD									
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)									
- en fonction dans une autre personne morale :									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées									
* Non titulaires de droit privé				3,8	3,6	58 264	3,8	3,6	58 264
- en fonction dans l'organisme :				3,8	3,6	58 264	3,8	3,6	58 264
.oCDI									
.oCDD				3,8	3,6	58 264	3,8	3,8	58 264
- en fonction dans une autre personne morale									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées									
3 - CONTRATS AIDES									
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)									
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT									
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES									
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur									
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur									

Dépenses non ventilables par catégorie d'emplois (vacataires)
Autres dépenses non suivies dans OREMS (hors PSOP)
TOTAL

0 0 23 392 0 0 6 445 817
1 450 1 451 100 650 034 193 199 13 140 454

0 0 6 469 209
0 0 138 297
1 643 1 650 113 928 785

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 2 - Tableau des autorisations budgétaires

Dépenses								
	AE				CP			
	Réalisé 2017	BI 2018	Réalisé 2018	BI 2019	Réalisé 2017	BI 2018	Réalisé 2018	BI 2019
Personnel	111 841 190	114 855 988	113 946 196	119 933 985	111 753 130	114 855 988	113 928 785	119 933 985
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	31 744 365	32 605 864	32 223 167	34 018 427	31 744 365	32 605 864	32 223 167	34 018 427
Fonctionnement	14 609 368	17 049 634	15 775 221	22 079 736	13 692 534	17 113 344	14 164 893	19 079 736
Investissement	6 404 234	16 195 020	4 094 910	19 336 797	7 466 757	11 600 923	3 860 687	14 502 057
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES DÉPENSES	132 854 792	148 100 642	133 816 327	161 350 518	132 912 421	143 570 255	131 954 365	153 515 778
Solde budgétaire (excédent)					3 857 992		8 463 852	

Recettes				
RE				
Réalisé 2017	BI 2018	Réalisé 2018	BI 2019	
135 570 002	136 031 998	138 252 617	141 362 218	Recettes globalisées
116 630 601	116 446 159	118 348 332	119 270 000	Subvention pour charges de service public
701 353	841 814	227 555	660 809	Autres financements de l'Etat
0	0	0	0	Fiscalité affectée
6 095 693	6 340 584	7 913 473	8 597 398	Autres financements publics
12 142 355	12 403 441	11 763 257	12 834 011	Recettes propres
1 200 411	2 649 492	2 165 600	6 647 200	Recettes fléchées
0	743 000	673 377	2 000 000	Financements de l'Etat fléchés
1 185 470	1 906 492	1 490 527	4 647 200	Autres financements publics fléchés
14 941	0	1 696	0	Recettes propres fléchées
136 770 413	138 681 490	140 418 217	148 009 418	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (déficit)				
	4 888 765		5 506 360	

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
Règleme Dépenses Programmes 150 et 231								
FORMATION INITIALE ET CONTINUE	59 704 684	59 704 684	2 986 167	2 612 839	356 875	200 811	63 047 727	62 518 334
Doctorat	6 251 760	6 251 760	299 707	277 618	9 769	8 128	6 561 236	6 537 506
Master	16 313 310	16 313 310	1 350 467	1 199 369	61 168	54 279	17 724 944	17 566 957
Licence	37 139 614	37 139 614	1 335 993	1 135 852	285 939	138 404	38 761 546	38 413 871
RECHERCHE	27 717 906	27 717 906	1 906 080	1 716 380	212 877	242 601	29 836 862	29 676 887
Recherche universitaire	0	0	0	0	0	0	0	0
Rech univ maths	1 792 433	1 792 433	158 266	157 999	29 282	60 529	1 979 981	2 010 961
Rech univ phys chimie	0	0	0	0	0	0	0	0
Rech univ phys nucl	0	0	0	0	0	0	0	0
Rech univ science terre	0	0	0	0	0	0	0	0
Rech univ science homme	25 925 473	25 925 473	1 654 681	1 477 350	179 689	178 167	27 759 843	27 580 989
Rech univ Transvers	0	0	93 132	81 031	3 906	3 906	97 038	84 936
SOUTIEN ET SUPPORT	25 585 053	25 567 642	9 679 643	8 698 262	3 474 565	3 394 966	38 739 261	37 660 870
Pilotage et support	16 935 492	16 918 081	4 421 431	3 955 899	2 050 313	1 939 932	23 407 236	22 813 912
Immobilier	4 667 171	4 667 171	3 567 489	3 133 569	1 343 054	1 318 800	9 577 714	9 119 540
Diffusion savoirs musées	680 427	680 427	265 169	230 643	16 232	6 353	961 829	917 423
Bibliothèques et documentation	3 301 962	3 301 962	1 425 554	1 378 152	64 966	129 881	4 792 482	4 809 995
ETUDIANTS	938 553	938 553	1 203 331	1 137 411	50 593	22 310	2 192 477	2 098 275
Santé des étudiants activité associative	726 360	726 360	210 546	163 507	50 593	22 310	987 499	912 177
Aides indirectes	135 340	135 340	55 511	42 100	0	0	190 851	177 439
Aides directes aux étudiants	76 853	76 853	937 274	931 805	0	0	1 014 127	1 008 658
TOTAL	113 946 196	113 928 785	15 775 221	14 164 893	4 094 910	3 860 687	133 816 327	131 954 365

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	118 348 332	0	0	0	0	0	0	0	118 348 332
Droits d'inscription	0	0	0	0	3 641 075	0	0	0	3 641 075
Formation continue diplômes propres VAE	0	0	0	0	4 560 175	0	0	0	4 560 175
Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	851 481	0	0	0	851 481
Contrats prestations recherche hors ANR	0	0	0	0	108 355	0	0	0	108 355
Valorisation	0	0	0	0	172 921	0	0	0	172 921
ANR investissements d'avenir	0	0	0	14 062	0	0	0	0	14 062
ANR hors investissements d'avenir	0	0	0	950 440	0	0	43 000	0	993 440
Subvention exploit & financ actif Région	0	0	0	1 397 963	0	0	405 685	0	1 803 648
Subvention exploit & financ actif UE	0	0	0	1 374 181	0	0	741 842	0	2 116 023
Subvention exploit & financ actif Autres	0	227 555	0	4 175 334	108 193	673 377	300 000	0	5 484 459
Fondations fonds propres réserves dons	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres recettes	0	0	0	1 492	2 321 058	0	0	1 696	2 324 246
TOTAL	118 348 332	227 555	0	7 913 473	11 763 257	673 377	1 490 527	1 696	140 418 217

Etat soumis au CA (pour vote)

Tableau 4 - Equilibre Financier

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)		8 463 852	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal		8 463 852	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire SIE			dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (capital)			Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)	0	0	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements			Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	2 172 830	2 108 990	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	4 072 253	4 710 026	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	6 245 083	15 282 867	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de trésorerie		Variation de trésorerie	
dont Abondement de la trésorerie fléchée	1 623 916		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	7 413 869		dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS	15 282 867	15 282 867	TOTAL DES FINANCEMENTS

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	39 491	123 005
Aides à la mobilité internationale	46711	350 400	414 800
Autre	4731	290 688	81 089
Droits inscription IEP	47318	1 492 251	1 490 096
TOTAL		2 172 830	2 108 990

Tableau 6 - Situation patrimoniale

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2017	BI2018	Réalisé 2018	BI 2019	PRODUITS	Réalisé 2017	BI2018	Réalisé 2018	BI 2019
Personnel	111 378 285	114 855 988	112 588 046	118 470 790	Subventions de l'Etat	116 630 601	117 287 973	118 348 332	119 270 000
dont charges de pensions civiles	31 742 016	32 605 864	32 243 841	34 018 427	Fiscalité affectée	0			
Fonctionnement					Autres subventions	5 848 391	6 279 584	8 201 455	10 905 407
autre que les charges de personnel	20 587 095	23 613 344	23 279 340	27 442 931	Autres produits	14 806 845	15 823 193	14 578 270	16 414 011
TOTAL des charges	131 965 379	138 469 332	135 867 386	145 913 721	TOTAL des produits	137 285 837	139 390 750	141 128 057	146 589 418
Résultat (BENEFICE)	5 320 458	921 418	5 260 671	675 697	Résultat (PERTE)	0	0	0	0
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	137 285 837	139 390 750	141 128 057	146 589 418	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	137 285 837	139 390 750	141 128 057	146 589 418

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

EMPLOIS	Réalisé 2017	BI 2018	Réalisé 2018	BI 2019	RESSOURCES	Réalisé 2017	BI2018	Réalisé 2018	BI 2019
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	0	Capacité d'autofinancement	8 478 936	4 121 418	8 801 207	3 995 697
Investissements	7 609 637	11 600 923	3 590 405	14 502 057	Financement de l'actif par l'Etat	62 482		610 895	2 000 000
Remboursement des dettes financières				0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 164 401	2 590 740	307 838	3 000 000
TOTAL des emplois	7 609 637	11 600 923	3 590 405	14 502 057	Autres ressources			1 324 574	
Apport au fonds de roulement	2 096 182	0	7 454 110	0	Augmentation des dettes financières				
					TOTAL des ressources	9 705 819	6 712 158	11 044 515	8 995 697
					Prélèvement sur fonds de roulement	0	-4 888 765	0	-5 506 360

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2017	BI 2018	Réalisé 2018	BI 2019
Résultat de l'exercice	5 320 458	921 418	5 260 671	675 697
+ dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	6 465 317	6 500 000	7 157 770	6 900 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote part des subventions d'investissement virée au résultat	3 306 839	3 300 000	3 617 234	3 580 000
= capacité d'autofinancement	8 478 936	4 121 418	8 801 207	3 995 697

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

	Réalisé 2017	BI 2018	Réalisé 2018	BI 2019
Variation du fonds de roulement (apport ou prélèvement)	2 096 182	-4 888 765	7 454 110	-5 506 360
Variation du besoin en fonds de roulement (fonds de roulement ou besoin en fonds de roulement)	-1 381 578	0	-1 583 674	0
Variation de la trésorerie (abondement ou prélèvement)	3 477 760	-4 888 765	9 037 784	-5 506 360
Niveau du fonds de roulement	35 858 823	30 970 058	43 312 933	37 806 573
Niveau du besoin en fonds de roulement	-10 527 439	-10 527 439	-12 111 114	-12 111 114
Niveau de la trésorerie	46 386 263	41 497 498	55 424 047	49 917 687

Etat soumis au CA (pour information)

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)	46 386 263	65 902 644	54 573 396	46 732 811	66 168 520	55 398 340	45 402 751	70 624 116	63 968 826	56 473 325	64 077 953	63 231 479	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	29 673 879	511 617	2 349 790	29 643 391	400 018	1 050 841	43 436 037	182 476	3 922 427	19 865 013	4 415 559	2 801 570	138 252 617
Subvention pour charges de service public	29 227 785	0	0	29 227 785	0	0	42 275 395	0	0	17 536 656	-180 150	260 861	118 348 332
Autres financements de l'Etat	0	0	3 500	0	0	0	68 719	0	95 300	46 606	0	13 430	227 555
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	87 517	2 830	1 482 174	149 076	54 467	659 972	758 658	34 588	1 275 413	1 513 554	833 252	1 061 970	7 913 473
Recettes propres	358 577	508 786	864 116	266 530	345 550	390 869	333 265	147 888	2 551 713	768 196	3 762 457	1 465 309	11 763 257
Recettes budgétaires fléchées	0	0	62 843	0	128	0	307 004	0	0	44 569	0	1 751 057	2 165 600
Financements de l'Etat fléchés	0	0	62 843	0	0	0	0	0	0	0	0	610 534	673 377
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	307 004	0	0	43 000	0	1 140 523	1 490 527
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	128	0	0	0	0	1 569	0	0	1 696
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	317 945	681 688	-140 096	168 428	380 580	126 707	1 977 026	3 164 020	1 360 774	-943 517	-795 302	520 763	6 819 015
TVA encaissée	3 288	12 477	4 171	6 150	11 333	7 249	1 467	929	5 884	27 530	8 703	33 823	123 005
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	33 537	155 742	9 231	448	295 566	1 352	238 413	328 741	747 009	103 283	68 866	3 798	1 985 984
Autres encaissements d'opérations sur compte de tiers	281 120	513 469	-153 499	161 830	73 682	118 105	1 737 146	2 834 350	607 881	-1 074 329	-872 870	483 142	4 710 026
TOTAL	29 991 824	1 193 305	2 272 537	29 811 819	780 725	1 177 548	45 720 067	3 346 497	5 283 200	18 966 064	3 620 258	5 073 390	147 237 232
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	10 317 902	12 084 736	9 949 559	10 297 028	11 411 872	11 051 816	10 723 744	9 950 800	10 849 000	11 792 367	11 204 950	11 778 905	131 412 680
Personnel	8 878 585	10 790 789	8 904 445	8 900 740	10 095 132	9 412 111	9 534 146	9 639 355	8 904 683	9 972 055	9 292 133	9 562 541	113 886 714
Fonctionnement	987 432	1 160 984	904 370	1 225 003	1 104 279	1 356 460	907 955	188 280	1 322 498	1 377 901	1 480 539	1 963 684	13 979 384
Investissement	451 885	132 963	140 744	171 285	212 460	283 246	281 643	123 165	621 819	442 412	432 278	252 681	3 546 582
Dépenses sur recettes fléchées	25 068	35 072	10 755	13 178	59 375	71 927	66 815	5 223	9 547	88 925	67 976	87 824	541 685
Personnel	4 938	-717	4 938	4 938	4 938	4 938	4 938	5 223	4 969	2 966	0	0	42 071
Fonctionnement	4 450	5 165	4 920	2 901	1 072	7 418	42 995	0	2 138	85 959	26 021	2 472	185 509
Investissement	15 680	30 624	896	5 339	53 365	59 571	18 882	0	2 441	0	41 956	85 352	314 105
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	132 473	402 744	152 808	65 905	79 658	49 393	9 708 143	45 763	1 920 155	-519 856	-6 806 194	1 014 092	6 245 083
TVA décaissée	2 583	5 643	6 033	1 904	3 044	5 695	4 842	761	7 788	7 910	6 301	-13 012	39 491
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	44 382	311 055	69 171	27 798	17 243	12 068	156 621	1 736	622 484	965	710 648	159 170	2 133 339
Autres décaissements d'opérations sur compte de tiers	85 509	86 046	77 603	36 202	59 371	31 631	9 546 681	43 266	1 289 883	-528 731	-7 523 143	867 934	4 072 253
TOTAL	10 475 443	12 522 552	10 113 122	10 376 110	11 550 905	11 173 137	20 498 703	10 001 786	12 778 702	11 361 436	4 466 732	12 880 821	138 199 448
SOLDE DU MOIS	19 516 381	-11 329 247	-7 840 585	19 435 708	-10 770 179	-9 995 589	25 221 364	-6 655 289	-7 495 502	7 604 629	-846 475	-7 807 432	9 037 784
SOLDE CUMULE	65 902 644	54 573 396	46 732 811	66 168 520	55 398 340	45 402 751	70 624 116	63 968 826	56 473 325	64 077 953	63 231 479	55 424 047	

dont trésorerie fléchée 1 623 916
trésorerie non fléchée 7 413 869

Etat soumis au CA (pour information)

Tableau 8- Tableau des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé 2018	Prévisionnel 2019	Prévisionnel 2020	Prévisionnel 2021
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	0	-1 716 394	-92 478	63 642	-6 525 089
Recettes fléchées	11 860 125	2 165 600	6 647 200	14 490 000	15 940 894
Financements de l'Etat fléchés	3 122 208	673 377	2 021 499	4 300 000	2 988 005
Autres financements publics fléchés	8 678 561	1 490 527	4 625 701	10 190 000	12 952 889
Recettes propres fléchées	59 356	1 696	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées	13 576 519	541 685	6 491 080	21 078 731	13 359 354
Personnel (AE=CP)					
AE	129 806	42 071	100 129	0	0
CP	129 806	42 071	100 129	0	0
Fonctionnement et intervention					
AE	584 850	188 974	1 175 880	321 651	359 354
CP	564 178	185 509	1 175 880	321 651	359 354
Investissement					
AE	13 231 494	135 092	7 075 071	30 705 000	3 924 200
CP	12 882 535	314 105	5 215 071	20 757 080	13 000 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	-1 716 394	1 623 916	156 120	-6 588 731	2 581 540
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	-1 716 394	-92 478	63 642	-6 525 089	-3 943 549

Tableau soumis au CA (pour vote)

Tableau 9 - Tableau agrégé des opérations pluriannuelles

DÉPENSES

Opérations	Montant opération	Autorisations d'engagement							Crédits de paiement						Restes		
		AE ouvertes <2018	Conso AE < 2018	Reports ou Reprogramm. 2018	AE nouvelles ouvertes 2018	Total AE 2018	Conso AE 2018	Reste à consommer AE en 2018	CP ouverts < 2018	Conso CP < 2018	Reports ou Reprogramm. 2018	CP nouveaux ouverts 2018	Total CP 2018	Conso CP 2018	Reste à consommer CP en 2018	Restes à engager > = 2018 (AE)	Restes à payer > = 2018 sur AE consomm. <= 2018 (CP)
RECHERCHE	14 496 952	6 045 285	4 084 561	550 331	1 585 692	2 136 023	1 691 651	444 372	5 989 387	4 039 084	550 392	1 631 449	2 181 841	1 692 997	488 844	8 276 368	-341
Total Contrats de recherche	14 496 952	6 045 285	4 084 561	550 331	1 585 692	2 136 023	1 691 651	444 372	5 989 387	4 039 084	550 392	1 631 449	2 181 841	1 692 997	488 844	8 276 368	-341
INTERNATIONAL	10 145 690	4 263 336	2 918 330	25 572	1 798 173	1 823 745	1 447 812	375 933	4 263 336	2 890 190	25 572	1 801 170	1 826 742	1 388 939	437 803	5 403 615	25 142
Total Conventions internationales	10 145 690	4 263 336	2 918 330	25 572	1 798 173	1 823 745	1 447 812	375 933	4 263 336	2 890 190	25 572	1 801 170	1 826 742	1 388 939	437 803	5 403 615	25 142
PPI	74 795 824	17 359 824	14 924 014	258 600	2 439 180	2 697 780	925 144	1 772 636	17 773 394	14 380 100	258 600	2 579 180	2 837 780	847 036	1 990 744	57 174 030	403 914
Total Programme pluriannuel d'inv	74 795 824	17 359 824	14 924 014	258 600	2 439 180	2 697 780	925 144	1 772 636	17 773 394	14 380 100	258 600	2 579 180	2 837 780	847 036	1 990 744	57 174 030	403 914
Total	99 438 466	27 668 445	21 926 905	834 503	5 823 044	6 657 547	4 064 607	2 592 940	28 026 117	21 309 374	834 564	6 011 799	6 846 363	3 928 972	2 917 392	70 854 013	428 716
Ss total personnel	9 083 964	3 469 834	2 410 967	272 065	1 358 885	1 630 950	1 218 589	412 361	3 469 834	2 410 967	272 065	1 362 567	1 634 632	1 218 589	416 043	5 042 047	0
Ss total fonctionnement	14 297 873	6 175 676	4 175 785	275 453	1 953 405	2 228 858	1 832 117	396 742	6 119 778	4 118 185	275 453	1 986 014	2 261 467	1 759 868	501 599	7 893 230	24 802
Ss total investissement	76 056 628	18 022 935	15 340 153	286 985	2 510 754	2 797 739	1 013 902	1 783 837	18 436 505	14 780 222	287 046	2 663 218	2 950 264	950 515	1 999 749	57 918 736	403 914

RECETTES

Opérations	Montant de l'opération	Engagements							Encaissements							Restes	
		AR ouvertes < 2018	Conso AR < 2018	Reports ou Reprogrammations 2018	AR nouvelles ouvertes 2018	Total AR 2018	Conso AR 2018	Reste à consommer AR 2018	RE ouvertes < 2018	Conso RE < 2018	Reports ou Reprogrammations 2018	RE nouvelles ouvertes 2018	Total RE 2018	Conso RE 2018	Reste à consommer RE 2018	Restes à engager >= 2018 (AR)	Restes à encaisser >= 2018 sur AR consommées <= 2018 (RE)
RECHERCHE	14 496 952	5 093 685	4 798 795	298 484	3 243 634	3 542 118	5 338 666	-1 796 549	5 093 685	3 870 495	298 484	1 928 228	2 226 712	2 755 784	-529 073	6 156 039	2 243 706
Total Contrats de recherche	14 496 952	5 093 685	4 798 795	298 484	3 243 634	3 542 118	5 338 666	-1 796 549	5 093 685	3 870 495	298 484	1 928 228	2 226 712	2 755 784	-529 073	6 156 039	2 243 706
INTERNATIONAL	10 145 690	4 019 491	2 336 685	302 663	2 299 269	2 601 932	3 618 334	-1 016 402	3 767 931	2 875 662	302 663	1 889 803	2 192 466	2 088 526	103 940	5 207 073	-129 511
Total Conventions internationales	10 145 690	4 019 491	2 336 685	302 663	2 299 269	2 601 932	3 618 334	-1 016 402	3 767 931	2 875 662	302 663	1 889 803	2 192 466	2 088 526	103 940	5 207 073	-129 511
PPI	74 795 824	11 604 686	11 660 450	0	1 890 740	1 890 740	1 673 591	217 149	11 604 686	11 205 023	0	1 890 740	1 890 740	1 441 759	448 981	61 244 634	455 427
Total Programme pluriannuel d'inv	74 795 824	11 604 686	11 660 450	0	1 890 740	1 890 740	1 673 591	217 149	11 604 686	11 205 023	0	1 890 740	1 890 740	1 441 759	448 981	61 244 634	455 427
Total	99 438 466	20 717 862	18 795 930	601 147	7 433 643	8 034 790	10 630 592	-2 595 802	20 466 302	17 951 180	601 147	5 708 771	6 309 918	6 286 069	23 848	72 607 746	2 569 622

Tableau soumis au CA (pour information)

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles

Exécution d'AE et de CP

Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < 2018	Conso AE < 2018	Total AE ouvertes 2018	Conso AE 2018	Total des AE consommées	CP ouverts < 2018	Conso CP < 2018	Total CP ouverts 2018	Conso CP 2018	Total des CP consommées
Contrats de recherche	Personnel	8 082 297	3 024 657	2 220 379	1 402 231	1 109 767	3 330 146	3 024 657	2 220 379	1 405 913	1 109 767	3 330 146
	Fonctionnement	5 362 313	2 522 529	1 559 878	662 694	522 034	2 081 912	2 466 631	1 530 418	692 304	508 658	2 039 076
	Investissement	1 052 342	498 099	304 303	71 098	59 851	364 154	498 099	288 286	83 623	74 572	362 859
Total Contrats de recherche			6 045 285	4 084 561	2 136 023	1 691 651	5 776 212	5 989 387	4 039 084	2 181 841	1 692 997	5 732 080
Contrats d'enseignement	Personnel	1 008 694	445 177	190 588	228 719	108 822	299 410	445 177	190 588	228 719	108 822	299 410
	Fonctionnement	8 931 530	3 649 196	2 614 050	1 565 265	1 309 229	3 923 279	3 649 196	2 585 910	1 568 262	1 250 356	3 836 266
	Investissement	213 313	168 963	113 692	29 761	29 761	143 453	168 963	113 692	29 761	29 761	143 453
Total Contrats d'enseignement			4 263 336	2 918 330	1 823 745	1 447 812	4 366 142	4 263 336	2 890 190	1 826 742	1 388 939	4 279 129
Programmes pluriannuels d'inv	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	4 851	3 951	1 857	900	854	2 710	3 951	1 857	900	854	2 710
	Investissement	73 940 973	17 355 873	14 922 157	2 696 880	924 290	15 846 448	17 769 443	14 378 243	2 836 880	846 182	15 224 425
Total Programmes pluriannuels d'inv			17 359 824	14 924 014	2 697 780	925 144	15 849 158	17 773 394	14 380 100	2 837 780	847 036	15 227 135
	Ss total Personnel	9 090 991	3 469 834	2 410 967	1 630 950	1 218 589	3 629 556	3 469 834	2 410 967	1 634 632	1 218 589	3 629 556
	Ss total Fonctionnement	14 298 693	6 175 676	4 175 785	2 228 858	1 832 117	6 007 902	6 119 778	4 118 185	2 261 467	1 759 868	5 878 053
	Ss total Investissement	75 206 628	18 022 935	15 340 153	2 797 739	1 013 902	16 354 055	18 436 505	14 780 222	2 950 264	950 515	15 730 736
TOTAL			98 596 313	27 668 445	21 926 905	6 657 547	4 064 607	25 991 513	28 026 117	21 309 374	6 846 363	3 928 972

Prévisions en 2019 et suivantes					
AE prévues 2019	CP prévus 2019	AE prévues 2020	CP prévus en 2020	AE prévues >2020	CP prévus > 2020
2 156 933	2 156 933	892 373	922 817	606 103	606 103
1 325 404	1 325 404	569 409	569 409	282 276	282 276
373 291	373 291	91 655	91 655	18 200	18 200
3 855 628	3 855 628	1 553 437	1 583 881	906 579	906 579
266 578	266 578	68 220	68 220	0	0
2 604 527	2 604 527	712 775	712 775	399 767	399 767
9 589	9 589	5 000	5 000	0	0
2 880 694	2 880 694	785 995	785 995	399 767	399 767
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
14 145 420	10 710 680	34 054 600	25 156 680	5 688 200	18 288 200
14 145 420	10 710 680	34 054 600	25 156 680	5 688 200	18 288 200
2 423 511	2 423 511	960 593	991 037	606 103	606 103
3 929 931	3 929 931	1 282 184	1 282 184	682 043	682 043
14 528 300	11 093 560	34 151 255	25 253 335	5 706 400	18 306 400
20 881 742	17 447 002	36 394 032	27 526 556	6 994 546	19 594 546

Exécution des recettes

Opération	Nature	Financement opération	Encaissém. < 2018	Encaissém. 2018	Encaissém. prévus 2019	Encaissém. prévus 2020	Encaissém. Prévus > 2020
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	1 088 037	267 651	110 300	39 499	0	16 015
	Autres financements publics	10 124 701	2 982 095	2 282 566	2 967 158	1 091 459	865 041
	Autres financements	1 399 071	620 749	362 919	170 080	111 720	30 440
Total Contrats de recherche			3 870 495	2 755 784	3 176 737	1 203 179	911 496
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics	9 319 856	2 873 528	2 084 442	2 765 082	378 270	425 344
	Autres financements	209 237	2 134	4 084	0	0	0
Total Contrats d'enseignement			2 875 662	2 088 526	2 765 082	378 270	425 344
Programmes pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	11 757 018	3 122 208	673 377	2 000 000	4 300 000	2 988 005
	Autres financements publics	36 903 294	7 860 336	766 685	3 000 000	10 190 000	11 959 996
	Autres financements	123 115	222 479	1 696	0	0	0
Total Programmes pluriannuels d'inv			11 205 023	1 441 759	5 000 000	14 490 000	14 948 001
	Ss total Financ de l'Etat	12 845 055	3 389 859	783 677	2 039 499	4 300 000	3 004 020
	Ss total Autres fin. publics	56 347 851	13 715 960	5 133 692	8 732 240	11 659 729	13 250 381
	Ss total Autres financements	1 731 423	845 361	368 700	170 080	111 720	30 440
TOTAL			17 951 180	6 286 069	10 941 819	16 071 449	17 134 841

-Depuis le dernier budget rectificatif N°01, un travail important a été réalisé pour la mise à jour et la fiabilisation des données des opérations pluriannuelles dans le système d'information. Cette opération a nécessité le reclassement de certaines opérations, impactant ainsi les tableaux 9 et 10 du budget rectificatif N°02, rendant incohérente toute comparaison avec les mêmes tableaux du BR N°01/2018. La liste de ces opérations pluriannuelles qui s'affichait au moment du BR N°01 ayant été modifiée, le rapprochement entre les tableaux n'est pas possible.

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

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

A - Autorisations d'engagement (AE) et crédits de paiement (CP)			Réalisé 2018													Restes à réaliser		Prévision 2019 et suivantes						
N°	Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes années antérieures à 2018	AE consommées années antérieures à 2018	AE reprogramm. ou reportées en 2018	AE nouvelles ouvertes en 2018	TOTAL des AE ouvertes en 2018	AE consommées en 2018	CP ouverts années antérieures à 2018	CP consommés années antérieures à 2018	CP reprogrammés ou reportés en 2018	CP nouveaux ouverts en 2018	TOTAL des CP ouverts en 2018	CP consommés en 2018	Restes à engager fin d'année 2018 (AE)	Restes à payer s/AE consommées fin d'année 2018 (CP)	AE prévues en 2019	CP prévus en 2019	AE prévues en 2020	CP prévus en 2020	AE prévues > 2020	CP prévus > 2020	
			(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)		(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)		(1)-(3)-(6)	(3)+(6)-(8)-(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
		Direction de l'immobilier																						
1		900070SCX- Réaménagement SCD BU Chevreul	395 160	350 160	0	45 000	45 000	6 236	297 195	293 951		3 244	41 756	45 000	38 551	0	56 209	0	0		0			
2		900070KLS- mise en sécurité Bât.KL- Complément	24 980 000	19 855 800	0	3 000	3 000	1 746	19 855 800	19 855 800		0	43 000	43 000	40 790	5 121 200	-40 000		0		1 700 000	1 700 000	3 421 200	3 421 200
3		900070AM- Aménagts extérieurs	380 010	232 830	110 410	122 420	-42 420	80 000	2 436	296 000	35 140	260 860	-180 860	80 000	77 266	189 600	75 270	100 000	175 260	89 600	89 600	0	0	
4		900070MU- Musée moulages et aménagement rés	6 112 080	6 076 110	5 940 570	135 540	14 660	150 200	98 849	6 076 110	5 649 860	426 250	-176 050	250 200	238 818	21 310	190 710	60 000	200 000	0	52 080			
5		900070TEX- Téléphonie sous IP	452 140	255 000	82 140	172 860	197 140	370 000	330 666	255 000	82 140	172 860	197 140	370 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6		900070WIX- Refonte réseau WIFI	484 700	344 700	344 700	0	0	0	0	350 000	344 700	5 300	-5 300	0		140 000	0	120 000	120 000	20 000	20 000			
7		900070AD- Travaux accessibilité	467 205	301 000	148 205	152 795	-52 795	100 000	28 417	551 000	45 250	505 750	-405 750	100 000	92 261	219 000	102 955	65 000	65 000	100 000	100 000	54 000	54 000	
8		900070PCS- Plan Campus	4 700 000	0	0	0	1 029 580	1 029 580	1 788	0	0	0	1 029 580	1 029 580	1 788	3 670 420	0	3 670 420	2 170 420	0	1 500 000	0	0	
9		900070LC- Learning Center (1)	35 800 000	0	0	0	150 000	150 000	0	0	0	0	150 000	150 000	0	35 650 000	0	7 000 000	5 000 000	28 150 000	19 000 000	500 000	11 650 000	
10		900070CO- Cours intérieures	400 000	0	0	0	30 000	30 000	0	0	0	0	30 000	30 000	0	370 000	0	150 000	50 000	220 000	150 000	0	170 000	
11		900070LUM- Eclairage général	1 550 000	0	0	0	50 000	50 000	0	0	0	0	50 000	50 000	0	1 500 000	0	150 000	150 000	700 000	700 000	650 000	650 000	
12		900070SGN-signalétique	300 000	0	0	0	50 000	50 000	0	0	0	0	50 000	50 000	0	250 000	0	150 000	150 000	100 000	70 000		30 000	
13		900070SOL- Aménagements sols	200 000	0	0	0	60 000	60 000	0	0	0	0	60 000	60 000	0	140 000	0	140 000	140 000	0	0		0	
14		900070SP- Aménag.sportifs (Maison sport/ terrain f	2 700 000	0	0	0	75 000	75 000	27 929	0	0	0	75 000	75 000	1 132	2 625 000	0	450 000	450 000	1 700 000	500 000	475 000	1 675 000	
15		900070SU- MUR D'ESCALADE SUAPS	134 560	134 560	133 735	825	-825	0	5 000	134 560	120 277	14 283	-14 283	0	8 457	825	13 458	0	0	0	0	0	0	
16		900070CH- Rénovation chauffage PDA	800 000	0	0	0	30 000	30 000	21 635	0	0	0	30 000	30 000	0	770 000	0	470 000	470 000	300 000	300 000	0	0	
17		900070EL- Rénovation électrique MSH	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	300 000	250 000	200 000	200 000		50 000	
		Direction Système d'Information																						
18		90010SEC-Sécurité RGPD informatique	275 000	0	0	0	30 000	30 000	29 802	0	0	0	30 000	30 000	29 802	245 000	0	75 000	75 000	75 000	75 000	95 000	95 000	
19		90010PARC-Remplacement parc informatique	1 500 000	0	0	0	300 000	300 000	287 408	0	0	0	300 000	300 000	230 278	1 200 000	0	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	
20		90010ENSG- Remplacement parc informatique Ense	350 000	0	0	0	100 000	100 000	93 232	0	0	0	100 000	100 000	87 890	250 000	0	150 000	150 000	100 000	100 000			
21		90010PAV- Remplacement parc audio-visuel	400 000	0	0	0	45 000	45 000	0	0	0	0	45 000	45 000	0	355 000	0	115 000	115 000	150 000	150 000	90 000	90 000	
22		90010ISH- Rénovat.réseau informat.MSH	430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430 000	0	430 000	430 000	0	0	0	0	
23		90010MOM- Rénovat.réseau informat.MOM	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	150 000	150 000	50 000	50 000			
		TOTAL PPI	83 510 855	27 550 160	26 965 720	584 440	2 113 340	2 697 780	925 144	27 815 665	26 427 118	1 388 547	1 449 233	2 837 780	847 036	53 847 355	398 602	14 145 420	10 710 680	34 054 600	25 156 680	5 685 200	18 285 200	

(1) Le montant global de l'opération Learning Center s'élève à 36.650.000€ dont 850.000€ correspondent à des dépenses réalisées directement par l'UDL. Ces sommes n'étant pas imputées sur le budget de Lyon2, elles n'apparaissent pas dans la programmation budgétaire de l'opération en dépenses ni en recettes.
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 opérations réalisées avant la mise en place de la GBCP, opérations non comptabilisées dans le nouveau système d'information.

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

B - Recettes (RE)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé	Montant notifié < 2018	Montant notifié 2018	Reste à notifier	Financements extérieurs					Prévisions en N+1 et suivantes		
						Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à 2018	Encaissements de 2018		Restes à encaisser	Encaissements prévus en 2019	Encaissements prévus en 2020	Encaissements prévus > 2020
								Encaissements prévus	Encaissements réalisés				
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)	(18)	(20)	(21a)	(21b)	22=(18)-(20)-(21a)	(23)	(24)	(25)
900070SCX Réaménagt SCD-BU Chevreul	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financement (Région)				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	395 160											
	Total Opération 1	395 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070KLS- mise en sécurité Bât.KL - complément K	Financement de l'Etat	14 767 000	12 377 013	2 389 987		14 767 000	12 478 995		373 377	2 288 005		500 000	1 788 005
	Extérieur (Région)	5 440 000	4 600 591	839 409		5 440 000	4 597 124		405 685	842 876		300 000	542 876
	Extérieur (Grand Lyon)	3 273 000	2 758 715	514 285		3 273 000	2 765 880			507 120		200 000	307 120
	Autres financements								1 569				
	Autofinancement par l'établissement	1 500 000											
	Total Opération 2	24 980 000	19 736 319	0	3 743 681	23 480 000	19 841 999	0	780 631	3 638 001	0	1 000 000	2 638 001
900070AM- Aménagts extérieurs	Financement de l'Etat				0	0	0			0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	500 400											
	Total Opération 3	500 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070MU- Musée des moulages	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements (UDL)	4 800 000	2 970 253	1 829 747		4 800 000	2 970 253	1 829 740	128	7			
	Autofinancement par l'établissement	1 312 080											
	Total Opération 4	6 112 080	2 970 253	0	1 829 747	4 800 000	2 970 253	1 829 740	128	7	0	0	0
900070TEX- Téléphonie sous IP	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	452 140											
	Total Opération 5	452 140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070WIX- Refonte réseau WIFI	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	484 700											
	Total Opération 6	484 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070AD- Travaux accessibilité	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	467 205											
	Total Opération 7	467 205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070PCS- Plan Campus	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	4 700 000											
	Total Opération 8	4 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070LC- Learning Center-Bron (1)	Financement de l'Etat CPER	6 500 000		6 500 000		6 500 000			300 000	6 500 000	2 000 000	3 800 000	700 000
	Financement REGION (CPER)	6 650 000		6 650 000		6 650 000				6 650 000	1 000 000	3 800 000	1 850 000
	Financement REGION soutien Campus	16 100 000		16 100 000		16 100 000				16 100 000	1 300 000	5 890 000	8 910 000
	Métropole	1 000 000		1 000 000		1 000 000			300 000	1 000 000	700 000	0	300 000
	CROUS	550 000		550 000		550 000				550 000	0	0	550 000
	Autofinancement par l'établissement	5 000 000											
	Total Opération 9	35 800 000	0	0	30 800 000	30 800 000	0	0	600 000	30 800 000	5 000 000	13 490 000	12 310 000
900070CO- Cours Intérieures	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	400 000											
	Total Opération 10	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070LU- Eclairage espaces (lumières)	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	1 550 000											
	Total Opération 11	1 550 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070SG- Signalétique	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	300 000											
	Total Opération 12	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

B - Recettes (RE)

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé	Montant notifié < 2018	Montant notifié 2018	Reste à notifier	Financements extérieurs					Prévisions en N+1 et suivantes		
						Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à 2018	Encaissements de 2018		Restes à encaisser	Encaissements prévus en 2019	Encaissements prévus en 2020	Encaissements prévus > 2020
								Encaissements prévus	Encaissements réalisés				
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)	(18)	(20)	(21a)	(21b)	22=(18)-(20)-(21a)	(23)	(24)	(25)
900070SO- Aménagement Sols	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	200 000											
	Total Opération 13	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070SSP- Aménagement sportifs (Maison sport/ Terrain foot)	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	2 700 000											
	Total Opération 14	2 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070SU- MUR D'ESCALADE SUAPS	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT	61 000		61 000		61 000		61 000	61 000	0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	73 500											
	Total Opération 15	134 500	0	0	61 000	61 000	0	61 000	61 000	0	0	0	0
900070CH- Rénovation chauffage PDA	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	800 000											
	Total Opération 16	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900070ELEC- Rénovation électricité MSH	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	500 000											
	Total Opération 17	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010SEC- Sécurité RGPD Informatique	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	275 000											
	Total Opération 18	275 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010PARC- Remplacement parc informatique	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	1 600 000											
	Total Opération 19	1 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010ENSG- Remplacement parc informatique Ensgts	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	350 000											
	Total Opération 20	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010PAV- Remplacement parc audio-visuel	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	400 000											
	Total Opération 21	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010ISH- Rénovat.réseau informat.MSH	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	430 000											
	Total Opération 22	430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90010MOM- Rénovat.réseau informat.MOM	Financement de l'Etat				0	0				0			
	Financements des CT				0	0				0			
	Autres financements				0	0				0			
	Autofinancement par l'établissement	200 000											
	Total Opération 23	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total PPI	Ss total financement de l'Etat	21 267 000	12 377 013	0	8 889 987	21 267 000	12 478 995	0	673 377	8 788 005	2 000 000	4 300 000	2 488 005
	Ss total financements CT	33 074 000	10 329 559	0	22 744 441	33 074 000	7 363 004	61 000	766 813	25 649 996	3 000 000	10 190 000	12 459 996
	Ss total autres financements	4 800 000	2 970 253	0	1 829 747	4 800 000	2 970 253	1 829 740	1 569	7	0	0	0
	Ss total autofinanc.par l'établissement	24 590 185	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	83 731 185	25 676 825	0	33 464 175	59 141 000	22 812 252	1 890 740	1 441 759	34 438 008	5 000 000	14 490 000	14 948 001

(1) Le montant global de l'opération Learning Center s'élève à 36.650.000€ dont 850.000€ correspondent à des dépenses réalisées directement par l'UDL. Ces sommes n'étant pas imputées sur le budget de Lyon2, elles n'apparaissent pas dans la programmation budgétaire de l'opération en dépenses ni en recettes.

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 opérations réalisées avant la mise en place de la GBCP, opérations non comptabilisées dans le nouveau système d'information.

Note de présentation

Tableau 10 : Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Ce tableau permet de comprendre l'articulation entre les grands agrégats financiers traditionnels et les nouveaux indicateurs introduits par la comptabilité budgétaire. Il regroupe toutes les informations essentielles sur la santé financière de l'établissement.

	Réalisé 2018
Stocks initiaux	Niveau initial de restes à payer
	-357 672
	Niveau initial du fonds de roulement
	35 858 823
	Niveau initial du besoin en fonds de roulement
	-10 527 439
Flux de l'année	Niveau initial de la trésorerie
	46 386 263
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée
	-1 716 394
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée
	48 102 656
Stocks finaux	Autorisations d'engagement
	133 816 327
	Résultat patrimonial
	5 260 671
	Capacité d'autofinancement
	8 801 207
	Variation du fonds de roulement
	7 454 110
	Opérations bilanciellles non budgétaires
	0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé
	Cautionnements et dépôts
	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires
	3 237
	Variation des stocks
	Production immobilisée
	Charges diverses de gestion courante
	-125 885
	Produits divers de gestion courante
	129 122
	Décallages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires
	-1 012 979
	Ecart entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des op. sur ex. ant.
	-1 876 423
	Ecart entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des op. de l'ex. en cours
	5 468 369
	Ecart entre les charges/immos et les décaissements relatifs à des op. sur ex. ant.
	-378 094
	Ecart entre les charges/immos et les décaissements relatifs à des op. de l'ex. en cours
	-3 475 245
	Solde budgétaire
	8 463 852
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires
	573 932
	Variation de la trésorerie
	9 037 784
	dont variation de la trésorerie fléchée
	1 623 916
	dont variation de la trésorerie non fléchée
	7 413 869
	Variation du besoin en fonds de roulement
	-1 583 674
	Restes à payer
	1 861 962
Stocks finaux	Niveau final de restes à payer
	1 504 290
	Niveau final du fonds de roulement
	43 312 933
	Niveau final du besoin en fonds de roulement
	-12 111 114
Stocks finaux	Niveau final de la trésorerie
	55 424 047
	dont niveau final de la trésorerie fléchée
	-92 478
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée
	55 516 525

Etat soumis au CA (pour information)

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

		Univ Lyon2	CNRS	ENS	EHESS	ENTPE	INSA	ECL	IEP Lyon	Univ Lyon3	Univ Lyon 1	Univ St Etienne	Univ Grenoble Alpes	UAPV	Inst catho Lyon	Ecole des Mines	Univ. Clermont-Fd Blaise Pascal	Autres (Bord 3, Paris 4,...)	Univ Neuchâtel	ENSSIB	TOTAL
UMR 5138 ARAR	Fonctionnement Personnel Investissement	14 709	27 500							1 000								4 000			47 209 0
TOTAL		14 709	27 500																		42 209
UMR 5133 Archéorient	Fonctionnement Personnel Investissement	24 167	90 245																		114 412 0
TOTAL		24 167	90 245																		114 412
UMR 5137 CERCRID	Fonctionnement Personnel Investissement	11 906	10 000									53 312									75 218 0 0
TOTAL		11 906	10 000									53 312									75 218
UMR 5648 CHAM	Fonctionnement Personnel Investissement	31 358	26 000	17 000	9 000					15 000				12 667							111 025 0
TOTAL		31 358	26 000	17 000	9 000					15 000				12 667							111 025
UMR 5283 CMW	Fonctionnement Personnel Investissement	57 208	21 000	14 500								22 152									114 860 0
TOTAL		57 208	21 000	14 500								22 152									114 860
UMR 5596 DDL	Fonctionnement Personnel Investissement	31 433	56 500																		87 933 0
TOTAL		31 433	56 500																		87 933
UMR 5600 EVS	Fonctionnement Personnel Investissement	42 757	55 000	45 900		23 000	5 500			51 700		42 282				24 356		24 200			314 695 0
TOTAL		42 757	55 000	45 900		23 000				51 700		42 282				24 356					284 995
UMR 5824 GATE	Fonctionnement Personnel Investissement	39 885	47 000	7 650							3 000	40 183									137 718 0
TOTAL		39 885	47 000	7 650							3 000	40 183									137 718
UMR 5189 HISOMA	Fonctionnement Personnel Investissement	45 263	54 500	17 500						30 940		12 047									160 250 0
TOTAL		45 263	54 500	17 500						30 940		12 047									160 250
UMR 5062 IAO	Fonctionnement Personnel Investissement	8 076	25 000	37 130					5 000												75 206 0
TOTAL		8 076	25 000	37 130					5 000												75 206
UMR 5191 ICAR	Fonctionnement Personnel Investissement	55 134	25 000	50 000																	130 134 0
TOTAL		55 134	25 000	50 000																	130 134
UMR 5317 IHRIM	Fonctionnement Personnel Investissement	45 153	74 000	95 000						11 967		24 003					19 395				269 518 0
TOTAL		45 153	74 000	95 000						11 967		24 003					19 395				269 518
USR 3155 IRAA	Fonctionnement Personnel Investissement	3 500	19 000															23 300			45 800 0
TOTAL		3 500	19 000																		22 500
USR 2005 MSH-LSE	Fonctionnement Personnel Investissement	10 000	62 000	16 000					4 200	16 000		21 000						75 000			204 200 0
TOTAL		10 000	62 000																		72 000
FRE 2002 LADEC	Fonctionnement Personnel Investissement	18 764	17 000																		35 764 0
TOTAL		18 764	17 000	0																	35 764
UMR 5593 LAET	Fonctionnement Personnel Investissement	29 600	18 000			38 000															85 600 0
TOTAL		29 600	18 000			38 000															85 600
UMR 5190 LARHRA	Fonctionnement Personnel Investissement	46 869	28 500	23 375						19 890			34 359								152 993 0
TOTAL		46 869	28 500	23 375						19 890			34 359								152 993
UMR 5205 LIRIS	Fonctionnement Personnel Investissement	18 187	140 000			31 816	10 000			163 000											363 003 0
TOTAL		18 187	140 000			31 816	10 000			163 000											363 003
USR 3439 MOM	Fonctionnement Personnel Investissement	109 437	97 000																		206 437 0
TOTAL		109 437	97 000															0			206 437
UMR 5206 TRIANGLE	Fonctionnement Personnel Investissement	70 684	43 000	70 550					27 000			9 305									220 539 0
TOTAL		70 684	43 000	70 550	0	0	0	0	27 000	0	0	9 305	0	0	0	0	0	0	0		220 539
Total Moyens		714 090	936 245	378 605	9 000	61 000	31 816	10 000	32 000	129 497	166 000	203 284	34 359	12 667	0	24 356	19 395	0			2 762 314

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	ECL	IEP Lyon	Univ Lyon3	Univ Lyon1	Univ St Etienne	Univ Grenoble Alpes	UAPV	Inst catho lyon	Ecole des Mines	Univ. Clermont-Ferrand Blaise Pascal	Autres (Bord3, Paris 4,...)	Univ Neuchâtel	ENSSIB	Total
UMR 5138 ARAR	Nb EC + C	4	6															29			39
	Nb ITA		11								1							4			16
UMR 5133 Archéorient	Nb EC + C	8	18															1			27
	Nb ITA		8																		8
UMR 5137 CERCRID	Nb EC + C	10	2									35						3			50
	Nb ITA	1	2									3									6
UMR 5648 CIHAM	Nb EC + C	19	6	3	2					11				6				12			59
	Nb ITA	1	5		2					1				1							10
UMR 5283 CMW	Nb EC + C	35	5	3								12						4			59
	Nb ITA	1	6	3								2						3			15
UMR 5596 DDL	Nb EC + C	11	8															6			25
	Nb ITA		7																		7
UMR 5600 EVS	Nb EC + C	25	5	9		10	4			17		16				18		14			118
	Nb ITA	1	7	6		2				2		3				7		4			32
UMR 5824 GATE	Nb EC + C	20	9	4								18						4			55
	Nb ITA	1	9	1								2						2			15
UMR 5189 HISOMA	Nb EC + C	24	10	6						16		9						6			71
	Nb ITA	3	9	1						1		1									15
UMR 5062 IAO	Nb EC + C	3	4	3					2									6			18
	Nb ITA		5																		5
UMR 5191 ICAR	Nb EC + C	27	4	9														13			53
	Nb ITA	1	8	2														1			12
UMR 5317 IHRIM	Nb EC + C	29	17	28						13		12					19	24			142
	Nb ITA	1	13	3						1		3					1				22
USR 3155 IRAA	Nb EC + C	2	3															8			13
	Nb ITA		8															2			10
USR 3385 MSH-LSE	Nb EC + C								1												1
	Nb ITA	2	11																		13
UMR LADEC	Nb EC + C	8																6			14
	Nb ITA	1																			1
UMR 5593 LAET	Nb EC + C	9	2			5												4			20
	Nb ITA	2	3			6															11
UMR 5190 LARHRA	Nb EC + C	29	6	10						13			26					16			100
	Nb ITA	2	5	3						1											11
UMR 5205 LIRIS	Nb EC + C	10	6				46	10		2	64							1			139
	Nb ITA	1	9				3	2			4										19
USR 3439 MOM	Nb EC + C		1																		1
	Nb ITA	8	21																		29
UMR 5206 TRIANGLE	Nb EC + C	51	12	14					20			9						13			119
	Nb ITA	2	7	2								3									14
Total ETP		352	278	110	4	23	53	12	23	78	69	128	26	7	0	25	20	186	0	0	1394

Détail Réalisé 2018 par composante, service et laboratoire

	Dépense				Taux d'exécution		Recette		Taux d'exécution
	BI 2018 AE	Réalisé 2018 AE	BI 2018 CP	Réalisé 2018 CP	AE	CP	BI 2018 RE	Réalisé 2018 RE	RE
Composantes	8 620 239	7 866 134	8 620 239	7 422 695	91%	86%	8 373 599	8 530 020	102%
902 UFR Sc.économiques et gestion	954 860	758 216	954 860	663 240	79%	69%	1 119 200	1 084 792	97%
Fonctionnement	409 860	333 105	409 860	243 410	81%	59%	1 119 200	1 084 792	
Investissement	23 500	16 857	23 500	11 576	72%	49%			
Personnel	521 500	408 254	521 500	408 254	78%	78%			
904 UFR Temps et Territoires	247 905	187 122	247 905	173 490	75%	70%	152 193	136 051	89%
Fonctionnement	117 993	125 949	117 993	115 075	107%	98%	152 193	136 051	
Investissement	12 900	3 292	12 900	534	26%	4%			
Personnel	117 012	57 881	117 012	57 881	49%	49%			
909 Institut de psychologie	663 319	457 959	663 319	463 141	69%	70%	714 780	689 058	96%
Fonctionnement	180 000	100 727	180 000	105 908	56%	59%	714 780	689 058	
Investissement	0	0	0	0					
Personnel	483 319	357 232	483 319	357 232	74%	74%			
91000 UFR Droit et Sc.politique	335 860	316 412	335 860	330 339	94%	98%	375 000	298 459	80%
Fonctionnement	167 760	138 870	167 760	146 955	83%	88%	375 000	298 459	
Investissement	11 000	0	11 000	5 841	0%	53%			
Personnel	157 100	177 542	157 100	177 542	113%	113%			
91001 Instit.Etudes et Travail de Lyon	285 161	162 355	285 161	176 042	57%	62%	343 359	357 021	104%
Fonctionnement	141 416	64 657	141 416	66 317	46%	47%	343 359	357 021	
Investissement	15 000	-3 295	15 000	8 733	-22%	58%			
Personnel	128 745	100 992	128 745	100 992	78%	78%			
91002 Institut Formation Syndicale	72 149	75 712	72 149	70 845	105%	98%	72 149	91 755	127%
Fonctionnement	41 000	56 016	41 000	51 149	137%	125%	72 149	91 755	
Personnel	31 149	19 696	31 149	19 696	63%	63%			
914 ISPEF	401 826	329 840	401 826	321 839	82%	80%	539 170	561 036	104%
Fonctionnement	237 826	254 580	237 826	246 579	107%	104%	539 170	561 036	
Investissement	4 000	0	4 000	0	0%	0%			
Personnel	160 000	75 260	160 000	75 260	47%	47%			
921 Institut de la Communication	632 887	454 847	632 887	346 786	72%	55%	777 010	701 811	90%
Fonctionnement	279 000	223 042	279 000	114 982	80%	41%	777 010	701 811	
Investissement	12 000	5 649	12 000	5 649	47%	47%			
Personnel	341 887	226 155	341 887	226 155	66%	66%			
922 IUT Lumière	3 501 745	3 492 633	3 501 745	3 432 997	100%	98%	2 932 842	3 251 734	111%
Fonctionnement	694 520	583 936	694 520	555 637	84%	80%	2 932 842	3 251 734	
Investissement	256 090	357 016	256 090	325 679	139%	127%			
Personnel	2 551 135	2 551 681	2 551 135	2 551 681	100%	100%			
92401 UFR LESLA	409 800	450 797	409 800	330 484	110%	81%	357 000	360 918	101%
Fonctionnement	90 000	94 609	90 000	80 928	105%	90%	357 000	360 918	
Investissement	14 000	127 155	14 000	20 523	908%	147%			
Personnel	305 800	229 034	305 800	229 034	75%	75%			
92400 CFMI	647 627	626 295	647 627	634 294	97%	98%	562 627	574 102	102%
Fonctionnement	210 500	205 991	210 500	217 722	98%	103%	562 627	574 102	
Investissement	18 500	13 597	18 500	9 865	73%	53%			
Personnel	418 627	406 707	418 627	406 707	97%	97%			
92701 UFR de langues	129 100	125 993	129 100	120 164	98%	93%	137 400	152 445	111%
Fonctionnement	37 200	15 150	37 200	23 491	41%	63%	137 400	152 445	
Investissement	0	14 900	0	730					
Personnel	91 900	95 943	91 900	95 943	104%	104%			
92700 Centre de langues	127 600	121 208	127 600	119 537	95%	94%	18 500	1 641	9%
Fonctionnement	30 600	32 209	30 600	31 360	105%	102%	18 500	1 641	
Investissement	0	822	0	0					
Personnel	97 000	88 177	97 000	88 177	91%	91%			
928 UFR Anthropologie et Sociologie	210 400	306 744	210 400	239 498	146%	114%	272 369	269 199	99%
Fonctionnement	135 755	224 236	135 755	156 379	165%	115%	272 369	269 199	
Investissement	74 645	1 114	74 645	1 724	1%	2%			
Personnel		81 395		81 395					
Recherche	6 992 786	7 162 281	7 056 496	6 981 621	102%	99%	2 380 944	3 359 053	141%
900R00 DRED	4 055 821	3 945 717	4 055 821	3 923 876	97%	97%	1 001 123	1 008 798	101%
Fonctionnement	451 768	313 544	451 768	291 703	69%	65%	1 001 123	1 008 798	
Investissement	40 000		40 000		0%	0%			
Personnel	3 564 053	3 632 173	3 564 053	3 632 173	102%	102%			
900R04 EMC	180 314	251 661	180 314	247 700	140%	137%	215 559	387 283	180%
Fonctionnement	81 503	98 821	81 503	97 227	121%	119%	215 559	387 283	
Investissement	31 900	22 726	31 900	20 358	71%	64%			
Personnel	66 911	130 114	66 911	130 114	194%	194%			
900R05 LCE	28 526	32 242	28 526	18 835	113%	66%	425	625	147%
Fonctionnement	23 526	30 379	23 526	15 521	129%	66%	425	625	
Investissement	2 000	1 862	2 000	3 314	93%	166%			
Personnel	3 000		3 000		0%	0%			
900R06 CRTT	72 727	106 259	72 727	81 185	146%	112%	48 411	40 352	83%
Fonctionnement	18 333	54 197	18 333	32 012	296%	175%	48 411	40 352	
Investissement	4 983	5 836	4 983	2 947	117%	59%			
Personnel	49 411	46 226	49 411	46 226	94%	94%			
900R07 COACTIS	309 416	126 079	309 416	111 591	41%	36%	108 867	132 224	121%
Fonctionnement	100 909	82 086	100 909	67 598	81%	67%	108 867	132 224	
Investissement	5 500	8 752	5 500	8 751	159%	159%			
Personnel	203 007	35 242	203 007	35 242	17%	17%			

	Dépense				Taux d'exécution		Recette		Taux d'exécution
	BI 2018 AE	Réalisé 2018 AE	BI 2018 CP	Réalisé 2018 CP	AE	CP	Budget initial 2018	Réalisé 2018 RE	RE
900R08 GREPS	306 880	309 441	306 880	306 164	101%	100%	261 317	337 066	129%
Fonctionnement	81 298	96 903	81 298	95 817	119%	118%	261 317	337 066	
Investissement	10 674	15 889	10 674	13 697	149%	128%			
Personnel	214 908	196 649	214 908	196 649	92%	92%			
900R09 DCT	38 824	41 088	38 424	37 929	106%	99%	11 534	8 092	70%
Fonctionnement	34 824	37 105	34 424	35 951	107%	104%	11 534	8 092	
Investissement	4 000	3 511	4 000	1 506	88%	38%			
Personnel		471		471					
900R10 ELICO	16 423	38 487	16 423	31 778	234%	193%	0	5 000	
Fonctionnement	13 423	30 091	13 423	24 048	224%	179%		5 000	
Investissement	3 000	1 920	3 000	1 255	64%	42%			
Personnel		6 476		6 476					
900R11 LADEC	18 099	30 088	18 099	26 611	166%	147%	0	4 167	
Fonctionnement	13 099	29 610	13 099	26 134	226%	200%		4 167	
Investissement	5 000	478	5 000	478	10%	10%			
900R13 CRPPC	25 884	55 708	25 884	47 035	215%	182%	0	127 481	
Fonctionnement	17 884	40 243	17 884	32 586	225%	182%		127 481	
Investissement	4 000	8 977	4 000	7 961	224%	199%			
Personnel	4 000	6 487	4 000	6 487	162%	162%			
900R14 LER	20 190	33 445	20 190	36 081	166%	179%	0	17 147	
Fonctionnement	6 990	24 065	6 990	26 701	344%	382%		17 147	
Investissement		1 506		1 506					
Personnel	13 200	7 873	13 200	7 873	60%	60%			
900R15 DISP	234 199	215 521	234 199	214 750	92%	92%	-170 750	133 593	-78%
Fonctionnement	65 947	95 465	65 947	94 694	145%	144%	-170 750	133 593	
Investissement	23 000	10 704	23 000	10 704	47%	47%			
Personnel	145 252	109 352	145 252	109 352	75%	75%			
900R17 ERIC	46 443	56 661	46 443	86 409	122%	186%	24 000	92 474	385%
Fonctionnement	38 443	46 951	38 443	47 511	122%	124%	24 000	92 474	
Investissement	8 000	9 710	8 000	38 899	121%	486%			
900R18 PASSAGES XX XXI	78 892	74 051	78 892	66 072	94%	84%	31 709	17 850	56%
Fonctionnement	62 986	60 398	62 986	52 419	96%	83%	31 709	17 850	
Investissement	1 500		1 500		0%	0%			
Personnel	14 406	13 653	14 406	13 653	95%	95%			
900R19 HISOMA	86 469	82 528	150 579	76 391	95%	51%	59 933	85 116	142%
Fonctionnement	78 469	66 932	142 579	60 796	85%	43%	59 933	85 116	
Investissement	0	2 380	0	2 380					
Personnel	8 000	13 215	8 000	13 215	165%	165%			
900R20 ARCHEORIENT	24 167	72 295	24 167	73 167	299%	303%	0	0	
Fonctionnement	24 167	55 388	24 167	47 496	229%	197%	0	0	
Investissement		6 386		15 150					
Personnel		10 521		10 521					
900R21 CIHAM	37 294	48 190	37 294	42 434	129%	114%	11 250	500	4%
Fonctionnement	37 294	35 090	37 294	30 960	94%	83%	11 250	500	
Investissement		5 075		3 449					
Personnel		8 026		8 026					
900R22 IAO	6 328	7 337	6 328	7 337	116%	116%	0	0	
Fonctionnement	6 328	7 337	6 328	7 337	116%	116%			
900R23 EVS IRG	193 593	191 366	193 593	197 425	99%	102%	177 377	193 284	109%
Fonctionnement	94 781	129 025	94 781	117 062	136%	124%	177 377	193 284	
Investissement	22 332	1 056	22 332	19 078	5%	85%			
Personnel	76 480	61 285	76 480	61 285	80%	80%			
900R24 ECP	199 200	200 383	199 200	195 304	101%	98%	138 200	80 793	58%
Fonctionnement	90 700	93 218	90 700	88 139	103%	97%	138 200	80 793	
Investissement	11 000	13 170	11 000	13 170	120%	120%			
Personnel	97 500	93 995	97 500	93 995	96%	96%			
900R25 LAHRA	81 274	58 440	81 274	49 547	72%	61%	16 671	1 671	10%
Fonctionnement	81 274	57 897	81 274	49 547	71%	61%	16 671	1 671	
Investissement		542		0					
900R26 CMW	93 065	143 491	93 065	134 121	154%	144%	51 245	61 377	120%
Fonctionnement	51 521	103 205	51 521	98 173	200%	191%	51 245	61 377	
Investissement	6 000	9 754	6 000	5 417	163%	90%			
Personnel	35 544	30 532	35 544	30 532	86%	86%			
900R28 ICAR	41 427	58 080	41 427	50 495	140%	122%	0	0	
Fonctionnement	19 427	56 101	19 427	48 517	289%	250%			
Personnel	22 000	1 978	22 000	1 978	9%	9%			
900R29 DDL	26 295	47 548	26 295	46 040	181%	175%	0	35 789	
Fonctionnement	15 295	17 930	15 295	16 422	117%	107%		35 789	
Investissement	5 000	4 838	5 000	4 838	97%	97%			
Personnel	6 000	24 780	6 000	24 780	413%	413%			
900R30 IHRIM	64 747	68 901	64 747	48 579	106%	75%	26 958	13 078	49%
Fonctionnement	30 081	57 383	30 081	37 061	191%	123%	26 958	13 078	
Investissement	3 000	649	3 000	649	22%	22%			
Personnel	31 666	10 869	31 666	10 869	34%	34%			
900R31 LIRIS	131 501	166 704	131 501	165 483	127%	126%	172 593	131 808	76%
Fonctionnement	29 333	36 530	29 333	33 251	125%	113%	172 593	131 808	
Investissement	11 791	11 504	11 791	13 563	98%	115%			
Personnel	90 377	118 670	90 377	118 670	131%	131%			

	Dépense				Taux d'exécution		Recette		Taux d'exécution
	BI 2018 AE	Réalisé 2018 AE	BI 2018 CP	Réalisé 2018 CP	AE	CP	BI 2018 RE	Réalisé 2018 RE	
900R32 ARAR	12 602	33 737	12 602	13 706	268%	109%		5 800	
Fonctionnement	8 602	16 530	8 602	12 917	192%	150%		5 800	
Investissement	4 000	17 207	4 000	789	430%	20%			
900R34 TRIANGLE	68 112	105 175	68 112	96 750	154%	142%	15 000	51 460	343%
Fonctionnement	55 012	88 826	55 012	79 627	161%	145%	15 000	51 460	
Investissement	6 600	6 483	6 600	7 259	98%	110%			
Personnel	6 500	9 865	6 500	9 865	152%	152%			
900R35 GATE	58 635	67 516	58 635	66 180	115%	113%	18 750	36 000	192%
Fonctionnement	50 635	53 053	50 635	51 718	105%	102%	18 750	36 000	
Investissement	8 000		8 000		0%	0%			
Personnel		14 463		14 463					
900R36 LAET	25 203	26 546	25 203	25 977	105%	103%		48 479	
Fonctionnement	20 203	16 301	20 203	15 732	81%	78%		48 479	
Investissement	5 000	5 307	5 000	5 307	106%	106%			
Personnel		4 938		4 938					
900R37 ISH	28 772	25 495	28 772	45 557	89%	158%	12 772	75 281	589%
Fonctionnement	28 772	25 495	28 772	41 556	89%	144%	12 772	75 281	
Investissement		0		4 001					
900R38 IRAA	3 500	3 500	3 500	2 837	100%	81%		0	
Fonctionnement	3 500	3 500	3 500	2 837	100%	81%			
900R39 MOM	129 937	136 962	129 937	126 338	105%	97%	20 500	28 455	139%
Fonctionnement	129 937	136 962	129 937	126 338	105%	97%	20 500	28 455	
900R40 CERCRID	9 682	14 317	9 682	11 664	148%	120%		72 136	
Fonctionnement	7 682	12 157	7 682	11 027	158%	144%		72 136	
Investissement	2 000	2 160	2 000	637	108%	32%			
900R41 ISERL	21 000	21 823	21 000	20 379	104%	97%	11 000	26 000	236%
Fonctionnement	16 000	19 797	16 000	18 353	124%	115%	11 000	26 000	
Investissement	2 500		2 500		0%	0%			
Personnel	2 500	2 026	2 500	2 026	81%	81%			
900R43 PUL	205 000	205 125	205 000	194 036	100%	95%	116 500	84 877	73%
Fonctionnement	99 000	107 430	99 000	96 341	109%	97%	116 500	84 877	
Personnel	106 000	97 695	106 000	97 695	92%	92%			
900R44 EVS CTT	8 345	17 618	8 345	16 296	211%	195%		15 000	
Fonctionnement	8 345	5 619	8 345	4 297	67%	51%		15 000	
Investissement		995		995					
Personnel		11 004		11 004					
900R45 DIPHE	4 000	42 757	4 000	39 563	1069%	989%		0	
Fonctionnement	4 000	5 303	4 000	2 701	133%	68%			
Investissement		37 454		36 861					
Serv.cent, communs et généraux	132 487 617	118 787 912	127 893 520	117 550 048	90%	92%	127 926 947	128 529 144	100%
90000 Présidence	82 300	109 740	82 300	132 909	133%	161%		104	
Fonctionnement	82 300	109 740	82 300	129 317	133%	157%		104	
Investissement		0		3 592					
90001 DGS	282 900	195 328	282 900	288 477	69%	102%		0	
Fonctionnement	282 900	195 328	282 900	288 477	69%	102%			
90002 DAJIM	60 000	50 833	60 000	55 808	85%	93%		0	
Fonctionnement	60 000	50 833	60 000	55 808	85%	93%			
90003 Communication	172 600	184 414	172 600	196 523	107%	114%		7 164	
Fonctionnement	172 600	184 414	172 600	196 523	107%	114%		7 164	
90004 DBF	1 514 500	114 593	1 514 500	126 410	8%	8%	120 685 093	121 849 920	101%
Fonctionnement	636 273	114 593	636 273	126 410	18%	20%	120 685 093	121 849 920	
Investissement	515 500		515 500		0%	0%			
Personnel	362 727		362 727		0%	0%			
90006 DRH	103 269 592	103 483 091	103 269 592	103 453 105	100%	100%	348 400	797 717	229%
Fonctionnement	990 735	790 195	990 735	777 620	80%	78%	348 400	797 717	
Personnel	102 278 857	102 692 896	102 278 857	102 675 485	100%	100%			
900070 Cellule grands travaux	10 464 100	514 701	5 870 003	499 066	5%	9%	2 590 740	1 457 024	56%
Fonctionnement		854		854			2 590 740	1 457 024	
Investissement	10 464 100	513 848	5 870 003	498 212	5%	8%			
900071 STI BDR	2 531 915	2 274 596	2 531 915	2 048 304	90%	81%	112 467	214 088	190%
Fonctionnement	2 087 415	2 099 060	2 087 415	1 833 782	101%	88%	112 467	214 088	
Investissement	444 500	175 536	444 500	214 522	39%	48%			
900072 STI PDA	3 384 630	3 061 619	3 384 630	2 586 538	90%	76%	113 400	4 512	4%
Fonctionnement	2 696 630	2 534 294	2 696 630	2 155 099	94%	80%	113 400	4 512	
Investissement	688 000	527 325	688 000	431 439	77%	63%			
90010 DSI	4 935 250	3 455 270	4 935 250	3 026 120	70%	61%	80 000	77 297	97%
Fonctionnement	1 635 350	1 514 896	1 635 350	1 135 829	93%	69%	80 000	77 297	
Investissement	3 299 900	1 940 373	3 299 900	1 890 291	59%	57%			
90011 SRI	1 744 465	1 597 138	1 744 465	1 537 993	92%	88%	1 236 357	1 670 963	135%
Fonctionnement	1 334 910	1 458 555	1 334 910	1 399 410	109%	105%	1 236 357	1 670 963	
Investissement	20 000	29 761	20 000	29 761	149%	149%			
Personnel	389 555	108 822	389 555	108 822	28%	28%			
90012 Vie étudiante	243 850	220 662	243 850	162 421	90%	67%		11 600	
Fonctionnement	216 350	195 906	216 350	149 988	91%	69%		11 600	
Investissement	27 500	24 756	27 500	12 433	90%	45%			

	Dépense				Taux d'exécution		Recette		Taux d'exécution
	BI 2018 AE	Réalisé 2018 AE	BI 2018 CP	Réalisé 2018 CP	AE	CP	BI 2018 RE	Réalisé 2018 RE	RE
90013 Médiation culturelle	170 500	159 514	170 500	151 919	94%	89%	0	342	
Fonctionnement	137 000	116 926	137 000	90 656	85%	66%		342	
Investissement	33 500	42 588	33 500	61 263	127%	183%			
90014 SUAPS	113 500	116 782	113 500	68 450	103%	60%	118 000	53 922	46%
Fonctionnement	93 500	83 697	93 500	58 573	90%	63%	118 000	53 922	
Investissement	20 000	33 084	20 000	9 877	165%	49%			
90015 SUMPPS	108 900	100 190	108 900	100 263	92%	92%	153 300	4 716	3%
Fonctionnement	15 900	12 385	15 900	12 457	78%	78%	153 300	4 716	
Investissement	3 000		3 000		0%	0%			
Personnel	90 000	87 805	90 000	87 805	98%	98%			
90016 SCUIO	157 815	177 143	157 815	170 484	112%	108%	16 350	60 495	370%
Fonctionnement	64 300	70 146	64 300	63 487	109%	99%	16 350	60 495	
Personnel	93 515	106 997	93 515	106 997	114%	114%			
90017 FC VAE	60 825	51 870	60 825	51 870	85%	85%	72 840	50 602	69%
Fonctionnement	6 500	25 799	6 500	25 799	397%	397%	72 840	50 602	
Personnel	54 325	26 071	54 325	26 071	48%	48%			
90018 UTA	280 100	178 195	280 100	177 003	64%	63%	250 000	169 651	68%
Fonctionnement	87 600	30 310	87 600	29 118	35%	33%	250 000	169 651	
Investissement	0		0						
Personnel	192 500	147 885	192 500	147 885	77%	77%			
90019 CIEF	1 230 000	1 149 594	1 230 000	1 147 137	93%	93%	1 490 000	1 371 515	92%
Fonctionnement	210 000	91 781	210 000	89 324	44%	43%	1 490 000	1 371 515	
Investissement	0	1 057 813	0	1 057 813					
Personnel	1 020 000		1 020 000						
90020 SCD	1 637 625	1 573 259	1 637 625	1 566 660	96%	96%	660 000	727 512	110%
Fonctionnement	1 452 400	1 392 713	1 452 400	1 349 755	96%	93%	660 000	727 512	
Investissement	51 250	37 167	51 250	73 527	73%	143%			
Personnel	133 975	143 378	133 975	143 378	107%	107%			
90021 CPS	42 250	19 381	42 250	2 589	46%	6%	0	0	
Fonctionnement	12 250	2 850	12 250	2 589	23%	21%			
Investissement	30 000	16 531	30 000	0	55%	0%			
Total général	148 100 642	133 816 327	143 570 255	131 954 365	90%	92%	138 681 490	140 418 217	101%

Tableau 1 DPGCEP 2018 Suivi des emplois des EPSCP et EPA bénéficiant des RCE

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) : 1 567
Plafond d'emplois voté au BI (en ETPT) : 1 807
dont plafond Etat : 1 567
Plafond d'emplois voté après dernier BR n° XX (en ETPT) : 1 807
dont plafond Etat : 1567

Conseil d'Administration du 8 mars 2019
Compte financier 2018

N° BR à renseigner par l'établissement

2

			exercice 2017		Entrées (en ETP)		Sorties (en ETP)		ETPT (moyenne sur 4 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)		ETPT (moyenne sur 9 mois)	
--	--	--	---------------	--	------------------	--	------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle des personnels titulaires et non titulaires sous plafond Etat en ETPT ne doit pas excéder le plafond des emplois notifié par l'Etat

Tableau 2 DPGCEP 2018 Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :

Masse salariale votée au BI
(ou soumise au vote du CA) : 114 855 988 €

Masse salariale globale votée après dernier BR n°xx : 114 382 967 €

N° BR à renseigner par l'établissement

2

en euros et AE = CP

en euros et AE = CP			Exercice 2017			Cumul au 30 avril 2018	Cumul au 30 septembre 2018	Cumul (annuel) au 31 décembre 2018			écart BI 2018 - BI 2017	écart BI 2018 - exécution 2017	écart réprévision 2018 - exécution 2017	écart exécution 2018 - exécution 2017
			Budget initial	Dernière prévision d'exécution	Exécution (5)	Exécution	Exécution	Budget initial	nouvelle prévision d'exécution	Exécution				
Emplois sous plafond 1 (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS stagiaires uniquement)	88 288 450	87 849 423	60 672 449	19 884 909	46 028 438	89 971 677	89 866 972	61 287 405	1 683 227	2 122 254	2 017 549	614 956
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)			27 176 974	9 489 423	21 278 142			28 781 540				1 604 566
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	1 309 948	1 642 450	1 642 450	36 528	1 571 555	1 247 558	1 680 170	1 594 020	-62 390	-394 892	37 720	-48 430
	sous total titulaires		88 288 450	87 849 423	87 849 423	29 374 332	67 306 580	89 971 677	89 866 972	90 068 945	1 683 227	2 122 254	2 017 549	2 219 522
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs dont ATER et doctorants contractuels	10 617 925	10 493 670	8 240 578	2 813 742	6 104 603	10 766 330	10 734 668	8 225 624	148 406	272 660	240 998	-14 954
		6 385 509			2 197 932	4 680 197	6 265 328			-120 181				
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires			2 253 092	758 844	1 714 022			2 332 073				78 981
		dont CDI			2 049 830	716 542	1 621 670			2 185 997				136 167
	sous total non titulaires		10 617 925	10 493 670	10 493 670	3 572 586	7 818 625	10 766 330	10 734 668	10 557 697	148 406	272 660	240 998	64 027
	Total titulaires et non titulaires (plafond 1)		98 906 375	98 343 093	98 343 093	32 946 918	75 125 205	100 738 007	100 601 639	100 626 642	1 831 632	2 394 914	2 258 546	2 283 549
Emplois sous plafond 2 (1bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs dont CDI (uniquement pour les EPSCP)	6 994 505	7 107 547	1 642 579	567 209	1 168 109	7 259 041	7 270 779	1 582 449	264 536	151 494	163 232	-60 130
		115 837			36 309	70 471	87 285			-28 552				
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires dont CDI(uniquement pour les EPSCP)			5 464 968	1 674 729	3 721 108			5 112 188				-352 780
		8 747				0				-8 747				
	Total non titulaires (plafond 2)		6 994 505	7 107 547	7 107 547	2 241 938	4 889 217	7 259 041	7 270 779	6 694 637	264 536	151 494	163 232	-412 910
	Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	88 288 450	87 849 423	60 672 449	19 884 909	46 028 438	89 971 677	89 866 972	61 287 405	1 683 227	2 122 254	2 017 549
Personnels BIATSS et autres personnels titulaires			27 176 974			9 489 423	21 278 142	28 781 540			1 604 566			
Non titulaires (plafonds 1 et 2)		Enseignants et enseignants chercheurs	17 612 430	17 601 217	9 883 157	3 380 951	7 272 712	18 025 371	18 005 446	9 808 073	412 942	424 154	404 229	-75 084
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires		7 718 060	2 433 573	5 435 130	7 444 261			-273 799				
		sous total non titulaires	17 612 430	17 601 217	17 601 217	5 814 524	12 707 842			18 025 371				18 005 446
Total général		105 900 880	105 450 640	105 450 640	35 188 856	80 014 422	107 997 048	107 872 418	107 321 279	2 096 169	2 546 408	2 421 778	1 870 639	
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)			7 655 863		6 274 087	2 283 574	4 995 483	6 758 940	6 418 178	6 469 209	-896 923	484 853	144 091	195 122
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)			113 556 743	105 450 640	111 724 727	37 472 430	85 009 905	114 755 988	114 290 596	113 790 488	1 199 246	3 031 261	2 565 869	2 065 761
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)			-65 000		110 312	38 516	104 167	100 000	183 297	138 297	165 000	-10 312	72 985	27 985
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS			113 491 743	105 450 640	111 835 039			114 855 988	114 473 893	113 928 785	1 364 246	3 020 949	2 638 854	2 093 746
dont fonctionnaires stagiaires ENS											0	0	0	0
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6)			1 768 934	1 501 420	1 477 405	277 000	897 723	1 352 353	1 846 469	1 138 225	-416 581	-125 052	369 064	-339 180

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE = CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

(1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs), et personnels titulaires sur emplois gagés

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

(2) "autres personnels titulaires" comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) les "autres dépenses non ventilables" correspondent strictement :

- aux dépenses de personnels ne décomptant pas de plafond d'emploi (ex : vacataires).

- aux éventuelles dépenses résiduelles ne pouvant faire l'objet d'une ventilation par catégories de personnel ou plafond d'emplois.

Les heures complémentaires effectuées par les agents décomptant les plafonds d'emplois doivent être rattachées au plafond d'emplois de ces agents (quelle que soit l'origine du financement de cette rémunération complémentaire : subvention Etat ou ressources propres), les heures complémentaires des agents ne décomptant pas les plafonds doivent être renseignées sur la ligne "autres dépenses non ventilables"

(4) dépenses éventuelles hors PSOP notamment

(5) s'agissant des données d'exécution de 2017 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2018) la colonne "dernière prévision d'exécution" et en phase 2 (mai 2017) la colonne exécution

(6) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles)

Tableau 3 DPGECP 2018 : Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2017 et 2018 (en € et en flux, modèle RCE)

Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE = CP		Prévision d'exécution ou exécution 2017 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2017 (2)			Mesures entrant en vigueur en 2018																	Total des flux 2018	Total prévision 2018	Phase 4 - dernier budget voté en 2017	Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2018 (XVIII-à-XVII)	Ecart prévision 2018- dernier budget voté (2017 pour la phase 1/ 2018 phases 2,3,4) (XVIII-XX)
				Obligatoires										Discretionnaires														
				Mesures catégorielles titulaires exclusivement (PPCR)	Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont restructurations, changements de corps et dispositif Sauvadet) (6)	Mesures générales (titulaires et non titulaires) et EAP hausse de la valeur du point sur 2017 (8)	SMIC	CAS Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles (titulaires exclusivement)	Indemnitaire obligatoire (3)	GVT (Glissement, vieillesse, technicité)			Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont restructurations, changements de corps et dispositif Sauvadet) (5)	Indemnitaire à l'initiative d'établissement (6)	Variation des heures complémentaires	Variations sur les contrats de recherche (7)	Autres à détailler	(somme des colonnes II à XVI sauf XIBis et Ter)						
													GVT solde (hors colonnes XII et XIII) personnels titulaires (4) XI=Xibis+Xiter	dont GVT NEGATIF	dont GVT POSITIF													
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	VIII bis	IX	X	XI	XI bis	XI ter	XII	XIII	XIV	XV	XVbis	XVI	XVII	XVIII	XIX	XX			
Rémunérations principales		54 365 478	0	0	482 172	7 148	-11 682	0			-	0	94 903	-1 001 627	1 096 530	-97 187	120 444	0		-239 280	31 183	387 700	54 753 178	55 648 283	-895 105			
sous total titulaires (calcul automatique)		42 542 173	-	-	585 669	243 491	- 9 675	-			-	-	94 903	- 1 001 627	1 096 530	- 584 961	212 257	-		-	4 114	537 570	43 079 743	43 545 996	-466 253			
sous total non titulaires et autres personnels (calcul automatique)		11 823 305	-	-	103 497	- 236 342	- 2 007	-	-			-	-	-	-	487 774	- 91 813		-	239 280	35 296	- 149 870	11 673 435	12 102 287	- 428 852			
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	29 847 071			225 710	-	2 853				-		66 432	- 701 139	767 571	- 696 880	-				- 2 057	- 403 942	29 443 129	30 551 341	-1 108 212			
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	12 695 102			359 959	243 491	- 12 528				-		28 471	- 300 488	328 959	111 919	212 257			-	2 057	941 512	13 636 614	12 994 655	641 960			
Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	6 306 124		-	23 240	-	1 867									440 007	79 619			-	119 640	19 000	397 612	6 703 736	6 454 923	248 813		
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	5 108 270		-	80 257	- 236 342	- 3 874									47 767	- 171 432			-	119 640	16 297	- 547 482	4 560 788	5 228 804	-668 017		
	dont CDI	1 366 982			-	- 36 815	1 953									-	-			-	2 635	- 37 497	1 329 485	1 399 237	-69 752			
	dont personnels financés sur contrats de	1 501 420					-									-	-			260 363	-	260 363	1 761 783	2 036 357	-274 574			
Autres : stagiaires, apprentis ...		408 911			-		-				-					-	-				-	-	408 911	418 560	-9 649			
Rémunérations accessoires		10 703 093	-	-	95 341	39 638	4 940	-			-	541 583				- 52 077	34 554	- 110 440	620 536	-	26 745	1 200 820	11 903 913	10 955 643	948 270			
sous total titulaires (saisie obligatoire)		6 752 850			95 341	39 638	3 765				-	541 583				- 95 226	34 554	- 110 440	248 214		23 980	781 409	7 534 259	6 952 238	582 021			
sous total non titulaires et autres personnels (saisie obligatoire)		3 950 243		-	-	-	1 175					-				43 150	-	-	372 322	-	2 765	419 411	4 369 654	5 248 497	-878 843			
Cours complémentaires et vacations d'enseignement		5 097 162				-	1 958									-	-		620 536		-	622 494	5 719 656	5 217 434	502 222			
Autres rémunérations accessoires (dont versements au titre des comptes épargne temps)		1 486 577			-	-	-				-	-				43 150	-	-			27 415	70 564	1 557 141	1 521 654	35 487			
Primes et indemnités des enseignants et ensei chercheurs		1 792 688			36 743	-	2 076				-	313 601				- 113 446	-	- 533 821		-	335	- 295 181	1 497 507	1 834 988	-337 481			
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels		2 326 666			58 598	39 638	907				-	227 982				18 219	34 554	423 381		-	335	802 943	3 129 609	2 381 566	748 043			
Cotisations et contributions sociales		46 219 064	-	-	583 347	159 323	- 6 206	-	-	- 169 520	-	-	85 745	- 904 970	990 715	- 398 588	188 043	- 5 522	128 056	- 99 900	13 168	477 945	46 697 009	47 309 646	-612 638			
sous total titulaires (calcul automatique)		39 504 827	-	-	627 892	261 045	- 6 171	-	-	- 22 064	-	-	85 745	- 904 970	990 715	- 627 133	227 560	- 5 522	23 677	-	- 3 178	605 978	40 110 805	40 436 980	-326 175			
sous total non titulaires et autres (calcul automatique)		6 714 237	-	-	44 545	- 101 722	- 36	-	-	- 191 584		-		-	-	- 228 545	- 39 516	-	104 378	- 99 900	16 346	- 128 034	6 586 203	6 872 666	-286 462			
Titulaires	Cas pensions + ATI	31 732 461			508 034	211 214	- 4 993				-	-	70 797	- 747 214	818 011	- 507 420	184 121	-		-	3 568	458 185	32 190 646	32 481 218	-290 572			
	Autres cotisations titulaires	7 772 366			119 858	49 831	- 1 178			22 064		-	14 947	- 157 756	172 703	- 119 713	43 439	- 5 522	23 677		391	147 793	7 920 159	7 955 762	-35 603			
Non titulaires	Cotisations Assedic	981 189		-	6 624	- 15 126	- 6			- 208 710		-				35 201	- 5 876	-	-	11 964	2 397	- 210 708	770 481	1 004 341	-233 860			
	Autres cotisations non titulaires	5 733 048		-	37 921	- 86 596	- 30			17 125		-				193 344	- 33 640	-	104 378	- 87 936	13 949	82 674	5 815 722	5 868 325	-52 603			
Prestations sociales (à saisir)		547 405	-	43 377	-	-	-									-	-	-		-	70 657	27 280	574 685	560 322				
TOTAL		111 835 040	-	43 377	-	1 160 860	206 109	- 12 948	-	- 169 520	-	541 583	180 647	- 1 906 597	2 087 245	- 547 852	343 041	- 115 962	748 591	- 339 180	141 753	2 093 745	113 928 785	114 473 893	-545 108			
TOTAL hors prestations (calcul automatique)		111 287 635	-	-	1 160 860	206 109	- 12 948	-	-	- 169 520	-	541 583	180 647	- 1 906 597	2 087 245	- 547 852	343 041	- 115 962	748 591	- 339 180	71 096	2 066 465	113 354 100	113 913 571	-559 471			
dont titulaires hors prestations (calcul automatique)		88 799 849	-	-	1 308 903	544 173	- 12 080	-	-	22 064	-	541 583	180 647	- 1 906 597	2 087 245	- 1 307 321	474 371	- 115 962	271 891	-	16 689	1 924 958	90 724 807	90 895 165	-170 357			
dont non titulaires et autres personnels hors prestations (calcul automatique)		22 487 786	-	-	148 043	- 338 064	- 868	-	-	- 191 584		-	-	-	-	759 469	- 131 330	-	476 700	- 339 180	54 407	141 507	22 629 292	23 018 406	-389 114			

BALANCE GENERALE DES COMPTES

Cpte gén.	Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
10100000	Financements non r	0,00	63 066 466,22	63 066 466,22	-600 000,00	-63 077 360,96	-63 677 360,96	0,00	-610 894,74
10411000	Contr et financt a	0,00	6 900 480,07	6 900 480,07	0,00	-6 900 480,07	-6 900 480,07	0,00	0,00
10413100	Financt autres act	0,00	3 450 240,03	3 450 240,03	-43 989 911,77	-4 050 240,03	-48 040 151,80	0,00	-44 589 911,77
10493100	Reprise résultat a	17 372 233,56	1 984 039,00	19 356 272,56	0,00	-115 008,00	-115 008,00	19 241 264,56	0,00
10682000	Reserve facultativ	0,00	0,00	0,00	-52 723 969,09	-5 664 107,05	-58 388 076,14	0,00	-58 388 076,14
11000000	Report à nouveau (0,00	1 113 010,80	1 113 010,80	-343 649,20	-2 252 155,81	-2 595 805,01	0,00	-1 482 794,21
12000000	Resultat de l'exer	0,00	5 320 457,85	5 320 457,85	-5 320 457,85	0,00	-5 320 457,85	0,00	0,00
13120000	Financements Régio	0,00	3 200 406,09	3 200 406,09	-818 734,48	-2 505 144,94	-3 323 879,42	0,00	-123 473,33
13140000	Financements Commu	0,00	2 758 715,39	2 758 715,39	0,00	-3 058 715,39	-3 058 715,39	0,00	-300 000,00
13150000	Financements Autres	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00	0,00
13170000	Financements Autres	0,00	7 420 494,24	7 420 494,24	-2 970 254,21	-4 450 240,03	-7 420 494,24	0,00	0,00
13180000	Financements Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13412000	Financements Régio	0,00	7 427,27	7 427,27	-29 329 910,16	-710 526,72	-30 040 436,88	0,00	-30 033 009,61
13414000	Financements Commu	0,00	0,00	0,00	-2 858 715,39	0,00	-2 858 715,39	0,00	-2 858 715,39
13415000	Financements Autres	0,00	0,00	0,00	-373 198,85	0,00	-373 198,85	0,00	-373 198,85
13416000	Financements Union	0,00	0,00	0,00	-68 479,39	0,00	-68 479,39	0,00	-68 479,39
13417000	Financements Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 420 494,24	-6 420 494,24	0,00	-6 420 494,24
13418000	Financements Autres	0,00	0,00	0,00	-355 086,02	0,00	-355 086,02	0,00	-355 086,02
13492000	Reprise résult fin	10 554 512,81	1 333 223,43	11 887 736,24	0,00	-7 427,27	-7 427,27	11 880 308,97	0,00
13494000	Reprise résult fin	191 957,18	91 957,18	283 914,36	0,00	0,00	0,00	283 914,36	0,00
13495000	Reprise résult fin	298 567,93	7 068,34	305 636,27	0,00	0,00	0,00	305 636,27	0,00
13496000	Reprise résult fin	51 043,21	13 606,79	64 650,00	0,00	0,00	0,00	64 650,00	0,00
13497000	Reprise résult fin	0,00	214 016,47	214 016,47	0,00	0,00	0,00	214 016,47	0,00
13498000	Reprise résult fin	191 952,41	28 748,02	220 700,43	0,00	0,00	0,00	220 700,43	0,00
13800000	Autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15110000	Provisions pour li	0,00	48 400,00	48 400,00	-133 400,00	0,00	-133 400,00	0,00	-85 000,00
15820000	Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	0,00	-189 488,00	-189 488,00	0,00	-189 488,00
18100000	Comptes de liaison	0,00	419 074 984,11	419 074 984,11	0,00	-419 074 984,11	-419 074 984,11	0,00	0,00
18600000	Biens prestations	0,00	17 436,88	17 436,88	0,00	0,00	0,00	17 436,88	0,00
18700000	Biens prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 436,88	-17 436,88	0,00	-17 436,88
Classe 1		28 660 267,10	517 051 178,18	545 711 445,28	-139 885 766,41	-519 493 809,50	-659 379 575,91	32 227 927,94	-145 896 058,57
20531000	Logiciels acquis ou	3 124 460,46	250 102,95	3 374 563,41	0,00	-195 295,08	-195 295,08	3 179 268,33	0,00
20580000	Autres conces° et	93 718,59	0,00	93 718,59	0,00	0,00	0,00	93 718,59	0,00
21126000	Terrains aménagés	84 923,09	0,00	84 923,09	0,00	0,00	0,00	84 923,09	0,00
21127000	Terrains aménagés	354 786,69	0,00	354 786,69	0,00	0,00	0,00	354 786,69	0,00
21226000	Agencement terrains	125 641,34	0,00	125 641,34	0,00	0,00	0,00	125 641,34	0,00
21227000	Agencement terrains	233 946,53	308 668,16	542 614,69	0,00	-256 466,83	-256 466,83	286 147,86	0,00
21228000	Agencement terrains	20 515,56	0,00	20 515,56	0,00	0,00	0,00	20 515,56	0,00
21255600	Agencement terr bâ	66 504,21	0,00	66 504,21	0,00	0,00	0,00	66 504,21	0,00
21315700	Construction bâtim	47 851 814,82	47 837 785,85	95 689 600,67	0,00	-38 433 509,09	-38 433 509,09	57 256 091,58	0,00
21351700	Construction agenc	0,00	35 970,99	35 970,99	0,00	-35 970,99	-35 970,99	0,00	0,00
21355700	Construction agenc	72 624 916,58	3 174 427,29	75 799 343,87	0,00	-2 125 164,94	-2 125 164,94	73 674 178,93	0,00
21358000	Construction agenc	1 721 932,49	0,00	1 721 932,49	0,00	0,00	0,00	1 721 932,49	0,00
21511700	Installations comp	139 385,39	22 932,00	162 317,39	0,00	-15 288,00	-15 288,00	147 029,39	0,00

Cpte gén.	Désignation	Balance entrée débit	Mouvt debit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
21547000	Matériel acquis	639 742,36	276 689,33	916 431,69	0,00	-192 748,19	-192 748,19	723 683,50	0,00
21557000	Outillage acquis T	59 972,45	72 319,71	132 292,16	0,00	-68 828,11	-68 828,11	63 464,05	0,00
21558000	Outillage autre	34 731,97	0,00	34 731,97	0,00	0,00	0,00	34 731,97	0,00
21566000	Matériel d'enseign	6 118,45	0,00	6 118,45	0,00	0,00	0,00	6 118,45	0,00
21567000	Matériel d'enseign	2 456 697,15	278 015,00	2 734 712,15	0,00	-166 803,00	-166 803,00	2 567 909,15	0,00
21577000	Agencements & amén	12 674,18	9 411,60	22 085,78	0,00	-6 274,40	-6 274,40	15 811,38	0,00
21600000	Collections	100 727,99	9 384,00	110 111,99	0,00	-4 692,00	-4 692,00	105 419,99	0,00
21817000	Install génér, agn	471 600,02	0,00	471 600,02	0,00	0,00	0,00	471 600,02	0,00
21818000	Install génér, agn	99 565,16	0,00	99 565,16	0,00	0,00	0,00	99 565,16	0,00
21827000	Matériel de transp	303 335,12	39 948,27	343 283,39	0,00	-23 804,83	-23 804,83	319 478,56	0,00
21831700	Matériel de bureau	165 923,72	23 967,73	189 891,45	0,00	-16 686,00	-16 686,00	173 205,45	0,00
21832700	Matériel informati	14 308 653,01	5 682 040,73	19 990 693,74	0,00	-4 139 319,89	-4 139 319,89	15 851 373,85	0,00
21847000	Mobilier acquis	7 421 446,64	370 027,42	7 791 474,06	0,00	-250 006,18	-250 006,18	7 541 467,88	0,00
21887000	Matériels divers a	4 848 719,73	1 726 776,86	6 575 496,59	0,00	-1 284 922,33	-1 284 922,33	5 290 574,26	0,00
21888000	Matériels divers a	153 007,79	0,00	153 007,79	0,00	0,00	0,00	153 007,79	0,00
23130000	Immobilisations en	5 851 555,47	3 003 205,79	8 854 761,26	0,00	-8 805 566,13	-8 805 566,13	49 195,13	0,00
23180000	Immobilisations en	62 068,09	138 109,54	200 177,63	0,00	-200 177,63	-200 177,63	0,00	0,00
23251000	Logiciels sous-tra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25400000	Plantations pérenn	0,00	47 639,64	47 639,64	0,00	-47 639,64	-47 639,64	0,00	0,00
27550000	Cautionnements	10 902,50	2 385,00	13 287,50	0,00	0,00	0,00	13 287,50	0,00
28053100	Amortissement-Logi	0,00	0,00	0,00	-2 632 644,52	-202 863,41	-2 835 507,93	0,00	-2 835 507,93
28058000	Amt brevets, licen	0,00	0,00	0,00	-93 718,59	0,00	-93 718,59	0,00	-93 718,59
28131570	Amort- Construction	0,00	0,00	0,00	-11 410 994,48	-2 030 790,89	-13 441 785,37	0,00	-13 441 785,37
28135170	Amort-Construct* a	0,00	11,50	11,50	0,00	-11,50	-11,50	0,00	0,00
28135570	Amort-Construct* a	0,00	1 971,99	1 971,99	-49 671 283,73	-2 346 275,94	-52 017 559,67	0,00	-52 015 587,68
28135580	Amort-Construct* a	0,00	0,00	0,00	-172 195,53	-86 097,69	-258 293,22	0,00	-258 293,22
28135800	Amort- Construction	0,00	0,00	0,00	-310 453,99	0,00	-310 453,99	0,00	-310 453,99
28151170	Amort- Installatio	0,00	0,00	0,00	-60 943,75	-9 794,60	-70 738,35	0,00	-70 738,35
28153170	Amort- Installatio	0,00	0,00	0,00	-156 977,54	0,00	-156 977,54	0,00	-156 977,54
28154700	Amort- Matériel ac	0,00	49,86	49,86	-103 971,54	-65 398,92	-169 370,46	0,00	-169 320,60
28155700	Amort- Outillage a	0,00	380,90	380,90	-36 832,11	-6 857,75	-43 689,86	0,00	-43 308,96
28155800	Amort- Outillage a	0,00	0,00	0,00	-34 731,97	0,00	-34 731,97	0,00	-34 731,97
28156600	Amort- Matériel d'	0,00	0,00	0,00	-6 118,45	0,00	-6 118,45	0,00	-6 118,45
28156700	Amort- Matériel d'	0,00	15 889,80	15 889,80	-2 409 442,64	-11 656,74	-2 421 099,38	0,00	-2 405 209,58
28157700	Amort- Agencements	0,00	0,00	0,00	-7 116,09	-1 505,54	-8 621,63	0,00	-8 621,63
28160000	Amort- Collections	0,00	21,91	21,91	0,00	-21,91	-21,91	0,00	0,00
28181700	Amort- Install gén	0,00	0,00	0,00	-471 600,02	0,00	-471 600,02	0,00	-471 600,02
28181800	Amort- Install gén	0,00	0,00	0,00	-99 565,16	0,00	-99 565,16	0,00	-99 565,16
28182700	Amort- Matériel de	0,00	3 831,32	3 831,32	-257 792,66	-11 503,68	-269 296,34	0,00	-265 465,02
28183170	Amort- Matériel de	0,00	0,00	0,00	-60 273,11	-12 024,48	-72 297,59	0,00	-72 297,59
28183270	Amort- Matériel in	0,00	108 972,56	108 972,56	-10 620 208,29	-1 343 526,43	-11 963 734,72	0,00	-11 854 762,16
28184700	Amort- Mobilier ac	0,00	85,48	85,48	-6 274 443,12	-199 964,96	-6 474 408,08	0,00	-6 474 322,60
28188700	Amort- Matériels d	0,00	8 691,21	8 691,21	-2 944 500,68	-609 559,49	-3 554 060,17	0,00	-3 545 368,96
28188800	Amort- Matériels d	0,00	0,00	0,00	-148 320,37	-4 687,42	-153 007,79	0,00	-153 007,79
Classe 2		163 449 987,55	63 449 714,39	226 899 701,94	-87 984 128,34	-63 211 704,61	-151 195 832,95	170 490 632,15	-94 786 763,16
40110000	Fournisseurs-Achats	0,00	15 802 548,05	15 802 548,05	-142 213,63	-16 240 395,90	-16 382 609,53	0,00	-580 061,48
40170000	Retenues de garant	0,00	2 832,30	2 832,30	0,00	-2 832,30	-2 832,30	0,00	0,00
40410000	Fournisseurs d'imm	0,00	4 210 261,29	4 210 261,29	-199 677,87	-4 241 453,46	-4 441 131,33	0,00	-230 870,04

Cpte gén.	Désignation	Balance entrée débit	Mouvt debit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
40470000	Fournisseurs d'imm	0,00	5 599,95	5 599,95	-76 270,28	-6 714,46	-82 984,74	0,00	-77 384,79
40810000	Fournisseurs - Fac	0,00	29 806 322,36	29 806 322,36	-823 923,84	-29 805 045,39	-30 628 969,23	0,00	-822 646,87
40840000	Fournisseurs-Fact	0,00	8 439 057,86	8 439 057,86	-312 534,95	-8 299 535,67	-8 612 070,62	0,00	-173 012,76
41110000	Clients Ventes de	1 335 550,23	25 709 353,78	27 044 904,01	0,00	-26 336 614,68	-26 336 614,68	708 289,33	0,00
41200000	Clients Etudiants,	0,00	10 828 866,58	10 828 866,58	-93,59	-10 828 772,99	-10 828 866,58	0,00	0,00
41600000	Clients douteux ou	99 183,27	30 391,37	129 574,64	0,00	-41 573,69	-41 573,69	88 000,95	0,00
41810000	Clients Factures à	357 804,00	1 133 134,00	1 490 938,00	0,00	-357 804,00	-357 804,00	1 133 134,00	0,00
41910000	Clients - Avances	0,00	2 423 659,05	2 423 659,05	-2 423 659,05	-65 000,00	-2 488 659,05	0,00	-65 000,00
42100000	Personnel Rémunér	0,00	114 358 589,49	114 358 589,49	0,00	-114 358 589,49	-114 358 589,49	0,00	0,00
42820000	Personnel Dettes p	0,00	4 093 346,00	4 093 346,00	-3 342 433,00	-4 592 044,00	-7 934 477,00	0,00	-3 841 131,00
43820000	Charges sociales s	0,00	1 392 277,00	1 392 277,00	-1 348 419,00	-1 476 871,00	-2 825 290,00	0,00	-1 433 013,00
44110000	Subventions d'inve	468 167,61	1 536 694,31	2 004 861,92	0,00	-2 004 861,92	-2 004 861,92	0,00	0,00
44170000	Subventions d'expl	252 447,50	399 154 493,62	399 406 941,12	0,00	-399 074 019,03	-399 074 019,03	332 922,09	0,00
44190000	Avances sur subven	0,00	4 539 321,73	4 539 321,73	-844 867,33	-4 857 681,59	-5 702 548,92	0,00	-1 163 227,19
44380000	Intérêts courus cr	180 010,60	0,00	180 010,60	0,00	0,00	0,00	180 010,60	0,00
44520000	Tva due intra-comm	0,00	69 929,49	69 929,49	-27 599,44	-42 330,05	-69 929,49	0,00	0,00
44551000	TVA à décaisser	0,00	7 035,13	7 035,13	0,00	-7 035,13	-7 035,13	0,00	0,00
44562000	TVA déductible sur	4 128,61	17 230,57	21 359,18	0,00	-21 359,18	-21 359,18	0,00	0,00
44566000	TVA déductible sur	7 477,06	69 701,42	77 178,48	0,00	-77 178,48	-77 178,48	0,00	0,00
44567000	Crédit de TVA à re	193 909,06	614 964,91	808 873,97	0,00	-739 247,02	-739 247,02	69 626,95	0,00
44571000	TVA collectée	0,00	164 262,66	164 262,66	-19 263,02	-144 999,64	-164 262,66	0,00	0,00
44586000	TVA sur factures n	0,00	15,71	15,71	0,00	-15,71	-15,71	0,00	0,00
46300000	Autres cpts débite	0,00	568 101,10	568 101,10	0,00	-568 101,10	-568 101,10	0,00	0,00
46630000	Virements à réimpu	0,00	56 141,66	56 141,66	0,00	-59 689,65	-59 689,65	0,00	-3 547,99
46640000	Excédents de verse	0,00	2 624 276,48	2 624 276,48	-646,50	-2 623 629,98	-2 624 276,48	0,00	0,00
46710000	Aide à la mobilité	0,00	1 409 760,00	1 409 760,00	-129 600,00	-1 465 760,00	-1 595 360,00	0,00	-185 600,00
46740000	Taxe d'apprentissa	0,00	884 189,07	884 189,07	-56 303,99	-827 885,08	-884 189,07	0,00	0,00
47150000	Recettes des regis	0,00	1 852 239,86	1 852 239,86	0,00	-1 852 239,86	-1 852 239,86	0,00	0,00
47180000	Autres recettes à	2 355,44	137 043 968,43	137 046 323,87	-42 431,48	-137 312 575,96	-137 355 007,44	0,00	-308 683,57
47210000	Dépenses payées av	127,80	182 687,11	182 814,91	0,00	-175 647,26	-175 647,26	7 167,65	0,00
47250000	Depenses des regis	0,20	12 353,09	12 353,29	0,00	-12 353,29	-12 353,29	0,00	0,00
47280000	Autres dépenses à	0,00	264 649 618,05	264 649 618,05	0,00	-264 648 091,05	-264 648 091,05	1 527,00	0,00
47310000	Recettes à transfé	0,00	4 843 552,70	4 843 552,70	-203 701,90	-4 640 197,30	-4 843 899,20	0,00	-346,50
48700000	Produits constatés	0,00	3 434 961,90	3 434 961,90	-3 434 961,91	-5 747 267,00	-9 182 228,91	0,00	-5 747 267,01
49110000	Dépréciations Clie	0,00	11 182,32	11 182,32	-99 183,27	0,00	-99 183,27	0,00	-88 000,95
Classe 4		2 901 161,38	1 041 982 920,40	1 044 884 081,78	-13 527 784,05	-1 043 555 412,31	-1 057 083 196,36	2 520 678,57	-14 719 793,15
51120000	Cheques bancaires a	48 171,10	12 803 821,69	12 851 992,79	0,00	-12 776 230,49	-12 776 230,49	75 762,30	0,00
51150000	Cartes bancaires a	49 767,00	13 431 599,61	13 481 366,61	0,00	-13 447 768,61	-13 447 768,61	33 598,00	0,00
51170000	Chèques impayés	8 877,19	36 727,56	45 604,75	0,00	-33 134,54	-33 134,54	12 470,21	0,00
51510000	Compte au trésor	46 277 743,51	153 411 254,70	199 688 998,21	0,00	-144 388 304,71	-144 388 304,71	55 300 693,50	0,00
51590000	Règlements en cours	0,00	317 133 469,46	317 133 469,46	0,00	-317 133 469,46	-317 133 469,46	0,00	0,00
53100000	Caisse	1 703,97	187 824,37	189 528,34	0,00	-188 005,32	-188 005,32	1 523,02	0,00
54800000	Avances pour menues	0,00	17 689,64	17 689,64	0,00	-17 689,64	-17 689,64	0,00	0,00
Classe 5		46 386 262,77	497 022 387,03	543 408 649,80	0,00	-487 984 602,77	-487 984 602,77	55 424 047,03	0,00
60611000	Electricite	0,00	790 026,04	790 026,04	0,00	-20 683,15	-20 683,15	769 342,89	0,00
60612000	Carburants et lubr	0,00	9 325,76	9 325,76	0,00	-271,42	-271,42	9 054,34	0,00
60613000	Gaz	0,00	668 262,00	668 262,00	0,00	-185 878,70	-185 878,70	482 383,30	0,00
60614000	Chauffage sur rese	0,00	338 885,63	338 885,63	0,00	-0,06	-0,06	338 885,57	0,00

Cpte gén.	Désignation	Balance entrée débit	Mouvt debit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
60617000	Eau	0,00	151 050,99	151 050,99	0,00	-10 563,67	-10 563,67	140 487,32	0,00
60630000	Fournitures d'entr	0,00	922 117,91	922 117,91	0,00	-116 890,15	-116 890,15	805 227,76	0,00
60640000	Fournitures admini	0,00	246 031,04	246 031,04	0,00	-12 299,33	-12 299,33	233 731,71	0,00
60650000	Linge, vêtements de	0,00	35 992,20	35 992,20	0,00	-1 653,50	-1 653,50	34 338,70	0,00
60670000	Fournitures, mater	0,00	93 011,24	93 011,24	0,00	-7 263,91	-7 263,91	85 747,33	0,00
60680000	Autres matières et	0,00	168 206,27	168 206,27	0,00	-45 943,43	-45 943,43	122 262,84	0,00
60800000	Frais accessoires	0,00	1 088,07	1 088,07	0,00	-142,03	-142,03	946,04	0,00
61320000	Locations immobili	0,00	142 690,93	142 690,93	0,00	-17 904,31	-17 904,31	124 786,62	0,00
61350000	Locations mobilier	0,00	247 084,58	247 084,58	0,00	-3 035,69	-3 035,69	244 048,89	0,00
61380000	Autres locations	0,00	1 868,80	1 868,80	0,00	-130,61	-130,61	1 738,19	0,00
61400000	Charges locatives	0,00	144 787,02	144 787,02	0,00	-4 774,65	-4 774,65	140 012,37	0,00
61520000	Entretien et répar	0,00	298 826,81	298 826,81	0,00	-49 328,15	-49 328,15	249 498,66	0,00
61550000	Entretien et répar	0,00	477 220,31	477 220,31	0,00	-243 346,02	-243 346,02	233 874,29	0,00
61560000	Entretien et répar	0,00	842 462,08	842 462,08	0,00	-97 308,28	-97 308,28	745 153,80	0,00
61610000	Multirisques	0,00	17 473,01	17 473,01	0,00	0,00	0,00	17 473,01	0,00
61620000	Assurance obligato	0,00	54 738,12	54 738,12	0,00	0,00	0,00	54 738,12	0,00
61630000	Assurance transport	0,00	3 947,39	3 947,39	0,00	-186,00	-186,00	3 761,39	0,00
61700000	Etudes et recherch	0,00	95 611,16	95 611,16	0,00	-2 503,20	-2 503,20	93 107,96	0,00
61830000	Documentation tech	0,00	1 526 785,43	1 526 785,43	0,00	-43 795,26	-43 795,26	1 482 990,17	0,00
61850000	Frais de colloques	0,00	19 897,69	19 897,69	0,00	-4 790,00	-4 790,00	15 107,69	0,00
62142000	Personnel prêté à	0,00	611 849,65	611 849,65	0,00	-11 881,13	-11 881,13	599 968,52	0,00
62260000	Honoraires	0,00	82 332,98	82 332,98	0,00	-1 152,01	-1 152,01	81 180,97	0,00
62270000	Frais d'actes et de	0,00	3 095,30	3 095,30	0,00	-0,02	-0,02	3 095,28	0,00
62280000	Divers frais inter	0,00	71 720,83	71 720,83	0,00	-1 156,24	-1 156,24	70 564,59	0,00
62310000	Annonces et insert	0,00	40 800,00	40 800,00	0,00	0,00	0,00	40 800,00	0,00
62330000	Foires et expositi	0,00	25 584,51	25 584,51	0,00	-1 008,00	-1 008,00	24 576,51	0,00
62360000	Catalogues et impr	0,00	224 255,29	224 255,29	0,00	-29 805,17	-29 805,17	194 450,12	0,00
62370000	Publications	0,00	112 405,81	112 405,81	0,00	-13 671,85	-13 671,85	98 733,96	0,00
62380000	Divers	0,00	346 815,80	346 815,80	0,00	-26 853,31	-26 853,31	319 962,49	0,00
62410000	Transports sur ach	0,00	983,20	983,20	0,00	-0,01	-0,01	983,19	0,00
62450000	Voyages d'études,	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00
62470000	Transports collect	0,00	62 452,82	62 452,82	0,00	-7 406,43	-7 406,43	55 046,39	0,00
62480000	Divers transport	0,00	19 246,75	19 246,75	0,00	-3 238,94	-3 238,94	16 007,81	0,00
62510000	Voyages et déplace	0,00	810 310,58	810 310,58	0,00	-89 630,83	-89 630,83	720 679,75	0,00
62540000	Frais d'inscription	0,00	100 745,15	100 745,15	0,00	-6 551,77	-6 551,77	94 193,38	0,00
62550000	Frais de demenagem	0,00	17 223,71	17 223,71	0,00	-3 866,89	-3 866,89	13 356,82	0,00
62560000	Missions personnels	0,00	916 182,39	916 182,39	0,00	-49 980,82	-49 980,82	866 201,57	0,00
62570000	Frais réceptions	0,00	581 457,79	581 457,79	0,00	-37 629,75	-37 629,75	543 828,04	0,00
62600000	Frais postaux et f	0,00	221 816,44	221 816,44	0,00	-20 182,35	-20 182,35	201 634,09	0,00
62780000	Autres frais et co	0,00	5 074,93	5 074,93	0,00	-21,84	-21,84	5 053,09	0,00
62810000	Concours divers	0,00	430 529,27	430 529,27	0,00	-74 613,10	-74 613,10	355 916,17	0,00
62830000	Format* continue du	0,00	227 661,06	227 661,06	0,00	-11 984,18	-11 984,18	215 676,88	0,00
62840000	Frais de recrutement	0,00	3 535,21	3 535,21	0,00	0,00	0,00	3 535,21	0,00
62850000	Prestations extéri	0,00	204 852,35	204 852,35	0,00	-5 335,30	-5 335,30	199 517,05	0,00
62860000	Prestation extérie	0,00	404 179,74	404 179,74	0,00	-29 824,65	-29 824,65	374 355,09	0,00
62870000	Prestations extéri	0,00	163 657,29	163 657,29	0,00	-859,93	-859,93	162 797,36	0,00
62888000	Autres frais divers	0,00	372 302,46	372 302,46	0,00	-23 266,65	-23 266,65	349 035,81	0,00
63180000	Autres impôts et t	0,00	422,72	422,72	0,00	-422,72	-422,72	0,00	0,00

Cpte gén.	Désignation	Balance entrée débit	Mouvt debit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
63310000	Impôt et taxe - ve	0,00	1 100 578,55	1 100 578,55	0,00	-9 309,93	-9 309,93	1 091 268,62	0,00
63320000	Allocation logement	0,00	297 481,30	297 481,30	0,00	-2 517,03	-2 517,03	294 964,27	0,00
63512000	Taxes foncières	0,00	2 942,24	2 942,24	0,00	0,00	0,00	2 942,24	0,00
63730000	Contribution FIPHP	0,00	62 894,92	62 894,92	0,00	0,00	0,00	62 894,92	0,00
63780000	Taxes diverses	0,00	1 142,50	1 142,50	0,00	-73,50	-73,50	1 069,00	0,00
64110000	Traitements, salai	0,00	243 204,00	243 204,00	0,00	-229 282,00	-229 282,00	13 922,00	0,00
64111000	Rémunérations prin	0,00	55 062 405,13	55 062 405,13	0,00	-88 402,22	-88 402,22	54 974 002,91	0,00
64112100	Rémunérations acce	0,00	5 872 782,30	5 872 782,30	0,00	-3 345,36	-3 345,36	5 869 436,94	0,00
64112200	Rémunérations acce	0,00	867 892,62	867 892,62	0,00	-67,58	-67,58	867 825,04	0,00
64120000	Congés payés	0,00	1 371 127,16	1 371 127,16	0,00	-1 430 053,00	-1 430 053,00	0,00	-58 925,84
64131000	Primes et gratific	0,00	1 235 178,53	1 235 178,53	0,00	-505 460,76	-505 460,76	729 717,77	0,00
64132000	Primes et gratific	0,00	545 670,98	545 670,98	0,00	0,00	0,00	545 670,98	0,00
64141000	Indemnités et avan	0,00	6 831,35	6 831,35	0,00	-32,35	-32,35	6 799,00	0,00
64142000	Indemnités et avan	0,00	3 236 109,60	3 236 109,60	0,00	-1 070,54	-1 070,54	3 235 039,06	0,00
64150000	Supplément familial	0,00	555 785,55	555 785,55	0,00	-293,79	-293,79	555 491,76	0,00
64180000	Autres rémunératio	0,00	2 622 089,00	2 622 089,00	0,00	-2 400 882,00	-2 400 882,00	221 207,00	0,00
64191000	Abattement indemni	0,00	1 649,43	1 649,43	0,00	-213 419,62	-213 419,62	0,00	-211 770,19
64510000	Cotisations d'assu	0,00	7 153 403,21	7 153 403,21	0,00	-797 125,19	-797 125,19	6 356 278,02	0,00
64531100	Pensions civiles	0,00	32 446 901,63	32 446 901,63	0,00	-203 060,82	-203 060,82	32 243 840,81	0,00
64532000	Cotisations patron	0,00	111 970,29	111 970,29	0,00	-80,92	-80,92	111 889,37	0,00
64534000	CNAV	0,00	1 609 892,26	1 609 892,26	0,00	-47 914,21	-47 914,21	1 561 978,05	0,00
64535100	RAFP	0,00	327 938,03	327 938,03	0,00	-47 583,40	-47 583,40	280 354,63	0,00
64535200	IRCANTEC	0,00	718 778,42	718 778,42	0,00	-20 797,92	-20 797,92	697 980,50	0,00
64540000	Cotisations à Pôle	0,00	761 873,29	761 873,29	0,00	-21 407,60	-21 407,60	740 465,69	0,00
64580000	Cotisations aux au	0,00	3 299 484,23	3 299 484,23	0,00	-27 935,24	-27 935,24	3 271 548,99	0,00
64710000	Prestations direct	0,00	444 779,31	444 779,31	0,00	-3 682,62	-3 682,62	441 096,69	0,00
64740000	Oeuvres sociales	0,00	134 437,17	134 437,17	0,00	-240,00	-240,00	134 197,17	0,00
64800000	Autres charges de	0,00	14 850,00	14 850,00	0,00	-14 850,00	-14 850,00	0,00	0,00
65110000	Redev.concess°, br	0,00	268 164,52	268 164,52	0,00	-8 246,74	-8 246,74	259 917,78	0,00
65160000	Droits d'auteurs et	0,00	92 174,78	92 174,78	0,00	-5 171,61	-5 171,61	87 003,17	0,00
65180000	Autres droits et v	0,00	685,49	685,49	0,00	0,00	0,00	685,49	0,00
65400000	Pertes sur créances	0,00	4 571,90	4 571,90	0,00	0,00	0,00	4 571,90	0,00
65700000	Charges spécifiques	0,00	824 692,96	824 692,96	0,00	-4 430,00	-4 430,00	820 262,96	0,00
65780000	Autres charges spé	0,00	1 216 185,12	1 216 185,12	0,00	-49 857,20	-49 857,20	1 166 327,92	0,00
65812000	Pénalités, amendes	0,00	1 271,00	1 271,00	0,00	0,00	0,00	1 271,00	0,00
65830000	Charges gestion -	0,00	134 792,07	134 792,07	0,00	-13 478,69	-13 478,69	121 313,38	0,00
65880000	Autres charges div	0,00	221 015,21	221 015,21	0,00	-74 268,12	-74 268,12	146 747,09	0,00
66181000	Intérêts des dettes	0,00	1 112,53	1 112,53	0,00	-258,76	-258,76	853,77	0,00
66880000	Autres charges fin	0,00	18 527,48	18 527,48	0,00	-0,45	-0,45	18 527,03	0,00
68110000	Dotation amort immo	0,00	6 985 985,81	6 985 985,81	0,00	-17 703,81	-17 703,81	6 968 282,00	0,00
68150000	Dotations aux prov	0,00	189 488,00	189 488,00	0,00	0,00	0,00	189 488,00	0,00
Classe 6		0,00	143 428 724,38	143 428 724,38	0,00	-7 561 338,39	-7 561 338,39	136 138 082,02	-270 696,03
70400000	Travaux	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	-10,00	0,00	-10,00
70651000	Drts de scolar app	0,00	2 245 115,83	2 245 115,83	0,00	-6 033 794,14	-6 033 794,14	0,00	-3 788 678,31
70652000	Droits des diplômes	0,00	597 559,81	597 559,81	0,00	-2 127 442,78	-2 127 442,78	0,00	-1 529 882,97
70653000	Redevances	0,00	999,60	999,60	0,00	-6 037,68	-6 037,68	0,00	-5 038,08
70654000	Prestations de for	0,00	875 158,24	875 158,24	0,00	-3 716 521,09	-3 716 521,09	0,00	-2 841 362,85
70655000	validation des acq	0,00	9 653,20	9 653,20	0,00	-116 838,65	-116 838,65	0,00	-107 185,45

Cpte gén.	Désignation	Balance entrée débit	Mouvt debit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
	70661000 Colloques	0,00	1 560,00	1 560,00	0,00	-26 467,83	-26 467,83	0,00	-24 907,83
	70662000 Prestations de rec	0,00	0,00	0,00	0,00	-181 861,86	-181 861,86	0,00	-181 861,86
	70664000 Ventes de publicat	0,00	1 860,32	1 860,32	0,00	-84 455,37	-84 455,37	0,00	-82 595,05
	70682000 autres prestations	0,00	56 992,96	56 992,96	0,00	-1 438 120,24	-1 438 120,24	0,00	-1 381 127,28
	70700000 Ventes de marchand	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 164,00	-7 164,00	0,00	-7 164,00
	70830000 Locations diverses	0,00	3 569,08	3 569,08	0,00	-98 660,00	-98 660,00	0,00	-95 090,92
	70840000 Mise a disposition	0,00	3 817,03	3 817,03	0,00	-595 777,81	-595 777,81	0,00	-591 960,78
	70850000 Ports et frais acc	0,00	0,00	0,00	0,00	-549,73	-549,73	0,00	-549,73
	70880000 Autres produits d'	0,00	64,64	64,64	0,00	-8 987,92	-8 987,92	0,00	-8 923,28
	70980000 RRR-Sur produits d	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 851,00	-3 851,00	0,00	-3 851,00
	74110000 Ministère de tutel	0,00	275 450,00	275 450,00	0,00	-118 719 082,00	-118 719 082,00	0,00	-118 443 632,00
	74120000 Autres ministères	0,00	3 576,00	3 576,00	0,00	-578 069,70	-578 069,70	0,00	-574 493,70
	74131100 ANR Investissemen	0,00	59 829,45	59 829,45	0,00	-107 024,74	-107 024,74	0,00	-47 195,29
	74131200 ANR Hors investis	0,00	781 348,14	781 348,14	0,00	-1 403 590,09	-1 403 590,09	0,00	-622 241,95
	74420000 Subventions de la	0,00	572 188,20	572 188,20	0,00	-1 680 187,98	-1 680 187,98	0,00	-1 107 999,78
	74440000 Subv des communes	0,00	22 782,00	22 782,00	0,00	-63 482,20	-63 482,20	0,00	-40 700,20
	74460000 Subventions union	0,00	2 523 909,27	2 523 909,27	0,00	-3 564 188,63	-3 564 188,63	0,00	-1 040 279,36
	74470000 Subventions d'orga	0,00	0,00	0,00	0,00	-39 998,60	-39 998,60	0,00	-39 998,60
	74480000 Subv autres collec	0,00	800 115,00	800 115,00	0,00	-4 133 482,40	-4 133 482,40	0,00	-3 333 367,40
	74810000 Pdts versts libera	0,00	0,00	0,00	0,00	-851 480,82	-851 480,82	0,00	-851 480,82
	74880000 Autres subventions	0,00	774 410,81	774 410,81	0,00	-1 222 808,54	-1 222 808,54	0,00	-448 397,73
	75160000 Droits d'auteur et	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 784,96	-3 784,96	0,00	-3 784,96
	75300000 Libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,62	-50,62	0,00	-50,62
	75830000 Pdts gest* cour pr	0,00	9,30	9,30	0,00	-129 131,12	-129 131,12	0,00	-129 121,82
	75880000 Autres produits	0,00	1 721,91	1 721,91	0,00	-179 611,54	-179 611,54	0,00	-177 889,63
	78130000 Q-part reprise Fin	0,00	115 008,00	115 008,00	0,00	-3 672 659,23	-3 672 659,23	0,00	-3 557 651,23
	78150000 Reprises sur provi	0,00	0,00	0,00	0,00	-59 582,32	-59 582,32	0,00	-59 582,32
Classe 7		0,00	9 726 698,79	9 726 698,79	0,00	-150 854 755,59	-150 854 755,59	0,00	-141 128 056,80
	89000000 Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	89100000 Bilan de clôture	0,00	146 049 699,02	146 049 699,02	0,00	-146 049 699,02	-146 049 699,02	0,00	0,00
Classe 8		0,00	146 049 699,02	146 049 699,02	0,00	-146 049 699,02	-146 049 699,02	0,00	0,00

Classe 1	28 660 267,10	517 051 178,18	545 711 445,28	-139 885 766,41	-519 493 809,50	-659 379 575,91	32 227 927,94	-145 896 058,57
Classe 2	163 449 987,55	63 449 714,39	226 899 701,94	-87 984 128,34	-63 211 704,61	-151 195 832,95	170 490 632,15	-94 786 763,16
Classe 4	2 901 161,38	1 041 982 920,40	1 044 884 081,78	-13 527 784,05	-1 043 555 412,31	-1 057 083 196,36	2 520 678,57	-14 719 793,15
Classe 5	46 386 262,77	497 022 387,03	543 408 649,80	0,00	-487 984 602,77	-487 984 602,77	55 424 047,03	0,00
Classe 6	0,00	143 428 724,38	143 428 724,38	0,00	-7 561 338,39	-7 561 338,39	136 138 082,02	-270 696,03
Classe 7	0,00	9 726 698,79	9 726 698,79	0,00	-150 854 755,59	-150 854 755,59	0,00	-141 128 056,80
Classe 8	0,00	146 049 699,02	146 049 699,02	0,00	-146 049 699,02	-146 049 699,02	0,00	0,00
Total général	241 397 678,80	2 418 711 322,19	2 660 109 000,99	-241 397 678,80	-2 418 711 322,19	-2 660 109 000,99	396 801 367,71	-396 801 367,71

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Exercice 2018	Exercice 2017
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Conso marchandises et appro, réalisation de travaux et conso directe de service par l'organisme	12 040 949	11 684 725
Charges de personnel	112 588 046	110 007 539
Salaires, traitements et rémunérations divers	67 260 743	64 827 939
Charges sociales	45 308 194	44 626 399
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	575 294	553 202
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	4 061 240	3 784 220
Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables	7 157 770	6 465 317
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	135 848 005	131 941 801
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
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION		
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	854	301
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	18 527	23 277
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	19 381	23 578
Impôt sur les sociétés	0	0
TOTAL CHARGES	135 867 386	131 965 379
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	5 260 671	5 320 458

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	126 549 787	122 478 992
Subventions pour charges de service public	118 443 632	116 630 601
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	7 254 674	5 193 988
Dons et legs		32 000
Produits de la fiscalité affectée	851 481	622 403
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	10 961 036	11 500 006
Ventes de biens ou prestations de services	10 650 189	11 105 716
Produits de cession d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	310 847	394 290
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits de gestion courante	3 617 234	3 306 839
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	59 582	104 055
Reprises du financement rattaché à un actif	3 557 651	3 202 784
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	141 128 057	137 285 837
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		
Reprises sur amortissements, provisions et dépréciations financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0	0
TOTAL PRODUITS	141 128 057	137 285 837
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		

BILAN

ACTIF	Exercice 2018			Exercice 2017
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	3 272 987	-2 929 227	343 760	491 816
Immobilisations corporelles	167 204 358	-91 857 537	75 346 821	74 963 141
Terrains	938 519		938 519	886 317
Constructions	132 652 203	-66 026 120	66 626 083	60 633 736
Installations techniques, matériel et outillage	3 558 748	-2 895 027	663 721	533 188
Biens historiques et culturels				
Collections	105 420		105 420	100 728
Autres immobilisations corporelles	29 900 273	-22 936 389	6 963 884	6 895 548
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	49 195		49 195	5 913 624
Avances et acomptes sur commandes				
Immobilisations corporelles - Biens vivants				
Immobilisations financières	13 288	0	13 288	10 903
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 288	0	13 288	10 903
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	170 490 632	-94 786 763	75 703 869	75 465 859
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	2 520 679	-88 001	2 432 678	2 799 529
Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et Commission européenne	582 560		582 560	1 106 140
Créances clients et comptes rattachés	1 929 424	-88 001	1 841 423	1 693 261
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	8 695		8 695	128
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	2 520 679	-88 001	2 432 678	2 799 529
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	55 424 047		55 424 047	46 386 263
Autres				
TOTAL TRESORERIE	55 424 047	0	55 424 047	46 386 263
Compte de régularisation	0	0	0	0
Ecart de conversion Actif	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	228 435 358	-94 874 764	133 560 594	124 651 651

BILAN

PASSIF	Exercice 2018	Exercice 2017
FONDS PROPRES		
Financements reçus	53 522 772	52 704 023
Financement de l'actif - Etat	25 959 542	27 217 678
Financement de l'actif par des tiers	27 563 230	25 486 345
Ecart de réévaluation		
Réserves	58 388 076	52 723 969
Report à nouveau	1 482 794	343 649
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 260 671	5 320 458
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	118 654 313	111 092 099
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	85 000	133 400
Provisions pour charges	189 488	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	274 488	133 400
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Dettes financières et autres emprunts		
TOTAL DETTES FINANCIERES	0	0
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 883 976	1 554 621
Dettes fiscales et sociales	5 274 144	4 737 714
Avances et acomptes reçus	1 228 227	3 268 526
Autres dettes non financières	498 178	430 328
Produits constatés d'avance	5 747 267	3 434 962
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	14 631 792	13 426 152
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0	0
TOTAL TRESORERIE	0	0
TOTAL GENERAL	133 560 594	124 651 651

TABLEAU DE FINANCEMENT I

EMPLOIS	Exercice 2018	Exercice 2017
Immobilisations incorporelles	54 808	420 871
Immobilisations corporelles	6 983 452	7 188 687
Aménagements terrains	52 201	31 790
Construction	4 651 179	765 242
Installations techniques, mat. et out.	209 426	117 740
Collections	4 692	0
Autres immobilisations corporelles	2 065 954	3 150 681
Immobilisations corporelles en cours	0	3 123 233
Immobilisations financières	2 385	80
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0
Réduction des capitaux propres		0
Remboursement de dettes financières		0
Total des emplois	7 040 645	7 609 638
Augmentation du fonds de roulement net global	7 454 110	2 096 181

RESSOURCES	Exercice 2018	Exercice 2017
Capacité d'autofinancement de l'exercice	8 801 207	8 478 936
Cessions ou réductions d'immos incorporelles	0	0
Cessions ou réductions d'immos corporelles	0	0
Cessions ou réductions d'immos financières	0	0
Augmentation de capitaux propres	4 368 973	1 226 883
Subventions État	610 895	62 482
Subvention Région	7 838	405 685
Subvention Autres	3 750 240	758 715
Correction Ressources	1 324 574	0
Augmentation des dettes financières	0	0
Total des ressources	14 494 755	9 705 819
Diminution du fonds de roulement net global	-	-

TABLEAU DE FINANCEMENT II

Rubrique	Texte descriptif du compte	Besoins 2018	Dégagt 2018	Solde 2018	Solde 2017
	Stock et en cours	0			
	Créances client, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	94 262			1 744 979
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 040 299			671 716
	Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)		1 037 606		-189 921
	TOTAUX	2 134 562	1 037 606		
	A. Variation nette "Exploitation" (c)			-1 096 956	2 226 774
	Variation des autres débiteurs (a) (d)		415 992		-312 937
	Variation des autres créditeurs (b)		2 264 638		-532 258
	TOTAUX	0	2 680 630		
	B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			2 680 630	-845 195
	Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
	Dégagement net de fond de roulement dans l'exercice			1 583 674	1 381 579
	Variation des disponibilités	9 037 784			-3 476 760
	Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0			-1 000
	TOTAUX	9 037 784	0		
	C. Variation Nette "Trésorerie" (c)			-9 037 784	-3 477 760
	Emploi Net / Ressource nette			7 454 110	2 096 181

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Compte	Libellé Compte	Valeur brute début exercice	Augment. par virement de poste à poste	Acquisitions / Mad / Transferts	Dimin. par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	Valeur brute fin exercice
20531000	Logiciels acquis ou	3 124 460,46	0	54 807,87	0	0	3 179 268,33
20580000	Autres conces° et dt	93 718,59	0	0	0	0	93 718,59
21126000	Terrains aménagés mi	84 923,09	0	0	0	0	84 923,09
21127000	Terrains aménagés ac	354 786,69	0	0	0	0	354 786,69
21226000	Agencement terrains	125 641,34	0	0	0	0	125 641,34
21227000	Agencement terrains	233 946,53	0	52 201,33	0	0	286 147,86
21228000	Agencement terrains	20 515,56	0	0	0	0	20 515,56
21255600	Agencement terr bâti	66 504,21	0	0	0	0	66 504,21
21315700	Construction bâtimen	47 851 814,82	5 802 360,34	3 601 916,42	0	0	57 256 091,58
21351700	Construction agencem	0	0	11 990,33	0	11 990,33	0
21355700	Construction agencem	72 624 916,58	0	1 053 294,79	0	4 032,44	73 674 178,93
21355800	Construction agencem	1 721 932,49	0	0	0	0	1 721 932,49
21511700	Installations comple	139 385,39	0	7 644,00	0	0	147 029,39
21547000	Matériel acquis	639 742,36	0	84 221,14	0	280,00	723 683,50
21557000	Outils acquis TEC	59 972,45	0	8 034,96	0	4 543,36	63 464,05
21558000	Outils autre	34 731,97	0	0	0	0	34 731,97
21566000	Matériel d'enseigne	6 118,45	0	0	0	0	6 118,45
21567000	Matériel d'enseigne	2 456 697,15	0	127 101,80	0	15 889,80	2 567 909,15
21577000	Agencements & aménag	12 674,18	0	3 137,20	0	0	15 811,38
21600000	Collections	100 727,99	0	4 692,00	0	0	105 419,99
21817000	Install génér, agnct	471 600,02	0	0	0	0	471 600,02
21818000	Install génér, agnct	99 565,16	0	0	0	0	99 565,16
21827000	Matériel de transpor	303 335,12	0	19 974,76	0	3 831,32	319 478,56
21831700	Matériel de bureau a	165 923,72	0	7 281,73	0	0	173 205,45
21832700	Matériel informatique	14 308 653,01	62 068,09	1 612 897,89	0	132 245,14	15 851 373,85
21847000	Mobilier acquis	7 421 446,64	0	120 501,24	0	480,00	7 541 467,88
21887000	Matériels divers acq	4 848 719,73	0	451 891,22	0	10 036,69	5 290 574,26
21888000	Matériels divers aut	153 007,79	0	0	0	0	153 007,79
23130001	Const° immo en c	5 851 555,47	0	0	5 802 360,34	0	49 195,13
23180001	Autres immo en c	62 068,09	0	0	62 068,09	0	0,00
27550000	Cautionnements	10 902,50	0	2 385,00	0	0	13 287,50
TOTAUX		163 449 987,55	5 864 428,43	7 223 973,68	5 864 428,43	183 329,08	170 490 632,15

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Libellé Catégorie	Cumulés début exercice	Augmentations (dotations)	Diminutions (reprises)	Cumulés fin exercice
	20531000 Logiciels acquis ou	2 632 644,52	202 863,41	0	2 835 507,93
	20580000 Autres conces° et dt	93 718,59	0	0	93 718,59
	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	11 410 994,48	2 030 790,89	0	13 441 785,37
	21351700 Construction agencem	0	11,50	11,50	0
	21355700 Construction agencem	49 671 283,73	2 346 269,51	1 965,56	52 015 587,68
	21355800 Construction agencem	482 649,52	86 097,69	0	568 747,21
	21511700 Installations comple	60 943,75	9 794,60	0	70 738,35
	21547000 Matériel acquis	260 949,08	65 398,92	49,86	326 298,14
	21557000 Outillage acquis TEC	36 832,11	6 857,75	380,90	43 308,96
	21558000 Outillage autre	34 731,97	0	0	34 731,97
	21566000 Matériel d'enseignem	6 118,45	0	0	6 118,45
	21567000 Matériel d'enseignem	2 409 442,64	11 656,74	15 889,80	2 405 209,58
	21577000 Agencements & aménag	7 116,09	1 505,54	0	8 621,63
	21600000 Collections	0	0	0	0
	21817000 Install génér, agnct	471 600,02	0	0	471 600,02
	21818000 Install génér, agnct	99 565,16	0	0	99 565,16
	21827000 Matériel de transpor	257 792,66	11 503,68	3 831,32	265 465,02
	21831700 Matériel de bureau a	60 273,11	12 024,48	0	72 297,59
	21832700 Matériel informatiqu	10 620 208,29	1 343 526,43	108 972,56	11 854 762,16
	21847000 Mobilier acquis	6 274 443,12	199 964,96	85,48	6 474 322,60
	21887000 Matériels divers acq	2 944 500,68	609 559,49	8 691,21	3 545 368,96
	21888000 Matériels divers aut	148 320,37	4 687,42	0	153 007,79
TOTAUX		87 984 128,34	6 942 513,01	139 878,19	94 786 763,16

TABLEAU DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF

RUBRIQUE	Cumul début exercice	Financements reçus	Financements reconstitués	Reprise suite à amortissement	Reprise suite à dépréciation	Reprise suite à cession	Cumul à la fin de l'exercice
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT	27 217 678	610 895	0	-1 869 031	0	0	25 959 542
Financements non rattachés à un actif	600 000	10 895					610 895
Financements rattachés à un actif	26 617 678	600 000	0	-1 869 031	0	0	25 348 647
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des							0
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété							0
Financement des autres actifs	26 617 678	600 000	0	-1 869 031	0	0	25 348 647
- Etat	26 617 678	600 000		-1 869 031			25 348 647
- ANR IA							0
- Autres							0
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	25 486 345	315 266	0	-1 681 193	0	3 442 813	27 563 230
Financements non rattachés à un actif	3 788 989	-6 815 755	0	0	0	3 450 240	423 473
- Régions	818 734	-695 261					123 473
- Département							0
- Communes		300 000					300 000
- Autres collectivités							0
- Union Européenne							0
- Autres organismes	2 970 254	-6 420 494				3 450 240	0
- Autres							0
Financements rattachés à un actif	21 697 356	7 131 021	0	-1 681 193	0	-7 427	27 139 757
- Régions	18 775 397	710 527		-1 325 796		-7 427	18 152 701
- Département							0
- Communes	2 666 758			-91 957			2 574 801
- Autres collectivités	74 631			-7 068			67 563
- Union Européenne	17 436			-13 607			3 829
- Autres organismes		6 420 494		-214 016			6 206 478
- Autres	163 134			-28 748			134 386
TOTAUX	52 704 023	926 160	0	-3 550 224	0	3 442 813	53 522 772

TABLEAU DES PROVISIONS

Comptes	Libellés Comptes	Provisions Début exercice	Augm. dotations exercice	Dimin. reprise exercice	Provisions Fin exercice
	1511000 Provisions pour litiges	133 400,00		-48 400,00	85 000,00
	1582000 Provisions pour CET		189 488,00		189 488,00
	Total des provisions	133 400,00	189 488,00	-48 400,00	274 488,00

TABLEAU 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				
	39000000 Dépréciations des stocks en cours				
	49000000 Dépréciations des comptes de tiers	99 183,27		-11 182,32	88 000,95
	59000000 Dépréciations des comptes financiers				
	Total des dépréciations	99 183,27	0,00	-11 182,32	88 000,95

