
COMPTE FINANCIER 2017 DE L'UGA
Tableaux budgétaires

Etablissement Principal
Ecole des Houches
SID
SIMSU
SIUAPS

Tableau 1 - Compte Financier 2017 UGA+SACD Plafond des emplois voté au BR3 2017 / Execution 2017

TABLEAU DES EMPLOIS		BP + BR1 + BR2 + BR3			
		Emplois article L712-9 (plafond Etat)	Autres emplois (financés sur ressources propres)	Total des emplois	
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BR3		etpt	etpt	etpt	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	etpt	etpt	etpt	
Enseignants et enseignants chercheurs	Permanents	titulaires	2064		2064
		CDI	6	30,0	36
	Non permanents	CDD	721	316	1037
	s-total EC		2791	346	3138
BIAT	Permanents	titulaires	1589		1589
		CDI	42	96	137
	Non permanents	CDD	132	573	705
	s-total BIAT		1763	668	2431
Total des emplois		4 554	1 015	5 569	
Plafond des emplois fixé par l'Etat pour 2017		4726		Plafond global des emplois voté par le CA	

Execution 2017		
Emplois article L712-9 (plafond Etat)	Autres emplois (financés sur ressources propres)	Total des emplois
etpt	etpt	etpt
2043		2043
5	26,4	32
701	300	1001
2749	326	3075
1592		1592
40	93	133
123	574	698
1755	667	2422
4 504	993	5 498

98,9%

97,9%

98,7%

Taux d'execution

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2017 - Etablissement Principal + SACD

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	
Personnel	352 992 818	363 427 209	366 976 294	363 278 209	352 992 818	363 427 209	366 976 294	363 282 682	390 888 395	423 738 122	434 137 769	434 046 681	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	102 647 938	106 405 146	107 567 958	102 873 547	102 647 938	106 405 146	107 567 958	102 873 547	347 866 105	354 369 265	355 383 642	356 385 205	Subvention pour charges de service public
									263 208	978 396	1 032 570	1 152 428	Autres financements de l'Etat
									75 875	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	72 877 003	80 553 395	83 887 245	72 680 262	65 717 627	79 102 237	82 245 333	66 695 729	16 565 852	27 728 998	30 244 011	28 935 520	Autres financements publics
									26 117 355	40 661 463	47 477 546	47 573 528	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-					
Investissement	42 653 568	29 877 055	44 938 672	31 770 653	23 518 398	43 330 761	32 975 061	30 775 838	11 349 467	33 973 120	25 566 613	43 025 638	Recettes fléchées*
									1 677 613	1 410 320	1 360 320	1 311 459	Financements de l'Etat fléchés
									9 589 381	32 562 800	24 167 604	41 523 249	Autres financements publics fléchés
									82 473	-	38 689	190 929	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	468 523 389	473 857 659	495 802 211	467 729 124	442 228 843	485 860 207	482 196 688	460 754 249	402 237 862	457 711 242	459 704 382	477 072 319	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	16 318 070	39 990 981	28 148 965	22 492 306	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2017 de l'Établissement Principal UGA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	
Personnel	352 992 818	363 427 209	366 976 294	363 278 209	352 992 818	363 427 209	366 976 294	363 282 682	384 871 154	414 999 821	425 554 990	425 922 893	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	102 647 938	106 405 146	107 567 958	102 873 547	102 647 938	106 405 146	107 567 958	102 873 547	345 124 611	351 413 380	352 727 757	353 829 320	Subvention pour charges de service public
									263 208	978 396	984 839	1 109 369	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	65 446 648	71 768 754	75 319 002	66 255 505	58 645 962	70 314 596	73 597 590	60 551 135	15 606 843	27 061 777	29 545 990	27 930 895	Autres financements publics
									23 876 492	35 546 268	42 296 404	43 053 308	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-					
Investissement	39 869 944	29 178 421	44 318 434	31 444 348	20 321 505	42 241 127	31 492 521	29 729 573	8 790 714	31 523 120	25 076 613	42 537 481	Recettes fléchées*
									1 080 703	1 410 320	1 360 320	1 311 459	Financements de l'Etat fléchés
									7 627 538	30 112 800	23 677 604	41 035 092	Autres financements publics fléchés
									82 473	-	38 689	190 929	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	458 309 410	464 374 384	486 613 730	460 978 062	431 960 285	475 982 932	472 066 405	453 563 390	393 661 868	446 522 941	450 631 603	468 460 373	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	14 896 983	38 298 417	29 459 991	21 434 802	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2017 de l'Ecole des Houches

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	646 931	1 035 000	1 210 000	696 028	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	84 200	100 000	100 000	-	Subvention pour charges de service public
									-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
									75 875	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	705 210	941 585	1 086 585	769 646	660 553	941 585	1 086 585	712 165	486 856	100 000	100 000	135 316	Autres financements publics
									-	835 000	1 010 000	560 712	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 212 621	34 000	280 000	82 387	528 852	395 000	925 000	593 669	-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
									-	-	-	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	1 917 831	975 585	1 366 585	852 033	1 189 405	1 336 585	2 011 585	1 305 834	646 931	1 035 000	1 210 000	696 028	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	-	542 474	301 585	801 585	609 806	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2017 du SID

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	3 669 124	4 723 753	4 788 231	4 986 015	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	-	-	-	-	-	-	-	-	1 781 294	1 762 783	1 762 783	1 762 783	Subvention pour charges de service public
									-	-	47 731	43 059	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	4 874 258	5 012 469	5 046 071	4 463 469	4 740 620	5 015 469	5 125 571	4 485 422	82 717	81 000	111 800	92 986	Autres financements publics
									1 805 113	2 879 970	2 865 917	3 087 187	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-					
Investissement	889 907	406 410	82 014	66 091	2 034 883	436 410	299 316	277 872					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	5 764 165	5 418 879	5 128 085	4 529 560	6 775 503	5 451 879	5 424 887	4 763 294	6 227 877	7 173 753	5 278 231	5 474 172	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	1 721 874	-	710 878	547 626	-	146 656	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2017 du SIMSU

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	1 152 467	1 594 756	1 294 756	1 598 523	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	876 000	856 004	556 004	556 004	Subvention pour charges de service public
									-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 025 354	1 495 795	1 195 795	756 977	1 080 120	1 495 795	1 195 795	672 768	148 358	402 721	402 721	581 122	Autres financements publics
									128 109	336 031	336 031	461 397	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	524 568	153 224	153 224	112 855	517 434	153 224	153 224	104 243	-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
									-	-	-	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	1 549 922	1 649 019	1 349 019	869 832	1 597 554	1 649 019	1 349 019	777 011	1 152 467	1 594 756	1 294 756	1 598 523	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	821 512	445 087	54 263	54 263	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires 2017 du SIUPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP					RE			
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017		Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	548 719	1 384 792	1 289 792	843 223	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237 098	237 098	237 098	Subvention pour charges de service public
									-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	825 533	1 334 792	1 239 792	434 665	590 372	1 334 792	1 239 792	274 239	241 078	83 500	83 500	195 200	Autres financements publics
									307 641	1 064 194	969 194	410 925	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	156 528	105 000	105 000	64 972	115 724	105 000	105 000	70 481	-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
									-	-	-	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)	982 061	1 439 792	1 344 792	499 637	706 096	1 439 792	1 344 792	344 720	548 719	1 384 792	1 289 792	843 223	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	498 503	157 377	55 000	55 000	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2017 - Etablissement agrégé UGA+SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)	
D101 - Formation initiale et continue niveau Licence	86 491 033	86 491 033	5 069 642	4 471 522	893 549	823 361	92 454 224	91 785 916
D102 - Formation initiale et continue niveau Master	52 110 835	52 110 835	3 484 392	3 378 127	446 052	417 176	56 041 279	55 906 138
D103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	5 455 301	5 455 301	689	19 915	1 212	-	5 455 824	5 475 216
D105 - Bibliothèques et documentation	10 800 338	10 800 338	4 213 658	4 088 159	28 711	186 699	15 042 706	15 075 197
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	7 498 153	7 498 153	4 902 313	4 001 754	727 499	1 500 826	13 127 965	13 000 733
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com., micro et nanotechnologies	12 357 559	12 357 559	2 811 588	2 673 101	573 451	497 553	15 742 598	15 528 213
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	15 197 056	15 197 056	2 507 915	2 447 335	1 387 258	1 112 427	19 092 229	18 756 818
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	142 846	91 144	150 561	143 196	293 407	234 340
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 968 055	3 968 055	1 764 605	1 538 696	784 099	628 725	6 516 759	6 135 476
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	38 874 546	38 874 546	2 547 119	2 227 223	183 628	144 404	41 605 292	41 246 173
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	43 629 407	43 629 407	6 668 290	6 619 554	5 072 059	5 009 573	55 369 756	55 258 533
D113 - Diffusion des savoirs et musées	458 494	458 494	375 600	234 272	15 599	8 650	849 693	701 415
D114 - Immobilier	5 961 977	5 961 977	20 052 349	16 704 854	18 540 334	17 893 320	44 554 660	40 560 151
D115 - Pilotage et support	77 246 390	77 250 863	16 582 081	16 607 241	2 954 285	2 397 574	96 782 756	96 255 677
D201 - Aides directes aux étudiants	67 853	67 853	1 413 225	1 469 765	-	-	1 481 078	1 537 618
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	10 650	10 650	-	-	10 650	10 650
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 161 212	3 161 212	134 679	112 416	12 356	12 356	3 308 246	3 285 983
TOTAL	363 278 209	363 282 682	72 680 262	66 695 729	31 770 653	30 775 838	467 729 123	460 754 248

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 16 318 070

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	356 385 205	-	-	-	-	-	-	356 385 205
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	6 791 267	-	-	-	6 791 267
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	12 239 897	-	-	-	12 239 897
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	1 375 815	-	-	-	1 375 815
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	16 786	1 303 004	-	-	-	1 286 218
VALORISATION	-	-	-	1 671 053	-	-	-	1 671 053
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	866 669	-	-	17 916 366	-	18 783 034
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	6 196 740	-	-	555 744	-	6 752 484
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	6 129 958	-	-	7 207 250	-	13 337 208
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	1 304 375	-	-	7 173 860	-	8 478 234
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	972 428	14 266 848	1 338 808	1 311 459	8 670 030	70 000	26 629 573
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	98 278	-	-	-	98 278
AUTRES RECETTES	-	180 000	187 716	22 755 406	-	-	120 929	23 244 051
TOTAL	356 385 205	1 152 428	28 935 520	47 573 528	1 311 459	41 523 249	190 929	477 072 318

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C -

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2017 - Etablissement Principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)	
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	86 491 033	86 491 033	4 907 943	4 447 929	893 549	820 613	92 292 525	91 759 576
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	52 110 835	52 110 835	3 484 392	3 378 127	446 052	417 176	56 041 279	55 906 138
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	5 455 301	5 455 301	689	19 915	1 212	-	5 455 824	5 475 216
D105 - Bibliothèques et documentation	10 800 338	10 800 338	345 786	263 936	-	-	11 146 124	11 064 274
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	7 498 153	7 498 153	4 902 313	4 001 754	727 499	1 500 826	13 127 965	13 000 733
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com., micro et nanotechnologies	12 357 559	12 357 559	2 811 588	2 673 101	573 451	497 553	15 742 598	15 528 213
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	15 197 056	15 197 056	2 507 915	2 447 335	1 387 258	1 112 427	19 092 229	18 756 818
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	142 846	91 144	150 561	143 196	293 407	234 340
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 968 055	3 968 055	1 764 605	1 538 696	784 099	628 725	6 516 759	6 135 476
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	38 874 546	38 874 546	2 547 119	2 227 223	183 628	144 404	41 605 292	41 246 173
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	43 629 407	43 629 407	5 902 039	5 911 063	5 028 481	4 972 358	54 559 926	54 512 828
D113 - Diffusion des savoirs et musées	458 494	458 494	375 600	234 272	15 599	8 650	849 693	701 415
D114 - Immobilier	5 961 977	5 961 977	19 272 653	15 880 422	18 451 394	17 230 180	43 686 024	39 072 580
D115 - Pilotage et support	77 246 390	77 250 863	15 732 843	15 843 386	2 789 211	2 241 110	95 768 443	95 335 359
D201 - Aides directes aux étudiants	67 853	67 853	1 413 225	1 469 765	-	-	1 481 078	1 537 618
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	10 650	10 650	-	-	10 650	10 650
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 161 212	3 161 212	134 679	112 416	12 356	12 356	3 308 246	3 285 983
TOTAL	363 278 209	363 282 682	66 255 505	60 551 135	31 444 348	29 729 573	460 978 062	453 563 390
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B								14 896 983

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	353 829 320	-	-	-	-	-	-	353 829 320
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	5 937 424	-	-	-	5 937 424
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	12 227 521	-	-	-	12 227 521
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	1 375 815	-	-	-	1 375 815
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	16 786	1 303 004	-	-	-	1 286 218
VALORISATION	-	-	-	1 671 053	-	-	-	1 671 053
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	866 669	-	-	17 916 366	-	18 783 034
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	6 196 740	-	-	555 744	-	6 752 484
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	6 053 444	-	-	6 719 093	-	12 772 537
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	1 304 375	-	-	7 173 860	-	8 478 234
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	929 369	13 338 738	1 338 808	1 311 459	8 670 030	70 000	25 658 404
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	98 278	-	-	-	98 278
AUTRES RECETTES	-	180 000	187 716	19 101 405	-	-	120 929	19 590 050
TOTAL	353 829 320	1 109 369	27 930 895	43 053 308	1 311 459	41 035 092	190 929	468 460 373
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C								-

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2017 - Ecole des Houches

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	766 251	708 491	43 578	37 215	809 830	745 705
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	3 395	3 675	38 808	556 454	42 203	560 129
D115 - Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	769 646	712 165	82 387	593 669	852 033	1 305 834

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	-	-	-	-	-	-	-	-
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	135 316	-	-	-	-	135 316
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	560 712	-	-	-	560 712
TOTAL	-	-	135 316	560 712	-	-	-	696 028

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

609 806

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2017 - SID

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	3 867 872	3 824 224	28 711	186 699	3 896 583	4 010 923
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	563 093	628 634	10 620	43 173	552 473	671 806
D115 - Pilotage et support	-	-	32 503	32 565	48 000	48 000	80 503	80 565
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	4 463 469	4 485 422	66 091	277 872	4 529 559	4 763 294
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B								710 878

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	1 762 783	-	-	-	-	-	-	1 762 783
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	853 842	-	-	-	853 842
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	12 376	-	-	-	12 376
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	76 514	-	-	488 157	-	564 671
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	43 059	16 472	-	-	-	-	59 531
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	2 220 968	-	-	-	2 220 968
TOTAL	1 762 783	43 059	92 986	3 087 187	-	488 157	-	5 474 172
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C								-

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2017 - SIMSU

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 - Pilotage et support	-	-	756 977	672 768	112 855	104 243	869 831	777 011
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	756 977	672 768	112 855	104 243	869 831	777 011

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 821 512

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	556 004	-	-	-	-	-	-	556 004
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	581 122	-	-	-	-	581 122
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	461 397	-	-	-	461 397
TOTAL	556 004	-	581 122	461 397	-	-	-	1 598 523

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C -

TABLEAU 3
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2017 - SIUAPS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	-	-	161 699	23 593	-	2 748	161 699	26 340
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	213 208	192 123	60 752	63 513	273 960	255 636
D115 - Pilotage et support	-	-	59 758	58 523	4 220	4 220	63 978	62 743
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	434 665	274 239	64 972	70 481	499 637	344 720

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 498 503

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	237 098	-	-	-	-	-	-	237 098
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	195 200	-	-	-	-	195 200
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES RECETTES	-	-	-	410 925	-	-	-	410 925
TOTAL	237 098	-	195 200	410 925	-	-	-	843 223

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C -

TABLEAU 4
Equilibre financier 2017 - Etablissement Principal+SACD

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	39 990 981	28 148 965	22 492 306	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	150	-	-	60
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	7 034 080	5 535 000	8 535 000	10 249 774
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	4 575 780	7 345 980	6 725 920	2 482 435
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	51 600 991	41 029 945	37 753 226	12 732 269
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	-	13 177 479
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	6 483 530	-	-	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	51 600 991	41 029 945	37 753 226	12 732 269

FINANCEMENTS				
Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	
-	-	-	16 318 070	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	-	-	45	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
10 333 453	5 535 000	8 535 000	10 637 529	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
35 515 848	14 895 559	2 662 893	- 23 974 015	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
45 849 286	20 430 559	11 197 893	2 981 539	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
5 751 705	20 599 386	26 555 333	9 750 729	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
12 235 235	18 936 303	7 493 406	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-	1 663 083	19 061 927	22 928 208	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
51 600 991	41 029 945	37 753 226	12 732 269	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

Décomposition de la variation de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4
Equilibre financier 2017 de l'Etablissement Principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	38 298 417	29 459 991	21 434 802	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	150	-	-	60
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	7 034 080	5 535 000	8 535 000	10 249 774
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	4 575 780	7 345 980	6 725 920	2 482 435
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	49 908 427	42 340 971	36 695 722	12 732 269
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	-	12 743 295
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	9 192 252	-	-	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	49 908 427	42 340 971	36 695 722	12 732 269

FINANCEMENTS				
Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	
-	-	-	14 896 983	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	-	-	45	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
10 333 453	5 535 000	8 535 000	10 637 529	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
35 515 848	14 895 559	2 662 893	- 23 974 015	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
45 849 286	20 430 559	11 197 893	1 560 452	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
4 059 141	21 910 412	25 497 829	11 171 817	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
13 251 393	18 936 303	7 957 017	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-	2 974 109	17 540 812	23 915 112	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
49 908 427	42 340 971	36 695 722	12 732 269	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 4
Equilibre financier 2017 de l'Ecole des Houches

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	542 474	301 585	801 585	609 806
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	542 474	301 585	801 585	609 806
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	-	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	542 474	301 585	801 585	609 806

FINANCEMENTS				
Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017	
-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
-	-	-	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
542 474	301 585	801 585	609 806	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
542 474	301 585	801 585	609 806	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
542 474	301 585	801 585	609 806	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

Décomposition de la variation de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
 (**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
 (***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4
Equilibre financier 2017 du SID

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	547 626	-	146 656	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	547 626	-	146 656	-
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	1 721 874	-	710 878
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>1 016 158</i>	<i>-</i>	<i>463 611</i>	<i>434 184</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>-</i>	<i>1 721 874</i>	<i>-</i>	<i>276 694</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	547 626	1 721 874	146 656	710 878

FINANCEMENTS				
Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	
-	1 721 874	-	710 878	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
-	1 721 874	-	710 878	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
547 626	-	146 656	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>1 563 784</i>	<i>-</i>	<i>610 267</i>	<i>-</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
547 626	1 721 874	146 656	710 878	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 4
Equilibre financier 2017 du SIMSU

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	445 087	54 263	54 263	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	445 087	54 263	54 263	-
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-	821 512
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	821 512
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	445 087	54 263	54 263	821 512

FINANCEMENTS				
Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	
-	-	-	821 512	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
-	-	-	821 512	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
445 087	54 263	54 263	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
445 087	54 263	54 263	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
445 087	54 263	54 263	821 512	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 4
Equilibre financier 2017 du SIUAPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	157 377	55 000	55 000	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	157 377	55 000	55 000	-
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	-	-	498 503
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	-	498 503
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	157 377	55 000	55 000	498 503

FINANCEMENTS				
Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	
-	-	-	498 503	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
-	-	-	498 503	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
157 377	55 000	55 000	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
157 377	55 000	55 000	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
157 377	55 000	55 000	498 503	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers du Compte Financier 2017 - Etablissement Principal + SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
Opération 1	C 4671 C 4...	Bourses AMI	758 800	755 600
Opération 2	C 4731 C 4...	Sécurité Sociale étudiante	2 774 108	2 741 985
Opération 3	C 4731 C 4...	Médecine préventive	289 559	388 425
Opération 4	C 4731 C 4...	Revers partenaires contrats	6 329 265	6 618 857
Opération 5	C 4731 C 4...	FFSU	13 760	10 890
Opération 6	C 4731 C 4...	Bibliothèque Valence	80 488	117 980
Opération 7	C 4731 C 4...	CAF	3 794	3 794
TOTAL			10 249 774	10 637 529

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2017 Etablissement Principal + SACD

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Personnel	350 880 916	363 427 209	366 976 294	362 310 203	Subventions de l'Etat	349 580 385	355 347 661	356 416 212	357 898 122
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	<i>102 647 938</i>	<i>106 405 146</i>	<i>107 567 958</i>	<i>102 873 547</i>	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	100 895 766	98 944 160	105 495 727	104 712 393	Autres subventions	22 253 389	45 209 643	47 670 814	38 793 778
					Autres produits	74 494 783	54 803 209	61 872 992	71 755 925
TOTAL DES CHARGES (1)	451 776 682	462 371 369	472 472 021	467 022 596	TOTAL DES PRODUITS (2)	446 328 557	455 360 513	465 960 018	468 447 825
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	1 425 229	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	5 448 125	7 010 856	6 512 003	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	451 776 682	462 371 369	472 472 021	468 447 825	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	451 776 682	462 371 369	472 472 021	468 447 825

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 5 448 125	- 7 010 856	- 6 512 003	1 425 229
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 663 818	19 906 421	23 514 892	27 935 520
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 746 462	-	- 3 588 471	- 5 765 313
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	1 553 615
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 4 525	-	-	- 2 472 516
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 13 027 196	- 12 565 227	- 12 565 227	- 15 743 556
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 437 510	330 338	849 191	6 932 979

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

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	4 437 510	330 338	849 191	6 932 979
Investissements	23 891 824	43 014 066	33 681 257	32 020 835	Financement de l'actif par l'État	2 248 482	1 410 320	3 454 589	4 878 079
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 694 554	32 104 300	17 497 545	12 960 473
Intégration du PPP PILSI	-	-	-	54 260 608	Intégration du PPP PILSI	-	-	-	54 260 608
					Autres ressources	- 31 131	-	51 183	4 611 497
Réduction des capitaux propres	41 270	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	23 933 094	43 014 066	33 681 257	86 281 443	TOTAL DES RESSOURCES (6)	14 349 415	33 844 958	21 852 508	83 643 636
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	9 583 679	9 169 108	11 828 749	2 637 807

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

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 9 583 679	- 9 169 108	- 11 828 749	- 2 637 807
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 3 829 412	11 430 278	14 726 583	7 112 922
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 5 754 267	- 20 599 386	- 26 555 332	- 9 750 729
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	39 841 569	30 672 461	28 012 820	37 203 762
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 13 396 994	- 1 966 716	1 329 589	- 6 284 102
Niveau de la TRESORERIE	53 238 564	32 639 178	26 683 232	43 487 864

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2017 de l'Etablissement Principal UGA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Personnel	350 880 916	363 427 209	366 976 294	362 310 203	Subventions de l'Etat	346 838 891	352 391 776	353 712 596	355 299 178
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	102 647 938	106 405 146	107 567 958	102 873 547	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	91 324 733	88 750 098	95 441 563	95 230 080	Autres subventions	21 489 838	44 590 422	46 987 793	37 913 398
					Autres produits	69 140 196	48 503 811	55 540 647	65 703 544
TOTAL DES CHARGES (1)	442 205 649	452 177 307	462 417 857	457 540 283	TOTAL DES PRODUITS (2)	437 468 925	445 486 009	456 241 036	458 916 120
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	1 375 837	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 736 724	6 691 298	6 176 821	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	442 205 649	452 177 307	462 417 857	458 916 120	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	442 205 649	452 177 307	462 417 857	458 916 120

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 4 736 724	- 6 691 298	- 6 176 821	1 375 837
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 266 544	18 500 000	22 108 471	26 539 578
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 746 462	-	- 3 588 471	- 5 765 313
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	1 553 615
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	- 2 472 516
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 12 157 591	- 11 700 000	- 11 700 000	- 14 869 560
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 625 767	108 702	643 179	6 361 640

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

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	4 625 767	108 702	643 179	6 361 640
Investissements	20 465 530	41 924 432	32 198 717	31 123 014	Financement de l'actif par l'État	1 651 572	1 410 320	3 454 589	4 878 079
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	6 027 070	29 606 300	16 959 545	12 040 746
Intégration du PPP PILSI	-	-	-	54 260 608	Intégration du PPP PILSI	-	-	-	54 260 608
Réduction des capitaux propres	2 745	-	-	-	Autres ressources	- 31 131	-	51 183	4 611 497
					Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 468 275	41 924 432	32 198 717	85 383 622	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 273 278	31 125 322	21 108 496	82 152 570
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	40 228 138	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	8 194 997	10 799 110	11 090 221	3 231 052

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

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 8 194 997	- 10 799 110	- 11 090 221	- 3 231 052
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 4 135 856	11 111 302	14 407 608	7 940 765
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 4 059 141	- 21 910 412	- 25 497 829	- 11 171 817
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	34 228 442	23 429 332	23 138 221	30 997 390
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2017 de l'Ecole des Houches

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	84 200	100 000	100 000	-
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 113 694	1 351 585	1 496 585	1 348 410	Autres subventions	158 788	100 000	100 000	197 079
					Autres produits	888 527	1 230 000	1 405 000	1 102 098
TOTAL DES CHARGES (1)	1 113 694	1 351 585	1 496 585	1 348 410	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 131 515	1 430 000	1 605 000	1 299 177
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	17 821	78 415	108 415	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	49 232
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 131 515	1 430 000	1 605 000	1 348 410	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 131 515	1 430 000	1 605 000	1 348 410

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	17 821	78 415	108 415	- 49 232
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	408 998	410 000	410 000	411 430
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 391 504	- 395 000	- 395 000	- 391 504
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	35 315	93 415	123 415	- 29 306

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

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	29 306	Capacité d'autofinancement	35 315	93 415	123 415	-
Investissements	697 812	395 000	925 000	481 467	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-	-
					Autres ressources	-	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	697 812	395 000	925 000	510 774	TOTAL DES RESSOURCES (6)	35 315	93 415	123 415	-
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	662 497	301 585	801 585	510 774

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

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR2	Exécution 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 662 497	- 301 585	- 801 585	- 510 774
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 120 023	-	-	99 032
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 542 474	- 301 585	- 801 585	- 609 806
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 806 717	1 505 132	1 005 132	1 295 943
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2017 du SID

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	1 781 294	1 762 783	1 810 514	1 805 842
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 311 115	5 357 437	5 467 539	5 122 986	Autres subventions	46 911	33 000	96 800	42 982
					Autres produits	2 936 065	3 162 187	3 115 134	3 404 145
TOTAL DES CHARGES (1)	5 311 115	5 357 437	5 467 539	5 122 986	TOTAL DES PRODUITS (2)	4 764 270	4 957 970	5 022 448	5 252 969
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	129 984	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	546 845	399 467	445 091	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 311 115	5 357 437	5 467 539	5 252 969	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 311 115	5 357 437	5 467 539	5 252 969

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	546 845	399 467	445 091	129 984
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	282 820	341 968	341 968	281 389
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	200 242	225 227	225 227	205 310
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	464 267	282 726	328 350	206 063

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

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	464 267	282 726	328 350	-	Capacité d'autofinancement	-	-	-	206 063
Investissements	2 095 324	436 410	299 316	241 630	Financement de l'actif par l'État	596 910	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 622 484	2 498 000	538 000	919 727
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Autres ressources	-	-	-	-
					Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 559 591	719 136	627 666	241 630	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 219 394	2 498 000	538 000	1 125 790
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	1 778 864	-	884 160	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	340 197	-	89 666	-

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

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	340 197	1 778 864	89 666	884 160
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	207 429	56 990	56 990	173 282
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	547 626	1 721 874	146 656	710 878
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	2 039 880	3 818 744	1 950 214	2 924 040
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2017 du SIMSU

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	876 000	856 004	556 004	556 004
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 816 303	1 855 248	1 555 248	1 465 440	Autres subventions	396 252	402 721	402 721	524 081
					Autres produits	578 313	598 017	598 017	491 793
TOTAL DES CHARGES (1)	1 816 303	1 855 248	1 555 248	1 465 440	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 850 565	1 856 742	1 556 742	1 571 878
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	34 262	1 494	1 494	106 438	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 850 565	1 856 742	1 556 742	1 571 878	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 850 565	1 856 742	1 556 742	1 571 878

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	34 262	1 494	1 494	106 438
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	395 133	359 453	359 453	398 432
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	33 765	-	-	33 089
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	395 630	360 947	360 947	471 782

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

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	395 630	360 947	360 947	471 782
Investissements	517 434	153 224	153 224	104 243	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-	-
					Autres ressources	-	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	517 434	153 224	153 224	104 243	TOTAL DES RESSOURCES (6)	395 630	360 947	360 947	471 782
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	207 723	207 723	367 539	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	121 804	-	-	-

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

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	207 723	207 723	367 539
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	323 283	261 986	261 986	453 973
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-	54 263	54 263	821 512
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 600 792	1 808 515	1 808 515	1 968 331
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale 2017 du SIUPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	-	237 098	237 098	237 098
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 325 356	1 629 792	1 534 792	1 545 478	Autres subventions	161 600	83 500	83 500	116 238
					Autres produits	947 119	1 309 194	1 214 194	1 054 345
TOTAL DES CHARGES (1)	1 325 356	1 629 792	1 534 792	1 545 478	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 108 719	1 629 792	1 534 792	1 407 681
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	216 637	-	-	137 798
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 325 356	1 629 792	1 534 792	1 545 478	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 325 356	1 629 792	1 534 792	1 545 478

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 216 637	-	-	- 137 798
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	310 323	295 000	295 000	304 691
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 244 094	- 245 000	- 245 000	- 244 094
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 150 408	50 000	50 000	- 77 200

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

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	150 408	-	-	77 200	Capacité d'autofinancement	-	50 000	50 000	-
Investissements	115 724	105 000	105 000	70 481	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	45 000	-	-	-
					Autres ressources	-	-	-	-
Réduction des capitaux propres	-	-	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	266 132	105 000	105 000	147 681	TOTAL DES RESSOURCES (6)	45 000	50 000	50 000	-
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	221 132	55 000	55 000	147 681

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

	Exécution 2016	Budget Initial 2017	Budget 2017 après BR1	Exécution 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 221 132	- 55 000	- 55 000	- 147 681
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 63 755	-	-	- 646 184
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 157 377	- 55 000	- 55 000	- 498 503
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	165 739	110 739	110 739	18 058
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie du Compte Financier 2017 - Etablissement Principal + SACD

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	53 238 594	107 247 847	76 442 834	40 744 485	94 957 609	63 025 573	151 453 660	125 403 684	95 383 015	71 592 230	104 235 444	76 345 758	
<i>dont placements</i>	1 076 129												
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globales													
Subvention pour charges de service public	-	-	87 964 638	-	87 964 638	-	126 547 804	-	-	52 508 865	-	1 399 260	356 385 205
Autres financements de l'Etat	-	-	-	74 000	57 004	83 201	401 840	-	54 776	348 809	50 167	82 631	1 152 428
Fiscalité affectée													
Autres financements publics	-	7 432	17 642	4 751 407	3 480 295	4 639 697	3 747 095	1 027 693	2 655 098	2 756 539	2 976 901	2 875 721	28 935 520
Recettes propres	-	56 397	531 332	3 389 490	3 083 681	3 832 457	4 420 701	602 089	2 196 361	5 514 336	9 452 163	14 494 530	47 573 528
Recettes budgétaires fléchées													
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	370 000	192 260	25 320	-	-	-	-	-	723 879	1 311 459
Autres financements publics fléchés	672 000	-	-	2 078 748	607 121	1 110 463	78 608	1 438 123	3 202 763	9 946 976	13 197 479	9 190 968	41 523 249
Recettes propres fléchées	-	-	80	3 929	847	11 943	1 769	-	20 122	51 372	94 688	6 180	190 929
Opérations non budgétaires													
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	30	15	-	-	-	-	-	45
Opérations gérées en compte de tiers													
TVA encaissée	135	404	1 996	205 984	129 933	119 430	168 418	215 768	129 858	355 328	398 579	1 333 389	3 059 221
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	278 434	979 948	234 250	2 384 910	304 407	1 702 388	276 663	-	331 527	95 657	651 290	3 398 056	10 637 529
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	90 353 404	3 291 124	82 552 007	81 752 348	89 095 000	117 030 670	121 827 202	276 276	2 231 358	3 645 802	11 359 900	20 227 558	27 033 236
TOTAL	91 303 973	4 335 305	6 197 930	95 010 817	6 725 165	128 555 539	13 815 681	3 007 407	10 821 863	75 223 683	15 461 368	13 277 056	463 735 788
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées													
Personnel	28 845 716	27 873 444	30 407 818	29 055 180	29 452 175	29 427 444	29 442 599	31 274 935	27 081 498	30 002 206	30 484 370	28 671 187	352 018 571
Fonctionnement	3 606 983	3 733 564	5 582 485	4 817 070	5 295 806	4 734 068	5 392 037	516 648	2 932 291	6 580 233	7 191 263	11 342 501	61 724 948
Investissement	566 641	1 288 523	888 592	847 249	641 172	1 229 693	1 080 620	124 898	852 487	991 435	1 331 314	7 319 946	17 162 570
Dépenses sur recettes fléchées													
Personnel	892 863	875 596	880 052	930 417	907 738	943 972	899 340	910 905	877 550	975 561	1 103 083	1 067 035	11 264 111
Fonctionnement	283 607	367 455	396 843	446 218	424 041	596 178	582 051	62 146	326 032	504 917	500 508	480 783	4 970 780
Investissement	210 619	443 931	982 241	999 342	1 427 396	1 172 313	1 756 890	93 273	2 102 192	2 470 061	1 446 659	508 350	13 613 267
Opérations non budgétaires													
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	60
Opérations gérées en compte de tiers													
TVA décaissée	301 984	393 063	479 685	463 486	370 969	518 548	409 052	54 851	284 021	654 601	430 868	1 628 428	5 989 555
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	2 450 011	19 537	1 092 715	2 429 900	373 984	1 463 298	100 929	645	16 200	341 768	853 224	1 107 562	10 249 774
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	136 294	145 206	1 185 847	808 832	236 079	41 940	202 139	10 225	140 377	59 687	9 764	5 990 902	3 507 120
TOTAL	37 294 720	35 140 319	41 896 278	40 797 694	38 657 201	40 127 452	39 865 657	33 028 076	34 612 648	42 580 469	43 351 054	46 134 950	473 486 517
SOLDE DU MOIS	54 009 254	30 805 014	35 698 349	54 213 124	31 932 036	88 428 086	26 049 976	30 020 669	23 790 785	32 643 214	27 889 685	32 857 894	9 750 729
SOLDE CUMULE	107 247 847	76 442 834	40 744 485	94 957 609	63 025 573	151 453 660	125 403 684	95 383 015	71 592 230	104 235 444	76 345 758	43 487 864	
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													13 177 479
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
													26 068 800

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2017 - Etablissement principal + SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2017 non dénouées	2017	2018	2019	2020 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	125 195 352	43 025 638	42 856 031	30 016 096	67 150 081
Financements de l'État fléchés	16 568 290	1 311 459	967 422	3 272 676	15 580 000
Autres financements publics fléchés	108 517 062	41 523 249	41 568 609	26 743 420	51 570 081
Recettes propres fléchées	110 000	190 929	320 000	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	134 778 906	29 848 159	52 319 481	36 352 127	74 505 258
Personnel					
AE=CP	38 236 186	11 264 111	14 944 321	5 502 779	10 820 042
Fonctionnement					
AE	24 638 127	5 323 954	8 845 608	5 302 496	11 527 147
CP	24 638 127	4 970 780	8 845 608	5 302 496	11 527 147
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	101 764 237	14 221 149	12 878 508	24 913 858	38 754 963
CP	71 904 593	13 613 268	28 529 552	25 546 852	52 158 069
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 9 583 554	13 177 479	- 9 463 450	- 6 336 031	- 7 355 177

Solde budgétaire N repris au tableau "Equirepris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 9 583 554	13 177 479	- 9 463 450	- 6 336 031	- 7 355 177

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2017 de l'Établissement Principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2017 non dénouées	2017	2018	2019	2020 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	118 262 352	42 537 481	42 856 031	30 016 096	67 150 081
Financements de l'État fléchés	13 135 290	1 311 459	967 422	3 272 676	15 580 000
Autres financements publics fléchés	105 017 062	41 035 092	41 568 609	26 743 420	51 570 081
Recettes propres fléchées	110 000	190 929	320 000	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	127 756 102	29 794 186	52 129 481	36 352 127	74 505 258
Personnel					
AE=CP	38 236 186	11 264 111	14 944 321	5 502 779	10 820 042
Fonctionnement					
AE	24 638 127	5 311 341	8 845 608	5 302 496	11 527 147
CP	24 638 127	4 959 980	8 845 608	5 302 496	11 527 147
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	94 726 433	14 210 529	12 703 508	24 913 858	38 754 963
CP	64 881 789	13 570 095	28 339 552	25 546 852	52 158 069
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 9 493 750	12 743 295	- 9 273 450	- 6 336 031	- 7 355 177

Solde budgétaire N repris au tableau "Équilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 9 493 750	12 743 295	- 9 273 450	- 6 336 031	- 7 355 177

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2017 du SID

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2017 non dénouées	2017	2018	2019	2020 et suivantes
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	6 933 000	488 157	-	-	-
Financements de l'État fléchés	3 433 000	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	3 500 000	488 157	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	7 022 804	53 973	190 000	-	-
Personnel					
AE=CP	-	-	-	-	-
Fonctionnement					
AE	-	12 612	-	-	-
CP	-	10 800	-	-	-
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	7 037 804	10 620	175 000	-	-
CP	7 022 804	43 173	190 000	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 89 804	434 184	- 190 000	-	-

Solde budgétaire N repris au tableau "Equirepris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	-	89 804	434 184	-	190 000
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)					

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles Compte Financier 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					CP consommés				Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2017	AE nouvelles consommées en 2017	Total des AE consommées en 2017	au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2017	CP nouveaux consommés en 2017	Total des CP consommés pour 2017	Restes à engager en fin d'année 2017 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2017 (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4)+(5)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)
Op. 1 GRAL	10 000 000	0	5 586 352	0	1 385 038	1 385 038	5 586 352	0	1 291 548	1 291 548	3 028 610	93 490
Op. 2 PERSYVAL	11 955 600	0	5 206 046	0	1 804 797	1 804 797	5 206 046	0	1 763 543	1 763 543	4 944 757	41 254
Op. 3 MINOS	7 474 243	0	3 704 681	0	1 074 574	1 074 574	3 690 574	0	1 088 681	1 088 681	2 694 988	0
Op. 4 TEC 21	6 475 950	0	3 062 308	0	981 930	981 930	3 052 681	0	991 557	991 557	2 431 712	0
Op. 5 FOCUS	4 000 000	0	1 493 577	0	541 374	541 374	1 477 957	0	556 994	556 994	1 965 049	0
Op. 6 LANEF	8 966 700	0	5 365 170	0	1 061 904	1 061 904	5 314 719	0	1 112 355	1 112 355	2 539 626	0
Op. 7 OSUG@2020	9 863 370	0	3 790 813	0	1 466 998	1 466 998	3 790 813	0	1 107 277	1 107 277	4 605 559	359 721
Op. 8 CAMI	3 250 000	0	1 126 237	0	526 195	526 195	1 126 237	0	391 397	391 397	1 597 568	134 798
Op. 9 ARCANE	8 966 700	0	5 394 526	0	1 246 104	1 246 104	5 393 413	0	1 247 217	1 247 217	2 326 070	0
Op. 10 ERC WATU	1 991 691	0	717 474	0	294 871	294 871	682 404	0	294 871	294 871	979 346	35 070
Op. 11 ERC LEGO	1 946 150	0	542 752	0	221 439	221 439	539 882	0	224 309	224 309	1 181 959	0
Op. 12 ERC ALKAGE	1 809 345	0	260 981	0	282 745	282 745	260 981	0	278 834	278 834	1 265 619	3 911
Op. 13 ERC FREQUJOC	1 466 110	0	931 754	0	203 382	203 382	931 754	0	199 074	199 074	330 974	4 308
Op. 14 ERC GLASDEF	1 763 858	0	1 326 974	0	202 959	202 959	1 326 974	0	202 959	202 959	233 925	0
Op. 15 ERC STATOR	1 809 345	0	689 113	0	144 747	144 747	683 253	0	150 607	150 607	975 485	0
Op. 16 ERC CHESS	2 499 390	0	1 768 584	0	434 723	434 723	1 767 831	0	435 476	435 476	296 083	0
Op. 17 FLI	5 234 000	0	4 508 454	0	541 374	541 374	4 467 920	0	581 908	581 908	184 172	0
Op. 18 IMPACT	3 723 151	0	3 624 197	0	98 954	98 954	3 624 197	0	98 892	98 892	0	62
Op. 19 EQ@MISO	1 148 007	0	959 610	0	100 451	100 451	959 610	0	100 451	100 451	87 946	0
Op. 20 RESSTORE	816 075	0	320 483	0	128 009	128 009	320 483	0	123 573	123 573	367 583	4 436
Op. 21 CEE NEURINOX	857 380	0	771 408	0	85 972	85 972	771 408	0	85 676	85 676	0	296
Op. 22 CEE BIOCAPAN	783 879	0	377 283	0	99 573	99 573	377 283	0	100 374	100 374	307 023	-801
Op. 23 IRT NANOELC	975 000	0	747 283	0	91 918	91 918	734 142	0	105 059	105 059	135 799	0
Op. 24 ERC GETOM	998 277	0	501 412	0	146 443	146 443	501 412	0	136 028	136 028	350 422	10 415
Op. 25 CLIMCOR	955 200	0	708 488	0	57 965	57 965	618 522	0	147 931	147 931	188 747	0
Op. 26 EQPX ECOX	505 051	0	187 598	0	61 443	61 443	185 474	0	63 567	63 567	256 010	0
Op. 27 LABEX SERENADE	1 076 561	0	562 813	0	222 620	222 620	544 183	0	241 250	241 250	291 128	0
Op. 28 FLOW TRANS	517 397	0	485 786	0	285	285	485 786	0	285	285	31 326	0
Op. 29 MARIE CURIE ITECC	752 657	0	715 353	0	7 710	7 710	715 353	0	7 710	7 710	29 594	0
Op. 30 ANAEES	778 402	0	351 841	0	67 069	67 069	346 235	0	54 672	54 672	359 492	18 003
Op. 31 SMART SUPPORT CEN	855 590	0	471 698	0	232 267	232 267	468 312	0	235 653	235 653	151 625	0
Op. 32 IKATS BISSON	114 893	0	95 129	0	19 764	19 764	95 021	0	19 872	19 872	0	0
Op. 33 ANR MINITEM	597 572	0	293 735	0	95 898	95 898	264 147	0	125 486	125 486	207 939	0
Op. 34 LABEX ITEM	5 280 816	0	2 349 637	0	621 625	621 625	2 328 647	0	642 615	642 615	2 309 554	0
Op. 35 ERC NEDM	1 498 840	0	0	0	214 221	214 221	0	0	204 520	204 520	1 284 619	9 701
Total contrats de recherche	111 707 200	0	58 999 550	0	14 767 341	14 767 341	58 640 006	0	14 412 221	14 412 221	37 940 309	714 664
Op. 1 IDEFI INNOVALANG	4 000 000	0	2 229 514	0	565 688	565 688	2 229 514	0	542 835	542 835	1 204 798	22 853
Op. 2 IDEFI PROMISING	5 000 000	0	2 044 633	0	665 835	665 835	2 044 633	0	640 678	640 678	2 289 532	25 157
Op. 3 IDEFI ENEPS	3 500 000	0	1 104 238	0	375 496	375 496	1 104 238	0	334 144	334 144	2 020 266	41 352
Total dépenses contrats de formation	12 500 000	0	5 378 385	0	1 607 019	1 607 019	5 378 385	0	1 517 657	1 517 657	5 514 596	89 362
Op. 1 Mise en sécurité restructu	3 185 337	3 185 337	3 145 837	15 623	23 877	39 500	3 151 000	15 623	2 218	17 841	0	16 496
Op. 2 Cerno neuf/maison de la	6 117 214	6 117 214	6 102 214	0	0	0	6 102 214	0	0	0	15 000	0
Op. 3 Biologie I construction de	1 076 621	962 444	941 486	20 958	73 455	94 413	196 696	107 153	732 050	839 203	40 722	0
Op. 4 Biologie D réhabilitation e	2 004 360	1 988 412	1 969 884	13 628	20 848	34 476	1 904 860	51 632	35 284	86 916	0	12 584
Op. 5 IGA Vigny Musset	6 512 670	6 452 670	5 831 377	340 000	341 293	681 293	5 823 203	333 000	356 467	689 467	0	0
Op. 6 IFPS (pôle santé) le CHU e	11 500 000	11 500 000	1 050 863	7 235 806	3 213 331	10 449 137	951 525	928 475	3 285 331	4 213 806	0	6 334 669
Op. 7 Château Mirande	340 305	335 000	313 602	26 695	8	26 703	308 012	26 695	5 598	32 293	0	0
Op. 9 Climat planète-extension	7 200 000	1 773 369	501 073	1 115 010	5 583 917	6 698 927	565 241	11 000	11 553	22 553	0	6 612 206
Op. 10 Climat planète Ext GEOS	1 109 056	1 020 000	987 972	944	120 140	121 084	62 858	185 800	860 398	1 046 198	0	0
Op. 11 Climat planète restructu	800 000	636 837	100 000	536 837	49 341	586 178	47 745	0	0	0	113 822	638 433
Op. 12 CPER XIV - Valence Briffa	5 030 000	54 453	44 453	2 587	52	2 639	21 985	3 015	15 505	18 520	4 982 908	6 587
Op. 13 CPER XIV IUT 1	8 050 000	100 000	0	35 000	936	35 936	0	35 000	0	35 000	8 014 064	936
Op. 14 CPER XIV-ESPE/Cluster E	6 000 000	0	0	0	12 930	12 930	0	0	5 850	5 850	5 987 070	7 080
Op. 15 CPER XIV CRESI	15 000 000	122 856	122 856	0	137	137	63 636	30 000	29 357	59 357	14 877 007	0
Op. 16 Maison de la création et	22 800 000	20 728 000	17 951 907	1 444 093	2 303 490	3 747 583	2 220 635	579 205	5 196 753	5 775 958	1 100 510	13 702 897
Op. 18 Reconstruction faculté de	6 200 000	6 200 000	6 170 127	873	0	873	6 170 127	873	0	873	29 000	0
Op. 24 Réhabilitation BATEG	2 900 000	829 000	829 000	0	0	0	115 088	0	0	0	2 071 000	713 912
Op. 25 Aménagement cafétéria	440 000	440 000	75 500	52 553	311 947	364 500	42 290	0	129 815	129 815	0	267 895
Op. 26 GER et mises aux norme	24 149 695	6 976 000	4 482 820	1 117 180	3 000 000	4 117 180	2 682 820	700 000	3 617 180	4 317 180	15 549 695	1 600 000
Op. 27 Reconstruction SID 1 All	7 212 804	7 053 345	7 053 345	0	23 232	23 232	7 022 604	0	53 973	53 973	136 227	0
Op. 28 Réhabilitation amphist et	2 434 229	2 600 000	2 212 875	100 000	121 354	221 354	1 450 000	0	871 087	871 087	0	113 142
Op. 30 CPER XIV BU Latour Mau	2 200 000	191 640	17 640	174 000	8 959	182 959	17 640	28 200	4 593	32 793	1 999 401	150 166
Op. 33 PPP SHS: BSHM -DROIT2	1 850 000	37 778	37 778	62 222	962 113	1 024 335	8 162	41 838	799 794	841 632	787 887	212 319
Total programmes pluriannuels	144 112 291	79 304 355	59 942 609	12 294 009	16 171 360	28 465 369	38 928 341	3 077 509	16 012 806	19 090 315	55 704 313	30 389 322
Total global dépenses	268 319 491	79 304 355	124 320 544	12 294 009	32 545 720	44 839 729	102 946 732	3 077 509	31 942 684	35 020 193	99 159 218	31 193 348

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année 2017	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
Op. 1 GRAL	10 000 000	0	10 000 000	5 223 416	2 336 837	2 439 747
Op. 2 PERSYVAL	11 955 600	0	11 955 600	5 825 531	2 892 287	3 237 782
Op. 3 MINOS	7 474 243	0	7 474 243	3 688 541	1 457 947	2 327 755
Op. 4 TEC 21	6 475 950	0	6 475 950	3 716 925	1 018 717	1 740 308
Op. 5 FOCUS	4 000 000	0	4 000 000	1 620 331	1 766 121	613 548
Op. 6 LANEF	8 966 700	0	8 966 700	4 426 250	1 576 567	2 963 883
Op. 7 OSUG@2020	9 863 370	0	9 863 370	5 272 185	1 724 542	2 866 643
Op. 8 CAMI	3 250 000	0	3 250 000	1 063 021	534 430	1 652 549
Op. 9 ARCANE	8 966 700	0	8 966 700	4 853 850	1 598 323	2 514 527
Op. 10 ERC WATU	1 991 691	0	1 991 691	398 322	444 153	1 149 216
Op. 11 ERC LEGO	1 946 150	0	1 946 150	400 000	488 123	1 058 027
Op. 12 ERC ALKAGE	1 809 345	0	1 809 345	361 869	399 254	1 048 222
Op. 13 ERC FREQUJOE	1 466 110	0	1 466 110	814 750	431 442	219 918
Op. 14 ERC GLASDEF	1 763 858	0	1 763 858	923 393	170	840 295
Op. 15 ERC STATOR	1 809 345	0	1 809 345	778 612	0	1 030 733
Op. 16 ERC CHESS	2 499 390	0	2 499 390	1 174 271	40	1 325 079
Op. 17 FLI	5 234 000	0	5 234 000	3 467 879	1 766 121	0
Op. 18 IMPACT	3 723 151	0	3 723 151	3 449 800	0	273 351
Op. 19 EQ@MISO	1 148 007	0	1 148 007	1 018 627	0	129 380
Op. 20 RESSTORE	816 075	0	816 075	493 893	0	322 182
Op. 21 CEE NEURINOX	857 380	0	857 380	449 182	408 198	0
Op. 22 CEE BIOCAPAN	783 879	0	783 879	0	228 690	555 189
Op. 23 IRT NANOLEC	975 000	0	975 000	472 333	395 357	107 310
Op. 24 ERC GETOM	998 277	0	998 277	489 813	239 278	269 186
Op. 25 CLIMCOR	955 200	0	955 200	950 000	458	4 742
Op. 26 EQPX ECOX	505 051	0	505 051	319 051	69 431	116 569
Op. 27 LABEX SERENADE	1 076 561	0	1 076 561	130 060	0	946 501
Op. 28 FLOW TRANS	517 397	0	517 397	439 787	0	77 610
Op. 29 MARIE CURIE ITECC	752 657	0	752 657	464 008	192 958	95 691
Op. 30 ANAES	778 402	0	778 402	252 675	11 436	514 291
Op. 31 SMART SUPPORT CEN	855 590	0	855 590	0	0	855 590
Op. 32 IKATS BISSON	114 893	0	114 893	-	81 314	33 579
Op. 33 ANR MINITEM	597 572	0	597 572	159 353	318 706	119 513
Op. 34 LABEX ITEM	5 280 816	0	5 280 816	2 582 623	757 987	1 940 206
Op. 35 ERC NEMD	1 498 840	0	1 498 840	0	412 181	1 086 659
Total contrats de recherche	111 707 200	0	111 707 200	55 680 351	21 551 068	34 475 781
Op. 1 IDEFI INNOVALANG	4 000 000	0	4 000 000	3 000 000	608 429	391 571
Op. 2 IDEFI PROMISING	5 000 000	0	5 000 000	3 214 285	643 293	1 142 422
Op. 3 IDEFI ENEPS	3 500 000	0	3 500 000	1 980 000	410 195	1 109 805
Total recettes contrats de formation	12 500 000	0	12 500 000	8 194 285	1 661 917	2 643 798
Op. 1 Mise en sécurité restructu	3 185 337	7 337	3 178 000	3 098 000	80 000	0
Op. 2 Cermo neuf/maison de la	6 117 214	493 724	5 623 490	5 623 490	0	0
Op. 3 Biologie I construction de	1 076 621	169 979	906 642	476 842	429 800	0
Op. 4 Biologie D réhabilitation e	2 004 360	649 360	1 355 000	1 355 000	0	0
Op. 5 IGA Vigny Musset	6 512 670	273 304	6 239 366	5 398 070	841 296	0
Op. 6 IFPS (pôle santé) le CHU e	11 500 000	0	11 500 000	2 000 000	2 160 000	7 340 000
Op. 7 Châlet Mirande	340 305	5 305	335 000	163 000	0	172 000
Op. 9 Climat planète-extension	7 200 000	0	7 200 000	850 000	150 000	6 200 000
Op. 10 Climat planète Ext GEOS	1 109 056	-90 944	1 200 000	790 000	0	410 000
Op. 11 Climat planète restructu	800 000	0	800 000	300 000	0	500 000
Op. 12 CPER XIV- Valence Briffa	5 030 000	0	5 030 000	0	0	5 030 000
Op. 13 CPER XIV IUT 1	8 050 000	750 000	7 300 000	30 000	370 000	6 900 000
Op. 14 CPER XIV-ESPE/Cluster E	6 000 000	0	6 000 000	0	0	6 000 000
Op. 15 CPER XIV CRESI	15 000 000	0	15 000 000	74 847	210 555	14 714 598
Op. 16 Maison de la création et	22 800 000	0	22 800 000	2 000 000	4 989 293	15 810 707
Op.18 Reconstruction faculté de	6 200 000	990 000	5 210 000	5 210 000	0	0
Op. 24 Réhabilitation BATEG	2 900 000	2 900 000	0	0	0	0
Op. 25 Aménagement cafétéria	440 000	0	440 000	440 000	0	0
Op. 26 GER et mises aux norme	24 149 695	24 149 695	0	0	0	0
Op. 27 Restructuration SID 1 All	7 212 804	279 804	6 933 000	6 443 000	488 157	1 843
Op. 28 Réhabilitation amphis et	2 434 229	2 434 229	0	0	0	0
Op. 30 CPER XIV BU Latour Mau	2 200 000	0	2 200 000	74 680	375 320	1 750 000
Op. 33 PPP SHS: BSHM -DROIT2	1 850 000	0	1 850 000	0	1 248 000	602 000
Total programmes pluriannuels	144 112 291	33 011 793	111 100 498	34 326 929	11 342 421	65 431 148
Total global recettes	268 319 491	33 011 793	235 307 698	98 201 565	34 555 406	102 550 727

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2017
Volet Formation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévission	Réalisation 2017										Prévission N+1 et suivantes					
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2017	AE consommées les années antérieures à 2017	AE reprogrammées ou reportées en 2017	AE consommées en 2017	TOTAL des AE consommées au 31/12/2017	CP ouverts les années antérieures à 2017	CP consommés les années antérieures à 2017	CP reprogrammés ou reportés en 2017	CP consommés en 2017	TOTAL des CP ouverts en 2017	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Personnel	4 000 000		1 681 669		434 373		1 681 669		434 373								
	Fonctionnement		515 998		131 315		515 998		108 462									
	Intervention																	
	Investissement		31 847		-		31 847		-						8 400	8 400		
	Total Op.1		4 000 000	-	2 229 514	-	565 688	-	2 229 514	-	542 835	-	582 560	582 560	622 238	645 091	-	-
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Personnel	5 000 000		693 281		274 415		693 281		274 415								
	Fonctionnement		1 348 635		391 420		1 348 635		366 264									
	Intervention																	
	Investissement		2 718		-		2 718		-									
	Total Op.2		5 000 000	-	2 044 633	-	665 835	-	2 044 634	-	640 678	-	1 012 995	1 012 995	1 276 538	1 301 693	-	-
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09)	Personnel	3 500 000		505 353		176 677		505 353		176 677								
	Fonctionnement		589 016		180 475		589 016		139 123									
	Intervention																	
	Investissement		9 869		18 344		9 869		18 344						21 656	21 656	57 549	57 549
	Total Op.3		3 500 000	-	1 104 238	-	375 496	-	1 104 238	-	334 144	-	398 466	398 466	430 504	471 856	1 191 296	1 191 296
	Ss total personnel	12 500 000	-	2 880 303	-	885 465	-	2 880 303	-	885 465	-	1 014 901	1 014 901	949 614	949 614	448 253	448 253	
	Ss total fonctionnement	-	-	2 453 648	-	703 210	-	2 453 649	-	613 849	-	929 120	929 120	1 349 609	1 438 969	685 494	685 494	
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Ss total investissement	-	-	44 434	-	18 344	-	44 434	-	18 344	-	50 000	50 000	30 056	30 056	57 549	57 549	
	TOTAL	12 500 000	-	5 378 385	-	1 607 019	-	5 378 386	-	1 517 658	-	1 994 021	1 994 021	2 329 279	2 418 639	1 191 296	1 191 296	

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

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission	Réalisation 2017		Prévissions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à 2017	Encaissement réalisés en 2017	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
			(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics** ANR PIA	4 000 000	3 000 000	608 429	363 571	28 000	-
	Autres financements***						
	Total Op.1	4 000 000	3 000 000	608 429	363 571	28 000	-
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics** ANR PIA	5 000 000	3 214 285	643 293	642 422	500 000	-
	Autres financements***						
	Total Op.2	5 000 000	3 214 285	643 293	642 422	500 000	-
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09)	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics** ANR PIA	3 500 000	1 980 000	410 195	449 805	330 000	330 000
	Autres financements***						
	Total Op.3	3 500 000	1 980 000	410 195	449 805	330 000	330 000
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	12 500 000	8 194 285	1 661 917	1 455 798	858 000	330 000
	Ss total autres financements	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	12 500 000	8 194 285	1 661 917	1 455 798	858 000	330 000

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2017
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

N°EOTP	Opération	Nature	Prévision	Réalisation 2017								Prévision N+1 et suivantes											
			Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2017	AE consommées les années antérieures à 2017	AE reprogrammées ou reportées en 2017	AE consommées en 2017	TOTAL des AE consommées au 31/12/2017	CP ouverts les années antérieures à 2017	CP consommés les années antérieures à 2017	CP reprogrammés ou reportés en 2017	CP consommés en 2017	TOTAL des CP ouverts en 2017	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2				
																				(1)	(2)	(3)	(4)
C7H-LXG*	GRAL	Personnel	5 198 142		2 738 336			693 524	693 524		2 738 336		693 659		693 659		950 000	950 000	459 914	459 914	356 368	356 233	
		Fonctionnement	3 605 695		1 767 744			675 787	675 787		1 767 744		579 218		579 218		700 000	700 000	307 957	307 957	154 207	250 776	
		Investissement	1 196 162		1 080 272		15 726	15 726		1 080 272		18 670		18 670		18 670		50 000	50 000	20 000	20 000	30 164	27 221
		Total Op.1	10 000 000					1 385 038	1 385 038							1 291 548	1 291 548	1 700 000	1 700 000	787 871	787 871	540 739	634 230
C7H-LXP*	PERSYVAL	Personnel	6 300 569		2 823 827			1 077 017	1 077 017		2 823 827		1 077 017		1 077 017		1 185 000	1 185 000	885 000	885 000	329 725	329 725	
		Fonctionnement	4 986 147		2 048 096			656 676	656 676		2 048 096		618 496		618 496		986 410	986 410	686 410	686 410	608 555	646 736	
		Investissement	668 883		334 123		71 104	71 104		334 123		68 030		68 030		68 030		100 000	100 000	50 000	50 000	113 656	116 730
		Total Op.2	11 955 600					1 804 797	1 804 797							1 763 543	1 763 543	2 271 410	2 271 410	1 621 410	1 621 410	1 051 936	1 093 191
C7H-LXM*	MINOS	Personnel	5 683 085		2 880 188			906 482	906 482		2 880 188		906 482		906 482		700 000	700 000	908 000	908 000	288 415	288 415	
		Fonctionnement	1 568 718		652 053			168 092	168 092		637 946		182 199		182 199		157 500	157 500	330 987	330 987	260 086	260 086	
		Investissement	1 222 440		1 222 440												50 000	50 000					
		Total Op.3	7 474 243					1 074 574	1 074 574							1 088 681	1 088 681	907 500	907 500	1 238 987	1 238 987	548 501	548 501
C7H-LXT11B15	TEC 21	Personnel	4 140 800		2 302 557			759 775	759 775		2 302 557		759 775		759 775		450 000	450 000			628 468	628 468	
		Fonctionnement	2 042 645		714 148			208 194	208 194		704 521		225 483		225 483		400 000	400 000			720 303	720 303	
		Investissement	292 504		45 603		13 961	13 961		45 603		6 299		6 299		6 299		80 000	80 000			152 940	152 940
		Total Op.4	6 475 950					981 930	981 930							991 557	991 557	930 000	930 000			1 501 711	1 501 711
C7H-LXF*	FOCUS	Personnel	2 341 753		586 540			373 945	373 945		586 540		369 026		369 026		371 441	371 441	380 000	380 000	629 827	629 827	
		Fonctionnement	1 252 556		659 661			155 325	155 325		644 041		184 518		184 518		225 000	225 000	130 000	130 000	82 570	82 570	
		Investissement	405 690		247 376		12 103	12 103		247 376		3 450		3 450		3 450		50 000	50 000	20 000	20 000	76 211	76 211
		Total Op.5	4 000 000					541 374	541 374							556 994	556 994	646 441	646 441	530 000	530 000	788 608	788 608
C7H-LXL*	LANEF	Personnel	4 557 099		2 734 012			755 680	755 680		2 734 012		755 680		755 680		700 000	700 000	230 000	230 000	137 407	137 407	
		Fonctionnement	2 855 618		1 290 782			218 859	218 859		1 240 331		300 609		300 609		373 300	373 300	400 000	400 000	572 677	541 378	
		Investissement	1 553 984		1 340 376		87 366	87 366		1 340 376		56 066		56 066		56 066		70 000	70 000			56 242	87 542
		Total Op.6	8 966 700					1 061 904	1 061 904							1 112 355	1 112 355	1 143 300	1 143 300	630 000	630 000	766 326	766 327
C7H-LXO*	OSUG@2020	Personnel	3 104 829		1 176 252			386 569	386 569		1 176 252		386 569		386 569		311 004	311 004	315 000	315 000	916 004	916 004	
		Fonctionnement	4 226 634		1 666 130			649 583	649 583		1 666 130		538 728		538 728		345 000	345 000	230 000	230 000	1 335 921	1 446 775	
		Investissement	2 531 908		948 431		430 847	430 847		948 431		181 980		181 980		181 980		132 761	132 761	100 000	100 000	919 869	1 168 735
		Total Op.7	9 863 370					1 466 998	1 466 998							1 107 277	1 107 277	788 765	788 765	645 000	645 000	3 171 794	3 531 514
C7H-LXC11A12	CAMI	Personnel	1 513 563		590 232			237 185	237 185		590 232		237 185		237 185		200 000	200 000	70 000	70 000	416 146	416 146	
		Fonctionnement	1 610 760		527 962			220 149	220 149		527 962		151 492		151 492		170 167	170 167	200 000	200 000	492 482	561 139	
		Investissement	125 678		8 043		68 862	68 862		8 043		2 721		2 721		2 721		15 000	15 000	5 000	5 000	28 773	94 914
		Total Op.8	3 250 000					526 195	526 195							391 397	391 397	385 167	385 167	275 000	275 000	937 401	1 072 199
C7H-LXA*	ARCANE	Personnel	5 880 042		3 731 060			841 292	841 292		3 731 060		841 292		841 292		725 661	725 661	281 109	281 109	300 920	300 920	
		Fonctionnement	3 056 525		1 641 044			402 188	402 188		1 639 931		403 302		403 302		487 000	487 000	385 000	385 000	141 293	141 293	
		Investissement	30 132		22 422		2 623	2 623		22 422		2 623		2 623		2 623		5 000	5 000			87	87
		Total Op.9	8 966 700					1 246 104	1 246 104							1 247 217	1 247 217	1 217 661	1 217 661	666 109	666 109	442 300	442 300
CREUWATD32	ERC WATU	Personnel	540 339		115 595			122 087	122 087		115 595		122 087		122 087		120 000	120 000	130 000	130 000	52 657	52 657	
		Fonctionnement	766 840		169 536			78 200	78 200		134 466		78 200		78 200		120 000	120 000	242 735	242 735	156 369	220 510	
		Investissement	684 512		432 343		94 584	94 584		432 343		94 584		94 584		94 584		155 000	128 513			2 585	-
		Total Op.10	1 991 691					294 871	294 871							294 871	294 871	395 000	368 513	372 735	372 735	211 611	273 167
CREULEGD25	ERC LEGO	Personnel	1 075 637		192 687			176 787	176 787		192 687		176 787		176 787		196 348	196 348	139 683	139 683	370 132	370 132	
		Fonctionnement	454 731		94 746			44 652	44 652		91 876		47 522		47 522		80 000	80 000	40 000	40 000	195 333	195 333	
		Investissement	415 782		255 319						255 319						20 000	20 000	2 310	2 310	138 153	138 153	
		Total Op.11	1 946 150					221 439	221 439							539 882	224 309	296 348	296 348	181 993	181 993	703 618	703 618
CREUALKD27	ERC ALKAGE	Personnel	1 204 551		84 072			188 966	188 966		84 072		188 966		188 966		215 820	215 820	279 816	279 816	435 877	435 877	
		Fonctionnement	587 056		172 319			93 084	93 084		172 319		89 868		89 868		98 000	98 000	90 000	90 000	133 653	136 868	
		Investissement	17 738		4 590		695	695		4 590						4 590		4 000	4 000	2 000	2 000	6 453	7 148
		Total Op.12	1 809 345					282 745	282 745							278 834	278 834	317 820	317 820	371 816	371 816	575 983	579 893
RA0000C595	ERC FREQUJOC	Personnel	496 997		259 126			127 967	127 967		259 126		127 967		127 967		109 904	109 904					
		Fonctionnement	516 912		236 902			73 25															

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2017
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

C7H-CEE15C03	RESSTORE	Personnel	387 925			80 961	80 961		76 677	80 961	80 961	95 260	95 260	95 000	95 000	40 027	40 027
		Fonctionnement	386 766			28 395	28 395		233 806	23 958	23 958	79 721	79 721	20 000	20 000	24 844	29 281
		Investissement	41 384			18 653	18 653		10 000	18 653	18 653	12 731	12 731	-	-	-	-
		Total Op.20	816 075			128 009	128 009		320 483	123 573	123 573	187 712	187 712	115 000	115 000	64 871	69 308
RA0000C375	CEE NEURINOX	Personnel	523 521			67 072	67 072		456 449	67 072	67 072	-	-	-	-	-	-
		Fonctionnement	313 631			18 900	18 900		294 731	18 603	18 603	-	296	-	-	-	-
		Investissement	20 228			-	-		20 228	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Op.21	857 380			85 972	85 972		771 408	85 676	85 676	-	296	-	-	-	-
CREUBIOD17	CEE BIOCAPAN	Personnel	107 921			21 819	21 819		51 774	21 819	21 819	33 795	33 795	-	-	533	533
		Fonctionnement	452 783			70 500	70 500		115 509	71 301	71 301	102 642	102 642	136 437	136 437	27 695	26 894
		Investissement	223 175			7 255	7 255		210 000	7 255	7 255	5 921	5 921	-	-	-	-
		Total Op.22	783 879			99 573	99 573		377 283	100 374	100 374	142 358	142 358	136 437	136 437	28 228	27 427
RA0000C688	IRT NANOIELEC	Personnel	637 458			77 438	77 438		502 908	77 438	77 438	57 112	57 112	-	-	-	-
		Fonctionnement	268 626			11 477	11 477		208 794	11 283	11 283	31 374	31 374	-	-	16 981	27 313
		Investissement	68 917			3 004	3 004		35 582	16 339	16 339	20 000	20 000	-	-	10 331	-
		Total Op.23	975 000			91 918	91 918		734 142	105 059	105 059	108 486	108 486	-	-	27 312	27 313
RA0000C619	ERC GETOM	Personnel	512 061			91 755	91 755		261 533	91 755	91 755	105 000	105 000	30 000	30 000	23 773	23 773
		Fonctionnement	483 872			54 688	54 688		237 535	44 273	44 273	80 000	80 000	79 945	79 945	31 704	42 119
		Investissement	2 344			-	-		2 344	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Op.24	998 277			146 443	146 443		501 412	136 028	136 028	185 000	185 000	109 945	109 945	55 477	65 892
RA0000C631	CLIMCOR	Personnel	128 674			9 685	9 685		83 399	9 685	9 685	9 785	9 785	10 000	10 000	15 805	15 805
		Fonctionnement	134 337			9 764	9 764		72 820	12 455	12 455	13 600	13 600	15 000	15 000	23 153	23 153
		Investissement	692 190			38 517	38 517		462 303	125 790	125 790	100 000	100 000	-	-	1 404	1 404
		Total Op.25	955 200			57 965	57 965		618 522	147 931	147 931	123 385	123 385	25 000	25 000	40 362	40 362
RA0000C518	EQPX ECOX	Personnel	182 397			263	263		53 248	263	263	-	-	45 000	45 000	83 886	83 886
		Fonctionnement	261 822			61 179	61 179		98 570	61 903	61 903	45 000	45 000	24 000	24 000	30 949	30 949
		Investissement	60 832			-	-		33 656	1 401	1 401	10 000	10 000	-	-	17 176	17 176
		Total Op.26	505 051			61 443	61 443		185 474	63 567	63 567	55 000	55 000	69 000	69 000	132 011	132 011
RA0000C583	LABEX SERENADE	Personnel	674 891			133 330	133 330		380 477	133 330	133 330	109 400	109 400	26 400	26 400	25 284	25 284
		Fonctionnement	302 766			70 415	70 415		122 322	65 400	65 400	50 000	50 000	40 000	40 000	13 919	25 044
		Investissement	98 905			18 875	18 875		41 384	42 520	42 520	15 000	15 000	11 126	-	-	-
		Total Op.27	1 076 561			222 620	222 620		544 183	241 250	241 250	174 400	174 400	77 526	66 400	39 203	50 328
RA0000C584	FLOW TRANS	Personnel	356 143			-	-		334 384	-	-	-	-	-	-	21 759	21 759
		Fonctionnement	159 503			285	285		149 651	285	285	-	-	-	-	9 567	9 567
		Investissement	1 751			-	-		1 751	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Op.28	517 397			285	285		485 786	285	285	-	-	-	-	31 326	31 326
RA0000C635	MARIE CURIE ITECC	Personnel	515 935			7 710	7 710		503 080	7 710	7 710	-	-	-	-	5 145	5 145
		Fonctionnement	233 870			-	-		209 421	-	-	-	-	-	-	24 449	24 449
		Investissement	2 852			-	-		2 852	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Op.29	752 657			7 710	7 710		715 353	7 710	7 710	-	-	-	-	29 594	29 594
RA0000C620	ANAES	Personnel	3 665			-	-		3 665	-	-	-	-	-	-	-	-
		Fonctionnement	611 681			67 062	67 062		185 119	49 074	49 074	60 000	60 000	100 000	100 000	199 494	217 495
		Investissement	163 057			8	8		157 451	5 598	5 598	-	-	-	-	-	-
		Total Op.30	778 402			67 069	67 069		346 235	54 672	54 672	60 000	60 000	100 000	100 000	199 494	217 495
CRRGSMAB66	SMART SUPPORT CENTER	Personnel	657 500			231 831	231 831		340 952	231 831	231 831	84 717	84 717	-	-	-	-
		Fonctionnement	125 445			436	436		54 715	3 822	3 822	27 250	27 250	22 668	22 668	16 990	16 990
		Investissement	72 645			-	-		72 645	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Op.31	855 590			232 267	232 267		468 312	235 653	235 653	111 967	111 967	22 668	22 668	16 990	16 990
C7H-CEE16B27	IKATS BISSON	Personnel	43 868			3 866	3 866		40 002	3 866	3 866	-	-	-	-	-	-
		Fonctionnement	48 718			15 897	15 897		32 713	16 005	16 005	-	-	-	-	-	-
		Investissement	22 307			-	-		22 307	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Op.32	114 893			19 764	19 764		95 021	19 872	19 872	-	-	-	-	-	-
RA0000C773	ANR MINITEM	Personnel	92 368			15 874	15 874		76 494	15 874	15 874	-	-	-	-	-	-
		Fonctionnement	404 081			80 024	80 024		181 466	109 612	109 612	-	-	-	-	113 003	113 003
		Investissement	101 123			-	-		6 187	-	-	-	-	-	-	94 936	94 936
		Total Op.33	597 572			95 898	95 898		264 147	125 486	125 486	-	-	-	-	207 939	207 939
C7H-LX11A*	LABEX ITEM	Personnel	3 022 010			392 404	392 404		1 335 165	392 404	392 404	359 151	359 151	-	-	935 290	935 290
		Fonctionnement	2 217 989			223 559	223 559		986 352	245 712	245 712	201 444	201 444	-	-	785 644	785 644
		Investissement	40 817			5 662	5 662		7 130	4 499	4 499	9 586	9 586	-	-	18 439	18 439
		Total Op.34	5 280 816			621 625	621 625		2 328 647	642 615	642 615	570 181	570 181	-	-	1 739 373	1 739 373
C7H-UEE17G11	ERC NEDM	Personnel	420 852			46 252	46 252		46 252	46 252	46 252	73 000	73 000	100 000	100 000	201 600	201 600
		Fonctionnement	626 780			17 408	17 408		-	15 072	15 072	117 000	117 000	150 000	150 000	342 372	344 708
		Investissement	451 208			150 561	150 561		-	143 196	143 196	150 000	150 000	50 000	50 000	100 647	108 012
		Total Op.35	1 498 840			214 221	214 221		-	204 519	204 519	340 000	340 000	300 000	300 000	644 619	654 320
		Ss total personnel	54 482 241			8 859 282	8 859 282		27 728 185	8 849 579	8 849 579	7 361 398	7 361 398	4 513 490	4 513 490	6 440 739	6 440 604
		Ss total fonctionnement	36 996 229			4 752 679	4 752 679		16 292 185	4 631 829	4 631 829						

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2017
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Réalisation 2017		Prévisions en N+1 et suivantes			
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à 2017 (19)	Encaissement réalisés en 2017 (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)	
C7H-LXG*	GRAL	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	10 000 000	5 223 416	2 336 837	853 000	853 000	733 747
		Autres financements***						
	Total Op.1	10 000 000	5 223 416	2 336 837	853 000	853 000	733 747	
C7H-LXP*	PERSYVAL	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	11 955 600	5 825 531	2 892 287	1 446 144	1 446 144	345 494
		Autres financements***						
	Total Op.2	11 955 600	5 825 531	2 892 287	1 446 144	1 446 144	345 494	
C7H-LXM*	MINOS	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	7 474 243	3 688 541	1 457 947	727 541	1 578 038	22 176
		Autres financements***						
	Total Op.3	7 474 243	3 688 541	1 457 947	727 541	1 578 038	22 176	
C7H-LXT11B15	TEC 21	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	6 475 950	3 716 925	1 018 717	509 358	1 230 950	-
		Autres financements***						
	Total Op.4	6 475 950	3 716 925	1 018 717	509 358	1 230 950	-	
C7H-LXF*	FOCUS	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	4 000 000	1 620 331	1 766 121	500 000	113 548	-
		Autres financements***						
	Total Op.5	4 000 000	1 620 331	1 766 121	500 000	113 548	-	
C7H-LXL*	LANEF	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	8 966 700	4 426 250	1 576 567	873 049	873 049	1 217 785
		Autres financements***						
	Total Op.6	8 966 700	4 426 250	1 576 567	873 049	873 049	1 217 785	
C7H-LXO*	OSUG2020	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	9 863 370	5 272 185	1 724 542	1 067 059	1 067 059	732 525
		Autres financements***						
	Total Op.7	9 863 370	5 272 185	1 724 542	1 067 059	1 067 059	732 525	
C7H-LXC11A12	CAMI	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	3 250 000	1 063 021	534 430	500 000	500 000	652 549
		Autres financements***						
	Total Op.8	3 250 000	1 063 021	534 430	500 000	500 000	652 549	
C7H-LXA*	ARCANE	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	8 966 700	4 853 850	1 598 323	898 780	898 780	716 967
		Autres financements***						
	Total Op.9	8 966 700	4 853 850	1 598 323	898 780	898 780	716 967	
CREUWATD32	ERC WATU	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	1 991 691	398 322	444 153	398 322	398 322	352 572
		Autres financements***						
	Total Op.10	1 991 691	398 322	444 153	398 322	398 322	352 572	
CREULEGD25	ERC LEGO	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	1 946 150	400 000	488 123	450 000	450 000	158 027
		Autres financements***						
	Total Op.11	1 946 150	400 000	488 123	450 000	450 000	158 027	
CREUALKD27	ERC ALKAGE	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	1 809 345	361 869	399 254	-	289 495	758 727
		Autres financements***						
	Total Op.12	1 809 345	361 869	399 254	-	289 495	758 727	
RA0000C595	ERC FREQUJOC	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	1 466 110	814 750	431 442	219 918	-	-
		Autres financements***						
	Total Op.13	1 466 110	814 750	431 442	219 918	-	-	
RA0000C486	ERC GLASDEF	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	1 763 858	923 393	170	264 579	-	575 716
		Autres financements***						
	Total Op.14	1 763 858	923 393	170	264 579	-	575 716	
RA0000C563	ERC STATOR	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	1 809 345	778 612	-	257 687	-	773 046
		Autres financements***						
	Total Op.15	1 809 345	778 612	-	257 687	-	773 046	
RA0000C634	ERC CHESS	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	2 499 390	1 174 271	40	379 810	-	945 269
		Autres financements***						
	Total Op.16	2 499 390	1 174 271	40	379 810	-	945 269	
C7H-LXF11*	FLI	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	5 234 000	3 467 879	1 766 121	-	-	-
		Autres financements***						
	Total Op.17	5 234 000	3 467 879	1 766 121	-	-	-	
RA0000C439	IMPACT	Financement de l'Etat*						
		Autres financements publics**	3 723 151	3 449 800	-	-	73 351	200 000
		Autres financements***						
	Total Op.18	3 723 151	3 449 800	-	-	73 351	200 000	

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2017
Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

RA0000C447	EQ@MISO	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	1 148 007	1 018 627	-		21 230	21 230	86 920
		Autres financements***							
		Total Op.19	1 148 007	1 018 627	-		21 230	21 230	86 920
C7H-CEE15C03	RESSTORE	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	816 075	493 893	-		-	250 000	72 182
		Autres financements***							
		Total Op.20	816 075	493 893	-		-	250 000	72 182
RA0000C375	CEE NEURINOX	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	857 380	449 182	408 198		-	-	-
		Autres financements***							
		Total Op.21	857 380	449 182	408 198		-	-	-
CREUBIOD17	CEE BIOCAPAN	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	783 879	-	228 690		235 164	-	320 025
		Autres financements***							
		Total Op.22	783 879	-	228 690		235 164	-	320 025
RA0000C668	IRT NABOELEC	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	975 000	472 333	395 357		107 310	-	-
		Autres financements***							
		Total Op.23	975 000	472 333	395 357		107 310	-	-
RA0000C619	ERC GETOM	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	998 277	489 813	239 278		140 000	-	129 186
		Autres financements***							
		Total Op.24	998 277	489 813	239 278		140 000	-	129 186
RA0000C631	CLIMCOR	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	955 200	950 000	458		-	4 742	-
		Autres financements***							
		Total Op.25	955 200	950 000	458		-	4 742	-
RA0000C518	EQPX ECOX	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	505 051	319 051	69 431		116 569	-	-
		Autres financements***							
		Total Op.26	505 051	319 051	69 431		116 569	-	-
RA0000C583	LABEX SERENADE	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	1 076 561	130 060	-		267 000	679 501	-
		Autres financements***							
		Total Op.27	1 076 561	130 060	-		267 000	679 501	-
RA0000C584	FLOW TRANS	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	517 397	439 787	-		-	77 610	-
		Autres financements***							
		Total Op.28	517 397	439 787	-		-	77 610	-
RA0000C635	MARIE CURIE ITECC	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	752 657	464 008	192 958		95 691	-	-
		Autres financements***							
		Total Op.29	752 657	464 008	192 958		95 691	-	-
RA0000C620	ANAEEES	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	778 402	252 675	11 436		145 131	65 888	303 272
		Autres financements***							
		Total Op.30	778 402	252 675	11 436		145 131	65 888	303 272
CRRGSMAB66	SMART SUPPORT CENTER	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	855 590	-	-		85 559	513 354	256 677
		Autres financements***							
		Total Op.31	855 590	-	-		85 559	513 354	256 677
C7H-CEE16B27	IKAT BISSON	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	114 893	-	81 314		33 579	-	-
		Autres financements***							
		Total Op.32	114 893	-	81 314		33 579	-	-
RA0000C773	ANR MINITEN	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	597 572	159 353	318 706		119 513	-	-
		Autres financements***							
		Total Op.33	597 572	159 353	318 706		119 513	-	-
C7H-LX11A*	LABEX ITEM	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	5 280 816	2 582 623	757 987		515 537	-	1 424 669
		Autres financements***							
		Total Op.34	5 280 816	2 582 623	757 987		515 537	-	1 424 669
C7H-UEE17G11	ERC NEMD	Financement de l'Etat*							
		Autres financements publics**	1 498 840	-	412 181		421 181	-	665 478
		Autres financements***							
		Total Op.35	1 498 840	-	412 181		421 181	-	665 478
TOTAL			111 707 200	55 680 351	21 551 069		11 648 712	11 384 062	11 443 007

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Opérations pluriannuelles Compte Financier 2017
Volet Patrimoine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Réalisation 2017		Prévisions en N+1 et suivantes				
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à 2017	Encaissement réalisés en 2017	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus N+3	Encaissements prévus N+4	Encaissements prévus > N+4
		(18)	(19)	(21)	(21)	(22)	(23)	(23)	(23)
C660JRA16C35	Mise en sécurité et reconstruction Bâtiment Jean ROGET (avec mandataire MO)	2 378 000 Autres financements publics** Autres financements***	2 378 000 720 000	80 000					
	Total Op.1	3 178 000	3 098 000	80 000	-	-	-	-	-
NA	Cerme neu/finaison de la planete /espace muséographique	1 580 000 Autres financements publics** Autres financements***	1 580 000 4 043 490						
	Total Op.2	5 623 490	5 623 490	-	-	-	-	-	-
C660BIO16C37	Biologie I Construction des Serres	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	906 642	429 800					
	Total Op.3	906 642	476 842	429 800	-	-	-	-	-
C660BIO14C07	Biologie D Réhabilitation et restructuration	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 160 000 195 000						
	Total Op.4	1 355 000	1 355 000	-	-	-	-	-	-
C660TER14C08	IGA Vigry Musset	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 829 388 4 409 978	841 296					
	Total Op.5	6 239 366	5 398 070	841 296	-	-	-	-	-
C660SAN16C34	IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 800 000 9 700 000	2 160 000	225 000 6 320 000	555 000 240 000			
	Total Op.6	11 500 000	2 000 000	2 160 000	6 545 000	795 000	-	-	-
RA0000C620-1	Chalet Mirande	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	335 000		172 000				
	Total Op.7	335 000	163 000	-	172 000	-	-	-	-
C660CPO16C32	Climat Planète - Extension du CERMO (avec mandataire MO)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	7 200 000	150 000	1 700 000	2 150 000	2 000 000	350 000	
	Total Op.9	7 200 000	850 000	150 000	1 700 000	2 150 000	2 000 000	350 000	-
C660CP16C39	Climat Planète Ext GEOSCIENCES	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 200 000		410 000				
	Total Op.10	1 200 000	790 000	-	410 000	-	-	-	-
C660CPH16C40	Climat Planète Restructuration Halle GEOSCIENCES	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	800 000		500 000				
	Total Op.11	800 000	300 000	-	500 000	-	-	-	-
C660CPE16D50	CPER XIV- Valence Briffaut	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 250 000 3 780 000		250 000 378 000	500 000 1 512 000	375 000 1 512 000	125 000 378 000	
	Total Op.12	5 030 000	-	-	628 000	2 012 000	1 887 000	503 000	-
C660CPE16E59	CPER XIV IUT1	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 800 000 4 500 000	370 000					
	Total Op.13	7 300 000	30 000	370 000	450 000	1 800 000	1 800 000	450 000	-
C660CPE16E58	CPER XIV- ESPE / Cluster Education	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	6 000 000		600 000	900 000	3 900 000	600 000	
	Total Op.14	6 000 000	-	-	600 000	900 000	1 240 000	600 000	-
C660CPE16D79	CPER XIV CRESI	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	4 000 000 11 000 000	210 555	114 598 1 100 000	360 000 1 200 000	1 240 000 3 200 000	1 640 000 4 400 000	360 000 1 100 000
	Total Op.15	15 000 000	74 847	210 555	1 214 598	1 560 000	4 440 000	6 040 000	1 460 000
950034051000	Maison de la création et de l'innovation	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	22 800 000	4 989 293	10 308 000	2 500 000	3 002 707		
	Total Op.16	22 800 000	2 000 000	4 989 293	10 308 000	2 500 000	3 002 707	-	-
C660DR016C27	Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 000 000 3 100 000 110 000						
	Total Op.18	5 210 000	5 210 000	-	-	-	-	-	-
G660DOY16C89	Aménagement cafétéria learning center IUT 2 Doyen G	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	440 000		440 000				
	Total Op.25	440 000	440 000	-	-	-	-	-	-
C804SID16C28	Restructuration SID1 Aile nord Ouest	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	3 433 000 3 500 000	488 157	1 843				
	Total Op.27	6 933 000	6 443 000	488 157	1 843	-	-	-	-
C660CPE16F76	CPER XIV BU Latour Maubourg	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	500 000 1 700 000	375 320					
	Total Op.30	2 200 000	74 680	375 320	170 000	1 190 000	390 000	-	-
C660SHS16E51	PPP SHS : BSHM - DROIT2 - EESS - EST (Plan Campus)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 850 000	1 248 000	417 000	185 000			
	Total Op.33	1 850 000	-	1 248 000	417 000	185 000	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat	24 580 388	13 579 915	2 203 875	1 006 598	3 200 000	2 185 000	2 045 000	360 000
	Ss total autres financements publics	86 410 110	20 637 014	9 138 546	22 109 843	11 492 000	15 754 707	6 178 000	1 100 000
	Ss total autres financements	110 000	110 000	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	111 100 498	34 326 929	11 342 421	23 116 441	14 692 000	17 939 707	8 223 000	1 460 000

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés
 ** Autres financements publics et autres financements publics fléchés
 *** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU DE SYNTHÈSE

Tableau de synthèse budgétaire et comptable du Compte Financier 2017 - Etablissement Principal + SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exercice 2017
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	26 367 560
	2 Niveau initial du fonds de roulement	39 841 569
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 13 397 025
	4 Niveau initial de la trésorerie	53 238 594
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	13 920 967
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	39 317 627	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	467 729 124
	6 Résultat patrimonial	1 425 229
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	6 932 979
	8 Variation du fonds de roulement	- 2 637 807
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS -
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ -
	Cautionnements et dépôts	- -
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -
	Variation des stocks	+ / - -
	Production immobilisée	+ -
	Charges sur créances irrécouvrables	- -
	Produits divers de gestion courante	+ -
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS - 18 955 877
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 44 104 778
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 63 060 655
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	16 318 070
	12.a Recettes budgétaires	477 072 319
12.b Crédits de paiement ouverts	460 754 249	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 26 068 800	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 9 750 730	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	13 177 479	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 22 928 209	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	7 112 923	
16 Restes à payer	6 974 875	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	33 342 435
	18 Niveau final du fonds de roulement	37 203 762
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 6 284 102
	20 Niveau final de la trésorerie	43 487 864
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	27 098 446
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	16 389 418	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Tableau 1 DPGFCP 2017 Suivi des emplois des EPSCP et EPA bénéficiant des CRE

exécuté à fin décembre (phase 4)

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) :	4 726
Plafond d'emplois voté au BI (en ETPT) :	5 528
dont plafond Etat :	4 525
Plafond d'emplois voté après dernier BR n° 3 (en ETPT) :	5 589
dont plafond Etat :	4554

N° BR à renseigner par l'établissement

			exercice 2016				période janvier - avril exercice 2017				période janvier - septembre exercice 2017				période janvier - décembre exercice 2017					
			stock ETP (a) au 31 décembre 2016	moyenne annuelle ETPT 2016 (b)	Entrées (en ETP) (c)	Sorties (en ETP) Total (d)	ETP (e=a+c-d) (4)	ETPT (moyenne sur 4 mois) (f)	Entrées (en ETP) (g)	Sorties (en ETP) Total (h)	ETP (h=a+f-g) (4)	ETPT (moyenne sur 9 mois) (i)	Entrées (en ETP) (j)	Sorties (en ETP) Total (k)	ETP à la fin décembre 2017 (k-a+f) (4)	ETPT (moyenne annuelle 2017)				
Emplois sous plafond Etat (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	2 145,40	2 095,24	1,00	4,00	4,00	2 039,80	2 041,38	103,00	30,00	29,00	2 115,80	2 045,79	105,00	35,00	34,00	2 112,80	2 063,29
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	2 042,80	2 042,13	0,00	5,00	4,00	2 037,80	2 040,15	82,00	45,00	31,00	2 079,80	2 041,55	86,00	79,00	35,00	2 049,80	2 039,48	
		Exécution	2 042,80	2 042,13	0,00	5,00	4,00	2 037,80	2 040,15	84,00	73,00	30,00	2 053,80	2 038,48	96,00	84,00	36,00	2 054,80	2 042,69	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial	1 505,98	1 550,66	1,00	13,00	13,00	1 580,20	1 552,45	45,00	25,00	25,00	1 512,20	1 549,36	97,00	31,00	31,00	1 568,20	1 563,53
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	1 592,20	1 554,53	0,00	15,00	8,00	1 577,20	1 592,40	42,00	39,00	27,00	1 595,20	1 574,80	82,00	78,00	39,00	1 596,20	1 577,37		
	Exécution	1 592,20	1 554,53	0,00	15,00	8,00	1 577,20	1 592,40	38,00	57,00	28,00	1 573,20	1 589,79	85,00	79,00	38,00	1 598,20	1 591,90		
	Budget primitif	3 751,38	3 645,90	2,00	17,00	17,00	3 620,00	3 593,83	148,00	55,00	54,00	3 728,00	3 595,15	202,00	66,00	65,00	3 771,00	3 626,82		
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	3 635,00	3 596,66	0,00	20,00	12,00	3 615,00	3 632,55	124,00	84,00	58,00	3 675,00	3 616,35	168,00	157,00	74,00	3 646,00	3 616,85		
	Exécution	3 635,00	3 596,66	0,00	20,00	12,00	3 615,00	3 632,55	122,00	130,00	58,00	3 627,00	3 628,27	181,00	163,00	74,00	3 653,00	3 634,58		
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	684,20	702,93				723,00					723,00					723,00	723,00
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	722,75	722,76				722,03					722,03					712,03	710,58
			Exécution	722,75	722,76				722,03					713,08					692,50	706,66
			Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	498,50	506,37				511,00					511,00					511,00
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	510,50	514,21				504,38					504,38						498,27	493,77
		Exécution	510,50	514,21				504,38					496,27						467,00	488,37
		Budget primitif	168,77	217,15				161,00					150,00						150,00	156,00
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)		161,20	174,97				161,65					160,40						150,84	162,09	
Exécution		161,20	174,97				161,65					165,84						157,70	162,99	
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires		Budget initial	64,69	68,03	2,00	1,00	1,00	41,50	42,05	4,00	1,00	1,00	43,50	43,38	5,00	1,00	1,00	44,50	44,54	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	40,50	41,63	2,00	1,00	1,00	41,50	39,55	3,00	3,00	3,00	40,50	39,22	4,00	6,00	4,00	38,50	39,85	
		Exécution	40,50	41,63	2,00	1,00	1,00	41,50	39,55	4,00	6,00	4,00	38,50	40,18	4,00	9,00	4,00	35,50	39,64	
	Budget primitif	852,97	920,08				884,00					873,00						873,00	861,00	
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	883,95	897,73				883,66					882,43						862,87	873,67		
Exécution	883,95	897,73				883,66					878,92						850,20	869,64		
Budget primitif	4 604,35	4 565,98				4 477,83					4 468,15						4 644,00	4 607,82		
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	4 518,95	4 494,39				4 516,23					4 498,78						4 508,87	4 489,52		
Exécution	4 518,95	4 494,39				4 516,23					4 503,19						4 503,20	4 504,22		
Emplois sous plafond 2 (1 bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	326,00	326,32				333,30					333,30					333,30	335,80
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	333,30	336,23				319,63					319,63					345,73	324,73
			Exécution	333,30	336,23				319,63					317,73					337,10	325,99
			Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	645,49	644,82				655,00					635,00					635,00
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	655,25	663,73				642,68					641,43						654,90	656,40	
	Exécution	655,25	663,73				642,68					656,90						717,45	667,45	
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	78,96	81,95	6,00	0,00	0,00	105,50	99,92	14,00	0,00	0,00	113,50	103,67	16,00	0,00	0,00	115,50	107,59	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	99,50	98,59	6,00	0,00	0,00	105,50	92,78	9,00	3,00	3,00	105,50	92,86	17,00	13,00	4,00	103,50	94,89	
		Exécution	99,50	98,59	6,00	0,00	0,00	105,50	92,78	16,00	10,00	3,00	105,50	95,06	17,00	17,00	4,00	99,50	93,16	
		Budget primitif	11,00	11,00				18,00					18,00						18,00	18,00
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	19,00	14,67				19,00					19,00						19,00	17,28	
	Exécution	19,00	14,67				19,00					19,00						21,50	16,83	
	Budget initial	971,49	971,44				968,30					968,30						968,30	983,80	
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	988,55	999,96				962,31					961,06						1 000,63	981,13	
	Exécution	988,55	999,96				962,31					974,63						1 054,55	993,44	
	Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires	Budget initial	3 751,38	3 645,90	2,00	17,00	17,00	3 620,00	3 593,83	148,00	55,00	54,00	3 728,00	3 595,15	202,00	66,00	65,00	3 771,00	3 626,82
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)			3 635,00	3 596,66	0,00	20,00	12,00	3 615,00	3 632,55	124,00	84,00	58,00	3 675,00	3 616,35	168,00	157,00	74,00	3 646,00	3 616,85	
Exécution			3 635,00	3 596,66	0,00	20,00	12,00	3 615,00	3 632,55	122,00	130,00	58,00	3 627,00	3 628,27	181,00	163,00	74,00	3 653,00	3 634,58	
Budget initial			1 824,46	1 890,22				1 872,30					1 841,30						1 841,30	1 864,80
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)		1 872,50	1 897,69				1 845,99					1 843,49						1 863,50	1 853,80	
Exécution		1 872,50	1 897,69				1 845,99					1 853,55						1 904,75	1 863,06	
Non titulaires plafonds 1 et 2		Budget initial	143,95	143,98	8,00	1,00	1,00	147,00	141,97	18,00	1,00	1,00	157,00	147,05	21,00	1,00	1,00	160,00	152,13	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	140,00	140,22	8,00	1,00	1,00	147,00	132,33	12,00	6,00	6,00	146,00	132,08	21,00	19,00	8,00	142,00	134,74	
		Exécution	140,00	140,22	8,00	1,00	1,00	147,00	132,33	20,00	16,00	7,00	144,00	135,24	21,00	26,00	8,00	135,00	132,80	
		Budget initial	5 575,84	5 536,12				5 466,13					5 436,45						5 612,30	5 491,62
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)		5 507,50	5 494,35				5 478,54					5 459,84						5 509,50	5 470,65	
Exécution		5 507,50	5 494,35				5 478,54					5 481,82						5 557,75	5 497,66	
Dont fonctionnaires stagiaires des ENS		Budget initial																		
		Nouvelle prévision d'exécution																		
		Exécution																		
		Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)	Budget initial	510,00	512,00				480,00					480,00					480,00	480,00
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	479,50	502,96				430,50					430,50						458,50	421,37		
Exécution	479,50	502,96				430,50					414,37						582,93	630,49		
Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)	Budget initial																			
	Nouvelle prévision d'exécution																			

Tableau 2 DPGCEP 2017 Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP : 322 027 559 Notification 12/12/2017

Masse salariale votée au BR (ou soumise au vote du CA) : 363 427 210,00 €

Masse salariale globale votée après dernier BR n°3 : 366 976 293,61 €

N° BR à renseigner par l'établissement : 3

en euros et AE = CP

			Exercice 2016			Cumul au 30 avril 2017	Cumul au 30 septembre 2017	Cumul (annuel) au 31 décembre 2017			écart BI 2017 - BI 2016	écart BI 2017 - exécution 2016	écart réprévision 2017 - exécution 2016	écart exécution 2017 - exécution 2016	
			Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5)	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)	283 407 731	283 407 822	195 370 926	64 950 192	148 564 074	288 776 328	293 002 372	200 327 157	5 368 597	10 862 256	15 088 300	4 956 231	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)			82 543 146	29 149 512	65 151 745		87 022 527	4 479 381					
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	8 562 953	8 562 953	8 796 068	1 135 902	5 316 039	7 240 440	11 202 372	8 600 094				-1 322 513	-1 555 628
	sous total titulaires			283 407 731	283 407 822	277 914 072	94 099 704	213 715 819	288 776 328	293 002 372	287 349 684	5 368 597	10 862 256	15 088 300	9 435 612
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs dont ATER et doctorants contractuels			24 626 869	8 364 055	18 669 893			25 263 260				636 391	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	28 946 930	28 946 930	6 831 390	1 918 494	4 266 839	26 622 124	27 100 000	5 556 282	-2 324 806	-4 836 135	-4 358 259	-1 275 108	
		dont CDI			2 296 280	640 393	1 411 005		1 831 744	-464 536					
sous total non titulaires	28 946 930	28 946 930	31 458 259	10 282 549	22 936 732	26 622 124	27 100 000	30 819 542	-2 324 806	-4 836 135				-4 358 259	-638 717
Total titulaires et non titulaires (plafond 1)			312 354 661	312 354 752	309 372 331	104 382 253	236 652 551	315 398 452	320 102 372	318 169 226	3 043 791	6 026 121	10 730 041	8 796 895	
Emplois sous plafond 2 (1bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs dont CDI			14 230 443	4 666 617	10 698 258		14 623 925				393 482		
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	34 805 441	36 900 431	18 983 096	6 660 623	14 900 781	33 547 906	34 482 511	19 953 148	-1 257 535	334 367	1 268 972	36 077	
		dont CDI			2 958 041	1 165 602	2 706 336		3 586 017	627 976					
		Total non titulaires (plafond 2)	34 805 441	36 900 431	33 213 539	11 327 240	25 599 039	33 547 906	34 482 511	34 577 073				-1 257 535	334 367
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	283 407 731	283 407 822	195 370 926	64 950 192	148 564 074	288 776 328	293 002 372	200 327 157	5 368 597	10 862 256	15 088 300	4 956 231	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires			82 543 146	29 149 512	65 151 745		87 022 527	4 479 381					
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	63 752 371	65 847 361	38 857 312	13 030 672	29 368 151	60 170 030	61 582 511	39 887 185	-3 582 341	-4 501 768	-3 089 287	1 029 873	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires			25 814 486	8 579 117	19 167 620		25 509 430	-305 056					
		sous total non titulaires	63 752 371	65 847 361	64 671 798	21 609 789	48 535 771	60 170 030	61 582 511	65 396 615				-3 582 341	-4 501 768
	Total général			347 160 102	349 255 183	342 585 870	115 709 493	262 251 590	348 946 358	354 584 883	1 786 256	6 360 488	11 999 013	10 160 429	
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)			12 730 830	13 313 929	9 956 809	3 887 316	8 312 580	13 557 852	10 784 210	9 964 975	827 022	3 601 043	827 401	8 166	
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)			359 890 932	362 569 112	352 542 679	119 596 809	270 564 170	362 504 210	365 369 093	362 711 274	2 613 278	9 961 531	12 826 414	10 168 595	
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)			969 728	878 000	455 111	166 653	416 935	923 000	690 000	571 408	-46 728	467 889	234 889	116 297	
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS			360 860 660	363 447 112	352 997 790	119 763 462	270 981 105	363 427 210	366 059 093	363 282 682	2 566 550	10 429 420	13 061 303	10 284 892	

dont fonctionnaires stagiaires ENS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6)	22 140 236	23 863 041	22 750 087	6 218 260	14 629 034	20 406 140	20 100 000	20 064 021	-1 734 096	-2 343 947	-2 650 087	-2 686 066	

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 2016 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2017) la colonne "dernière prévision d'exécution" et en phase 2 (mai 2016) la colonne "exécution" définitive

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

Tableau 3 DPGECP 2017 : Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2016 et 2017 (en € et en flux, modèle RCE)

OK OK

Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE = CP	Prévision d'exécution ou exécution 2016 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2016 (2)			Mesures entrant en vigueur en 2017													Total des flux 2017	Total prévision 2017 (XVIII+XVII)	dernier budget 2017	Ecart1 prévision 2017- dernier budget 2016 (XVIII-XX)						
			Obligatoires										GVT (Glissement, vieillesse, technicité)			Discretionnaires												
			Mesures catégorielles titulaires exclusivement	Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont repreneurs, changements de corps et dispositif Sauvader) (6)	Mesures générales (titulaires et non titulaires) dont hausse de la valeur du point effets sur 2017 (3)	SMIC	CAS Pensions (et ATI) (changement du taux de CAS Pensions)	Autres cotisations	Mesures catégorielles (titulaires exclusivement) PPCR	Indemnité obligatoire (4)	GVT solde (hors colonnes XII et XIII) personnes titulaires, Xii-Xibis+Xiter	dont GVT NEGATIF	dont GVT POSITIF	Evolution de la structure des emplois (dont repreneurs, changements de corps et dispositif Sauvader) (6)	Indemnité à l'initiative de l'établissement (7)	Variation des heures complémentaires	Variations sur les contrats de recherche (8)					Autres à détailler					
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	180 653 544	0	0	0	1 294 912	1 371 487	0						1 068 661	0	809 329	0	0	334 448	0	0	14 285	62 403	5 055 525	185 709 069	186 092 586	-383 517		
sous total titulaires (calcul automatique)	137 597 772	-	-	-	1 160 885	1 207 244	-						1 068 661	-	809 329	-	-	252 145	-	-	-	-	-	4 618 264	142 216 036	142 216 036	0	
sous total non titulaires et autres personnels (calcul automatique)	43 055 772	-	-	-	114 028	164 243	-						-	-	-	-	-	82 303	-	-	14 285	62 403	437 262	43 483 034	43 876 551	-383 517		
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	95 564 622			50 565	840 365							559 198		621 459			181 960						2 253 548	97 818 170	97 818 170	0	
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	42 033 150			1 130 300	366 879							509 463		287 870			70 185						2 364 716	44 397 866	44 397 866	0	
Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont EE)	25 121 227			294 680	135 725																		398 526	24 722 701	24 722 701	0	
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	17 803 278			408 707	28 517													82 303					773 384	18 576 662	18 960 179	-383 517	
	dont CDI	2 760 228			91 749																			91 749	2 851 977	2 851 977	0	
	dont personnels financés sur contrats de recherche (8)	8 559 625																						253 856	8 813 481	9 196 998	-383 517	
Autres : stagiaires, apprentis ...	131 267																					62 403	62 403	193 670	193 670	0		
Rémunérations accessoires	15 160 984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	593 022	1 317 895	-	-	-	7 722	732 596	15 893 580	15 974 532	-80 952	
sous total titulaires (saisie obligatoire)	9 140 686																							724 873	9 865 559	9 946 512	-80 952	
sous total non titulaires et autres personnels (saisie obligatoire)	6 020 298																							7 722	7 722	6 028 020	6 028 020	0
Cours complémentaires et vacances d'enseignement	10 863 655																								1 317 895	12 181 550	12 262 503	-80 952
Autres rémunérations accessoires (dont versements au titre des comptes épargne temps)	824 621																								7 722	832 343	832 343	0
Primes et indemnités des enseignants et enseig chercheurs	3 472 708																											0
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels	-																											0
Cotisations et contributions sociales	155 692 755	-	-	-	1 140 252	1 186 483	-	-	-	-	-	-	986 908	-	839 766	-	-	268 731	-	-	29 651	65 895	6 227	30 568	4 495 179	160 187 934	160 359 156	-171 222
sous total titulaires (calcul automatique)	134 408 464	-	-	-	1 090 547	1 114 890	-	-	-	-	-	-	986 908	-	839 766	-	-	232 855	-	-	29 651	65 895	-	-	4 301 210	138 709 674	138 709 674	0
sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	21 284 291	-	-	-	49 705	71 593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 876	-	-	-	-	6 227	30 568	193 969	21 478 269	21 649 482	-171 222
Titulaires	Cas pensions - ATI	102 647 937	-	-	880 940	960 804	-	-	-	-	-	-	797 221	-	678 360	-	-	188 100	-	-	-	-	-	-	3 445 225	106 093 162	106 093 162	0
	Autres cotisations titulaires	31 759 527	-	-	209 607	214 286	-	-	-	-	-	-	189 687	-	161 406	-	-	44 756	-	-	-	-	-	-	855 985	32 616 512	32 616 512	0
Non titulaires	Cotisations Assedic	3 140 858	-	-	7 298	10 512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 267	-	-	-	-	914	4 488	29 479	3 169 347	3 169 347	0
	Autres cotisations non titulaires	18 143 423	-	-	42 407	61 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 608	-	-	-	-	5 313	26 080	165 490	18 308 913	18 480 135	-171 222
Prestations sociales (à saisir)	1 490 507																								1 593	1 593	1 492 100	0
TOTAL	352 997 790	-	-	-	2 435 164	2 557 970	-	-	-	-	-	-	2 055 569	-	1 749 095	-	-	603 179	-	-	622 673	1 383 790	20 512	102 287	10 284 892	363 282 682	363 918 374	-635 691
TOTAL hors prestations (calcul automatique)	351 507 283	-	-	-	2 435 164	2 557 970	-	-	-	-	-	-	2 055 569	-	1 749 095	-	-	603 179	-	-	622 673	1 383 790	20 512	100 694	10 283 299	361 790 582	362 426 274	-635 691
dont titulaires hors prestations (calcul automatique)	281 146 922	-	-	-	2 271 432	2 322 134	-	-	-	-	-	-	2 055 569	-	1 749 095	-	-	485 000	-	-	622 673	1 383 790	-	-	9 644 347	290 791 269	290 872 221	-80 952
dont non titulaires et autres personnels hors prestations (calcul automatique)	70 360 361	-	-	-	163 732	235 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 179	-	-	-	-	20 512	100 694	638 953	70 999 314	71 554 053	-554 739

Incidence sur 2018																												
dont incidence rémunération principale																												
dont incidence rémunérations accessoires																												
dont incidence cotisations et contributions sociales																												

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) l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution 2016, réajustée après la fin de l'exercice
(1 bis) jours de grève, versement d'un capital décès ou d'une indemnité exceptionnelle non reconductible

(2) Les colonnes "EAP" couvrent les mesures discrétionnaires (schéma d'emploi et évolution de la structure des emplois) ou obligatoires de l'exercice précédent (2016).

(3) dans la colonne VI "mesures générales" sont regroupés les effets liés aux hausses de la valeur du point du 1er juillet 2016 (EAP sur 2017) et du 1er février 2017.

(4) la colonne X comprend les mesures indemnitaires imposées par la réglementation sans marge de manœuvre possible pour l'établissement.

(5) la colonne XI "GVT solde" comprend le GVT négatif et positif. S'agissant du GVT positif, elle ne comprend que les avancements d'échelon et de grade.

Les changements de corps sont traités dans la colonne XIII "évolution de la structure des emplois". S'agissant du GVT négatif, elle traite le remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps.

(6) ces colonnes intègrent :
XII : les variations du volume d'emplois (schéma d'emplois hors variations liées aux contrats de recherche, voir colonne XV bis),
XIII : les variations de coût induites par les transformations de corps (dont celles issues des promotions sur listes d'aptitudes), les repreneurs et les titularisations liées au dispositif Sauvader

(7) cette colonne intègre les variations du régime indemnitaire décidées par l'établissement, ainsi que les variations du volume de la prime d'encadrement doctoral et de recherche ("PEDR" anciennement "PES" prime d'excellence scientifique)

(8) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles) : acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou des prestations de recherche dans un domaine déterminé

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2017

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 19.03.2018
Année 2017				Heure 09:14:38
Période 01 à 16				Page 2
ACTIF	Exercice 2017			Exercice 2016
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	3 523 459,17	-2 611 616,62	911 842,55	1 143 651,53
Immobilisations corporelles	696 997 934,59	-158 691 979,73	538 305 954,86	483 086 476,70
Terrains	205 640 810,94	-115 939,54	205 524 871,40	204 406 468,48
Constructions	317 572 538,05	-62 832 012,15	254 740 525,90	184 389 952,25
Installations techniques, matériels et outillage	97 162 503,01	-64 674 541,18	32 487 961,83	36 042 452,65
Collections	38 983,22	-7 840,75	31 142,47	31 166,84
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	45 133 851,01	-31 061 646,11	14 072 204,90	14 475 126,02
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	31 449 248,36		31 449 248,36	43 741 310,46
Avances et acomptes sur commandes				
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	6 526 506,16	-4 524 000,00	2 002 506,16	686 476,16
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	707 047 899,92	-165 827 596,35	541 220 303,57	484 916 604,39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	142 122 778,56	-1 360 939,84	140 761 838,72	114 188 875,25
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	109 819 534,52		109 819 534,52	89 817 320,38
Créances clients et comptes rattachés	31 029 783,91	-1 360 939,84	29 668 844,07	23 319 995,07
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	582 936,20		582 936,20	665 330,10
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	690 523,93		690 523,93	386 229,70
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	2 358 855,00		2 358 855,00	486 203,85
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	144 481 633,56	-1 360 939,84	143 120 693,72	114 675 079,10
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	1 071 240,12		1 071 240,12	1 076 129,45
Disponibilités	42 669 498,81		42 669 498,81	52 451 756,03
Autres				
TOTAL TRESORERIE	43 740 738,93		43 740 738,93	53 527 885,48
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	895 270 272,41	-167 188 536,19	728 081 736,22	653 119 568,97

Etablissement université Année 2017 Période 01 à 16	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 19.03.2018 Heure 09:14:38 Page 3
PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
FONDS PROPRES		
Financements reçus	486 930 301,23	432 125 429,67
Financements de l'actif - Etat	381 011 439,26	389 392 255,91
Financement de l'actif par des tiers	105 918 861,97	42 733 173,76
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	106 071 561,06	106 071 561,06
Report à nouveau	-19 500 200,27	-16 191 056,40
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 425 228,88	-5 448 124,87
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	574 926 890,90	516 557 809,46
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	428 604,97	4 514 463,97
Provisions pour charges	1 706 565,00	1 992 155,54
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 135 169,97	6 506 619,51
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	1 065,00	1 170,00
TOTAL DETTES FINANCIERES	1 065,00	1 170,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 125 095,90	14 347 629,80
Dettes fiscales et sociales	9 867 622,06	10 545 596,08
Avances et acomptes reçus	101 013 167,40	63 382 250,67
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	18 991 590,71	38 500 215,25
Produits constatés d'avance	3 768 259,69	2 988 986,41
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	150 765 735,76	129 764 678,21
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	252 874,59	289 291,79
TOTAL TRESORERIE	252 874,59	289 291,79
Comptes de régularisation Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	728 081 736,22	653 119 568,97

COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2017

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 19.03.2018
Année 2017		Heure 09:16:57
Période 01 à 15		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	3 613 813,38	3 855 200,53
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	53 314 599,65	53 546 980,26
<i>Charges de personnel</i>	357 631 897,03	346 325 714,31
Salaires, traitements et rémunérations divers	211 123 993,68	206 747 110,15
Charges sociales	144 876 664,50	138 010 719,85
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	1 631 238,85	1 567 884,31
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	21 863 953,89	23 378 897,23
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	27 272 467,94	24 663 818,08
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	463 696 731,89	451 770 610,41
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres collectivités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	463 696 731,89	451 770 610,41
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	1 864,63	3 554,41
<i>Autres charges financières</i>		2 517,59
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>	3 324 000,00	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	3 325 864,63	6 072,00
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 425 228,88	
TOTAL CHARGES	467 022 596,52	451 776 682,41

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 19.03.2018
Année 2017		Heure 09:16:57
Période 01 à 15		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	395 589 388,22	390 346 247,05
Subventions pour charges de service public	356 842 919,98	349 120 854,23
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	37 339 211,20	39 481 019,50
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	98 278,22	129 115,08
Produits de la fiscalité affectée	1 308 978,82	1 615 258,24
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	50 234 797,81	41 201 860,95
Ventes de biens ou prestations de services	33 066 930,82	33 982 504,43
Produits de cessions d'éléments d'actif	2 472 516,23	
Autres produits de gestion	14 695 350,76	7 219 356,52
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	18 764 330,80	14 209 499,75
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 913 442,07	1 182 303,84
Reprises du financement rattaché à un actif	16 850 888,73	13 027 195,91
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	464 588 516,83	445 757 607,75
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		0,09
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Gains de change	7 437,42	6 791,76
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>	3 851 871,15	564 157,94
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	3 859 308,57	570 949,79
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		5 448 124,87
TOTAL PRODUITS	468 447 825,40	446 328 557,54

BALANCE PROVISOIRE

EXERCICE 2017

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	2	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	27 863 673,91	27 863 673,91	15 556 661,74	23 199 386,84	38 756 048,58	0,00	10 892 374,67	
10317100-Dotations consommables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10317900-Autres fonds propres Dot. Consompt. Inscr. Résult.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	1 426 608,85	1 426 608,85	384 407 152,88	0,00	384 407 152,88	0,00	382 980 544,03	
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	0,00	286 538,74	286 538,74	1 315 986,55	0,00	1 315 986,55	17 386,45	1 046 834,26	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	3 937 469,30	3 937 469,30	44 639 740,08	7 108 238,05	51 747 978,13	0,00	47 810 508,83	
10413200-Financt autres actifs-ANR IA	0,00	90 562,51	90 562,51	7 051 080,28	2 162 138,77	9 213 219,05	0,00	9 122 656,54	
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	112 317,80	112 317,80	3 057 171,50	569 199,53	3 626 371,03	0,00	3 514 053,23	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	39 665 236,06	7 528 900,55	47 194 136,61	0,00	680 643,93	680 643,93	46 513 492,68	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	0,00	4 411,16	4 411,16	1 727,24	21 837,29	23 564,53	0,00	19 153,37	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	23 861 440,74	2 179 356,81	26 040 797,55	0,00	3 670 563,59	3 670 563,59	22 370 233,96	0,00	
10493200-Reprise résultat autres actifs- ANR IA	2 158 989,34	1 827 450,66	3 986 440,00	0,00	1 714,06	1 714,06	3 984 725,94	0,00	
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	951 598,22	537 690,03	1 489 288,25	0,00	441,61	441,61	1 488 846,64	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	106 071 561,06	0,00	106 071 561,06	0,00	106 071 561,06	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	2 865 102,35	2 191 063,43	5 056 165,78	0,00	5 056 165,78	
11900000-Report a nouveau	19 056 158,75	5 500 207,30	24 556 366,05	0,00	0,00	0,00	24 556 366,05	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	3	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
(solde débiteur)									
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	263 706,51	263 706,51	52 082,43	211 624,08	263 706,51	0,00	0,00	
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	5 500 207,30	340 801 040,97	346 301 248,27	0,00	346 301 248,27	346 301 248,27	0,00	0,00	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	12 859 788,94	12 859 788,94	11 309 631,45	17 318 864,53	28 628 495,98	0,00	15 768 707,04	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	2 382 592,00	2 382 592,00	346 910,21	2 032 592,00	2 379 502,21	3 089,79	0,00	
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	5 727 392,11	5 727 392,11	2 036 800,00	4 379 631,02	6 416 431,02	0,00	689 038,91	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	5 521 888,64	5 521 888,64	3 451 199,18	3 693 890,72	7 145 089,90	0,00	1 623 201,26	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	2 291 631,15	2 291 631,15	375 831,48	2 212 408,86	2 588 240,34	0,00	296 609,19	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	64 282 118,77	64 282 118,77	5 580 810,16	59 284 515,40	64 865 325,56	0,00	583 206,79	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	2 075 575,31	2 075 575,31	10 919,86	2 329 761,26	2 340 681,12	0,00	265 105,81	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	176 806,57	176 806,57	10 344 268,16	6 891 029,11	17 235 297,27	0,00	17 058 490,70	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	7 024,98	7 024,98	30 395,58	1 147 633,18	1 178 028,76	0,00	1 171 003,78	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	759 000,00	759 000,00	3 267 085,40	2 545 800,00	5 812 885,40	0,00	5 053 885,40	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	13 751,93	13 751,93	5 954 685,90	554 376,46	6 509 062,36	0,00	6 495 310,43	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	565,00	565,00	1 724 980,16	654 750,33	2 379 730,49	0,00	2 379 165,49	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	912 558,70	59 206 327,26	60 118 885,96	0,00	60 118 885,96	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15		Page 5							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
18510000-Opération de trésorerie SAIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	
18530000-Opération de trésorerie SIU	2 641 080,35	71 405 022,53	74 046 102,88	2 390 283,90	71 405 022,53	73 795 306,43	4 385 083,51	4 134 287,06	
18560000-Opération de trésorerie Autres	1 956 441,47	5 812 749,05	7 769 190,52	2 207 237,92	5 812 749,05	8 019 986,97	1 180 525,66	1 431 322,11	
18600000-Biens prestations échangés (charges)	0,00	3 505 316,98	3 505 316,98	0,00	4 894,59	4 894,59	3 500 422,39	0,00	
18700000-Biens prestations échangés (produits)	0,00	10 394,59	10 394,59	0,00	3 510 816,98	3 510 816,98	0,00	3 500 422,39	
19500000-Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20300000-Frais de recherche et de développement	0,00	680 060,80	680 060,80	0,00	680 060,80	680 060,80	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 774 351,05	889 189,55	4 663 540,60	0,00	1 240 107,71	1 240 107,71	3 423 432,89	0,00	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	107 729,72	0,00	107 729,72	0,00	95 092,28	95 092,28	12 637,44	0,00	
20800000-Autres immobilisations incorporelles	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	
21127000-Terrains aménagés acquis	0,00	1 500 246,34	1 500 246,34	0,00	1 500 246,34	1 500 246,34	0,00	0,00	
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com mäd	204 110 675,00	0,00	204 110 675,00	0,00	0,00	0,00	204 110 675,00	0,00	
21155700-Terrains bâtis- ens immob admin et com acquis	269 073,00	0,00	269 073,00	0,00	269 073,00	269 073,00	0,00	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	29 889,60	1 500 246,34	1 530 135,94	0,00	0,00	0,00	1 530 135,94	0,00	
21315600-Construction bâtiment	187 537 657,83	54 260 608,00	241 798 265,83	0,00	1 290 844,44	1 290 844,44	240 507 421,39	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	7	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
21556000-Outillage mis à disposition	296 315,54	0,00	296 315,54	0,00	59 977,51	59 977,51	236 338,03	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	1 792 762,57	2 240 444,75	4 033 207,32	0,00	1 314 743,20	1 314 743,20	2 718 464,12	0,00	
21558000-Outillage autre	294 394,26	0,00	294 394,26	0,00	57 315,05	57 315,05	237 079,21	0,00	
21566000-Matériel d'enseignement mis à disposition	268 146,78	0,00	268 146,78	0,00	22 156,56	22 156,56	245 990,22	0,00	
21567000-Matériel d'enseignement acquis	4 065 823,55	161 037,19	4 226 860,74	0,00	558 701,58	558 701,58	3 668 159,16	0,00	
21568000-Matériel d'enseignement autre	331 404,67	0,00	331 404,67	0,00	58 898,41	58 898,41	272 506,26	0,00	
21576000-Agencements & aménag du mat & outil màd	3 371,87	0,00	3 371,87	0,00	0,00	0,00	3 371,87	0,00	
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	4 619 702,66	0,00	4 619 702,66	0,00	113 563,37	113 563,37	4 506 139,29	0,00	
21578000-Agencements & aménag du mat & outil autres	1 163 838,65	29 244,51	1 193 083,16	0,00	44 112,87	44 112,87	1 148 970,29	0,00	
21600000-Collections	39 492,04	48,30	39 540,34	0,00	557,12	557,12	38 983,22	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	1 522 952,76	26 152,69	1 549 105,45	0,00	20 422,42	20 422,42	1 528 683,03	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	51 312,64	0,00	51 312,64	0,00	0,00	0,00	51 312,64	0,00	
21827000-Matériel de transport acquis	871 019,95	213 263,00	1 084 282,95	0,00	162 757,44	162 757,44	921 525,51	0,00	
21828000-Matériel de transport autres	5 848,20	0,00	5 848,20	0,00	0,00	0,00	5 848,20	0,00	
21831600-Matériel de bureau mis à disposition	16 736,44	0,00	16 736,44	0,00	15 744,96	15 744,96	991,48	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	1 424 969,83	18 623,38	1 443 593,21	0,00	921 252,99	921 252,99	522 340,22	0,00	
21831800-Matériel de bureau	247 753,32	0,00	247 753,32	0,00	194 674,71	194 674,71	53 078,61	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	8	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
autre									
21832600-Matériel informatique mis à disposition	125 293,20	0,00	125 293,20	0,00	27 164,84	27 164,84	98 128,36	0,00	
21832700-Matériel informatique acquis	25 025 928,09	12 616 604,16	37 642 532,25	0,00	12 612 715,26	12 612 715,26	25 029 816,99	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	4 865 198,84	146 480,13	5 011 678,97	0,00	850 914,19	850 914,19	4 160 764,78	0,00	
21846000-Mobilier mis à disposition	11 513,42	0,00	11 513,42	0,00	0,00	0,00	11 513,42	0,00	
21847000-Mobilier acquis	3 640 689,61	500 951,73	4 141 641,34	0,00	625 846,94	625 846,94	3 515 794,40	0,00	
21848000-Mobilier autre	125 290,41	0,00	125 290,41	0,00	2 307,66	2 307,66	122 982,75	0,00	
21860000-Emballages récupérables	0,00	38 790,00	38 790,00	0,00	38 790,00	38 790,00	0,00	0,00	
21886000-Matériel divers mis à disposition	55 605,68	0,00	55 605,68	0,00	2 734,94	2 734,94	52 870,74	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	7 466 798,73	3 270 840,59	10 737 639,32	0,00	2 564 615,64	2 564 615,64	8 173 023,68	0,00	
21888000-Matériels divers autres	931 762,71	31 286,28	963 048,99	0,00	77 872,79	77 872,79	885 176,20	0,00	
23120000-Agencements/aménagements terrains en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23130000-Immobilisations en cours constructions	40 939 555,23	66 069 151,49	107 008 706,72	0,00	76 273 870,40	76 273 870,40	30 734 836,32	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	1 105 190,09	874 392,33	1 979 582,42	0,00	1 474 404,81	1 474 404,81	505 177,61	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	1 696 565,14	1 423 630,37	3 120 195,51	0,00	2 910 961,08	2 910 961,08	209 234,43	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	76 987,79	69 258,30	146 246,09	0,00	58 857,25	58 857,25	87 388,84	0,00	
23820000-Acomptes versées sur	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	9	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
immobilisations corporelles									
26180000-Titres de participation - autres	1 200 002,00	9 052 742,00	10 252 744,00	0,00	4 752 742,00	4 752 742,00	5 500 002,00	0,00	
26710000-Creances rattachees a des participations	176 049,00	0,00	176 049,00	0,00	0,00	0,00	176 049,00	0,00	
27180000-Autres titres (droit de propriété)	2 997,00	340 030,00	343 027,00	0,00	0,00	0,00	343 027,00	0,00	
27480000-Autres prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27510000-Depôts	20 030,00	0,00	20 030,00	0,00	0,00	0,00	20 030,00	0,00	
27550000-Cautionnements	116,01	0,00	116,01	0,00	0,00	0,00	116,01	0,00	
27610000-Creances diverses	487 282,15	0,00	487 282,15	0,00	0,00	0,00	487 282,15	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	540 544,37	540 544,37	2 716 063,30	423 460,25	3 139 523,55	0,00	2 598 979,18	
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	86 716,29	86 716,29	99 353,73	0,00	99 353,73	0,00	12 637,44	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	3 169,12	112 770,42	115 939,54	0,00	115 939,54	
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com mād	0,00	522 622,85	522 622,85	47 934 275,93	8 804 266,92	56 738 542,85	0,00	56 215 920,00	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	3 393 726,08	831 180,21	4 224 906,29	0,00	4 224 906,29	
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	906,48	152,03	1 058,51	0,00	1 058,51	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin mād	0,00	0,00	0,00	0,00	8 854,34	8 854,34	0,00	8 854,34	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	52 022,03	52 022,03	1 008 886,74	948 569,29	1 957 456,03	0,00	1 905 434,00	
28135580-Amort-Construct°	0,00	0,00	0,00	351 305,86	124 533,15	475 839,01	0,00	475 839,01	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	10	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
agcment bâtiments admin autres									
28151160-Amort- Installations complexes mād sol propre	7 750,04	70 972,38	78 722,42	0,00	78 722,42	78 722,42	0,00	0,00	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	1 516 909,96	1 516 909,96	787 554,16	833 147,46	1 620 701,62	0,00	103 791,66	
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	47 347,90	47 347,90	27 014,94	26 808,48	53 823,42	0,00	6 475,52	
28151460-Amort- Installations complexes mād sol autrui	0,00	77 896,53	77 896,53	181 924,68	0,00	181 924,68	0,00	104 028,15	
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	4 535 050,30	1 345 310,87	5 880 361,17	0,00	5 880 361,17	
28151480-Amort- Installations complexes autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	126 658,58	43 637,19	170 295,77	0,00	170 295,77	
28153570-Amort- Installations spécifiques acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	43,21	43,21	0,00	43,21	
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	34 186,19	34 186,19	219 245,57	2 710,15	221 955,72	0,00	187 769,53	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	3 638 926,54	3 638 926,54	42 667 056,23	7 012 409,52	49 679 465,75	0,00	46 040 539,21	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	25 908,73	25 908,73	2 251 502,21	102 990,47	2 354 492,68	0,00	2 328 583,95	
28155600-Amort- Outillage mis à disposition	0,00	17 965,93	17 965,93	49 387,18	0,00	49 387,18	0,00	31 421,25	
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	72 187,93	72 187,93	851 568,61	202 026,56	1 053 595,17	0,00	981 407,24	
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	57 315,05	57 315,05	264 796,95	10 371,25	275 168,20	0,00	217 853,15	
28156600-Amort- Matériel d'enseignement mis à disposition	0,00	8 562,79	8 562,79	52 881,42	126,29	53 007,71	0,00	44 444,92	
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	416 563,36	416 563,36	3 813 649,28	129 294,30	3 942 943,58	0,00	3 526 380,22	
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	58 599,51	58 599,51	323 187,41	6 271,58	329 458,99	0,00	270 859,48	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	11	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28157600-Amort- Agencements & aménag du mat & outil mād	0,00	0,00	0,00	2 023,12	0,00	2 023,12	0,00	2 023,12	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	113 530,85	113 530,85	3 476 101,37	305 729,38	3 781 830,75	0,00	3 668 299,90	
28157800-Amort- Agencements & aménag du mat & outil autres	0,00	44 112,87	44 112,87	1 100 305,39	53 771,21	1 154 076,60	0,00	1 109 963,73	
28160000-Amort- Collections	0,00	508,82	508,82	8 325,20	24,37	8 349,57	0,00	7 840,75	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	191 238,72	78 826,87	270 065,59	0,00	270 065,59	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	10 548,76	1 873,98	12 422,74	0,00	12 422,74	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	13 275,72	13 275,72	655 963,12	68 619,97	724 583,09	0,00	711 307,37	
28182800-Amort- Matériel de transport autres	0,00	0,00	0,00	5 644,88	203,32	5 848,20	0,00	5 848,20	
28183160-Amort- Matériel de bureau mis à disposition	0,00	5 932,74	5 932,74	6 230,18	0,00	6 230,18	0,00	297,44	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	850 402,71	850 402,71	1 296 266,66	13 718,17	1 309 984,83	0,00	459 582,12	
28183180-Amort- Matériel de bureau autre	0,00	194 674,71	194 674,71	230 336,34	4 197,75	234 534,09	0,00	39 859,38	
28183260-Amort- Matériel informatique mis à disposition	0,00	19 976,82	19 976,82	115 354,14	0,00	115 354,14	0,00	95 377,32	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	3 331 751,43	3 331 751,43	16 281 501,46	3 158 600,89	19 440 102,35	0,00	16 108 350,92	
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	756 190,51	756 190,51	4 427 513,87	242 900,01	4 670 413,88	0,00	3 914 223,37	
28184600-Amort- Mobilier mis à disposition	0,00	0,00	0,00	2 091,68	0,00	2 091,68	0,00	2 091,68	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	186 120,38	186 120,38	2 643 614,77	267 089,49	2 910 704,26	0,00	2 724 583,88	
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	2 299,83	2 299,83	105 083,90	6 105,57	111 189,47	0,00	108 889,64	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28188600-Amort- Matériel divers mis à disposition	0,00	2 734,94	2 734,94	47 204,57	0,00	47 204,57	0,00	44 469,63	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	214 112,19	214 112,19	5 004 767,69	917 021,31	5 921 789,00	0,00	5 707 676,81	
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	62 321,12	62 321,12	890 187,07	28 734,07	918 921,14	0,00	856 600,02	
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	1 200 002,00	1 200 002,00	1 200 000,00	4 524 002,00	5 724 002,00	0,00	4 524 000,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	76 896 264,97	76 896 264,97	2 016 120,31	75 125 745,08	77 141 865,39	0,00	245 600,42	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	0,00	0,00	0,00	387,53	387,53	0,00	387,53	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	49 998 544,94	49 998 544,94	767 800,22	49 674 193,15	50 441 993,37	5 454,08	448 902,51	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	100 682,61	100 682,61	333 271,99	239 347,48	572 619,47	0,00	471 936,86	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	164 730 493,38	164 730 493,38	11 230 437,28	168 447 552,45	179 677 989,73	0,00	14 947 496,35	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	80 376 827,80	80 376 827,80	0,00	81 393 054,11	81 393 054,11	0,00	1 016 226,31	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	665 330,10	639 365,03	1 304 695,13	0,00	721 758,93	721 758,93	582 936,20	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	10 327 572,80	66 394 315,16	76 721 887,96	0,00	66 257 281,85	66 257 281,85	10 464 606,11	0,00	
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	27 487,36	6 576 047,20	6 603 534,56	0,00	6 600 040,90	6 600 040,90	3 493,66	0,00	
41600000-Clients douteux ou litigieux	2 770 519,16	660 725,67	3 431 244,83	0,00	1 884 730,72	1 884 730,72	1 546 514,11	0,00	
41810000-Clients Factures à établir	11 886 990,45	19 015 170,03	30 902 160,48	0,00	11 886 990,45	11 886 990,45	19 015 170,03	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15				Page	14				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
44587000-Tva sur facturation à établir	0,00	810 300,60	810 300,60	810 300,60	973 873,06	1 784 173,66	0,00	973 873,06	
44871000-Subventions d'investissement à recevoir	10 663 458,03	21 798 350,25	32 461 808,28	0,00	12 158 091,28	12 158 091,28	20 303 717,00	0,00	
44877000-Produit à recevoir subventions fonctionnement	61 789 518,44	75 579 532,43	137 369 050,87	0,00	63 455 684,13	63 455 684,13	73 913 366,74	0,00	
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	77 049,05	568 522,07	645 571,12	0,00	575 641,73	575 641,73	69 929,39	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	977 612,34	977 612,34	29 554,67	993 728,51	1 023 283,18	0,00	45 670,84	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	7 372 072,88	7 372 072,88	172 757,73	7 295 079,68	7 467 837,41	1 022,00	96 786,53	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	2 808 314,00	2 808 314,00	29 579,00	2 803 514,00	2 833 093,00	0,00	24 779,00	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46780000-Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47110000-Recettes comptables supérieurs du Trésor à classer	0,00	132 523,55	132 523,55	0,00	132 678,55	132 678,55	0,00	155,00	
47120000-Recettes des comptables secondaires à vérifier	0,00	479 245,77	479 245,77	0,00	706 941,25	706 941,25	0,00	227 695,48	
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	10 623 654,91	10 623 654,91	1 004,40	10 622 650,51	10 623 654,91	0,00	0,00	
47150000-Recettes des régisseurs a verifier	60,00	13 480 389,56	13 480 449,56	5 645 835,15	7 886 843,11	13 532 678,26	0,00	52 228,70	
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 840 393 444,04	1 840 393 444,04	29 235 561,37	1 826 282 717,47	1 855 518 278,84	0,00	15 124 834,80	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	306 017,25	2 261 125,58	2 567 142,83	0,00	2 194 554,84	2 194 554,84	372 587,99	0,00	
47250000-Depenses des régisseurs a verifier	485,40	144 617,54	145 102,94	0,00	145 102,94	145 102,94	0,00	0,00	
47280000-Autres dépenses à	728,00	1 119 307 646,19	1 119 308 374,19	0,00	1 119 060 367,64	1 119 060 367,64	248 006,55	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	15	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
régulariser									
47310000-Recettes à transférer	0,00	45 168 919,27	45 168 919,27	3 385 969,67	45 203 380,79	48 589 350,46	0,00	3 420 431,19	
47350000-Dépenses à transférer	0,00	31 045 179,35	31 045 179,35	0,00	31 045 179,35	31 045 179,35	0,00	0,00	
47610000-Diminution des creances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47620000-Augmentation des dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47720000-Diminution des dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47800000-Autres comptes transitoires	0,02	117,25	117,27	13,28	135,16	148,44	0,11	31,28	
48600000-Charges constatées d'avance	486 203,85	2 381 568,00	2 867 771,85	0,00	508 916,85	508 916,85	2 358 855,00	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	4 034 550,65	4 034 550,65	2 988 986,41	4 813 823,93	7 802 810,34	0,00	3 768 259,69	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	1 458 423,26	1 458 423,26	1 692 574,70	1 126 788,40	2 819 363,10	0,00	1 360 939,84	
50810000-Autres valeurs mobilières	1 076 129,45	0,00	1 076 129,45	0,00	4 889,33	4 889,33	1 071 240,12	0,00	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	0,00	21 477 142,23	21 477 142,23	0,00	21 339 800,40	21 339 800,40	137 341,83	0,00	
51130000-Effets à l'encaissement	0,00	12 160 507,31	12 160 507,31	0,00	12 160 507,31	12 160 507,31	0,00	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	13 420 250,95	13 420 250,95	167,90	13 422 009,15	13 422 177,05	0,00	1 926,10	
51170000-Chèques impayés	26 815,38	226 261,86	253 077,24	0,00	218 540,78	218 540,78	34 536,46	0,00	
51180000-Autres valeurs à l'encaissement	0,00	311 047,66	311 047,66	5 176,00	305 621,66	310 797,66	250,00	0,00	
51510000-Compte au tresor	51 847 951,02	504 070 639,11	555 918 590,13	0,00	513 743 253,31	513 743 253,31	42 175 336,82	0,00	
51590000-Règlements en cours de traitement	276 724,67	526 535 091,44	526 811 816,11	0,00	526 796 868,13	526 796 868,13	14 947,98	0,00	
53100000-Caisse	203,86	212 036,12	212 239,98	0,00	212 063,10	212 063,10	176,88	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	16	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
54300000-Regies d'avances	45 136,51	331 562,18	376 698,69	0,00	335 914,54	335 914,54	40 784,15	0,00	
54500000-Regies de recettes	0,00	205 104,70	205 104,70	32 523,30	172 405,20	204 928,50	176,20	0,00	
54800000-Avances pour menues dépenses	3 500,00	12 000,00	15 500,00	0,00	500,00	500,00	15 000,00	0,00	
58500000-Virements internes de fonds	0,00	24 482 937,61	24 482 937,61	0,00	24 482 937,61	24 482 937,61	0,00	0,00	
60222000-Produits d'entretien	0,00	1,60	1,60	0,00	0,00	0,00	1,60	0,00	
60228000-Autres fournitures consommables	0,00	294,38	294,38	0,00	294,38	294,38	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	3 639 475,56	3 639 475,56	0,00	106 669,93	106 669,93	3 532 805,63	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	155 653,59	155 653,59	0,00	36 594,44	36 594,44	119 059,15	0,00	
60613000-Gaz	0,00	1 390 548,60	1 390 548,60	0,00	204 634,72	204 634,72	1 207 709,18	21 795,30	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	1 285 212,82	1 285 212,82	0,00	89 652,84	89 652,84	1 195 559,98	0,00	
60617000-Eau	0,00	284 182,97	284 182,97	0,00	36 273,61	36 273,61	247 909,36	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	3 089,93	3 089,93	0,00	327,84	327,84	2 762,09	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	4 240 653,50	4 240 653,50	0,00	431 349,21	431 349,21	3 809 304,29	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	646 336,97	646 336,97	0,00	114 730,54	114 730,54	531 606,43	0,00	
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	57 014,42	57 014,42	0,00	1 021,47	1 021,47	55 992,95	0,00	
60660000-Animaux	0,00	67 615,37	67 615,37	0,00	10 380,85	10 380,85	57 234,52	0,00	
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	4 244 236,70	4 244 236,70	0,00	517 411,00	517 411,00	3 726 825,70	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	390 507,94	390 507,94	0,00	42 259,57	42 259,57	348 248,37	0,00	
60700000-Achats de marchandises	0,00	116 285,98	116 285,98	0,00	3 063,96	3 063,96	113 222,02	0,00	
60800000-Frais accessoires	0,00	31 126,45	31 126,45	0,00	12 709,03	12 709,03	18 417,42	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	17	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
d'achat									
60910000-RRR de matières premières(et fournitures)	0,00	2 941,88	2 941,88	0,00	21 191,93	21 191,93	0,00	18 250,05	
61320000-Locations immobilieres	0,00	1 103 650,15	1 103 650,15	0,00	51 931,73	51 931,73	1 051 718,42	0,00	
61350000-Locations mobilieres	0,00	900 046,70	900 046,70	0,00	71 913,25	71 913,25	829 936,58	1 803,13	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	330 804,19	330 804,19	0,00	18 607,02	18 607,02	312 197,17	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	1 734 180,23	1 734 180,23	0,00	102 665,78	102 665,78	1 631 514,45	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	1 096 790,71	1 096 790,71	0,00	92 724,36	92 724,36	1 004 066,35	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	2 578 298,47	2 578 298,47	0,00	467 226,02	467 226,02	2 111 072,45	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	118 356,89	118 356,89	0,00	41 976,62	41 976,62	76 380,27	0,00	
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	100 378,60	100 378,60	0,00	3 571,63	3 571,63	96 806,97	0,00	
61630000-Assurance transport	0,00	37 898,18	37 898,18	0,00	496,53	496,53	37 401,65	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	196 155,70	196 155,70	0,00	85 522,70	85 522,70	110 633,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	873 363,88	873 363,88	0,00	90 854,82	90 854,82	782 509,06	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	4 705 318,95	4 705 318,95	0,00	294 126,96	294 126,96	4 411 191,99	0,00	
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0,00	205 625,34	205 625,34	0,00	53 790,38	53 790,38	151 834,96	0,00	
61900000-Rrr obtenus sur services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	14 576,89	14 576,89	0,00	14 576,89	
62142000-Personnel prêté à l'établissement	0,00	1 551 536,69	1 551 536,69	0,00	614 356,93	614 356,93	937 179,76	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	1 793 217,18	1 793 217,18	0,00	118 285,31	118 285,31	1 674 931,87	0,00	
62270000-Frais d'actes et de	0,00	2 341,98	2 341,98	0,00	751,46	751,46	1 590,52	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	18	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
contentieux									
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	221 234,80	221 234,80	0,00	46 141,46	46 141,46	175 093,34	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	37 648,47	37 648,47	0,00	1 837,59	1 837,59	35 810,88	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	23 181,69	23 181,69	0,00	0,00	0,00	23 181,69	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	536 730,34	536 730,34	0,00	42 744,95	42 744,95	493 985,39	0,00	
62370000-Publications	0,00	479 614,19	479 614,19	0,00	71 364,20	71 364,20	408 249,99	0,00	
62380000-Divers	0,00	1 092 008,39	1 092 008,39	0,00	123 278,42	123 278,42	968 729,97	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	136 296,60	136 296,60	0,00	16 267,07	16 267,07	120 029,53	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	321 946,41	321 946,41	0,00	58 119,53	58 119,53	263 826,88	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	201 953,67	201 953,67	0,00	50 693,68	50 693,68	151 259,99	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	2 813 719,60	2 813 719,60	0,00	306 118,79	306 118,79	2 507 600,81	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	641 059,74	641 059,74	0,00	45 463,06	45 463,06	595 596,68	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	59 901,44	59 901,44	0,00	9 725,02	9 725,02	50 176,42	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	3 762 227,42	3 762 227,42	0,00	127 151,28	127 151,28	3 635 076,14	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	2 428 805,92	2 428 805,92	0,00	352 389,56	352 389,56	2 076 416,36	0,00	
62580000-Divers	0,00	16 738,22	16 738,22	0,00	5 471,16	5 471,16	11 267,06	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	1 687 954,12	1 687 954,12	0,00	580 905,95	580 905,95	1 107 048,17	0,00	
62750000-Frais sur effets (com endos, commissions cb, etc.)	0,00	41 384,40	41 384,40	0,00	0,00	0,00	41 384,40	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	7 585,55	7 585,55	0,00	3 172,97	3 172,97	4 412,58	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	1 245 414,95	1 245 414,95	0,00	101 709,61	101 709,61	1 143 705,34	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	1 345 715,49	1 345 715,49	0,00	295 912,32	295 912,32	1 050 053,17	250,00	
62840000-Frais de recrutement	0,00	56 198,77	56 198,77	0,00	1 565,80	1 565,80	54 632,97	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	19	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
du personnel									
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	699 762,14	699 762,14	0,00	99 355,81	99 355,81	600 406,33	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	5 324 948,38	5 324 948,38	0,00	270 779,90	270 779,90	5 054 168,48	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	1 430 071,51	1 430 071,51	0,00	338 705,97	338 705,97	1 091 365,54	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	2 032 277,32	2 032 277,32	0,00	359 316,13	359 316,13	1 672 961,19	0,00	
62900000-Rrr obtenus sur autres services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	39 397,45	39 397,45	0,00	39 397,45	
63180000-Autres impôts et taxes	0,00	639 054,25	639 054,25	0,00	639 054,25	639 054,25	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	3 741 990,64	3 741 990,64	0,00	12 355,52	12 355,52	3 729 635,12	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	955 051,54	955 051,54	0,00	6 380,64	6 380,64	948 670,90	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	18 569,17	18 569,17	0,00	1 206,00	1 206,00	17 363,17	0,00	
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	133 278,90	133 278,90	0,00	58 737,00	58 737,00	74 541,90	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	1 641,11	1 641,11	0,00	966,11	966,11	675,00	0,00	
63730000-Contribution FIPHFP	0,00	639 054,24	639 054,24	0,00	0,00	0,00	639 054,24	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	685 817,10	685 817,10	0,00	647 088,24	647 088,24	38 728,86	0,00	
64110000-Traitements, salaires et appointements	0,00	973,45	973,45	0,00	2 174 991,58	2 174 991,58	0,00	2 174 018,13	
64111000-Rémunérations principales	0,00	183 632 253,01	183 632 253,01	0,00	364 836,03	364 836,03	183 267 416,98	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	12 235 012,35	12 235 012,35	0,00	2 776,52	2 776,52	12 232 235,83	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	2 159 652,82	2 159 652,82	0,00	1 398,28	1 398,28	2 158 254,54	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	3 451 614,02	3 451 614,02	0,00	4 063 743,00	4 063 743,00	0,00	612 128,98	
64130000-Primes et gratifications	0,00	0,00	0,00	0,00	460 925,00	460 925,00	0,00	460 925,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	20	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	8 034 856,90	8 034 856,90	0,00	31 450,06	31 450,06	8 003 406,84	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	3 775 705,05	3 775 705,05	0,00	11 393,89	11 393,89	3 764 311,16	0,00	
64140000-Indemnités et avantages divers	0,00	0,00	0,00	0,00	601 538,00	601 538,00	0,00	601 538,00	
64141000-Indemnités et avantages indexés	0,00	318 160,71	318 160,71	0,00	1 554,33	1 554,33	316 606,38	0,00	
64142000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	3 869 986,42	3 869 986,42	0,00	2 857,17	2 857,17	3 867 129,25	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	2 007 029,24	2 007 029,24	0,00	2 949,93	2 949,93	2 004 079,31	0,00	
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	2 371 591,74	2 371 591,74	0,00	2 360 140,00	2 360 140,00	11 451,74	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	15 808,37	15 808,37	0,00	668 096,61	668 096,61	0,00	652 288,24	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	20 188 579,24	20 188 579,24	0,00	90 830,11	90 830,11	20 097 749,13	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	102 959 767,46	102 959 767,46	0,00	86 220,78	86 220,78	102 873 546,68	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	169 864,19	169 864,19	0,00	0,00	0,00	169 864,19	0,00	
64534000-CNAV	0,00	5 129 013,44	5 129 013,44	0,00	50 765,80	50 765,80	5 078 247,64	0,00	
64535100-RAFP	0,00	1 098 706,32	1 098 706,32	0,00	71 557,64	71 557,64	1 027 148,68	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	2 273 111,27	2 273 111,27	0,00	29 999,15	29 999,15	2 243 112,12	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	2 947 789,97	2 947 789,97	0,00	18 540,36	18 540,36	2 929 249,61	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	10 494 019,12	10 494 019,12	0,00	36 272,67	36 272,67	10 457 746,45	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	1 143 722,26	1 143 722,26	0,00	55 013,18	55 013,18	1 088 709,08	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	181 399,04	181 399,04	0,00	5 860,17	5 860,17	175 538,87	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	92 780,99	92 780,99	0,00	10 801,85	10 801,85	81 979,14	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISoire					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	22	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	212 559,67	212 559,67	0,00	0,00	0,00	212 559,67	0,00	
68660000-Dotations aux dépréciations éléments financiers	0,00	3 324 000,00	3 324 000,00	0,00	0,00	0,00	3 324 000,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	75 444,99	75 444,99	0,00	272 061,69	272 061,69	0,00	196 616,70	
70651000-Drts de scolar applicables aux diplômes nationaux	0,00	1 816 510,17	1 816 510,17	0,00	7 755 041,02	7 755 041,02	0,00	5 938 530,85	
70652000-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	212 153,18	212 153,18	0,00	1 027 085,30	1 027 085,30	0,00	814 932,12	
70653000-Redevances	0,00	2 706 554,33	2 706 554,33	0,00	4 722 559,89	4 722 559,89	0,00	2 016 005,56	
70654000-Prestations de formation continue	0,00	2 239 283,15	2 239 283,15	0,00	10 889 850,85	10 889 850,85	0,00	8 650 567,70	
70655000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	640,00	640,00	0,00	66 140,10	66 140,10	0,00	65 500,10	
70661000-Colloques	0,00	65 725,00	65 725,00	0,00	516 842,55	516 842,55	0,00	451 117,55	
70662000-Prestations de recherche	0,00	7 578 443,93	7 578 443,93	0,00	9 856 764,39	9 856 764,39	0,00	2 278 320,46	
70663000-Mesures et expertises	0,00	1 320,00	1 320,00	0,00	332 131,59	332 131,59	0,00	330 811,59	
70664000-Ventes de publications	0,00	749,93	749,93	0,00	58 015,94	58 015,94	0,00	57 266,01	
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	127 252,00	127 252,00	0,00	313 984,34	313 984,34	0,00	186 732,34	
70682000-autres prestations de services	0,00	321 734,62	321 734,62	0,00	2 525 816,62	2 525 816,62	0,00	2 204 082,00	
70700000-Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030,41	1 030,41	0,00	1 030,41	
70830000-Locations diverses	0,00	166 697,96	166 697,96	0,00	1 150 903,83	1 150 903,83	0,00	984 205,87	
70840000-Mise a disposition de personnel facturé	0,00	2 153 064,59	2 153 064,59	0,00	6 486 602,13	6 486 602,13	0,00	4 333 537,54	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux	0,00	2,37	2,37	0,00	230,77	230,77	0,00	228,40	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	23	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
clients									
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	236 750,31	236 750,31	0,00	1 293 773,54	1 293 773,54	0,00	1 057 023,23	
74110000-Ministère de tutelle	0,00	511 711,46	511 711,46	0,00	357 354 631,44	357 354 631,44	0,00	356 842 919,98	
74120000-Autres ministères	0,00	1 039 739,62	1 039 739,62	0,00	2 094 941,55	2 094 941,55	0,00	1 055 201,93	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	24 606 311,12	24 606 311,12	0,00	40 366 483,67	40 366 483,67	0,00	15 760 172,55	
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	9 896 995,59	9 896 995,59	0,00	14 556 551,92	14 556 551,92	0,00	4 659 556,33	
74420000-Subventions de la région	0,00	7 153 217,69	7 153 217,69	0,00	11 559 028,33	11 559 028,33	0,00	4 405 810,64	
74430000-Subventions du département	0,00	114 719,82	114 719,82	0,00	467 744,22	467 744,22	0,00	353 024,40	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 502 434,01	1 502 434,01	0,00	1 535 770,00	1 535 770,00	0,00	33 335,99	
74460000-Subventions union européenne	0,00	5 751 166,98	5 751 166,98	0,00	11 384 328,65	11 384 328,65	0,00	5 633 161,67	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	3 306 513,11	3 306 513,11	0,00	4 681 476,92	4 681 476,92	0,00	1 374 963,81	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	8 062 453,21	8 062 453,21	0,00	8 219 613,50	8 219 613,50	0,00	157 160,29	
74600000-Dons et legs	0,00	0,00	0,00	0,00	98 278,22	98 278,22	0,00	98 278,22	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	92 040,13	92 040,13	0,00	1 396 197,95	1 396 197,95	0,00	1 304 157,82	
74880000-Autres subventions	0,00	12 011 466,51	12 011 466,51	0,00	15 918 290,10	15 918 290,10	0,00	3 906 823,59	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	129 793,52	129 793,52	0,00	515 763,52	515 763,52	0,00	385 970,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	0,00	0,00	0,00	43 486,40	43 486,40	0,00	43 486,40	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15							Page	24	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	0,00	7 305,32	7 305,32	0,00	7 435,00	7 435,00	0,00	129,68	
75600000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	2 472 516,23	2 472 516,23	0,00	2 472 516,23	
75710000-Taxes affectées	0,00	0,00	0,00	0,00	4 821,00	4 821,00	0,00	4 821,00	
75720000-Redevances	0,00	0,00	0,00	0,00	225 143,79	225 143,79	0,00	225 143,79	
75780000-Autres produits spécifiques	0,00	60,02	60,02	0,00	15 608,19	15 608,19	0,00	15 548,17	
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	12 100,87	12 100,87	0,00	505 889,27	505 889,27	0,00	493 788,40	
75840000-Autres produits contentieux	0,00	9 500,00	9 500,00	0,00	112 792,64	112 792,64	0,00	103 292,64	
75880000-Autres produits	0,00	6 137 947,21	6 137 947,21	0,00	19 565 938,89	19 565 938,89	0,00	13 427 991,68	
76600000-Gains de change	0,00	2 056,34	2 056,34	0,00	9 493,76	9 493,76	0,00	7 437,42	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	44 100,69	44 100,69	0,00	16 894 989,42	16 894 989,42	0,00	16 850 888,73	
78150000-Reprises sur provisions d'exploitation	0,00	3 408 471,00	3 408 471,00	0,00	4 777 718,54	4 777 718,54	0,00	1 369 247,54	
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	544 194,53	544 194,53	0,00	544 194,53	
78650000-Reprises sur provisions financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	3 408 471,00	3 408 471,00	0,00	3 408 471,00	
78660000-Reprises sur dépréciation des éléments financiers	0,00	1 200 002,00	1 200 002,00	0,00	1 200 002,00	1 200 002,00	0,00	0,00	
78680000-Reprise autres	0,00	0,00	0,00	0,00	443 400,15	443 400,15	0,00	443 400,15	
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	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE PROVISOIRE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:29:12	
Période 01 à 15				Page	25				
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	101 179 715,07	965 640 130,40	1 066 819 845,47	624 245 314,04	1 018 212 428,42	1 642 457 742,46	116 722 682,55	692 360 579,54	
Total classe 2	635 535 390,01	227 372 812,31	862 908 202,32	150 618 785,62	171 069 113,13	321 687 898,75	707 047 899,92	165 827 596,35	
Total classe 4	116 367 788,82	4 646 406 426,77	4 762 774 215,59	131 457 387,93	4 638 961 869,70	4 770 419 257,63	144 488 109,75	152 133 151,79	
Total classe 5	53 276 460,89	1 103 444 581,17	1 156 721 042,06	37 867,20	1 113 195 310,52	1 113 233 177,72	43 489 790,44	1 926,10	
Total classe 6	0,00	509 102 687,92	509 102 687,92	0,00	45 580 513,79	45 580 513,79	468 119 145,30	4 596 971,17	
Total classe 7	0,00	102 702 432,75	102 702 432,75	0,00	567 649 835,76	567 649 835,76	0,00	464 947 403,01	
Total classe 8	0,00	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	0,00	
Total général	906 359 354,79	7 696 597 393,24	8 602 956 748,03	906 359 354,79	7 696 597 393,24	8 602 956 748,03	1 479 867 627,96	1 479 867 627,96	

BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2017

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	2	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	27 863 673,91	27 863 673,91	15 556 661,74	23 199 386,84	38 756 048,58	0,00	10 892 374,67	
10317100-Dotations consommables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10317900-Autres fonds propres Dot. Consompt. Inscr. Résult.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	1 426 608,85	1 426 608,85	384 407 152,88	0,00	384 407 152,88	0,00	382 980 544,03	
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	0,00	286 538,74	286 538,74	1 315 986,55	0,00	1 315 986,55	17 386,45	1 046 834,26	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	3 937 469,30	3 937 469,30	44 639 740,08	7 108 238,05	51 747 978,13	0,00	47 810 508,83	
10413200-Financt autres actifs-ANR IA	0,00	90 562,51	90 562,51	7 051 080,28	2 162 138,77	9 213 219,05	0,00	9 122 656,54	
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	112 317,80	112 317,80	3 057 171,50	569 199,53	3 626 371,03	0,00	3 514 053,23	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	39 665 236,06	7 528 900,55	47 194 136,61	0,00	680 643,93	680 643,93	46 513 492,68	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	0,00	4 411,16	4 411,16	1 727,24	21 837,29	23 564,53	0,00	19 153,37	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	23 861 440,74	2 179 356,81	26 040 797,55	0,00	3 670 563,59	3 670 563,59	22 370 233,96	0,00	
10493200-Reprise résultat autres actifs- ANR IA	2 158 989,34	1 827 450,66	3 986 440,00	0,00	1 714,06	1 714,06	3 984 725,94	0,00	
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	951 598,22	537 690,03	1 489 288,25	0,00	441,61	441,61	1 488 846,64	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	106 071 561,06	0,00	106 071 561,06	0,00	106 071 561,06	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	2 865 102,35	2 191 063,43	5 056 165,78	0,00	5 056 165,78	
11900000-Report a nouveau	19 056 158,75	5 500 207,30	24 556 366,05	0,00	0,00	0,00	24 556 366,05	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	3	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
(solde débiteur)									
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	458 272 433,68	458 272 433,68	52 082,43	459 832 609,88	459 884 692,31	0,00	1 612 258,63	
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	5 500 207,30	342 792 508,06	348 292 715,36	0,00	348 105 685,61	348 105 685,61	187 029,75	0,00	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	12 859 788,94	12 859 788,94	11 309 631,45	17 318 864,53	28 628 495,98	0,00	15 768 707,04	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	2 382 592,00	2 382 592,00	346 910,21	2 032 592,00	2 379 502,21	3 089,79	0,00	
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	5 727 392,11	5 727 392,11	2 036 800,00	4 379 631,02	6 416 431,02	0,00	689 038,91	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	5 521 888,64	5 521 888,64	3 451 199,18	3 693 890,72	7 145 089,90	0,00	1 623 201,26	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	2 291 631,15	2 291 631,15	375 831,48	2 212 408,86	2 588 240,34	0,00	296 609,19	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	64 282 118,77	64 282 118,77	5 580 810,16	59 284 515,40	64 865 325,56	0,00	583 206,79	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	2 075 575,31	2 075 575,31	10 919,86	2 329 761,26	2 340 681,12	0,00	265 105,81	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	176 806,57	176 806,57	10 344 268,16	6 891 029,11	17 235 297,27	0,00	17 058 490,70	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	7 024,98	7 024,98	30 395,58	1 147 633,18	1 178 028,76	0,00	1 171 003,78	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	759 000,00	759 000,00	3 267 085,40	2 545 800,00	5 812 885,40	0,00	5 053 885,40	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	13 751,93	13 751,93	5 954 685,90	554 376,46	6 509 062,36	0,00	6 495 310,43	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	565,00	565,00	1 724 980,16	654 750,33	2 379 730,49	0,00	2 379 165,49	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	912 558,70	59 206 327,26	60 118 885,96	0,00	60 118 885,96	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16		Page 5							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
18510000-Opération de trésorerie SAIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	
18530000-Opération de trésorerie SIU	2 641 080,35	71 405 022,53	74 046 102,88	2 390 283,90	71 405 022,53	73 795 306,43	4 385 083,51	4 134 287,06	
18560000-Opération de trésorerie Autres	1 956 441,47	5 812 749,05	7 769 190,52	2 207 237,92	5 812 749,05	8 019 986,97	1 180 525,66	1 431 322,11	
18600000-Biens prestations échangés (charges)	0,00	3 505 316,98	3 505 316,98	0,00	3 505 316,98	3 505 316,98	0,00	0,00	
18700000-Biens prestations échangés (produits)	0,00	3 510 816,98	3 510 816,98	0,00	3 510 816,98	3 510 816,98	0,00	0,00	
19500000-Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20300000-Frais de recherche et de développement	0,00	680 060,80	680 060,80	0,00	680 060,80	680 060,80	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 774 351,05	889 189,55	4 663 540,60	0,00	1 240 107,71	1 240 107,71	3 423 432,89	0,00	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	107 729,72	0,00	107 729,72	0,00	95 092,28	95 092,28	12 637,44	0,00	
20800000-Autres immobilisations incorporelles	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	
21127000-Terrains aménagés acquis	0,00	1 500 246,34	1 500 246,34	0,00	1 500 246,34	1 500 246,34	0,00	0,00	
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com mäd	204 110 675,00	0,00	204 110 675,00	0,00	0,00	0,00	204 110 675,00	0,00	
21155700-Terrains bâtis- ens immob admin et com acquis	269 073,00	0,00	269 073,00	0,00	269 073,00	269 073,00	0,00	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	29 889,60	1 500 246,34	1 530 135,94	0,00	0,00	0,00	1 530 135,94	0,00	
21315600-Construction bâtiment	187 537 657,83	54 260 608,00	241 798 265,83	0,00	1 290 844,44	1 290 844,44	240 507 421,39	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	7	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
21556000-Outillage mis à disposition	296 315,54	0,00	296 315,54	0,00	59 977,51	59 977,51	236 338,03	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	1 792 762,57	2 240 444,75	4 033 207,32	0,00	1 314 743,20	1 314 743,20	2 718 464,12	0,00	
21558000-Outillage autre	294 394,26	0,00	294 394,26	0,00	57 315,05	57 315,05	237 079,21	0,00	
21566000-Matériel d'enseignement mis à disposition	268 146,78	0,00	268 146,78	0,00	22 156,56	22 156,56	245 990,22	0,00	
21567000-Matériel d'enseignement acquis	4 065 823,55	161 037,19	4 226 860,74	0,00	558 701,58	558 701,58	3 668 159,16	0,00	
21568000-Matériel d'enseignement autre	331 404,67	0,00	331 404,67	0,00	58 898,41	58 898,41	272 506,26	0,00	
21576000-Agencements & aménag du mat & outil mād	3 371,87	0,00	3 371,87	0,00	0,00	0,00	3 371,87	0,00	
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	4 619 702,66	0,00	4 619 702,66	0,00	113 563,37	113 563,37	4 506 139,29	0,00	
21578000-Agencements & aménag du mat & outil autres	1 163 838,65	29 244,51	1 193 083,16	0,00	44 112,87	44 112,87	1 148 970,29	0,00	
21600000-Collections	39 492,04	48,30	39 540,34	0,00	557,12	557,12	38 983,22	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	1 522 952,76	26 152,69	1 549 105,45	0,00	20 422,42	20 422,42	1 528 683,03	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	51 312,64	0,00	51 312,64	0,00	0,00	0,00	51 312,64	0,00	
21827000-Matériel de transport acquis	871 019,95	213 263,00	1 084 282,95	0,00	162 757,44	162 757,44	921 525,51	0,00	
21828000-Matériel de transport autres	5 848,20	0,00	5 848,20	0,00	0,00	0,00	5 848,20	0,00	
21831600-Matériel de bureau mis à disposition	16 736,44	0,00	16 736,44	0,00	15 744,96	15 744,96	991,48	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	1 424 969,83	18 623,38	1 443 593,21	0,00	921 252,99	921 252,99	522 340,22	0,00	
21831800-Matériel de bureau	247 753,32	0,00	247 753,32	0,00	194 674,71	194 674,71	53 078,61	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	8	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
autre									
21832600-Matériel informatique mis à disposition	125 293,20	0,00	125 293,20	0,00	27 164,84	27 164,84	98 128,36	0,00	
21832700-Matériel informatique acquis	25 025 928,09	12 616 604,16	37 642 532,25	0,00	12 612 715,26	12 612 715,26	25 029 816,99	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	4 865 198,84	146 480,13	5 011 678,97	0,00	850 914,19	850 914,19	4 160 764,78	0,00	
21846000-Mobilier mis à disposition	11 513,42	0,00	11 513,42	0,00	0,00	0,00	11 513,42	0,00	
21847000-Mobilier acquis	3 640 689,61	500 951,73	4 141 641,34	0,00	625 846,94	625 846,94	3 515 794,40	0,00	
21848000-Mobilier autre	125 290,41	0,00	125 290,41	0,00	2 307,66	2 307,66	122 982,75	0,00	
21860000-Emballages récupérables	0,00	38 790,00	38 790,00	0,00	38 790,00	38 790,00	0,00	0,00	
21886000-Matériel divers mis à disposition	55 605,68	0,00	55 605,68	0,00	2 734,94	2 734,94	52 870,74	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	7 466 798,73	3 270 840,59	10 737 639,32	0,00	2 564 615,64	2 564 615,64	8 173 023,68	0,00	
21888000-Matériels divers autres	931 762,71	31 286,28	963 048,99	0,00	77 872,79	77 872,79	885 176,20	0,00	
23120000-Agencements/aménagements terrains en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23130000-Immobilisations en cours constructions	40 939 555,23	66 069 151,49	107 008 706,72	0,00	76 273 870,40	76 273 870,40	30 734 836,32	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	1 105 190,09	874 392,33	1 979 582,42	0,00	1 474 404,81	1 474 404,81	505 177,61	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	1 696 565,14	1 423 630,37	3 120 195,51	0,00	2 910 961,08	2 910 961,08	209 234,43	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	76 987,79	69 258,30	146 246,09	0,00	58 857,25	58 857,25	87 388,84	0,00	
23820000-Acomptes versées sur	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	9	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
immobilisations corporelles									
26180000-Titres de participation - autres	1 200 002,00	9 052 742,00	10 252 744,00	0,00	4 752 742,00	4 752 742,00	5 500 002,00	0,00	
26710000-Creances rattachees a des participations	176 049,00	0,00	176 049,00	0,00	0,00	0,00	176 049,00	0,00	
27180000-Autres titres (droit de propriété)	2 997,00	340 030,00	343 027,00	0,00	0,00	0,00	343 027,00	0,00	
27480000-Autres prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27510000-Depôts	20 030,00	0,00	20 030,00	0,00	0,00	0,00	20 030,00	0,00	
27550000-Cautionnements	116,01	0,00	116,01	0,00	0,00	0,00	116,01	0,00	
27610000-Creances diverses	487 282,15	0,00	487 282,15	0,00	0,00	0,00	487 282,15	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	540 544,37	540 544,37	2 716 063,30	423 460,25	3 139 523,55	0,00	2 598 979,18	
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	86 716,29	86 716,29	99 353,73	0,00	99 353,73	0,00	12 637,44	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	3 169,12	112 770,42	115 939,54	0,00	115 939,54	
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com mād	0,00	522 622,85	522 622,85	47 934 275,93	8 804 266,92	56 738 542,85	0,00	56 215 920,00	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	3 393 726,08	831 180,21	4 224 906,29	0,00	4 224 906,29	
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	906,48	152,03	1 058,51	0,00	1 058,51	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin mād	0,00	0,00	0,00	0,00	8 854,34	8 854,34	0,00	8 854,34	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	52 022,03	52 022,03	1 008 886,74	948 569,29	1 957 456,03	0,00	1 905 434,00	
28135580-Amort-Construct°	0,00	0,00	0,00	351 305,86	124 533,15	475 839,01	0,00	475 839,01	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	10	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit	
agcment bâtiments admin autres									
28151160-Amort- Installations complexes mād sol propre	7 750,04	70 972,38	78 722,42	0,00	78 722,42	78 722,42	0,00	0,00	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	1 516 909,96	1 516 909,96	787 554,16	833 147,46	1 620 701,62	0,00	103 791,66	
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	47 347,90	47 347,90	27 014,94	26 808,48	53 823,42	0,00	6 475,52	
28151460-Amort- Installations complexes mād sol autrui	0,00	77 896,53	77 896,53	181 924,68	0,00	181 924,68	0,00	104 028,15	
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	4 535 050,30	1 345 310,87	5 880 361,17	0,00	5 880 361,17	
28151480-Amort- Installations complexes autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	126 658,58	43 637,19	170 295,77	0,00	170 295,77	
28153570-Amort- Installations spécifiques acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	43,21	43,21	0,00	43,21	
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	34 186,19	34 186,19	219 245,57	2 710,15	221 955,72	0,00	187 769,53	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	3 638 926,54	3 638 926,54	42 667 056,23	7 012 409,52	49 679 465,75	0,00	46 040 539,21	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	25 908,73	25 908,73	2 251 502,21	102 990,47	2 354 492,68	0,00	2 328 583,95	
28155600-Amort- Outillage mis à disposition	0,00	17 965,93	17 965,93	49 387,18	0,00	49 387,18	0,00	31 421,25	
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	72 187,93	72 187,93	851 568,61	202 026,56	1 053 595,17	0,00	981 407,24	
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	57 315,05	57 315,05	264 796,95	10 371,25	275 168,20	0,00	217 853,15	
28156600-Amort- Matériel d'enseignement mis à disposition	0,00	8 562,79	8 562,79	52 881,42	126,29	53 007,71	0,00	44 444,92	
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	416 563,36	416 563,36	3 813 649,28	129 294,30	3 942 943,58	0,00	3 526 380,22	
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	58 599,51	58 599,51	323 187,41	6 271,58	329 458,99	0,00	270 859,48	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	11	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28157600-Amort- Agencements & aménag du mat & outil mād	0,00	0,00	0,00	2 023,12	0,00	2 023,12	0,00	2 023,12	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	113 530,85	113 530,85	3 476 101,37	305 729,38	3 781 830,75	0,00	3 668 299,90	
28157800-Amort- Agencements & aménag du mat & outil autres	0,00	44 112,87	44 112,87	1 100 305,39	53 771,21	1 154 076,60	0,00	1 109 963,73	
28160000-Amort- Collections	0,00	508,82	508,82	8 325,20	24,37	8 349,57	0,00	7 840,75	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	191 238,72	78 826,87	270 065,59	0,00	270 065,59	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	10 548,76	1 873,98	12 422,74	0,00	12 422,74	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	13 275,72	13 275,72	655 963,12	68 619,97	724 583,09	0,00	711 307,37	
28182800-Amort- Matériel de transport autres	0,00	0,00	0,00	5 644,88	203,32	5 848,20	0,00	5 848,20	
28183160-Amort- Matériel de bureau mis à disposition	0,00	5 932,74	5 932,74	6 230,18	0,00	6 230,18	0,00	297,44	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	850 402,71	850 402,71	1 296 266,66	13 718,17	1 309 984,83	0,00	459 582,12	
28183180-Amort- Matériel de bureau autre	0,00	194 674,71	194 674,71	230 336,34	4 197,75	234 534,09	0,00	39 859,38	
28183260-Amort- Matériel informatique mis à disposition	0,00	19 976,82	19 976,82	115 354,14	0,00	115 354,14	0,00	95 377,32	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	3 331 751,43	3 331 751,43	16 281 501,46	3 158 600,89	19 440 102,35	0,00	16 108 350,92	
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	756 190,51	756 190,51	4 427 513,87	242 900,01	4 670 413,88	0,00	3 914 223,37	
28184600-Amort- Mobilier mis à disposition	0,00	0,00	0,00	2 091,68	0,00	2 091,68	0,00	2 091,68	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	186 120,38	186 120,38	2 643 614,77	267 089,49	2 910 704,26	0,00	2 724 583,88	
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	2 299,83	2 299,83	105 083,90	6 105,57	111 189,47	0,00	108 889,64	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28188600-Amort- Matériel divers mis à disposition	0,00	2 734,94	2 734,94	47 204,57	0,00	47 204,57	0,00	44 469,63	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	214 112,19	214 112,19	5 004 767,69	917 021,31	5 921 789,00	0,00	5 707 676,81	
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	62 321,12	62 321,12	890 187,07	28 734,07	918 921,14	0,00	856 600,02	
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	1 200 002,00	1 200 002,00	1 200 000,00	4 524 002,00	5 724 002,00	0,00	4 524 000,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	76 896 264,97	76 896 264,97	2 016 120,31	75 125 745,08	77 141 865,39	0,00	245 600,42	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	0,00	0,00	0,00	387,53	387,53	0,00	387,53	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	49 998 544,94	49 998 544,94	767 800,22	49 674 193,15	50 441 993,37	5 454,08	448 902,51	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	100 682,61	100 682,61	333 271,99	239 347,48	572 619,47	0,00	471 936,86	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	164 730 493,38	164 730 493,38	11 230 437,28	168 447 552,45	179 677 989,73	0,00	14 947 496,35	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	80 376 827,80	80 376 827,80	0,00	81 393 054,11	81 393 054,11	0,00	1 016 226,31	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	665 330,10	639 365,03	1 304 695,13	0,00	721 758,93	721 758,93	582 936,20	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	10 327 572,80	66 394 315,16	76 721 887,96	0,00	66 257 281,85	66 257 281,85	10 464 606,11	0,00	
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	27 487,36	6 576 047,20	6 603 534,56	0,00	6 600 040,90	6 600 040,90	3 493,66	0,00	
41600000-Clients douteux ou litigieux	2 770 519,16	660 725,67	3 431 244,83	0,00	1 884 730,72	1 884 730,72	1 546 514,11	0,00	
41810000-Clients Factures à établir	11 886 990,45	19 015 170,03	30 902 160,48	0,00	11 886 990,45	11 886 990,45	19 015 170,03	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	14	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
44587000-Tva sur facturation à établir	0,00	810 300,60	810 300,60	810 300,60	973 873,06	1 784 173,66	0,00	973 873,06	
44871000-Subventions d'investissement à recevoir	10 663 458,03	21 798 350,25	32 461 808,28	0,00	12 158 091,28	12 158 091,28	20 303 717,00	0,00	
44877000-Produit à recevoir subventions fonctionnement	61 789 518,44	75 579 532,43	137 369 050,87	0,00	63 455 684,13	63 455 684,13	73 913 366,74	0,00	
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	77 049,05	568 522,07	645 571,12	0,00	575 641,73	575 641,73	69 929,39	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	977 612,34	977 612,34	29 554,67	993 728,51	1 023 283,18	0,00	45 670,84	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	7 372 072,88	7 372 072,88	172 757,73	7 295 079,68	7 467 837,41	1 022,00	96 786,53	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	2 808 314,00	2 808 314,00	29 579,00	2 803 514,00	2 833 093,00	0,00	24 779,00	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46780000-Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47110000-Recettes comptables supérieurs du Trésor à classer	0,00	132 523,55	132 523,55	0,00	132 678,55	132 678,55	0,00	155,00	
47120000-Recettes des comptables secondaires à vérifier	0,00	479 245,77	479 245,77	0,00	706 941,25	706 941,25	0,00	227 695,48	
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	10 623 654,91	10 623 654,91	1 004,40	10 622 650,51	10 623 654,91	0,00	0,00	
47150000-Recettes des régisseurs a verifier	60,00	13 480 389,56	13 480 449,56	5 645 835,15	7 886 843,11	13 532 678,26	0,00	52 228,70	
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 840 393 444,04	1 840 393 444,04	29 235 561,37	1 826 282 717,47	1 855 518 278,84	0,00	15 124 834,80	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	306 017,25	2 261 125,58	2 567 142,83	0,00	2 194 554,84	2 194 554,84	372 587,99	0,00	
47250000-Depenses des régisseurs a verifier	485,40	144 617,54	145 102,94	0,00	145 102,94	145 102,94	0,00	0,00	
47280000-Autres dépenses à	728,00	1 119 307 646,19	1 119 308 374,19	0,00	1 119 060 367,64	1 119 060 367,64	248 006,55	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	15	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
régulariser									
47310000-Recettes à transférer	0,00	45 168 919,27	45 168 919,27	3 385 969,67	45 203 380,79	48 589 350,46	0,00	3 420 431,19	
47350000-Dépenses à transférer	0,00	31 045 179,35	31 045 179,35	0,00	31 045 179,35	31 045 179,35	0,00	0,00	
47610000-Diminution des creances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47620000-Augmentation des dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47720000-Diminution des dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47800000-Autres comptes transitoires	0,02	117,25	117,27	13,28	135,16	148,44	0,11	31,28	
48600000-Charges constatées d'avance	486 203,85	2 381 568,00	2 867 771,85	0,00	508 916,85	508 916,85	2 358 855,00	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	4 034 550,65	4 034 550,65	2 988 986,41	4 813 823,93	7 802 810,34	0,00	3 768 259,69	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	1 458 423,26	1 458 423,26	1 692 574,70	1 126 788,40	2 819 363,10	0,00	1 360 939,84	
50810000-Autres valeurs mobilières	1 076 129,45	0,00	1 076 129,45	0,00	4 889,33	4 889,33	1 071 240,12	0,00	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	0,00	21 477 142,23	21 477 142,23	0,00	21 339 800,40	21 339 800,40	137 341,83	0,00	
51130000-Effets à l'encaissement	0,00	12 160 507,31	12 160 507,31	0,00	12 160 507,31	12 160 507,31	0,00	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	13 420 250,95	13 420 250,95	167,90	13 422 009,15	13 422 177,05	0,00	1 926,10	
51170000-Chèques impayés	26 815,38	226 261,86	253 077,24	0,00	218 540,78	218 540,78	34 536,46	0,00	
51180000-Autres valeurs à l'encaissement	0,00	311 047,66	311 047,66	5 176,00	305 621,66	310 797,66	250,00	0,00	
51510000-Compte au tresor	51 847 951,02	504 070 639,11	555 918 590,13	0,00	513 743 253,31	513 743 253,31	42 175 336,82	0,00	
51590000-Règlements en cours de traitement	276 724,67	526 535 091,44	526 811 816,11	0,00	526 796 868,13	526 796 868,13	14 947,98	0,00	
53100000-Caisse	203,86	212 036,12	212 239,98	0,00	212 063,10	212 063,10	176,88	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	16	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
54300000-Regies d'avances	45 136,51	331 562,18	376 698,69	0,00	335 914,54	335 914,54	40 784,15	0,00	
54500000-Regies de recettes	0,00	205 104,70	205 104,70	32 523,30	172 405,20	204 928,50	176,20	0,00	
54800000-Avances pour menues dépenses	3 500,00	12 000,00	15 500,00	0,00	500,00	500,00	15 000,00	0,00	
58500000-Virements internes de fonds	0,00	24 482 937,61	24 482 937,61	0,00	24 482 937,61	24 482 937,61	0,00	0,00	
60222000-Produits d'entretien	0,00	1,60	1,60	0,00	1,60	1,60	0,00	0,00	
60228000-Autres fournitures consommables	0,00	294,38	294,38	0,00	294,38	294,38	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	3 641 175,57	3 641 175,57	0,00	3 641 175,57	3 641 175,57	0,00	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	155 653,59	155 653,59	0,00	155 653,59	155 653,59	0,00	0,00	
60613000-Gaz	0,00	1 412 343,90	1 412 343,90	0,00	1 412 343,90	1 412 343,90	0,00	0,00	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	1 285 212,82	1 285 212,82	0,00	1 285 212,82	1 285 212,82	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	284 182,97	284 182,97	0,00	284 182,97	284 182,97	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	3 089,93	3 089,93	0,00	3 089,93	3 089,93	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	4 240 653,50	4 240 653,50	0,00	4 240 653,50	4 240 653,50	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	646 336,97	646 336,97	0,00	646 336,97	646 336,97	0,00	0,00	
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	57 014,42	57 014,42	0,00	57 014,42	57 014,42	0,00	0,00	
60660000-Animaux	0,00	67 615,37	67 615,37	0,00	67 615,37	67 615,37	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	4 244 236,70	4 244 236,70	0,00	4 244 236,70	4 244 236,70	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	390 507,94	390 507,94	0,00	390 507,94	390 507,94	0,00	0,00	
60700000-Achats de marchandises	0,00	116 285,98	116 285,98	0,00	116 285,98	116 285,98	0,00	0,00	
60800000-Frais accessoires	0,00	31 126,45	31 126,45	0,00	31 126,45	31 126,45	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	17	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
d'achat									
60910000-RRR de matières premières(et fournitures)	0,00	21 191,93	21 191,93	0,00	21 191,93	21 191,93	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilieres	0,00	1 103 650,15	1 103 650,15	0,00	1 103 650,15	1 103 650,15	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilieres	0,00	901 849,83	901 849,83	0,00	901 849,83	901 849,83	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	330 804,19	330 804,19	0,00	330 804,19	330 804,19	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	1 734 180,23	1 734 180,23	0,00	1 734 180,23	1 734 180,23	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	1 096 790,71	1 096 790,71	0,00	1 096 790,71	1 096 790,71	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	2 578 298,47	2 578 298,47	0,00	2 578 298,47	2 578 298,47	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	118 356,89	118 356,89	0,00	118 356,89	118 356,89	0,00	0,00	
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	100 378,60	100 378,60	0,00	100 378,60	100 378,60	0,00	0,00	
61630000-Assurance transport	0,00	37 898,18	37 898,18	0,00	37 898,18	37 898,18	0,00	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	196 851,98	196 851,98	0,00	196 851,98	196 851,98	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	873 363,88	873 363,88	0,00	873 363,88	873 363,88	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	4 705 318,95	4 705 318,95	0,00	4 705 318,95	4 705 318,95	0,00	0,00	
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0,00	205 625,34	205 625,34	0,00	205 625,34	205 625,34	0,00	0,00	
61900000-Rrr obtenus sur services extérieurs	0,00	14 576,89	14 576,89	0,00	14 576,89	14 576,89	0,00	0,00	
62142000-Personnel prêté à l'établissement	0,00	1 551 536,69	1 551 536,69	0,00	1 551 536,69	1 551 536,69	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	1 793 217,18	1 793 217,18	0,00	1 793 217,18	1 793 217,18	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de	0,00	2 341,98	2 341,98	0,00	2 341,98	2 341,98	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	18	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
contentieux									
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	221 234,80	221 234,80	0,00	221 234,80	221 234,80	0,00	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	37 648,47	37 648,47	0,00	37 648,47	37 648,47	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	23 181,69	23 181,69	0,00	23 181,69	23 181,69	0,00	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	536 730,34	536 730,34	0,00	536 730,34	536 730,34	0,00	0,00	
62370000-Publications	0,00	479 614,19	479 614,19	0,00	479 614,19	479 614,19	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	1 092 008,39	1 092 008,39	0,00	1 092 008,39	1 092 008,39	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	136 296,60	136 296,60	0,00	136 296,60	136 296,60	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	321 946,41	321 946,41	0,00	321 946,41	321 946,41	0,00	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	201 953,67	201 953,67	0,00	201 953,67	201 953,67	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	2 813 719,60	2 813 719,60	0,00	2 813 719,60	2 813 719,60	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	641 059,74	641 059,74	0,00	641 059,74	641 059,74	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	59 901,44	59 901,44	0,00	59 901,44	59 901,44	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	3 762 227,42	3 762 227,42	0,00	3 762 227,42	3 762 227,42	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	2 428 805,92	2 428 805,92	0,00	2 428 805,92	2 428 805,92	0,00	0,00	
62580000-Divers	0,00	16 738,22	16 738,22	0,00	16 738,22	16 738,22	0,00	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	1 687 954,12	1 687 954,12	0,00	1 687 954,12	1 687 954,12	0,00	0,00	
62750000-Frais sur effets (com endos, commissions cb, etc.)	0,00	41 384,40	41 384,40	0,00	41 384,40	41 384,40	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	7 585,55	7 585,55	0,00	7 585,55	7 585,55	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	1 245 414,95	1 245 414,95	0,00	1 245 414,95	1 245 414,95	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	1 345 965,49	1 345 965,49	0,00	1 345 965,49	1 345 965,49	0,00	0,00	
62840000-Frais de recrutement	0,00	56 198,77	56 198,77	0,00	56 198,77	56 198,77	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	19	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
du personnel									
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	703 737,92	703 737,92	0,00	703 737,92	703 737,92	0,00	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	5 324 948,38	5 324 948,38	0,00	5 324 948,38	5 324 948,38	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	1 430 071,51	1 430 071,51	0,00	1 430 071,51	1 430 071,51	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	2 032 277,32	2 032 277,32	0,00	2 032 277,32	2 032 277,32	0,00	0,00	
62900000-Rrr obtenus sur autres services extérieurs	0,00	39 397,45	39 397,45	0,00	39 397,45	39 397,45	0,00	0,00	
63180000-Autres impôts et taxes	0,00	639 054,25	639 054,25	0,00	639 054,25	639 054,25	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	3 741 990,64	3 741 990,64	0,00	3 741 990,64	3 741 990,64	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	955 051,54	955 051,54	0,00	955 051,54	955 051,54	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	18 569,17	18 569,17	0,00	18 569,17	18 569,17	0,00	0,00	
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	133 278,90	133 278,90	0,00	133 278,90	133 278,90	0,00	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	1 641,11	1 641,11	0,00	1 641,11	1 641,11	0,00	0,00	
63730000-Contribution FIPHFP	0,00	639 054,24	639 054,24	0,00	639 054,24	639 054,24	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	685 817,10	685 817,10	0,00	685 817,10	685 817,10	0,00	0,00	
64110000-Traitements, salaires et appointements	0,00	2 174 991,58	2 174 991,58	0,00	2 174 991,58	2 174 991,58	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	183 632 253,01	183 632 253,01	0,00	183 632 253,01	183 632 253,01	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	12 235 012,35	12 235 012,35	0,00	12 235 012,35	12 235 012,35	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	2 159 652,82	2 159 652,82	0,00	2 159 652,82	2 159 652,82	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	4 076 654,05	4 076 654,05	0,00	4 076 654,05	4 076 654,05	0,00	0,00	
64130000-Primes et gratifications	0,00	460 925,00	460 925,00	0,00	460 925,00	460 925,00	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16		Page 20							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	8 034 856,90	8 034 856,90	0,00	8 034 856,90	8 034 856,90	0,00	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	3 775 705,05	3 775 705,05	0,00	3 775 705,05	3 775 705,05	0,00	0,00	
64140000-Indemnités et avantages divers	0,00	601 538,00	601 538,00	0,00	601 538,00	601 538,00	0,00	0,00	
64141000-Indemnités et avantages indexés	0,00	318 160,71	318 160,71	0,00	318 160,71	318 160,71	0,00	0,00	
64142000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	3 869 986,42	3 869 986,42	0,00	3 869 986,42	3 869 986,42	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	2 007 029,24	2 007 029,24	0,00	2 007 029,24	2 007 029,24	0,00	0,00	
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	2 416 520,58	2 416 520,58	0,00	2 416 520,58	2 416 520,58	0,00	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	668 096,61	668 096,61	0,00	668 096,61	668 096,61	0,00	0,00	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	20 188 579,24	20 188 579,24	0,00	20 188 579,24	20 188 579,24	0,00	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	102 959 767,46	102 959 767,46	0,00	102 959 767,46	102 959 767,46	0,00	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	169 864,19	169 864,19	0,00	169 864,19	169 864,19	0,00	0,00	
64534000-CNAV	0,00	5 129 013,44	5 129 013,44	0,00	5 129 013,44	5 129 013,44	0,00	0,00	
64535100-RAFP	0,00	1 098 706,32	1 098 706,32	0,00	1 098 706,32	1 098 706,32	0,00	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	2 273 111,27	2 273 111,27	0,00	2 273 111,27	2 273 111,27	0,00	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	2 947 789,97	2 947 789,97	0,00	2 947 789,97	2 947 789,97	0,00	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	10 494 019,12	10 494 019,12	0,00	10 494 019,12	10 494 019,12	0,00	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	1 154 349,19	1 154 349,19	0,00	1 154 349,19	1 154 349,19	0,00	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	181 399,04	181 399,04	0,00	181 399,04	181 399,04	0,00	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	92 780,99	92 780,99	0,00	92 780,99	92 780,99	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	22	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	212 559,67	212 559,67	0,00	212 559,67	212 559,67	0,00	0,00	
68660000-Dotations aux dépréciations éléments financiers	0,00	3 324 000,00	3 324 000,00	0,00	3 324 000,00	3 324 000,00	0,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	272 061,69	272 061,69	0,00	272 061,69	272 061,69	0,00	0,00	
70651000-Drts de scolar applicables aux diplômes nationaux	0,00	9 475 078,47	9 475 078,47	0,00	9 475 078,47	9 475 078,47	0,00	0,00	
70652000-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	1 107 982,71	1 107 982,71	0,00	1 107 982,71	1 107 982,71	0,00	0,00	
70653000-Redevances	0,00	5 997 982,23	5 997 982,23	0,00	5 997 982,23	5 997 982,23	0,00	0,00	
70654000-Prestations de formation continue	0,00	12 350 135,81	12 350 135,81	0,00	12 350 135,81	12 350 135,81	0,00	0,00	
70655000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	66 140,10	66 140,10	0,00	66 140,10	66 140,10	0,00	0,00	
70661000-Colloques	0,00	516 842,55	516 842,55	0,00	516 842,55	516 842,55	0,00	0,00	
70662000-Prestations de recherche	0,00	9 861 038,33	9 861 038,33	0,00	9 861 038,33	9 861 038,33	0,00	0,00	
70663000-Mesures et expertises	0,00	332 131,59	332 131,59	0,00	332 131,59	332 131,59	0,00	0,00	
70664000-Ventes de publications	0,00	58 024,19	58 024,19	0,00	58 024,19	58 024,19	0,00	0,00	
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	313 984,34	313 984,34	0,00	313 984,34	313 984,34	0,00	0,00	
70682000-autres prestations de services	0,00	2 676 362,62	2 676 362,62	0,00	2 676 362,62	2 676 362,62	0,00	0,00	
70700000-Ventes de marchandises	0,00	1 030,41	1 030,41	0,00	1 030,41	1 030,41	0,00	0,00	
70830000-Locations diverses	0,00	1 150 903,83	1 150 903,83	0,00	1 150 903,83	1 150 903,83	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturé	0,00	6 486 602,13	6 486 602,13	0,00	6 486 602,13	6 486 602,13	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux	0,00	233,14	233,14	0,00	233,14	233,14	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16							Page	23	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
clients									
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	1 293 773,54	1 293 773,54	0,00	1 293 773,54	1 293 773,54	0,00	0,00	
74110000-Ministère de tutelle	0,00	357 385 452,90	357 385 452,90	0,00	357 385 452,90	357 385 452,90	0,00	0,00	
74120000-Autres ministères	0,00	2 094 941,55	2 094 941,55	0,00	2 094 941,55	2 094 941,55	0,00	0,00	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	40 576 578,54	40 576 578,54	0,00	40 576 578,54	40 576 578,54	0,00	0,00	
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	14 556 551,92	14 556 551,92	0,00	14 556 551,92	14 556 551,92	0,00	0,00	
74420000-Subventions de la région	0,00	11 559 028,33	11 559 028,33	0,00	11 559 028,33	11 559 028,33	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	467 744,22	467 744,22	0,00	467 744,22	467 744,22	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 561 119,86	1 561 119,86	0,00	1 561 119,86	1 561 119,86	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	11 384 328,65	11 384 328,65	0,00	11 384 328,65	11 384 328,65	0,00	0,00	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	4 699 379,92	4 699 379,92	0,00	4 699 379,92	4 699 379,92	0,00	0,00	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	8 578 107,94	8 578 107,94	0,00	8 578 107,94	8 578 107,94	0,00	0,00	
74600000-Dons et legs	0,00	98 278,22	98 278,22	0,00	98 278,22	98 278,22	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	1 396 197,95	1 396 197,95	0,00	1 396 197,95	1 396 197,95	0,00	0,00	
74880000-Autres subventions	0,00	19 244 652,87	19 244 652,87	0,00	19 244 652,87	19 244 652,87	0,00	0,00	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	515 763,52	515 763,52	0,00	515 763,52	515 763,52	0,00	0,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	43 486,40	43 486,40	0,00	43 486,40	43 486,40	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16		Page 24							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	0,00	11 051,57	11 051,57	0,00	11 051,57	11 051,57	0,00	0,00	
75600000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	2 472 516,23	2 472 516,23	0,00	2 472 516,23	2 472 516,23	0,00	0,00	
75710000-Taxes affectées	0,00	4 821,00	4 821,00	0,00	4 821,00	4 821,00	0,00	0,00	
75720000-Redevances	0,00	225 143,79	225 143,79	0,00	225 143,79	225 143,79	0,00	0,00	
75780000-Autres produits spécifiques	0,00	15 608,19	15 608,19	0,00	15 608,19	15 608,19	0,00	0,00	
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	505 889,27	505 889,27	0,00	505 889,27	505 889,27	0,00	0,00	
75840000-Autres produits contentieux	0,00	112 792,64	112 792,64	0,00	112 792,64	112 792,64	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	19 578 413,19	19 578 413,19	0,00	19 578 413,19	19 578 413,19	0,00	0,00	
76600000-Gains de change	0,00	9 493,76	9 493,76	0,00	9 493,76	9 493,76	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	16 894 989,42	16 894 989,42	0,00	16 894 989,42	16 894 989,42	0,00	0,00	
78150000-Reprises sur provisions d'exploitation	0,00	4 777 718,54	4 777 718,54	0,00	4 777 718,54	4 777 718,54	0,00	0,00	
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	544 194,53	544 194,53	0,00	544 194,53	544 194,53	0,00	0,00	
78650000-Reprises sur provisions financiers	0,00	3 408 471,00	3 408 471,00	0,00	3 408 471,00	3 408 471,00	0,00	0,00	
78660000-Reprises sur dépréciation des éléments financiers	0,00	1 200 002,00	1 200 002,00	0,00	1 200 002,00	1 200 002,00	0,00	0,00	
78680000-Reprise autres	0,00	443 400,15	443 400,15	0,00	443 400,15	443 400,15	0,00	0,00	
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	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	0,00	

UGA AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	19.03.2018	
Année 2017							Heure	09:30:56	
Période 01 à 16				Page	25				
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	101 179 715,07	1 429 140 747,05	1 530 320 462,12	624 245 314,04	1 483 138 273,95	2 107 383 587,99	113 409 289,91	690 472 415,78	
Total classe 2	635 535 390,01	227 372 812,31	862 908 202,32	150 618 785,62	171 069 113,13	321 687 898,75	707 047 899,92	165 827 596,35	
Total classe 4	116 367 788,82	4 646 406 426,77	4 762 774 215,59	131 457 387,93	4 638 961 869,70	4 770 419 257,63	144 488 109,75	152 133 151,79	
Total classe 5	53 276 460,89	1 103 444 581,17	1 156 721 042,06	37 867,20	1 113 195 310,52	1 113 233 177,72	43 489 790,44	1 926,10	
Total classe 6	0,00	514 030 479,12	514 030 479,12	0,00	514 030 479,12	514 030 479,12	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	576 326 425,75	576 326 425,75	0,00	576 326 425,75	576 326 425,75	0,00	0,00	
Total classe 8	0,00	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	141 928 321,92	141 928 321,92	0,00	0,00	
Total général	906 359 354,79	8 638 649 794,09	9 545 009 148,88	906 359 354,79	8 638 649 794,09	9 545 009 148,88	1 008 435 090,02	1 008 435 090,02	

SOLDES INTERMEDIAIRE DE GESTION

EXERCICE 2017

UGA AGREGE		Soldes intermédiaires de gestion			Date	19.03.2018
Année	2017 <th>Heure</th> <td>09:40:36</td>				Heure	09:40:36
Période	01 à 15				Page	2
Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
Ventes et prestations de services (C.A.)	33 066 930 ,82	Achats	18 427 035 ,73			
Production stockée	0,00	Services extérieurs	12 590 883 ,30			
Production immobilisée	0,00	Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	24 973 314 ,24			
				Valeur ajoutée	-22 924 302 ,45	-22 250 914 ,68
Valeur ajoutée	-22 924 302 ,45	charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	358 569 076 ,79			
Subventions d'exploitation Etat	378 317 850 ,79	Impôts, taxes et versements assimilés s/rémunérations	4 678 306 ,02			
Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	11 957 456 ,80	Autres impôts, taxes et versements assimilés	770 363 ,17			
Fonds, Dons / legs et autres subventions d'exploitation	5 309 259 ,63					
				Excédent (ou insuffisance) brut (e) d'exploitation	8 642 518 ,79	15 807 898 ,19
Excédent (ou insuffisance) brut (e) d'exploitation	8 642 518 ,79	Autres charges	17 968 899 ,63			
Reprises sur amortissements et provisions	18 764 330 ,80	Dotations aux amortissements et provisions	25 718 853 ,01			
Transfert de charges d'exploitation	0,00					
Autres produits	14 700 171 ,76					
Quotepart des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.	2 472 516 ,23					
				Résultat d'exploitation	891 784 ,94	-6 013 002 ,66
Résultat d'exploitation	891 784 ,94	Charges financières	3 325 864 ,63			
Produits financiers	3 859 308 ,57					
				Résultat courant	1 425 228 ,88	-5 448 124 ,87
Produits exceptionnels	0,00	Charges exceptionnelles	0,00			
				Résultat exceptionnel	0,00	0,00

Produits		Montant	Charges		Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
UGA AGREGE			Soldes intermédiaires de gestion				Date	19.03.2018
Année 2017							Heure	09:40:36
Période 01 à 15							Page	3
Résultat courant		1 425 228,88						
Résultat exceptionnel		0,00						
						Résultat net (bénéfice ou perte)	1 425 228,88	-5 448 124,87
			Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés		0,00			
						Résultat net après impôts (bénéfice ou perte)	1 425 228,88	-5 448 124,87

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE 2017

Etablissement université		Tableau des Immobilisations				Date	19.03.2018
Année 2017						Heure	09:20:27
				Page	2		
Rubriques	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Augmentation apport	Diminution hors cession	
Immobilisations Incorporelles	5,179,068.56	202,574.57	-1,858,183.96	3,523,459.17	0.00	-1,858,183.96	
20531000 Logiciels acquis ou	3,774,351.05	192,173.52	-543,091.68	3,423,432.89	0.00	-543,091.68	
20580000 Autres conces° et dt	107,729.72	0.00	-95,092.28	12,637.44	0.00	-95,092.28	
20800000 Autres immobilisatio	1,220,000.00	0.00	-1,220,000.00	0.00	0.00	-1,220,000.00	
23251000 Logiciels sous-trait	76,987.79	10,401.05	0.00	87,388.84	0.00	0.00	
Immobilisations Corporelles	628,423,077.30	121,056,989.79	-52,603,223.07	696,876,844.02	54,410,661.88	-42,410,494.88	
21127000 Terrains aménagés ac	0.00	1,500,246.34	-1,500,246.34	0.00	0.00	-1,500,246.34	
21155600 Terrains bâtis- ens	204,110,675.00	0.00	0.00	204,110,675.00	0.00	0.00	
21155700 Terrains bâtis- ens	269,073.00	0.00	-269,073.00	0.00	0.00	0.00	
21227000 Agencement terrains	29,889.60	1,500,246.34	0.00	1,530,135.94	0.00	0.00	
21315600 Construction bâtimen	195,787,004.83	54,069,863.56	-1,100,100.00	248,756,768.39	54,260,608.00	0.00	
21315700 Construction bâtimen	22,970,156.31	15,432,408.13	0.00	38,402,564.44	0.00	0.00	
21315800 Construction bâtimen	7,544.37	0.00	0.00	7,544.37	0.00	0.00	
21355600 Construction agencem	0.00	227,064.84	0.00	227,064.84	0.00	0.00	
21355700 Construction agencem	14,690,343.66	12,068,629.34	-204,381.16	26,554,591.84	0.00	0.00	
21355800 Construction agencem	3,624,004.17	0.00	0.00	3,624,004.17	0.00	0.00	
21511600 Installations comple	481,693.82	0.00	-148,597.14	333,096.68	0.00	-148,597.14	
21511700 Installations comple	10,104,097.34	110,115.41	-185,787.84	10,028,424.91	0.00	-185,787.84	
21511800 Installations comple	286,973.84	7,048.57	-4,998.19	289,024.22	7,048.57	-1,776.92	
21514700 Installations comple	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21531700 Installations spécif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21535700 Installations spécif	0.00	3,285.53	0.00	3,285.53	0.00	0.00	
21546000 Matériel mis à dispo	498,935.49	0.00	-52,443.61	446,491.88	0.00	-52,443.61	
21547000 Matériel acquis	70,088,877.16	4,692,021.98	-4,244,024.96	70,536,874.18	0.00	-4,238,514.96	
21548000 Matériel autre	2,468,572.83	45,636.53	-25,922.20	2,488,287.16	45,636.53	-25,922.20	
21556000 Outillage mis à disp	296,315.54	0.00	-59,977.51	236,338.03	0.00	-59,977.51	
21557000 Outillage acquis TEC	1,792,762.57	1,001,131.43	-75,429.88	2,718,464.12	0.00	-75,429.88	
21558000 Outillage autre	294,394.26	0.00	-57,315.05	237,079.21	0.00	-57,315.05	
21566000 Matériel d'enseignem	268,146.78	0.00	-22,156.56	245,990.22	0.00	-22,156.56	
21567000 Matériel d'enseignem	4,065,823.55	22,236.39	-419,900.78	3,668,159.16	0.00	-419,900.78	
21568000 Matériel d'enseignem	331,404.67	0.00	-58,898.41	272,506.26	0.00	-58,898.41	

Etablissement université		Tableau des Immobilisations					Date	19.03.2018
Année 2017							Heure	09:20:27
				Page	3			
Rubriques	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Augmentation apport	Diminution hors cession		
21576000 Agencements & aménag	3,371.87	0.00	0.00	3,371.87	0.00	0.00		
21577000 Agencements & aménag	4,619,702.66	0.00	-113,563.37	4,506,139.29	0.00	-113,563.37		
21578000 Agencements & aménag	1,163,838.65	29,244.51	-44,112.87	1,148,970.29	29,244.51	-44,112.87		
21600000 Collections	39,492.04	0.00	-508.82	38,983.22	0.00	-508.82		
21817000 Install génér, agnct	1,522,952.76	5,730.27	0.00	1,528,683.03	0.00	0.00		
21818000 Install génér, agnct	51,311.64	0.00	0.00	51,311.64	0.00	0.00		
21827000 Matériel de transpor	871,019.95	64,883.68	-14,378.12	921,525.51	0.00	-3,935.36		
21828000 Matériel de transpor	5,848.20	0.00	0.00	5,848.20	0.00	0.00		
21831600 Matériel de bureau m	16,736.44	0.00	-15,744.96	991.48	0.00	-15,744.96		
21831700 Matériel de bureau a	1,424,969.83	4,836.08	-907,465.69	522,340.22	0.00	-907,465.69		
21831800 Matériel de bureau a	247,753.32	0.00	-194,674.71	53,078.61	0.00	-194,674.71		
21832600 Matériel informatiqu	125,293.20	0.00	-27,164.84	98,128.36	0.00	-27,164.84		
21832700 Matériel informatiqu	25,025,928.09	3,353,715.24	-3,349,826.34	25,029,816.99	0.00	-3,349,826.34		
21832800 Matériel informatiqu	4,865,198.84	52,173.30	-756,607.36	4,160,764.78	52,173.30	-756,607.36		
21846000 Mobilier mis à dispo	11,513.42	0.00	0.00	11,513.42	0.00	0.00		
21847000 Mobilier acquis	3,640,689.61	103,153.06	-228,048.27	3,515,794.40	0.00	-228,048.27		
21848000 Mobilier autre	125,290.41	0.00	-2,307.66	122,982.75	0.00	-2,307.66		
21886000 Matériel divers mis	55,605.68	0.00	-2,734.94	52,870.74	0.00	-2,734.94		
21887000 Matériels divers acq	7,466,798.73	921,119.80	-214,894.85	8,173,023.68	0.00	-214,894.85		
21888000 Matériels divers aut	931,762.71	15,950.97	-62,537.48	885,176.20	15,950.97	-62,537.48		
23130000 Immobilisations en c	40,939,555.23	17,162,712.79	-27,488,521.27	30,613,746.75	0.00	-27,488,521.27		
23150000 Immobilisations en c	1,105,190.09	50,620.07	-650,632.55	505,177.61	0.00	-650,632.55		
23180000 Immobilisations en c	1,696,565.14	12,915.63	-1,500,246.34	209,234.43	0.00	-1,500,246.34		
23820001 Ac immo cor tech	0.00	8,600,000.00	-8,600,000.00	0.00	0.00	0.00		
Immobilisations Financières	1,886,476.16	4,640,030.00	0.00	6,526,506.16	0.00	0.00		
26180000 Titres-autres	1,200,002.00	4,300,000.00	0.00	5,500,002.00	0.00	0.00		
26710000 Creances de particip	176,049.00	0.00	0.00	176,049.00	0.00	0.00		
27180000 Aut titres (dt prop)	2,997.00	340,030.00	0.00	343,027.00	0.00	0.00		
27480000 Autres prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
27510000 Dépôts	20,030.00	0.00	0.00	20,030.00	0.00	0.00		
27550000 Cautionnements	116.01	0.00	0.00	116.01	0.00	0.00		

Etablissement université Année 2017	Tableau des Immobilisations				Date 19.03.2018 Heure 09:20:27 Page 4
----------------------------------------	------------------------------------	--	--	--	---------------------------------------------

Rubriques	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Augmentation apport	Diminution hors cession
27610000 Creances diverses	487,282.15	0.00	0.00	487,282.15	0.00	0.00
TOTAL	635,488,622.02	125,899,594.36	-54,461,407.03	706,926,809.35	54,410,661.88	-44,268,678.84

DETAILS DES AUGMENTATIONS APPORT

DETAILS DES DIMINUTIONS HORS CESSION

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

EXERCICE 2017

Etablissement université		Tableau des Amortissements				Date	19.03.2018
Année 2017						Heure	09:21:35
				Page	2		
Rubriques	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice précédent	Dotations de l'exercice	La reprise au résultat du financement	Charge réelle	Diminution d'amortissements de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice	
Immobilisations Incorporelles	4,035,417.03	423,460.25	424,748.72	1,288.47	1,847,260.66	2,611,616.62	
20531000 Logiciels acquis ou	2,716,063.30	423,460.25	36,816.39	386,643.86	540,544.37	2,598,979.18	
20580000 Autres conces° et dt	99,353.73	0.00	47,182.27	47,182.27	86,716.29	12,637.44	
20800000 Autres immobilisatio	1,220,000.00	0.00	340,750.06	340,750.06	1,220,000.00	0.00	
23251000 Logiciels sous-trait	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Immobilisations Corporelles	145,332,661.50	24,304,767.88	11,461,304.09	10,506,095.93	10,949,088.73	158,688,340.65	
21127000 Terrains aménagés ac	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21155600 Terrains bâtis- ens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21155700 Terrains bâtis- ens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21227000 Agencement terrains	3,169.12	112,770.42	112,752.39	18.03	0.00	115,939.54	
21315600 Construction bâtimen	47,934,275.93	8,804,266.92	8,249,055.79	555,211.13	522,622.85	56,215,920.00	
21315700 Construction bâtimen	3,393,726.08	831,180.21	636,340.45	194,839.76	0.00	4,224,906.29	
21315800 Construction bâtimen	906.48	152.03	0.00	152.03	0.00	1,058.51	
21355600 Construction agencem	0.00	8,854.34	8,854.34	0.00	0.00	8,854.34	
21355700 Construction agencem	1,008,886.74	948,569.29	401,645.51	546,923.78	52,022.03	1,905,434.00	
21355800 Construction agencem	351,305.86	124,533.15	91,084.58	33,448.57	0.00	475,839.01	
21511600 Installations comple	174,174.64	825.89	70,854.62	70,028.73	70,972.38	104,028.15	
21511700 Installations comple	5,322,604.46	833,147.46	169,607.86	663,539.60	171,599.09	5,984,152.83	
21511800 Installations comple	153,673.52	26,808.48	3,267.07	23,541.41	3,710.71	176,771.29	
21514700 Installations comple	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21531700 Installations spécif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21535700 Installations spécif	0.00	43.21	43.21	0.00	0.00	43.21	
21546000 Matériel mis à dispo	219,245.57	2,710.15	31,476.04	28,765.89	34,186.19	187,769.53	
21547000 Matériel acquis	42,663,836.00	7,012,409.52	2,775,758.90	4,236,650.62	3,638,926.54	46,037,318.98	
21548000 Matériel autre	2,251,502.21	102,990.47	29,484.50	73,505.97	25,908.73	2,328,583.95	
21556000 Outillage mis à disp	49,387.18	0.00	17,965.93	17,965.93	17,965.93	31,421.25	
21557000 Outillage acquis TEC	851,568.61	202,026.56	17,280.26	184,746.30	72,187.93	981,407.24	
21558000 Outillage autre	264,796.95	10,371.25	15,366.29	4,995.04	57,315.05	217,853.15	
21566000 Matériel d'enseignem	52,881.42	126.29	8,436.50	8,310.21	8,562.79	44,444.92	
21567000 Matériel d'enseignem	3,813,649.28	129,294.30	137,442.54	8,148.24	416,563.36	3,526,380.22	

Etablissement université		Tableau des Amortissements				Date	19.03.2018
Année 2017						Heure	09:21:35
				Page	3		
Rubriques	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice précédent	Dotation de l'exercice	La reprise au résultat du financement	Charge réelle	Diminution d'amortissements de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice	
21568000	Matériel d'enseignem	323,187.41	6,271.58	26,427.47	20,155.89	58,599.51	270,859.48
21576000	Agencements & aménag	2,023.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2,023.12
21577000	Agencements & aménag	3,476,101.37	305,729.38	24,099.90	281,629.48	113,530.85	3,668,299.90
21578000	Agencements & aménag	1,100,305.39	53,771.21	3,810.30	49,960.91	44,112.87	1,109,963.73
21600000	Collections	8,058.82	24.37	346.90	322.53	508.82	7,574.37
21817000	Install génér, agnct	191,238.72	78,826.87	45,964.88	32,861.99	0.00	270,065.59
21818000	Install génér, agnct	10,548.76	1,873.98	0.00	1,873.98	0.00	12,422.74
21827000	Matériel de transpor	655,963.12	68,619.97	3,835.27	64,784.70	13,275.72	711,307.37
21828000	Matériel de transpor	5,644.88	203.32	98.23	105.09	0.00	5,848.20
21831600	Matériel de bureau m	6,230.18	0.00	5,932.74	5,932.74	5,932.74	297.44
21831700	Matériel de bureau a	1,296,266.66	13,718.17	463,420.68	449,702.51	850,402.71	459,582.12
21831800	Matériel de bureau a	230,336.34	4,197.75	96,321.53	92,123.78	194,674.71	39,859.38
21832600	Matériel informatiqu	115,354.14	0.00	17,666.11	17,666.11	19,976.82	95,377.32
21832700	Matériel informatiqu	16,281,451.45	3,158,600.89	176,510.76	2,982,090.13	3,331,751.43	16,108,300.91
21832800	Matériel informatiqu	4,427,513.87	242,900.01	17,982.96	224,917.05	756,190.51	3,914,223.37
21846000	Mobilier mis à dispo	2,091.68	0.00	0.00	0.00	0.00	2,091.68
21847000	Mobilier acquis	2,643,536.67	267,089.49	25,298.17	241,791.32	186,120.38	2,724,505.78
21848000	Mobilier autre	105,083.90	6,105.57	192.82	5,912.75	2,299.83	108,889.64
21886000	Matériel divers mis	47,204.57	0.00	2,734.94	2,734.94	2,734.94	44,469.63
21887000	Matériels divers acq	5,004,743.33	917,021.31	98,191.92	818,829.39	214,112.19	5,707,652.45
21888000	Matériels divers aut	890,187.07	28,734.07	13,119.59	15,614.48	62,321.12	856,600.02
23130000	Immobilisations en c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23150000	Immobilisations en c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23180000	Immobilisations en c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations Financières							
TOTAL		149,368,078.53	24,728,228.13	11,036,555.37	10,504,807.46	12,796,349.39	161,299,957.27

TABLEAU DES PROVISIONS

EXERCICE 2017

Etablissement université		Tableau des Provisions			Date	19.03.2018
Année 2017					Heure	09:23:12
Période 001 à 015					Page	2
Rubriques		Provisions au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges		6,506,619.51	6,554,827.54	-10,926,277.08	2,135,169.97	
15110000	Provisions pour litiges	1,105,992.97	797,388.00	-1,474,776.00	428,604.97	
15180000	Autres provisions pour risques	3,408,471.00	3,408,471.00	-6,816,942.00	0.00	
15300000	Provis° pour pensions et obligations similaires	129,473.54	287,824.54	-417,298.08	0.00	
15820000	Provisions pour CET	1,714,875.00	1,714,875.00	-2,217,261.00	1,212,489.00	
15870000	Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	147,807.00	346,269.00	0.00	494,076.00	
Provisions pour dépréciation		2,892,574.70	5,650,790.40	-2,658,425.26	5,884,939.84	
29610000	Dépréciation-titres de participat°	1,200,000.00	4,524,002.00	-1,200,002.00	4,524,000.00	
49110000	Dépréciations Clients divers	1,692,574.70	1,126,788.40	-1,458,423.26	1,360,939.84	
TOTAL		9,399,194.21	12,205,617.94	-13,584,702.34	8,020,109.81	



DIRECTION GENERALE DELEGUEE FINANCES ACHATS
DIRECTION DES AFFAIRES FINANCIERES
DIRECTION GENERALE DELEGUEE DES RESSOURCES HUMAINES
DIRECTION DE L'AIDE AU PILOTAGE ET A LA QUALITE RH

RAPPORT DE L'ORDONNATEUR EXERCICE 2017

Université Grenoble Alpes

Conseil d'administration du 23 mars 2018

Table des matières

I. L'analyse de l'exécution du fonctionnement	3
1. Le résultat de l'établissement :	3
2. La capacité d'autofinancement	5
3. Les recettes de fonctionnement de l'établissement :	6
3.1 La répartition des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement	6
3.2 L'évolution des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement	10
4. Les dépenses de l'Etablissement	15
4.1 Les dépenses de rémunération et la consommation des ETPT (équivalent temps plein travaillé)	16
4.2 Les dépenses de fonctionnement	20
II. L'analyse de l'exécution de l'investissement	28
1. Le fonds de roulement de l'établissement :	28
2. Les recettes d'investissement	29
3. Les dépenses d'investissement	34
4. Les amortissements et leur neutralisation	34
III. La mesure des écarts entre prévisions et réalisations	35
1. Recettes et dépenses en comptabilité budgétaire	35
2. Recettes et dépenses en comptabilité générale (droits constatés)	38

I. L'analyse de l'exécution du fonctionnement

1. Le résultat de l'établissement :

Le résultat est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'année. Les recettes et les dépenses de fonctionnement sont prises en compte dans le résultat dès lors qu'elles sont constatées, qu'elles soient ou non encaissées ou décaissées.

Il tient compte à la fois :

- des charges et des produits qui donnent lieu à des mouvements de trésorerie,
- des opérations internes : dotations aux comptes de provision et d'amortissement.

Etablissement	Résultat 2016	Résultat prévisionnel 2017 (BP+BR)	Dépenses 2017 (MS+Fonct)	Recettes 2017 (Recettes Fonct)	Résultat 2017
UGA	- 4 736 725 €	- 6 176 821 €	457 540 283 €	458 916 120 €	1 375 837 €
Ecole des Houches	17 821 €	108 415 €	1 348 410 €	1 299 177 €	- 49 233 €
SIMSU	34 262 €	1 494 €	1 465 440 €	1 571 878 €	106 438 €
SID	- 546 845 €	- 445 091 €	5 122 986 €	5 252 969 €	129 983 €
SIUAPS	- 216 637 €	- €	1 545 478 €	1 407 681 €	- 137 797 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	- 5 448 124 €	- 6 512 003 €	467 022 596 €	468 447 825 €	1 425 229 €

Compte de résultat 2017 de l'ensemble UGA + SACD

Compte de résultat							
CHARGES	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Personnel	350 880 916	366 976 294	362 310 203	Subventions de l'Etat	349 580 385	356 416 212	357 898 122
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	102 647 938	107 567 958	102 873 547	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	100 895 766	105 495 727	104 712 393	Autres subventions	22 253 389	47 670 814	38 793 778
				Autres produits	74 494 783	61 872 992	71 755 925
TOTAL DES CHARGES (1)	451 776 682	472 472 021	467 022 596	TOTAL DES PRODUITS (2)	446 328 557	465 960 018	468 447 825
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	1 425 229	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	5 448 125	6 512 003	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	451 776 682	472 472 021	468 447 825	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	451 776 682	472 472 021	468 447 825

Compte de résultat 2017 de l'UGA (Etablissement principal)

Compte de résultat							
CHARGES	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	PRODUITS	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Personnel	350 880 916	366 976 294	362 310 203	Subventions de l'Etat	346 838 891	353 712 596	355 299 178
<i>dont contributions employeur au CAS pension</i>	102 647 938	107 567 958	102 873 547	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	91 324 733	95 441 563	95 230 080	Autres subventions	21 489 838	46 987 793	37 913 398
				Autres produits	69 140 196	55 540 647	65 703 544
TOTAL DES CHARGES (1)	442 205 649	462 417 857	457 540 283	TOTAL DES PRODUITS (2)	437 468 925	456 241 036	458 916 120
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	1 375 837	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 736 724	6 176 821	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	442 205 649	462 417 857	458 916 120	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	442 205 649	462 417 857	458 916 120

Le premier exercice de l'UGA en 2016 s'est conclu par un déficit de 4 737 k€. Des tendances lourdes (GVT, augmentation des coûts du patrimoine) ont amené à prévoir pour 2017, dans le cadre d'un plan de retour progressif à l'équilibre, un déficit de 6 176 k€.

Au final, l'exercice 2017 se solde par un **excédent de 1 375 k€**. L'écart de 7 551 k€ par rapport à la prévision budgétaire (1,6% du budget total) mérite une analyse pour comprendre ce qui peut amener à revoir la prévision pluriannuelle inscrite dans le plan de retour à l'équilibre, notamment en identifiant le caractère structurel ou conjoncturel des éléments non prévus.

Du résultat prévisionnel au résultat définitif : l'analyse des écarts

La difficulté à anticiper un certain nombre d'éléments qui explique le décalage entre la prévision et la réalisation s'explique par le fait que ces éléments, en particulier certaines notifications du ministère, sont intervenus tard dans l'année.

L'analyse qui suit montre que les éléments structurels expliquent un peu moins de 2 millions d'euros de l'écart et les éléments conjoncturels les 5,5 M€ restants. Si l'on neutralise les éléments conjoncturels pour tenter de dégager le résultat récurrent, on ferait apparaître un résultat déficitaire de 4 200 k€. Ce résultat récurrent peut être assimilé au résultat d'exploitation lié à l'activité normale de l'université.

Ce déficit, même moindre, montre que le retour à l'équilibre n'est pas encore atteint et que le plan initial, s'il peut être atténué dans sa rigueur, ne doit pas être abandonné.

- **Les éléments récurrents d'un montant de 1 965 k€ représentant 26 % de la variation du résultat**
 - une dotation nouvelle de 459 k€ de l'Etat pour la prise en compte des augmentations de capacités d'accueil pour les filières STAPS
 - un complément de 506 k€ dont 388 k€ au titre des financements des CED (COMUE) et 118 k€ prise en charge des coûts de l'apprentissage.
 - une diminution des charges relatives aux passifs sociaux et autres charges à payer de masse salariale pour un montant de 1 000 k€. Ce montant correspond aux charges à prendre en compte au titre des congés payés, des comptes épargnes temps, des heures complémentaires et vacations à rattacher à l'exercice 2017, etc. Les différents calculs pour permettre de définir le réel impact à rattacher à l'exercice ont été affinés et mis en qualité.
- **Les éléments conjoncturels d'un montant de 5 560 k€ représentant 74 % de la variation du résultat**
 - La dotation définitive connue le 12/12/2017 intégrait des ressources nouvelles pour un montant de 373 k€ :
 - le remboursement par le ministère du dispositif TEPA (défiscalisation des heures complémentaires) pour un montant total 535 k€ qui a été ventilé pour 262 k€ en reprise de provision et pour 273 k€ en produit de l'exercice
 - Un complément exceptionnel de 100 k€
 - La comptabilisation en produit de deux conventions avec la filiale Floralis pour un montant de 1 308 k€, la contrepartie de ces opérations nécessitera l'inscription de charges au fur et à mesure de leur réalisation

- Des reprises sur provisions et dépréciations pour un montant de 1 800 k€. Ces opérations comptables sont mises à jour à chaque exercice en fonction de la prise en compte des éléments ayant générés leur mise en provision.

Détail des opérations pour un montant de 1 800k€

REPRISE SUR PROVISION	1 188 920
FIPH (fond d'insertion des personnels en situation de	524 534
CET (compte épargne temps)	502 386
capitaux décès	75 000
DIVERS	87 000
REPRISE PROVISION FINANCIERE FLORALIS	84 471
REPRISE DEPRECIATION	544 685

- Des produits relatifs à des contentieux pour un montant de 103 k€
- Des produits supplémentaires par rapport aux produits inscrits sur les ventes de biens immobiliers et mobiliers pour un montant de 472 k€
- Des résultats positifs par rapport aux prévisions budgétaires 2017 en équilibre sur les composantes pédagogiques de 1 500 k€.

2. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) mesure la capacité de l'établissement à autofinancer ses investissements, elle se calcule à partir du résultat de la façon suivante :

Celui-ci est corrigé des dépenses et recettes non encaissables, c'est-à-dire qui ont été calculées pour apparaître en charges et en produits mais qui n'impactent pas la trésorerie ; il s'agit,

pour les charges :

- Des charges d'amortissement des bâtiments et des matériels immobilisés
- Des provisions constituées pour faire face à des risques

Et pour les produits :

- Des neutralisations d'amortissement, soit parce que les bâtiments sont remis en dotation par l'Etat, soit parce que les matériels immobilisés ont été financés par des subventions
- Des reprises de provisions : le risque se concrétise par une charge, on reprend la provision antérieurement constituée

La CAF (capacité d'autofinancement) 2017 de l'ensemble UGA + SACD

Calcul de la capacité d'autofinancement	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 5 448 125	- 6 512 003	1 425 229
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 663 818	23 514 892	27 935 520
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 746 462	- 3 588 471	- 5 765 313
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	1 553 615
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 4 525	-	- 2 472 516
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 13 027 196	- 12 565 227	- 15 743 556
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 437 510	849 191	6 932 979

La CAF (capacité d'autofinancement) 2017 de l'UGA (Etablissement principal)

Calcul de la capacité d'autofinancement	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-))	- 4 736 724	- 6 176 821	1 375 837
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 266 544	22 108 471	26 539 578
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 746 462	- 3 588 471	- 5 765 313
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	1 553 615
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	- 2 472 516
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 12 157 591	- 11 700 000	- 14 869 560
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 625 767	643 179	6 361 640

La CAF réalisée en 2017 est en augmentation de 1 735 k€ par rapport à l'exercice 2016 en raison d'un résultat positif. Cependant il doit être noté que la variation de résultat de 2016 à 2017 est de 6113 k€ alors que la variation de la CAF n'est que de 1 735 k€. En effet, l'augmentation des éléments positifs de la CAF (charges calculées) est de 4 826 k€ alors que celle des éléments négatifs de la CAF (produits calculés) est de 9 203 k€, cette différence de - 4376 k€ en variation de 2016 à 2017 mais aussi de - 4 985 k€ sur l'exercice 2017 indique bien que le résultat 2017 comporte une part importante d'éléments non récurrents (reprise de provisions, produits de cessions).

3. Les recettes de fonctionnement de l'établissement :

3.1 La répartition des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement

Les recettes 2017 en droits constatés de l'UGA et de ses SACD sont constituées des titres de recettes enregistrés, des avoirs et des opérations de clôture (PAR PCA). Le tableau synthétise les montants 2017, par grande catégorie d'origine et par type (subvention de fonctionnement ou d'investissement).

Recettes par origine en Euros	recettes réalisées 2017 UGA et SACD		2017	Part du total	Part des recettes encaissables
	Fonctionnement	Investissement	Total		
Subventions de l'Etat	357 898 122	4 877 637	362 775 759	67%	79%
Autres subventions et dotations	15 864 280	12 193 645	28 057 926	5%	6%
Ressources propres	68 075 010	767 270	68 842 280	13%	15%
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	441 837 413	17 838 553	459 675 965	84%	100%
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	26 610 413	58 872 105	85 482 518	16%	
TOTAL GENERAL	468 447 825	76 710 658	545 158 483	100%	
Part du total	86%	14%	100%		

Les subventions d'Etat (dont 98% concerne la subvention pour charge de service public) représentent presque 80% des recettes de l'établissement.

Représentant 13% du total (16% si l'on raisonne en produits encaissables), les ressources propres ont une place significative dans les recettes de l'établissement.

En 2017, la part des recettes d'investissement non encaissables est très importante notamment en raison des écritures comptables pour l'intégration du PPP PILSI.

Les recettes sont classées selon quatre grandes catégories : les subventions en provenance de l'Etat, les autres subventions, les ressources propres et les recettes non encaissables constituées des prestations internes et des écritures liées aux reprises d'amortissement ou de provision.

Les paragraphes suivants détaillent l'évolution des recettes de fonctionnement entre 2016 et 2017 selon ce classement.

Les subventions d'investissement seront détaillées dans le chapitre investissement.

3.1.1 Evolution par origine de financement (UGA+SACD)

Recettes par origine en Euros (fonctionnement et investissement)	2016	2017	Evolution 2016/2017	
Subventions de l'Etat	352 347 267	362 775 759	10 428 492	3%
Autres subventions et dotations	23 637 210	28 057 926	4 420 716	19%
Ressources propres	60 615 186	68 842 280	8 227 094	14%
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	436 599 663	459 675 965	23 076 302	5%
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	19 649 565	85 482 518	65 832 953	335%
TOTAL GENERAL	456 249 227	545 158 483	88 909 256	19%

Globalement, les recettes de l'UGA ont évolué de 19%, toutefois l'augmentation n'est que de 5% sur les recettes encaissables et sur les recettes de fonctionnement.

En effet, l'intégration du PPP PILSI de 54M€ en investissement non décaissables génère une augmentation importante des recettes d'investissement (de 9 à 76 M€).

L'évolution des recettes de fonctionnement s'explique notamment avec trois grandes variations : la subvention d'Etat, les ressources propres et les recettes non encaissables qui seront détaillées plus bas.

Au 1^{er} janvier 2017, la nomenclature comptable a évolué, certains comptes ont été créés, d'autres supprimés. Ces modifications, associées à un travail de mise en qualité des comptes a amené à modifier certaines imputations, tant sur les composantes de formation que sur les conventions de recherche. Cela rend difficile les analyses entre les deux années. En effet, certaines recettes et/ou PAR ont été saisis en 2016, puis extournés sur ces mêmes comptes en 2017 alors que le titre et le PAR 2017 se font sur un autre compte.

Certaines écritures comptables de ré-imputation ont permis de corriger les incohérences sur l'exercice 2017, mais pas sur 2016, aussi, ci-dessous nous indiquons les reclassements effectués sur 2016 pour une meilleure comparaison avec 2017.

Liste des comptes modifiés par la nouvelle nomenclature en 2017 :

comptes 2016	comptes 2017	intitulés
70611	70651	DT SCOL PR DIPLO NAT
70612	70652	DTS DIPL PROP À ETS
70613	70653	REDEVANCES
7065	70654	PREST DE FORM CONT
70681	70655	VALIDAT ACQUIS EXPER
7066	70661	COLLOQUES
7062	70662	PREST DE RECHERCHE
7063	70663	MES ET EXPERTISES
7064	70681	PREST et TRAVAUX INFO
7067	70664	VTES DE PUBLICATIONS
70682	70688	AUTRES PREST SERV.
7488	74881	AUTRES SUBVENTIONS PUBLIQUES
	74882	AUTRES SUBVENTIONS PRIVÉES

Modifications apportées en 2016 pour une lecture cohérente :

- Recettes du CUEF : -1 978K€ sur la formation continue vers les droits d'inscription (nouveau compte d'enregistrement des recettes qui sont des redevances d'inscription et non de la FC).
- Les recettes Formasup ont changé d'imputation : comptabilisées en 2016 sur les comptes de droits d'inscription -2 941K€, collectivité locale -1 288 K€ et diverses subventions -2 344K€ vers les ressources propres diverses pour un total de 6 575K€.
- Egalement entre les comptes diverses subventions (-3 596K€) vers l'Europe 910K€, l'ANR 2 159K€ et autres ministères 526K€ qui concernent des produits à recevoir sur contrats de recherche mal imputés en 2016.

3.1.2 *Détail par type de recettes*

Recettes par origine en Euros	recettes réalisées 2016 UGA et SACD		2016	recettes réalisées 2017 UGA et SACD		2017
	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
Subventions de l'Etat	350 098 785	2 248 483	352 347 267	357 898 122	4 877 637	362 775 759
Ministère de l'éducation nationale, de l'enseignement supérieur et de la recherche	349 120 854	2 248 483	351 369 337	356 842 920	4 877 637	361 720 557
Autres ministères	977 930		977 930	1 055 202	-	1 055 202
Autres subventions et dotations	15 942 656	7 694 554	23 637 210	15 864 280	12 193 645	28 057 926
Collectivités Locales	5 019 061	6 940 249	11 959 310	4 792 171	12 543 238	17 335 409
Union Européenne	2 836 001	579 278	3 415 279	5 633 162	575 528	6 208 690
Divers	8 087 594	175 027	8 262 621	5 438 948	- 925 120*	4 513 827
Ressources propres	60 637 552	-22 366	60 615 186	68 075 010	767 270	68 842 280
Droits d'inscriptions	9 426 249		9 426 249	9 933 996	-	9 933 996
Redevances sur prestations intellectuelles	473 016		473 016	429 456	-	429 456
ANR	18 927 211		18 927 211	20 419 729	-	20 419 729
Contrats de recherche hors ANR	677 535		677 535	2 278 320	-	2 278 320
Prestation de formation continue	8 011 759		8 011 759	8 650 568	-	8 650 568
Taxe d'apprentissage	1 615 258		1 615 258	1 304 158	767 270	2 071 428
Autres Prestations (Etudes et travaux, ventes de produits et services)	9 097 200		9 097 200	9 868 152	-	9 868 152
Divers (Toutes les autres ressources donnant lieu à encaissement ...)	12 409 323	- 22 366	12 386 957	15 190 631	-	15 190 631
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	426 678 993	9 920 670	436 599 663	441 837 413	17 838 553	459 675 965
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	19 649 565	0	19 649 565	26 610 413	58 872 105	85 482 518
Recettes non encaissables entrant dans le calcul de la CAF/IAF	14 778 183		14 778 183	22 616 202	58 872 105	81 488 307
Autres recettes ne donnant pas lieu à encaissement	4 871 382		4 871 382	3 994 211	-	3 994 211
TOTAL GENERAL	446 328 557	9 920 670	456 249 227	468 447 825	76 710 658	545 158 483

* recette négative liée à des extournes de PAR 2016. Les titres et nouveaux PAR ont été fait sur l'Etat qui inclus l'investissement sur les contrats ANR.

3.2 L'évolution des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement

3.2.1 Les subventions

Type de subvention de fonctionnement	2016	2017	part des recettes encaissables	Evolution	
ETAT MESR	349 120 854	356 842 920	80,8%	7 722 066	2%
Autres ministères	977 930	1 055 202	0,2%	77 271	8%
Région, département et commune	5 019 061	4 792 171	1,1%	-226 890	-5%
UE et organismes internationaux	5 069 342	7 008 125	1,6%	1 938 783	38%
divers subventions	5 854 253	4 063 984	0,9%	-1 790 269	-31%
Total subvention de fonctionnement	366 041 441	373 762 402	85%	7 720 962	2%
TOTAL recettes	446 328 557	468 447 825			
Dont Recettes ENCAISSABLES	426 678 993	441 837 413	100,0%		

Les subventions représentent 85% des recettes encaissables dont 78% proviennent de la subvention pour charge de service public (SCSP) dont 90% sont notifiés en masse salariale.

Les subventions hors SCSP sont réparties comme suit :

- Les financements par d'autres ministères sont essentiellement des contrats de recherche et des recettes provenant du CHU (honoraires stage médecine).
- La Région Auvergne Rhône Alpes est le principal financeur des ressources locales, elle finance des projets pédagogiques (en fonctionnement et en investissement) portés par la Direction de la Formation, des allocations de doctorants, la mobilité des étudiants et des enseignants, la formation continue. Elle finance également des opérations immobilières par des subventions d'investissement non indiquées dans ce tableau.
- L'Union Européenne et les organismes internationaux financent essentiellement des contrats de recherche.
- Les subventions diverses viennent d'autres organismes publics, notamment les liens avec d'autres établissements universitaires et le CNRS par exemple.

3.2.2 Analyse des évolutions

- **Subvention d'Etat :**

La notification de la SCSP évolue de +8,732 M€ (+2,5%) par rapport à l'exercice 2016, essentiellement sur la dotation de masse salariale. On constate une variation du montant enregistré de seulement 7 722K€ car, en 2016, les recettes étaient augmentées de 1 148K€ par des écritures comptables qui étaient enregistrés dans les anciens établissements sur les IUF, l'UFI, les crédits vigipirate, le soutien à la fusion, cette méthode est désormais abandonnée.

En 2017 une partie de la notification n'est pas enregistrée en droit constaté :

- 201K€ sont virés à des partenaires par opération pour compte de tiers dans le cadre de l'appel à projet de l'Université Franco-Italienne.
- 262K€ correspondant à la reprise de provision TEPA ne sont pas titrés mais ont permis de reprendre une provision.

L'évolution entre 2016 et 2017 provient des moyens nouveaux annoncés par le MESR et des éléments suivants :

- Remboursement des charges salariales sur heures complémentaires (application de la loi TEPA) +535 392€, dont 272 911 € titrés (déduction de la provision).
- PPCR, hausse du point d'indice et création d'emploi : + 3 561 239 €.
- Dotation pour la démographie étudiante + 2 884 264 €.
- Augmentation des capacités d'accueil STAPS (APB) : +459 000€

Par ailleurs, pour la deuxième année consécutive, la SCSP comprend une dotation liée à la fusion (600K€ en 2016 et 400 K€ en 2017).

- **Autres ministères :**

Les recettes sur les autres ministères sont liées, pour la plus grande partie, aux relations de l'UFR Médecine avec le CHU de Grenoble (Ministère de la Santé) dans le cadre des honoraires de stage pour 812K€ (717K€ en 2016), ainsi que des contrats de recherche avec les ministères de l'écologie ou de l'économie et industrie par exemple.

- **Région, département et commune**

La Région représente 92% des recettes provenant des collectivités. Elle finance les COMSUP (ancien CEDES) (897K€) et les Allocations Doctorales de Recherche (2,5M€) en diminution du fait de la fin de la cohorte de 2014 ainsi que des actions de mobilités et d'autres subventions.

- **Europe et organismes internationaux**

En regroupant les comptes subventions européennes et ceux d'organismes internationaux, on obtient une image plus fidèle de l'évolution car certaines opérations avaient été imputées par erreur. Pour une lecture plus cohérente, l'année 2016 a également été corrigée de 910,9K€ (585 K€ Erasmus + 325,9K€ Recherche) en subventions européennes et réduit en subventions diverses. La forte évolution des recettes de l'Europe (1 938K€ soit 38%) provient pour 1 061K€ de nouvelles conventions sur le périmètre Recherche, ainsi que l'activité financière importante des conventions.

- **Subventions diverses**

Les subventions diverses comprennent les comptes 7448 autres collectivités publiques, 7488 autres subventions publiques et privées. Elles sont en baisse de 1 790K€ (-31%). L'essentielle de la baisse est due aux conventions de recherche avec la fin des anciennes opérations sur ces comptes et un changement d'imputation pour les nouveaux contrats.

3.2.3 Les ressources propres

Type de Ressources Propres de fonctionnement	2016	2017	Part des recettes encaissables	Part des ressources propres	Evolution 2016/2017	
Droits d'inscriptions	9 426 249	9 933 996	2,2%	14,6%	507 747	5%
Prestation de formation continue	8 011 759	8 650 568	2,0%	12,7%	638 809	8%
Redevances sur prestations intellectuelles	473 016	429 456	0,1%	0,6%	-43 560	-9%
ANR	18 927 211	20 419 729	4,6%	30,0%	1 492 517	8%
Prestations de Recherche	677 535	2 278 320	0,5%	3,3%	1 600 786	236%
Taxe d'apprentissage	1 615 258	1 304 158	0,3%	1,9%	-311 100	-19%
Autres Prestations (Etudes et travaux, ventes de produits et services)	9 097 200	9 868 152	2,2%	14,5%	770 951	8%
Divers (Toutes les autres ressources donnant lieu à encaissement...)	12 409 323	15 190 631	3,4%	22,3%	2 781 309	22%
Total des recettes de fonctionnement	60 637 552	68 075 010	15,4%	100,0%	7 437 458	12%
	14,2%	15,4%				
TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement	426 678 993	441 837 413	100%			

Les ressources propres représentent 15% du total des recettes encaissables réalisées en 2017, soit 1 point de plus qu'en 2016. Elles sont composées des droits d'inscription et prestations de formation continue pour 27%, des opérations de recherche et prestations intellectuelles qui représentent 34%, de la taxe d'apprentissage et d'autres prestations (dont la mise à disposition de personnel 6% des ressources propres). Une part importante concerne les ressources propres diverses, dont Formasup (6,1M€) et Floralis (4,8M€).

Explication des évolutions :- **Droits d'inscription et Formation continue**

Depuis 2017, les contrats de FC comptabilisent séparément les droits nationaux et le coût de la prestation de formation continue. C'est pourquoi une partie des recettes antérieurement identifiée en FC se trouve désormais dans les droits nationaux (dont 541K€ pour la DFCA).

En formation continue, plusieurs composantes constatent une augmentation de leurs recettes (par exemple la DFCA, la Faculté d'économie et Polytech) ainsi que 380K€ sur le CUEF.

- **Contrats ANR et prestations de recherche**

Les contrats ANR concernent la recherche, mais aussi les *Projets Investissement d'Avenir* : LABEX, IDEX, IDEFI.

L'obtention de l'IDEX apporte des ressources nouvelles : 643K€ pour le volet Recherche et 362K€ pour les volets rayonnement social et culturel et vie étudiante. Le reste de l'augmentation concerne de nouveaux contrats ANR 2017.

Sur les prestations de recherche (compte 70662), il faut réduire la hausse globale de 432K€ du fait de changements de compte (7488 au lieu du 70662), et ramener la hausse réelle à 1 168K€. Celle-ci est due pour 444K€ à de nouveaux contrats créés en 2017.

Concernant les conventions de recherche, de nombreux changement de comptes rendent difficile la lecture des données entre les subventions (Europe, diverses subventions) et les ressources propres (ANR, prestations, divers). On constate une mise en qualité des comptes avec la diminution des comptes « divers » avec l'imputation des PAR ou des titres sur les comptes ANR, Europe ou prestation recherche.

- **Taxe d'apprentissage**

Depuis 2017, une partie de la TA est enregistrée en subvention d'investissement. On constate donc une diminution en recette de fonctionnement de 311K€, cependant en additionnant les deux types de recette en 2017 (fonctionnement + investissement (37% de la TA)) le total est de 2,071K€ enregistrés

en 2017 soit +28% par rapport à 2016. Il faut nuancer cela car il s'agit des montants titrés qui comprennent, en 2016 comme en 2017, des reliquats des années antérieures.

En termes d'encaissement, la TA reste stable entre 2016 (1 959K€) et 2017 (1 926K€).

- **Les autres prestations :**

Les autres prestations (9 686K€) sont composées d'études, prestations de services et ventes de publication (8%), colloques (5%), locations diverses (10%), mises à disposition de personnel (44%) et autres prestations (33%).

La variation entre 2016 et 2017 est de +770K€, les éléments remarquables sont :

- L'arrêt des prestations informatiques (plateforme SIDES) de la Faculté de Médecine soit une baisse de 463K€.
- L'augmentation des mises à disposition de personnels de 1 218K€. Pour 720K€ sur la recherche : 340K€ liés au projet SUPERGRID + 178K€ au projet IDEX volet recherche + une augmentation de 202K€ des chaires refacturées aux organismes de recherche. On constate également une augmentation des salaires refacturés par la DGDRH de 282K€ entre 2016 et 2017 qui intègre la facturation des doctorants à la COMUE.

- **Les ressources propres diverses :**

Elles sont composées des dons, produits de cession d'actif, produits spécifiques, redevances distributeurs et des recettes diverses.

Désignation	2016	2017	part des recettes diverses
Produits cession actif	0	2 472 516	16,3%
Autres produits (Formasup, Floralis, autres)	12 220 299	12 263 464	80,7%
Divers produits (dons, redevances distributeurs, gain change, contentieux, et spécifiques)	189 024	454 651	3,0%
TOTAL	12 409 323	15 190 631	100,0%

En 2017, l'augmentation provient tout particulièrement des cessions d'actifs : ventes immobilières (Equation) pour 2 110K€ et une reprise des lasers Gamma.

En 2017, les produits divers sont composés principalement des recettes de FLORALIS (4 803K€, 38% des ressources diverses) et celles provenant de FORMASUP (6 187K€, soit 49% des ressources diverses).

Depuis 2017 les recettes FORMASUP sont enregistrées sur les ressources propres diverses, pour une lecture cohérente, un correctif a été fait sur les comptes 2016 : droits d'inscription 70613 et subventions diverses 7448.

3.2.4 Les recettes dites non encaissables sans flux de trésorerie en 2017

Recettes par origine en Euros	2016	2017
prestations internes	3 827 972	3 500 422
annulation produit exercice antérieur	1 043 410	493 788
reprise actif	13 595 879	17 294 289
reprise provision d'exploitation	713 637	1 369 248
reprise dépréciation	468 667	544 195
reprise provision financière	-	3 408 471
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	19 649 565	26 610 413
TOTAL des recettes de fonctionnement	446 328 557	468 447 825
Part du total	4,4%	5,7%

Ces recettes n'ont pas d'impact sur l'analyse budgétaire GBCP puisqu'elles ne génèrent pas d'encaissement, toutefois elles sont prises en compte dans le résultat de l'établissement.

Ces recettes sont issues :

- Des prestations internes liées à la facturation de prestation entre composantes, services et SACD celles-ci sont en légère baisse entre 2016 et 2017.
- Des reprises sur provisions et de la quote-part des subventions d'investissement (neutralisation des amortissements). Celles-ci évoluent fortement de 6,7M€ entre 2016 et 2017, dont 3,4M€ liés à la reprise des provisions financières pour Floralis.

4. Les dépenses de l'Établissement

Les dépenses sont présentées par nature (selon deux masses) et selon la distinction dépenses décaissables / non décaissables.

	2015	2016	2017
REMUNERATION	349 977 201	350 880 916	362 310 203
DECAISSABLE	349 977 201	350 880 916	362 310 203
Charges de personnel	345 217 510	346 325 714	357 631 897
Impôts, taxes, assimilés sur rémunération	4 759 691	4 555 201	4 678 306
FONCTIONNEMENT	108 337 042	100 895 767	104 712 393
DECAISSABLE	75 226 149	71 214 659	69 044 991
Achat matières et fournitures	8 595 290	8 540 160	8 642 603
Assurance	375 763	311 582	321 222
Autres charges de gestion	15 518 580	15 285 345	12 770 946
Autres impôts, taxes et versements assimilés	124 793	237 757	770 363
Autres services extérieurs	3 737 804	4 401 748	4 523 674
Charges financières	496	3 554	1 865
Contrats de nettoyage	4 337 261	4 656 475	5 054 168
Déplacements et missions	7 068 201	6 911 253	6 799 717
Documentation	4 679 414	4 872 746	4 411 192
Entretien et réparation	5 945 590	5 074 279	4 746 653
Etudes et recherches	1 600 943	1 007 907	782 509
Fluides	6 468 339	6 036 600	6 284 010
Formation continue du personnel de l'établis	1 466 234	945 850	1 049 803
Frais de réceptions	2 286 411	2 119 453	2 076 416
Frais postaux et frais de télécommunications	1 060 665	920 689	1 107 048
Location, crédit-bail	1 895 639	1 512 217	2 192 049
Personnel extérieur	1 219 204	1 168 762	937 180
Publicité, publications, relations publiques	1 651 584	1 901 025	1 929 958
Redevances pour concessions, brevets, licences...	1 782 857	2 113 794	2 073 827
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	4 242 935	2 072 137	1 851 616
Services bancaires et assimilés	60 082	39 994	45 797
Sous-traitance, services extérieurs	777 375	561 502	137 258
Transports de biens et transports collectifs de personnel	330 690	519 832	535 116
NON DECAISSABLE	33 110 893	29 681 108	35 667 402
Charges pour annulation recettes exercice antérieur	-	606 492	1 525 508
Dotations aux amortissements	21 832 260	21 834 869	25 100 024
Dotations aux dépréciations éléments financiers	-	-	3 324 000
Dotations aux provisions	428 842	2 775 070	406 269
Dotations pour dépréciations	45 537	53 879	212 560
Pertes sur créances irrécouvrables	160 102	582 826	45 004
Prestations internes	10 556 848	3 827 972	3 500 422
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	87 304	-	1 553 615
	458 314 243	451 776 682	467 022 597

Les dépenses de rémunération et de fonctionnement de l'exercice 2017 s'élèvent à 467 022 K€ soit en hausse de 3,37 % par rapport à l'exercice précédent. Les dépenses liées aux rémunérations sont en augmentation de 11 429 K€ (+3.26 %) et celles de fonctionnement de 3 816 K€. Au sein de ces dernières, une distinction doit être opérée entre les dépenses décaissables qui diminuent de 2 169 K€ (-3.05%) et les dépenses non décaissables qui augmentent de 20 % soit de 5 986 K€.

DEPENSES DE REMUNERATION ET DE FONCTIONNEMENT (ETABLISSEMENT PRINCIPAL ET SACD)

	2015	2016	2017
REMUNERATION	349 977 201	350 880 916	362 310 203
FONCTIONNEMENT	108 337 042	100 895 767	104 712 393
Total général	458 314 243	451 776 682	467 022 597

DEPENSES DE REMUNERATION ET DE FONCTIONNEMENT (ETABLISSEMENT PRINCIPAL ET SACD)
HORS PRESTATIONS INTERNES

	2015	2016	2017
REMUNERATION	350 017 618	350 880 916	362 310 203
FONCTIONNEMENT	97 780 194	97 067 794	101 211 971
Total général	447 797 812	447 948 710	463 522 174

4.1 Les dépenses de rémunération et la consommation des ETPT (équivalent temps plein travaillé)

4.1.1 Le plafond des emplois de l'UGA

Le plafond d'emplois de l'UGA voté lors du dernier budget rectificatif s'élève à 5 569 ETPT : 4554 ETPT sur plafond Etat et 1015 ETPT sur plafond établissement. Le plafond notifié par le ministère pour les postes de titulaires Etat (P1) s'élève à 4721 ETPT soit une différence de 167 ETPT par rapport au plafond voté. La masse salariale allouée dans la dotation ministérielle ne permet pas de couvrir l'intégralité du plafond des emplois notifiés.

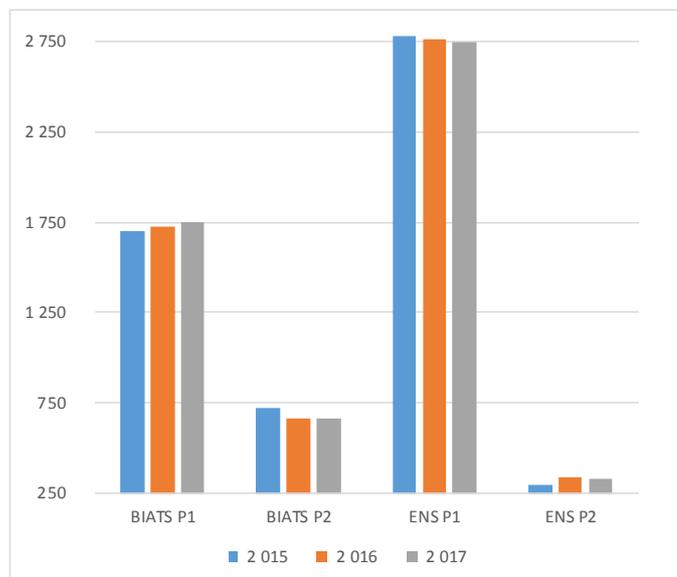
Evolution de la consommation des ETPT entre 2015 et 2017

Postes Etat		2 015	2 016	2 017
BIAT	tit.	1 519	1 555	1 592
	Non tit	181	175	163
BIAT		1 700	1 729	1 755
ENS	tit.	2 049	2 042	2 043
	Non tit	734	723	707
ENS		2 782	2 765	2 749
Total		4 482	4 494	4 504

Postes Ressources Propres		2015	2016	2017
BIAT	CDI	96	99	93
	CDD	624	565	574
BIAT		720	664	667
ENS	CDI	25	26	26
	CDD	268	310	300
ENS		293	336	326
Total		1 013	1 000	993

Total	2015	2016	2017
Total	5 495	5 494	5 498

Plafond BR3 2017: 5569
98,7%



L'évolution de la consommation en ETPT sur 3 ans s'analyse comme suit :

- Sur le personnel BIATS, le nombre de titulaire poste Etat augmente considérablement sur les 3 dernières années : + 73 ETPT notamment du fait des concours Sauvadet et grâce à la création des emplois FIORASO (une baisse du même ordre peut être observée sur les non titulaires -71 ETPT).
- Les concours Sauvadet permettent de titulariser les contractuels de l'établissement : 29 contractuels ont été titularisés en 2015, 18 en 2016 et 14 en 2017. En contrepartie, le ministère finance le surcoût des charges patronales de ces postes (delta entre les cotisations d'un titulaire et celles d'un non titulaire). Depuis 2013, 147 contractuels ont été titularisés par ce biais.
- Les emplois FIORASO impliquent des créations de postes au sein de l'établissement : 12 postes en 2015, 10 en 2016 et 6 en 2017.
- Sur le personnel enseignant, une baisse importante est à noter sur les non titulaires du plafond 1 notamment suite au transfert d'une partie des doctorants ENS à la COMUE puis aux Ecoles Normales Supérieures (-27 ETPT). Ce transfert d'ETPT a entraîné une diminution de la dotation et donc de la masse salariale en conséquence.

4.1.2 Taux d'exécution

Le suivi de la masse salariale UGA a été construit autour d'une structure financière simple et globalisée. Une UB masse salariale qui intègre toutes les dépenses de masse salariale à l'exception des dépenses financées sur ressources propres de la recherche, qui sont dans l'UB recherche. Par définition, les dépenses qui restent imputées sur l'UB recherche sont intégralement financées et représentent un risque limité pour l'établissement.

	Budget ouvert (après BR)	Execution	Taux d'execution
UB Masse Salariale	347 087 679 €	344 568 716 €	99,3%
Plafond 1	306 580 106 €	305 735 483 €	99,7%
BIATS	91 133 320 €	90 705 571 €	99,5%
EC	193 415 761 €	192 414 666 €	99,5%
CNAP	3 298 357 €	3 378 856 €	102,4%
HU	18 732 668 €	19 236 391 €	102,7%
Plafond 2 et Hors plafond	34 991 181 €	33 580 845 €	96,0%
BIATS	12 363 460 €	11 522 599 €	93,2%
ENS	1 903 254 €	1 956 486 €	102,8%
HC et vacations ENS	15 215 853 €	14 707 933 €	96,7%
PCA et PEDR	2 776 250 €	2 832 112 €	102,0%
Contrats Etudiants	1 472 655 €	1 474 316 €	100,1%
Vacations administratives	1 259 709 €	1 087 400 €	86,3%
Prestations sociales	2 266 000 €	2 221 940 €	98,1%
Mise à disposition	3 090 292 €	2 872 767 €	93,0%
Divers (RAFP, Ircantes...)	160 100 €	157 680 €	98,5%
UB Rech (MS sur Conventions)	21 474 138 €	20 064 021 €	93,4%
Total Masse Salariale	368 561 817 €	364 632 737 €	98,9%
dont fonctionnement (MAD et FIPH)	1 585 523 €	1 350 055 €	

Le taux d'exécution sur l'UB masse salariale passe de 98.7% en 2016 à 99.3% en 2017 ce qui témoigne d'une meilleure qualité dans les prévisions budgétaires. Le taux d'exécution sur plafond 1 (plafond intégralement financé par de la dotation) atteint 99.7%. Le taux d'exécution sur le CF plafond 2 / hors plafond est de 96%, il résulte de la surestimation des dépenses des structures ou de la non réalisation de certains projets.

Le taux d'exécution de la masse salariale sur l'UB Recherche passe de 82% à 93%. Il convient de souligner cette amélioration découlant d'un travail sur le suivi des conventions et notamment la déprogrammation des crédits pour les contrats non réalisés a été mis en œuvre courant 2017 (déprogrammation d'1 M € au BR3).

4.1.3 Analyse de l'évolution de la masse salariale entre 2016 et 2017

La comparaison est réalisée sur les deux dernières années car le périmètre de l'UB masse salariale a été harmonisé au 01/01/2016 (date de création de l'UGA). L'analyse est basée sur la consommation des crédits de paiement (dépenses décaissées sur l'exercice 2017) des dépenses de masse salariale et de fonctionnement de l'UB masse salariale et des dépenses de masse salariale de l'UB Recherche.

	2016	2017	Ecart (2017-2016)
UB Masse Salariale	334 223 944 €	344 568 716 €	10 344 772 €
Plafond 1 / Postes Etat	297 673 867 €	305 735 483 €	8 061 616 €
Plafond 2 / Postes Etablissement	12 723 270 €	13 479 084 €	755 815 €
Hors plafond (HC, Vacances, Emplois étu	19 185 331 €	20 101 761 €	916 431 €
Prestations sociales	1 732 678 €	2 221 940 €	489 262 €
Mise à disposition de personnels	2 908 798 €	2 872 767 €	- 36 031 €
Divers (RAFP, Ircantec...)	- €	157 680 €	157 680 €
UB Rech (MS sur Conventions)	19 645 288 €	20 064 021 €	418 733 €
Masse salariale UGA	353 869 233 €	364 632 737 €	10 763 505 €
<i>dont fonctionnement (MAD et FIPH)</i>	<i>912 238 €</i>	<i>1 350 055 €</i>	

La masse salariale augmente de 10,7 M € entre 2016 et 2017, cette hausse résulte de 2 facteurs : des mesures structurelles imposées par le ministère et des hausses d'activité au sein de l'établissement. L'UB masse salariale s'analyse selon 4 axes : les salaires financés sur plafond 1 (périmètre alloué dans le cadre des RCE), les salaires financés sur budget établissement avec les emplois sur P2 et les dépenses hors plafond (dont conventions et ressources propres), les prestations sociales et les salaires refacturés.

UB Masse Salariale - Plafond 1

78% de l'augmentation des dépenses de masse salariale porte sur le plafond 1, à hauteur de 8 M€ dont les principaux éléments sont les suivants :

1 - mise en place du PPCR (Parcours, Plan, Carrière, Rémunération) qui a entraîné :

- une double hausse du point d'indice des fonctionnaires (0,6% en juillet 2016 et 0,6% en février 2017) pour un coût de 2,5 M€ sur 2017.
- le transfert d'une partie du régime indemnitaire en points d'indice (Transfert Prime Point) et la revalorisation des grilles des personnels titulaires pour 2,05 M€

Le PPCR est intégralement financé par le MESR pour les titulaires. En revanche la hausse du point d'indice sur les non titulaires est à la charge de l'établissement.

2 – le GVT évalué à 1,7 M€. Sur 2017, aucune compensation n'a été allouée par le MESR.

3 – l'impact des campagnes d'emplois pour le reste (1,7 M€) et notamment le coût de la titularisation des emplois *Sauvadet* et la création d'emplois *Fioraso* pour les BIATS (pour mémoire 18 lauréats *Sauvadet* en 2016 et 14 en 2017 et 10 postes *Fioraso* en 2016 et 6 en 2017). Le surcoût des charges patronales pour les *Sauvadet* a été compensé à hauteur de 200 000 € et les emplois *Fioraso* ont été financés à hauteur de 480 000 €.

De plus, certaines mesures de politique ressources humaines telle que l'attribution du régime indemnitaire de l'établissement ne sont pas compensées.

Une augmentation de 700 000 € est à noter également sur les personnels bi-appartenants (HU), elle est financée pour 245 000 €. Le reste s'explique principalement par un GVT positif sur cette population et par une meilleure saturation des postes.

UB Masse Salariale Plafond 2

Les dépenses augmentent globalement entre 2016 et 2017 de 755 K€. Cette augmentation résulte de hausses cumulées :

- une augmentation des dépenses sur conventions pour 115 000 €
- l'impact de la hausse du point d'indice et la mise en place de l'accord de gestion pour les non titulaires UGA (qui entraîne une évolution des rémunérations sur les grilles indiciaires et la mise en place d'un régime indemnitaire pour les contractuels permanents de plus d'1 an). Le calcul d'un GVT pour les non titulaires devra être réalisé dans les projections futures. Ces augmentations sont financées par des ressources propres ou par des ressources Etat selon la typologie du non titulaire (collaborateur expert, renfort ou permanent).

Les enveloppes « renfort » et « remplacement » financées par les services centraux sont en hausse par rapport à 2016 : 159 K € mais, en contrepartie, les renforts fusion ont disparus pour 420 K€.

UB Masse Salariale Hors Plafond

Une augmentation de 916 K€ est constatée entre les 2 années, elle résulte :

- pour une grande majorité, de la hausse des heures complémentaires et vacances d'enseignement pour 618 K€ suite à la mise œuvre des nouvelles maquettes d'enseignement sur l'année universitaire 2016/2017 (financement en majorité par les composantes).
- pour le reste d'une hausse sur les PEDR pour 90 K€ et sur les emplois étudiants et vacances administratives pour 190K€.

Prestations sociales

L'augmentation de 489 K€ provient :

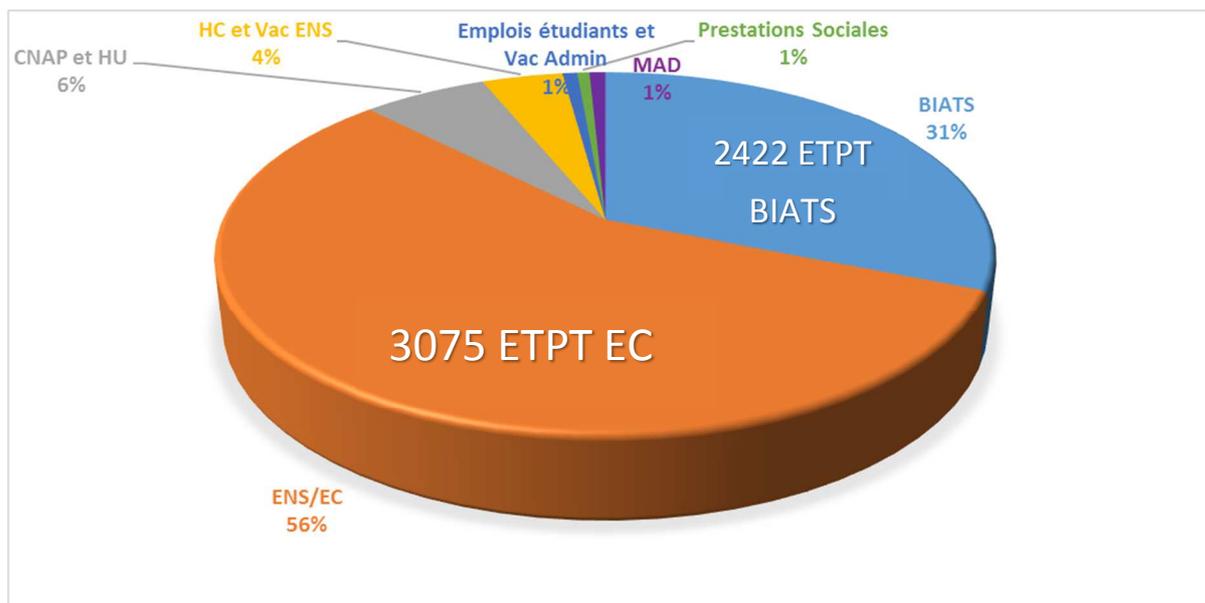
- de l'augmentation de la contribution pour le FIPH + 396K€ avec notamment l'application du périmètre RCE, des CLD (congés longues durées) pour 226 K€ et des capitaux décès pour 64 K€.
- de la baisse des allocations pour retour à l'emploi de -186 K€.

UB Recherche

L'augmentation des dépenses de 418 K€ provient de la mise en œuvre des premiers projets IDEX et de la reconduction des LABEX. Cette hausse sera beaucoup plus marquée dans les années à venir.

Répartition de la masse salariale 2017 ventilée par catégorie :

56% de la masse salariale est dédiée aux enseignants chercheurs, 6% aux HU et aux CNAP et 31% aux BIATS (y/c collaborateurs experts). Les heures complémentaires et vacations d'enseignement représentent 4% des dépenses et les prestations sociales 1%.



4.2 Les dépenses de fonctionnement

Le fonctionnement se partage entre les dépenses donnant lieu à décaissement et celles "non décaissables" qui sont des jeux d'écriture sans sortie de caisse (prestations internes, amortissements, provisions...). Le périmètre analysé concerne les dépenses réalisées sur et hors marché.

4.2.1 Les dépenses décaissables

En ce qui concerne les dépenses décaissables, une diminution de 2 169 K€ (soit -3,05%) est constatée par rapport à l'exercice précédent sur l'établissement principal avec SACD. Cette diminution se confirme depuis 2016.

ANALYSE PAR COMPTES

Par différents comptes, les dépenses décaissables se répartissent comme suit :

	2015	2016	2017	2016/17	2016/17
FONCTIONNEMENT DECAISSABLE	75 226 149	71 214 659	69 044 991	- 2 169 667	-3,05%
Achat matières et fournitures	8 595 290	8 540 160	8 642 603	102 444	1,20%
Assurance	375 763	311 582	321 222	9 640	3,09%
Autres charges de gestion	15 518 580	15 285 345	12 770 946	- 2 514 399	-16,45%
Autres impôts, taxes	124 793	237 757	770 363	532 606	224,01%
Autres services extérieurs	3 737 804	4 401 748	4 523 674	121 926	2,77%
Charges financières	496	3 554	1 865	- 1 690	-47,54%
Contrats de nettoyage	4 337 261	4 656 475	5 054 168	397 694	8,54%
Documentation	4 679 414	4 872 746	4 411 192	- 461 554	-9,47%
Entretien et réparation	5 945 590	5 074 279	4 746 653	- 327 626	-6,46%
Etudes et recherches	1 600 943	1 007 907	782 509	- 225 398	-22,36%
Huiles	6 468 339	6 036 600	6 284 010	247 410	4,10%
Formation continue du personnel	1 466 234	945 850	1 049 803	103 953	10,99%
Frais postaux et frais de télécommunications	1 060 665	920 689	1 107 048	186 359	20,24%
Location, crédit-bail	1 895 639	1 512 217	2 192 049	679 832	44,96%
Personnel extérieur	1 219 204	1 168 762	937 180	- 231 582	-19,81%
Publicité, publications, relations publiques	1 651 584	1 901 025	1 929 958	28 933	1,52%
Redevances pour concessions, brevets, licence	1 782 857	2 113 794	2 073 827	- 39 967	-1,89%
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	4 242 935	2 072 137	1 851 616	- 220 521	-10,64%
Services bancaires et assimilés	60 082	39 994	45 797	5 803	14,51%
Sous-traitance, services extérieurs	777 375	561 502	137 258	- 424 243	-75,56%
Transports de biens et transports collectifs	330 690	519 832	535 116	15 284	2,94%
Déplacements et missions	7 068 201	6 911 253	6 799 717	- 111 536	-1,61%
Frais de réceptions	2 286 411	2 119 453	2 076 416	- 43 037	-2,03%

S'agissant des postes en augmentation, on peut relever les éléments suivants :

- **Autres impôts et taxes (+532 K€)**

L'augmentation provient de la cotisation au FIPH (Fonds d'insertion pour les personnes handicapées). En 2016, le ministère avait accordé aux établissements une diminution des 2/3 de la cotisation (en 2016, la cotisation était de 238 K€ et en 2017, de 639 K€ correspondant à la cotisation normale).

Les autres augmentations concernent les taxes foncières pour les bâtiments Biopolis, ainsi que des droits de voirie acquittés auprès de la Métropole

- **Nettoyage (+397 K€)**

Les prestations de nettoyage s'élèvent à 5 054 K€ et sont en augmentation du fait de l'augmentation des surfaces à entretenir suite aux livraisons de bâtiment en 2017:

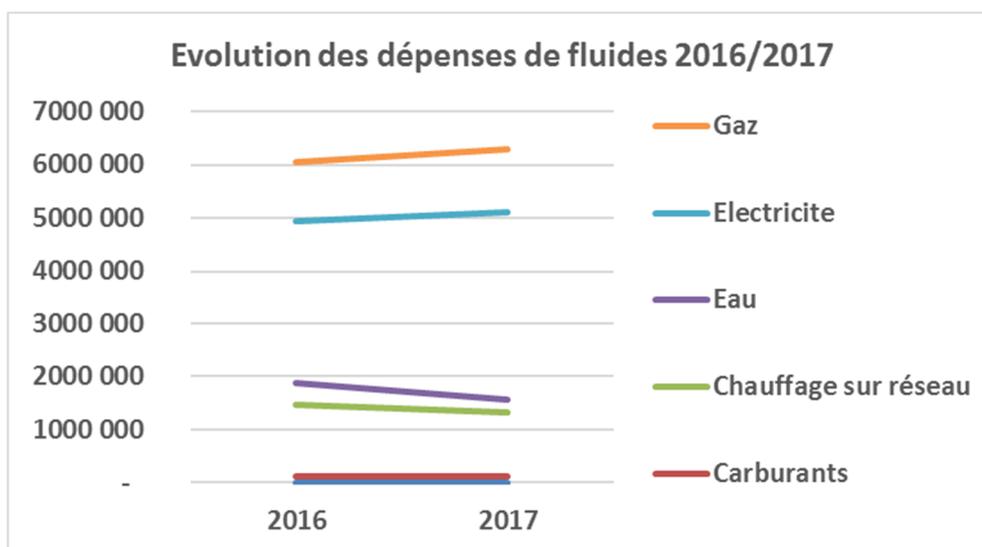
- Droit 2 : 3 191 m² SHON
- Amphi WK : 310 m² SHON
- Extension Jacassière : 100 m² SHON
- Extension BSHM : 1 125 m² SHON
- EESS : 4 164 m² SHON
- EST : 1 420 m² SHON

- **Fluides (+247 K€)**

FLUIDES	2016	2017	2016/17
	6 036 600	6 284 010	4,10%
Autres fournitures non stockée	486	2 762	467,77%
Carburants	129 483	119 059	-8,05%
Chauffage sur réseau	1 346 186	1 195 560	-11,19%
Eau	406 327	247 909	-38,99%
Electricite	3 059 888	3 532 806	15,46%
Gaz	1 094 230	1 185 914	8,38%

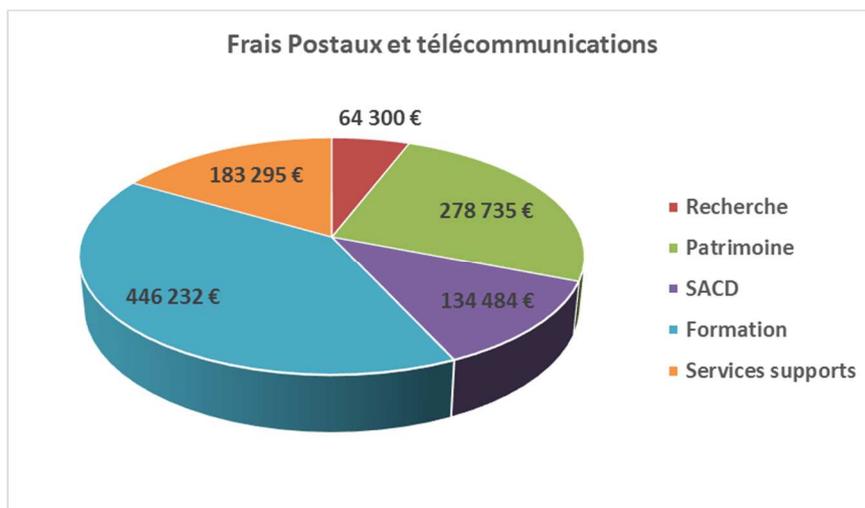
Les charges relatives aux fluides sont en hausse. Celle-ci s'explique également par l'augmentation des surfaces occupées (10 310 m² SHON supplémentaires).

La plus forte hausse provient des dépenses d'électricité (+473 K€). Les dépenses de gaz ont également évolué (+91 K€). A contrario, les dépenses d'eau et de chauffage sur réseau sont en baisse.

- **Frais postaux et télécommunications (+186 K€)**

Les frais postaux et télécommunications s'élèvent en 2017 à 1 107 K€.

Ils se répartissent comme suit :



- **Formation continue du personnel (+103 K€)**

Ces dépenses s'élèvent à 1 049 K€. Elles concernent les formations dispensées aux personnels tout au long de la carrière. Le budget 2016 et 2017 ont été inscrits à un montant identique mais une sous-consommation avait été soulignée lors de l'exécution de l'exercice précédent.

- **Location et crédit-bail (+679 K€)**

Ces dépenses s'élèvent à 2 192 K€. Elles concernent les locations immobilières (1 051 K€), les locations mobilières (828 K€) et les charges locatives (312 K€). Ces trois postes sont en augmentation.

	2 016	2 017	2016/17	2016/17
Locations immob.	694 479	1 051 718	357 240	51,44%
Locations mobilières	621 135	828 133	206 999	33,33%
Charges locatives	196 604	312 197	115 593	58,80%

S'agissant des locations immobilières, l'augmentation s'explique par les loyers des bâtiments construits en Partenariat Public-Privé (PPP) qui sont, sur 2017, comptabilisés en année pleine. L'augmentation de 683 K€ correspond à une année pleine, ainsi qu'à la comptabilisation sur ce compte de dépenses qui étaient comptabilisées sur un autre poste en 2016.

On peut également souligner la location des locaux pour l'examen PACES (183 K€) et les bâtiments Ariane (63 K€).

Sur les locations mobilières, la majorité des dépenses (522 K€ sur les 828 K€) concernent les services reprographie et logistique de la Direction du patrimoine.

Les charges locatives sont exécutées également sur la Direction du patrimoine pour 175 K€ avec des dépenses exceptionnelles de 55 K€ neutralisées par une reprise de provision qui concerne la régularisation de la taxe foncière auprès de la société Icade.

D'autres postes sont en diminution.**- Autres charges de gestion (-2 514 K€)**

La diminution de ce poste s'explique en grande partie (-1 400 K€) par la modification de comptabilisation des charges avec la filiale Floralis et des extournes d'écritures comptables de l'exercice précédent.

Cette différence s'explique donc par des modifications de comptabilisation et d'imputation encore nécessaires dans le processus d'harmonisation et de mise en qualité comptable.

Par ailleurs, une modification de comptabilisation des dépenses liées aux versements de bourses (CMIRA, MUNDUS, ERASMUS) ainsi que les dépenses liées aux appels à projets de l'UFI qui sont, à compter de 2017, gérés en comptes de tiers et ne transitent plus par le budget de l'UGA. Ces dépenses représentaient, en 2016, 996 K€ et n'apparaissent plus dans les dépenses décaissables de l'UGA.

On peut analyser que l'exercice 2016 était un exercice exceptionnel et que 2017, apparaît dorénavant comme une année type.

- Etudes et recherche (-225 K€)

Il s'agit principalement d'une variation sur les contrats de recherche.

- Sous-traitance et services extérieurs (-424 K€)

Ce poste regroupe les dépenses liées à la sous-traitance et les dépenses de colloques, séminaires et conférences.

Sur la sous-traitance, en 2016, avaient été comptabilisées les loyers des PPP versés à la Comue pour un montant de 361 K€. Ces loyers, en 2017, ont été comptabilisés sur un autre compte (charges locatives). Cette modification d'imputation engendre une diminution de ce poste de dépense.

Sur les colloques, séminaires et conférences, les dépenses ont été moins importantes en 2017, notamment sur les services supports et la Direction des relations territoriales et internationales.

Colloques/séminaires/conférences	2016	2017
Formation	52 423	35 850
Recherche	124 073	114 146
RTI	31 874	-
Services supports	13 801	-
Total	222 171	149 996

- Déplacement et missions (-111 K€)

Le montant total des déplacements et missions s'élève à 6 799 K€ avec une baisse de 1,61% par rapport au réalisé de l'exercice précédent. L'étude réalisée dans le cadre du suivi du plan d'actions achats montre que la baisse ne porte pas sur les dépenses réalisées auprès des prestataires.

4.2.2 Les dépenses non décaissables

Le "non décaissable" représente 34 % de l'ensemble des dépenses de fonctionnement contre de 29.4 % en 2016.

	2016	2017
NON DECAISSABLE	29 681 108	35 667 402
Charges pour annulation recettes exercice antérieur	606 492	1 525 508
Dotations aux amortissements	21 834 869	25 100 024
Dotations aux dépréciations éléments financiers		3 324 000
Dotations aux provisions	2 775 070	406 269
Dotations pour dépréciations	53 879	212 560
Pertes sur créances irrécouvrables	582 826	45 004
Prestations internes	3 827 972	3 500 422
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		1 553 615

Ces charges de fonctionnement ne donnant pas lieu à décaissement, dites également "charges calculées", en augmentation de presque 6 millions par rapport à 2016, se répartissent sur les postes suivants :

- Les dotations aux amortissements (+3,2millions) : la plupart des structures de l'établissement sont concernées et en premier lieu la recherche et le patrimoine. A noter que ces amortissements sont souvent neutralisés par des subventions. C'est notamment le cas des amortissements de 1,1 millions générés par l'intégration dans le patrimoine UGA du PPP PILSI,
- Les dotations aux dépréciations d'éléments financiers (+3,3) liées à Floralis,
- Les valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (+1,5). L'année 2017 a en effet connu un nombre important de sorties d'immobilisations dont certaines cédées et pas totalement amorties, gardaient une valeur nette comptable générant la charge constatée.
- Les charges pour annulation des titres de recette exercice antérieur (+0,9)

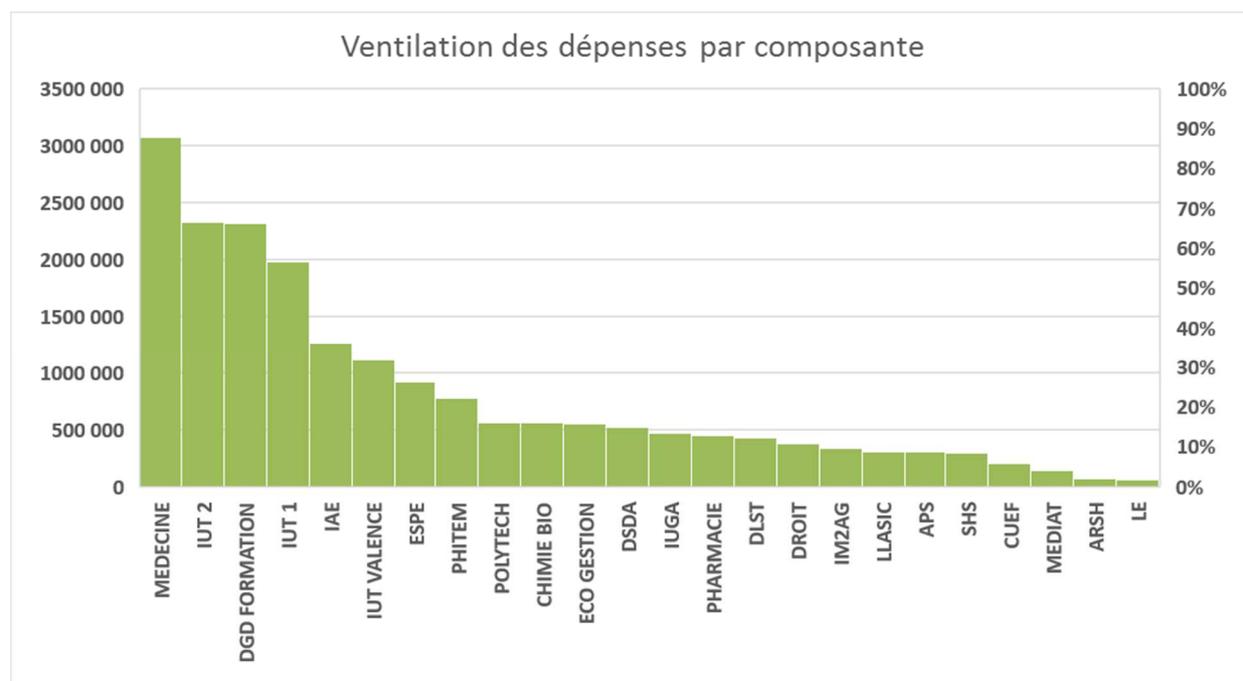
A noter également que le volume des prestations internes diminue de 0,3 M€ et que celui des provisions de 2,3 M€. En 2016, d'importantes provisions avaient été passées notamment pour les risques liés au FIPHFP, aux CET et à divers contentieux. Certaines d'entre elles ont par ailleurs été reprises en 2017 pour les ajuster à la réalité du risque générant ainsi une recette.

4.2.3 Les dépenses classées par secteur d'activités,

Les dépenses de fonctionnement prises en compte dans le calcul du résultat ont augmenté de 2 713 k€ soit de 3%.

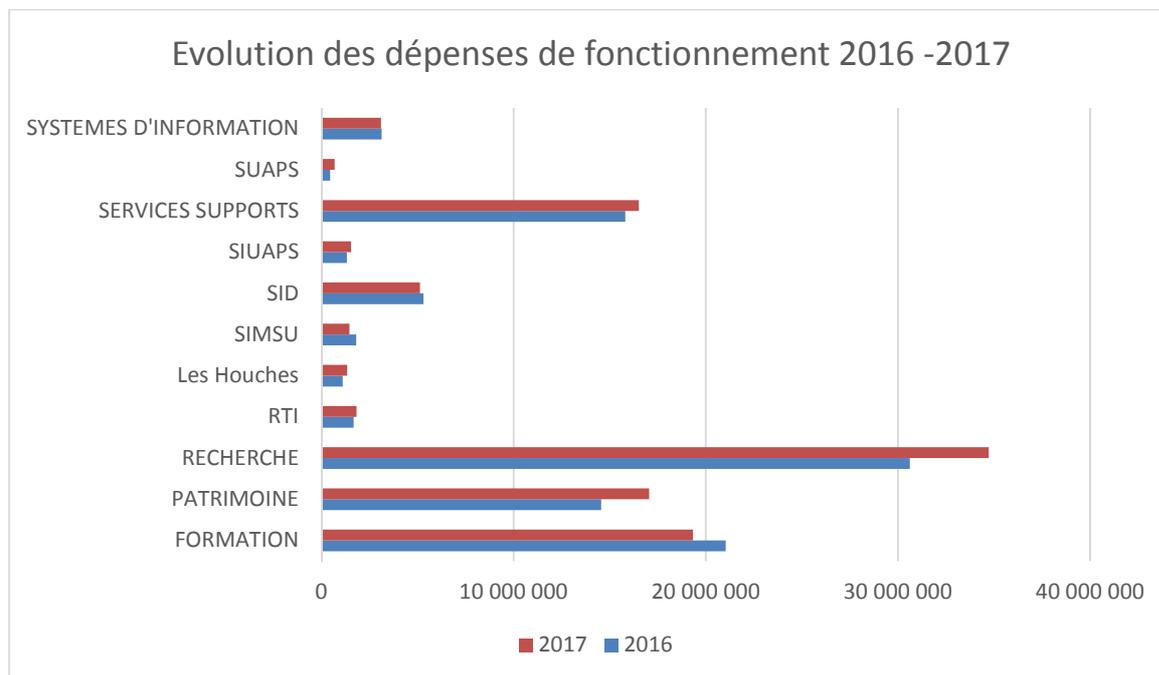
Dépenses de fonctionnement par secteur	2016	2017	% sur le total 2017
FORMATION	21 046 300	19 333 820	18%
PATRIMOINE	14 559 811	17 062 346	16%
RECHERCHE	30 631 319	34 724 731	33%
RTI	1 679 684	1 834 271	2%
Les Houches	1 113 694	1 348 410	1%
SIMSU	1 816 303	1 465 440	1%
SID	5 311 115	5 122 986	5%
SIUAPS	1 325 356	1 545 478	1%
SERVICES SUPPORTS	15 813 189	16 514 877	16%
SUAPS	449 076	681 826	1%
SYSTEMES D'INFORMATION	3 132 601	3 093 077	3%
UB MASSE SALARIALE	4 012 753	1 985 132	2%
Total UGA	100 891 202	104 712 393	100%

Le secteur formation correspond à l'ensemble des composantes plus la DGD Formation, les dépenses se déclinent selon la ventilation suivante :



Le secteur formation voit ses dépenses baisser de 1 712 k€. Cette baisse correspond principalement à trois composantes, l'IUT 1 de plus de 1 000 k€ du fait du transfert en 2017 des dépenses de patrimoine gérées en 2016 au sein de l'IUT vers le service patrimoine, la composante SHS qui en 2017 n'a plus la

gestion d'une convention et la composante Médecine qui n'est plus le coordonnateur du projet SIDES et n'a donc plus les dépenses afférentes.



Pour permettre l'analyse des dépenses de fonctionnement par secteur d'activité, il est nécessaire de distinguer les dépenses décaissables et non décaissables. Elles se ventilent respectivement pour 66% et 34%. Les dépenses décaissables se définissent par les dépenses qui vont entraîner une sortie de trésorerie alors que les dépenses non décaissables restent des charges qui ne nécessiteront pas de mouvement en trésorerie. Ces deux types de dépenses sont prises en compte dans le calcul du résultat. Les dotations aux amortissements représentent 70% des dépenses non décaissables et les prestations internes 10%.

	2016	2017	Variation 2016 - 2017
FONCTIONNEMENT	100 895 767	104 712 393	3 816 626
DECAISSABLE	71 214 659	69 044 991	- 2 169 667
FORMATION	18 182 027	16 346 762	- 1 835 265
PATRIMOINE	13 581 845	15 121 542	1 539 697
RECHERCHE	22 971 933	21 070 735	- 1 901 198
RTI	1 649 604	1 784 261	134 657
SACD	7 166 180	7 311 364	145 183
SERVICES SUPPORTS	4 142 450	4 301 615	159 165
SUAPS	188 788	233 029	44 242
SYSTEMES D'INFORMATION	1 896 959	1 680 606	- 216 353
UB MASSE SALARIALE	1 434 874	1 195 078	- 239 796
NON DECAISSABLE	29 681 108	35 667 402	5 986 294
FORMATION	2 864 274	2 987 059	122 785
PATRIMOINE	977 967	3 048 137	2 070 170
RECHERCHE	7 659 386	13 653 996	5 994 610
RTI	30 079	50 010	19 930
SACD	2 404 853	2 170 950	- 233 903
SERVICES SUPPORTS	11 670 739	11 105 929	- 564 810
SUAPS	260 288	448 797	188 509
SYSTEMES D'INFORMATION	1 235 643	1 412 471	176 829
UB MASSE SALARIALE	2 577 879	790 054	- 1 787 825
Total général	100 895 767	104 712 393	3 816 626

Le secteur Recherche augmente globalement ses dépenses de plus de 4 000 k€. Cette augmentation correspond en réalité à une baisse des dépenses sur les dépenses décaissables de 1 900k€ et à une augmentation sur les charges non décaissables de près de 6 000 k€. Pour ces dernières il s'agit des opérations liées à la recapitalisation de la Filiale Floralis pour 3 324 k€, des amortissements pour 1 343 k€, d'opérations relatives aux sorties d'inventaire pour 700 k€ et aux prestations internes. En ce qui concerne les dépenses décaissables, on constate notamment une baisse de charge sur la filiale Floralis de 1 402 k€ mais également sur les dépenses gérées par la DGD Recherche.

Sur le secteur Patrimoine, l'augmentation est de 3 600 k€ se ventilant en 1 540 k€ au titre des dépenses décaissables et 2 060 k€ sur les non décaissables. Les charges non décaissables sont celles relatives aux dotations aux amortissements notamment du fait des nombreuses mises en services réalisées sur l'exercice 2017. Les charges décaissables correspondent à la prise en compte des dépenses gérées en 2016 à l'IUT 1 mais également aux dépenses relatives aux PPP.

Sur les autres secteurs, les variations sont relativement faibles SACD (2%), Supports (4%), RTI (8%) et en baisse pour Systèmes d'informations (-11%).

II. L'analyse de l'exécution de l'investissement

1. Le fonds de roulement de l'établissement :

Etablissement	CAF/IAF 2017	Investissements 2017	Subventions d'investissement 2017	Variation Fonds de Roulement 2017	Rappel FdeR 31/12/2016	Fonds de Roulement au 31/12/2017
UGA	6 361 640 €	85 383 622 €	75 790 930 €	- 3 231 052 €	34 228 442 €	30 997 390 €
Ecole des Houches	- 29 306 €	481 467 €	- €	- 510 774 €	1 806 717 €	1 295 943 €
SIMSU	471 782 €	104 243 €	- €	367 539 €	1 600 792 €	1 968 331 €
SID	206 063 €	241 630 €	919 727 €	884 160 €	2 039 880 €	2 924 040 €
SIUAPS	- 77 200 €	70 481 €	- €	- 147 681 €	165 739 €	18 058 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	6 932 979 €	86 281 443 €	76 710 657 €	- 2 637 807 €	39 841 569 €	37 203 762 €

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés de l'ensemble UGA + SACD

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	4 437 510	849 191	6 932 979
Investissements	23 891 824	33 681 257	32 020 835	Financement de l'actif par l'État	2 248 482	3 454 589	4 878 079
Intégration du PPP PILSI	-	-	54 260 608	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 694 554	17 497 545	12 960 473
Réduction des capitaux propres	41 270	-	-	Intégration du PPP PILSI	-	-	54 260 608
				Autres ressources	- 31 131	51 183	4 611 497
				Augmentation des capitaux propres	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	23 933 094	33 681 257	86 281 443	TOTAL DES RESSOURCES (6)	14 349 415	21 852 508	83 643 636
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	9 583 679	11 828 749	2 637 807

Le prélèvement sur fonds de roulement de l'ensemble UGA + SACD s'élève à 2 637 807 € sur l'exercice 2017 contre 9 583 679 € en 2016 et 11 828 749 € prévus au budget, soit un prélèvement inférieur de 9 190 942€ par rapport à la prévision.

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés de l'établissement principal**Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés**

EMPLOIS	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017	RESSOURCES	Exécution 2016	Budget 2017 après BR3	Exécution 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	4 625 767	643 179	6 361 640
Investissements	20 465 530	32 198 717	31 123 014	Financement de l'actif par l'Etat	1 651 572	3 454 589	4 878 079
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	6 027 070	16 959 545	12 040 746
Intégration du PPP PILSI	-	-	54 260 608	Intégration du PPP PILSI	-	-	54 260 608
				Autres ressources	- 31 131	51 183	4 611 497
Réduction des capitaux propres	2 745	-	-	Augmentation des capitaux propres	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 468 275	32 198 717	85 383 622	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 273 278	21 108 496	82 152 570
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	8 194 997	11 090 221	3 231 052

Le prélèvement sur fonds de roulement de l'ensemble UGA + SACD s'élève à 3 231 052 € € sur l'exercice 2017 contre 8 194 997 € € en 2016 et 11 090 221 € prévus au budget, soit un prélèvement inférieur de 7 859 169 € par rapport à la prévision. Cette variation est due au résultat positif mais également à la prise en compte d'opérations réalisées directement sur le FDR (corrections d'erreurs Floralis pour 2 138 981€) ainsi qu'à la comptabilisation sur les ressources d'investissement des produits relatifs aux cessions d'éléments d'actifs.

Le fonds de roulement fin 2017 de l'ensemble UGA + SACD est de 37 203 762 € soit l'équivalent de 31 jours de fonctionnement décaissables (1 jour = 1 207 932 €).

Au BI 2018, un prélèvement sur fonds de roulement de 9 797 755 € a été prévu, ce qui ramènera le fonds de roulement prévisionnel à 27 406 007 € soit 22,5 jours de fonctionnement. Etant précisé qu'une part importante de ce fonds de roulement est mobilisé par des opérations immobilières en cours et des provisions.

Détail du fonds de roulement par établissement au 31/12/2017 :

UGA : 30 997 390 € soit 26 jours

Les Houches : 1 295 943 € soit 564 jours

SIMSU : 1 968 331 € soit 745 jours

SID : 2 924 040 € soit 218 jours

SIUAPS : 18 058 € soit 7 jours

Les dépenses de masse salariale Etat n'étant pas comprises dans les dépenses de fonctionnement des SACD, l'expression de leurs fonds de roulement en nombre de jours de fonctionnement est à relativiser.

2. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement qui s'élèvent à 17 838 K€ en 2017 sont en hausse par rapport à l'année précédente (+ 7 895 K€).

Ce montant total ne comprend pas les recettes liées à des opérations comptables particulières comptabilisées en 2017 :

- Intégration du PPP PILSI pour 54 260 K€
- Ecritures liées à Floralis pour 2 138 K€
- Produits de cessions d'éléments d'actifs pour 2 472 K€.

Si on inclut ces écritures, le montant total des ressources d'investissements s'élèvent à 76 710 K€.

A noter que l'année 2016 avait été marquée par la fin d'opérations importantes et le lancement de nouvelles opérations, ce qui explique des recettes plus faibles sur cet exercice, notamment sur les recettes de patrimoine qui ont été particulièrement faibles.

ANALYSE PAR FINANCEMENT

RECETTES INVESTISSEMENT	2016	2017
Financement Etat	2 248 483	4 878 079
Financements Autres	3 709 919	- 158 187
Financements Communes	290 300	439 039
Financements Régions	3 115 057	11 306 461
Financements Départements		797 633
Financements Union européenne	579 278	575 528
TOTAL	9 943 036	17 838 553

Hors intégration PPP Pilsy, écritures Floralis et cession d'actif

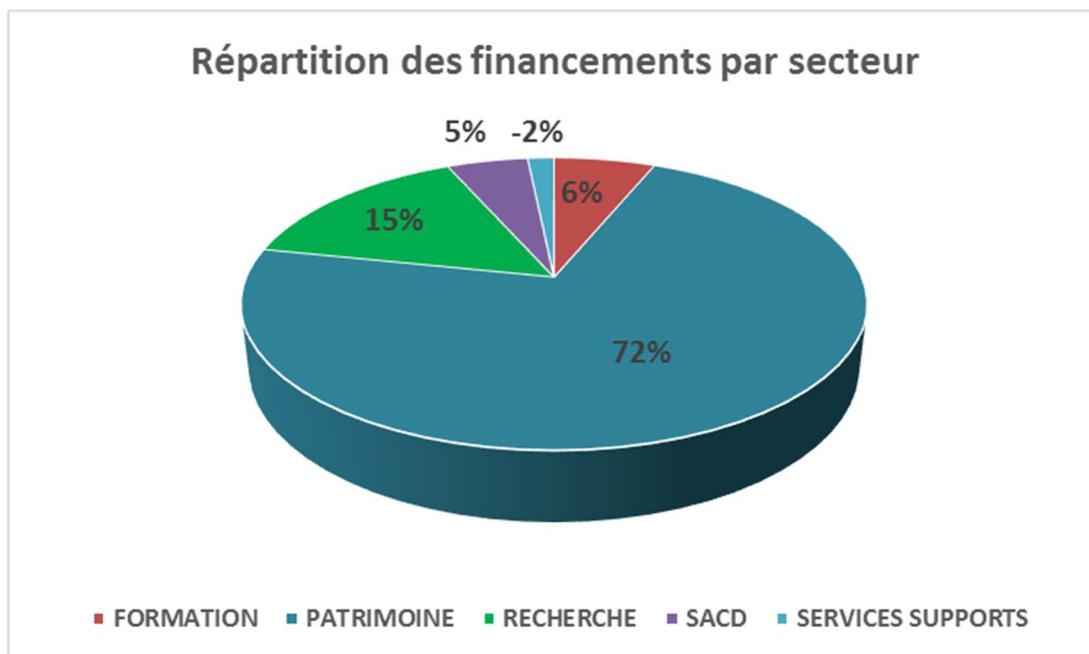
ANALYSE PAR SECTEUR

SECTEUR	2016	2017
FORMATION	507 628	1 149 924
PATRIMOINE	3 597 324	13 276 740
RECHERCHE	3 273 691	2 792 162
SACD	2 264 394	919 727
SERVICES SUPPORTS	300 000	- 300 000
TOTAL	9 943 036	17 838 553

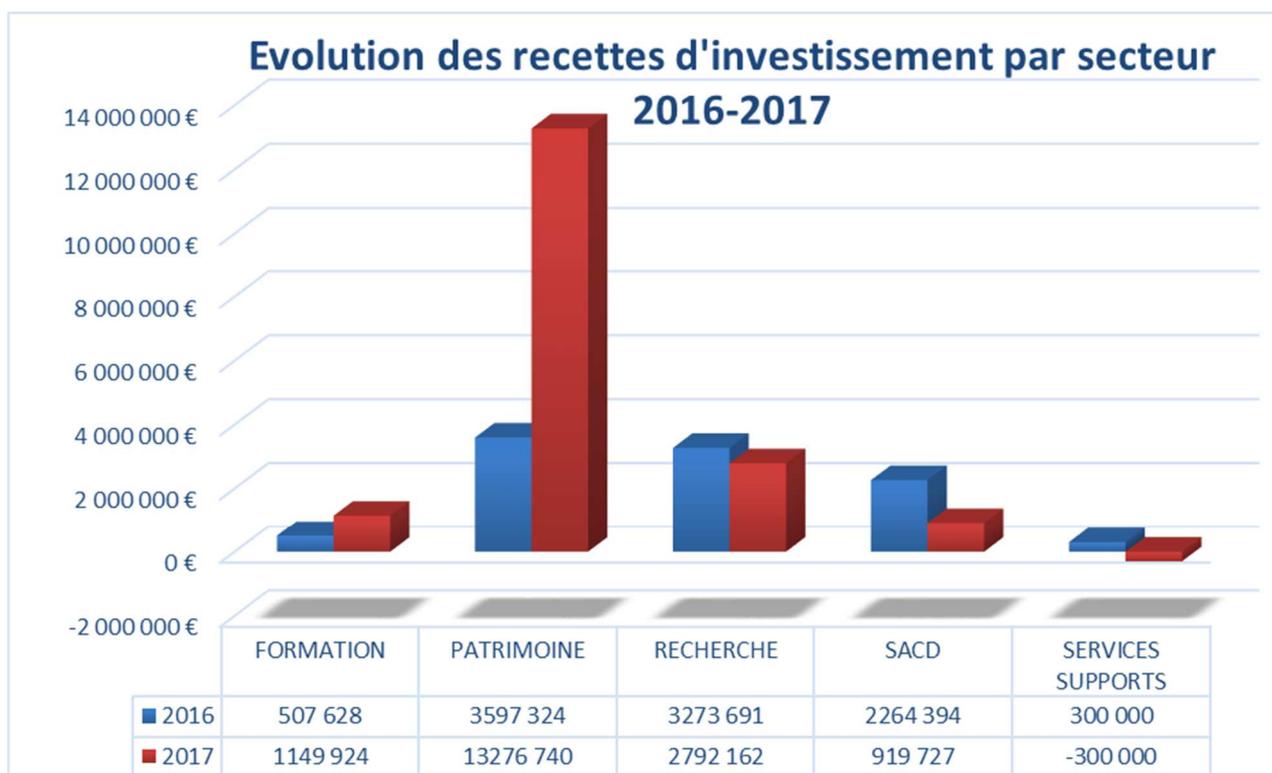
Hors intégration PPP Pilsy, écritures Floralis et cession d'actif

A noter que sur le secteur « services support », une régularisation de produit constaté d'avance a été effectuée, ce qui revient à constater un produit en négatif sur ce secteur.

Les recettes d'investissement sont pour 72% des recettes liées à des opérations immobilières.



La hausse la plus importante par rapport à 2016 concerne le secteur du patrimoine. Le secteur de la formation observe également une hausse. Le secteur de la recherche et les services support sont en diminution, ainsi que les SCD et plus précisément, le SID.



Secteur de la formation

Les recettes d'investissement du secteur de la formation s'élèvent à 1 149 K€ en 2017.

On constate une hausse de 642 K€ par rapport à 2016.

Une partie de ces recettes (722 K€) concerne de la taxe d'apprentissage comptabilisée en recettes d'investissement. En effet, en application de l'instruction comptable du 22 décembre 2016, les composantes de formation ont, depuis le 1^{er} janvier 2017, la possibilité de comptabiliser les recettes de TA sur l'investissement, ce qui leur permet de neutraliser les charges d'amortissement générées par les investissements financés sur ces ressources.

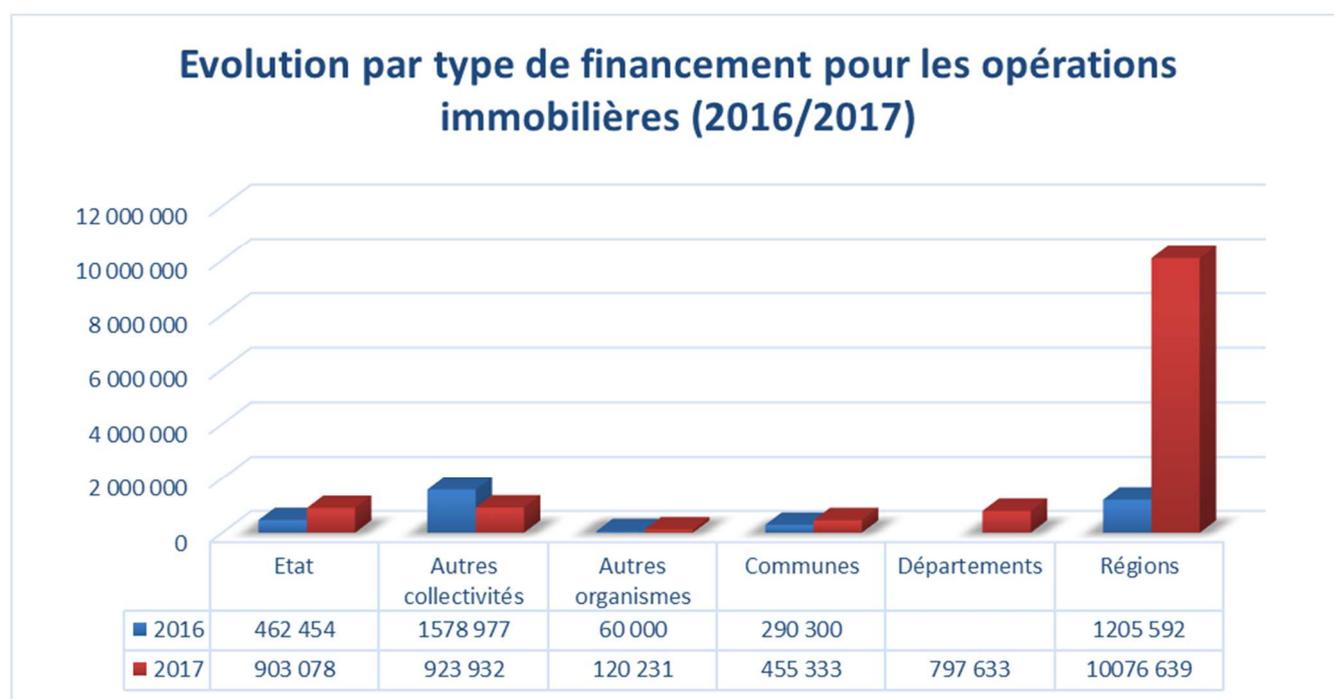
La comptabilisation des recettes de taxe d'apprentissage en investissement concerne notamment l'IUT1 (304 K€), l'IUT2 (141 K€), IM²AG (63 K€), Polytech (61 K€), Médecine-Pharmacie (42 K€), Droit (22 K€), Economie Gestion (18 K€), IUT Valence (18 K€), SHS (14 K€), chimie-bio (13 K€) autres composantes (26 K€).

Les autres recettes sont composées de financement de la Région CEDES (221 K€) et de financement ANR (207 K€).

Secteur du patrimoine

Les recettes d'investissement du secteur patrimoine s'élèvent à 13 276 K€ en 2017.

Elles augmentent de 9 679 K€ par rapport à l'exercice précédent.

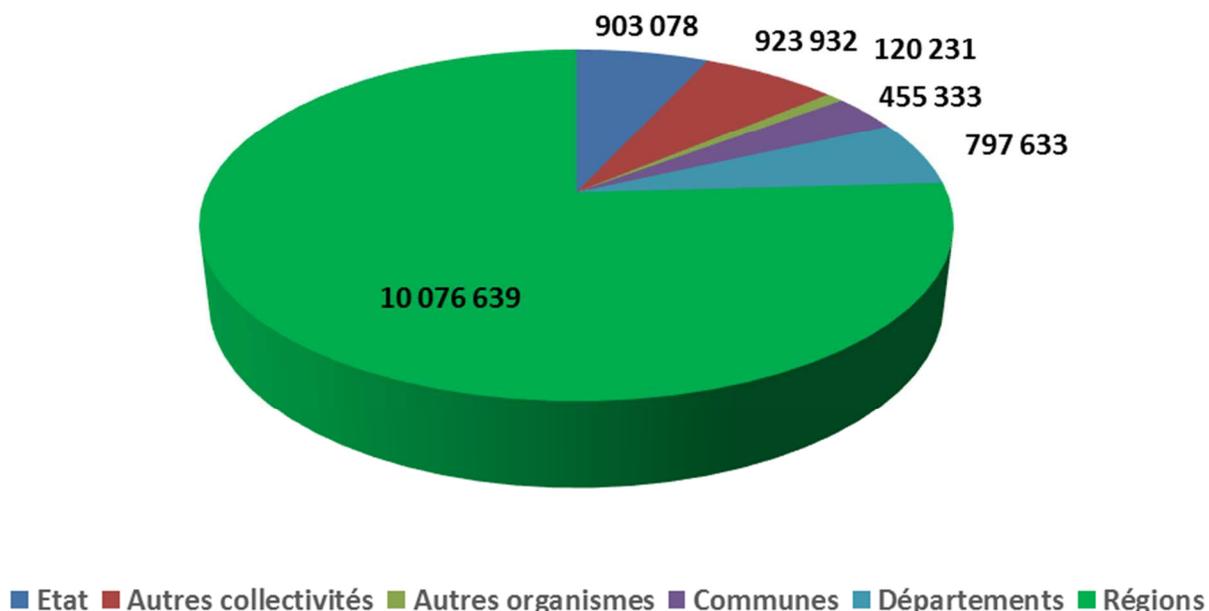


La plus forte augmentation provient des financements de la région (+8 871 K€).

En 2017, on constate également une augmentation de 797 K€ en provenance du Département pour l'opération de la cité des Territoires (IGA Vigny Musset).

Le schéma ci-dessous illustre la répartition par financeur.

Répartition par type de financements pour les opérations immobilières



S'agissant des financements de la Région, ils se répartissent comme suit par opération :

- Maison de la création et de l'Innovation (4 956 K€)
- IFPS (2 786 K€)
- Climat planète Est Géoscience (867 K€)
- Jean Roget – Mise en sécurité (720 K€)
- Biologie I – Construction des Serres (429 K€)
- Galerie de l'Alpes (260 K€)
- Climat planète – Restructuration des halles (45 K€)
- Climat planète – Extension CERMO (11 K€).

Secteur de la recherche

Les recettes d'investissement dans le secteur de la recherche sont des recettes réalisées sur contrats. La majeure partie des financements sont des financements ANR (2 000 K€). Les recettes d'investissement de la recherche restent assez stables par rapport à l'année précédente (-481 K€ avec un montant total de 2 792 K€ en 2017).

Secteur des services support

Sur 2017, 300 K€ sont comptabilisés afin de procéder à une régularisation d'une extourne d'un produit constaté d'avance qui avait été réalisé sur 2016.

SACD

Les recettes constatées concernent uniquement l'opération de restructuration du SID1. Il s'agit de financement de la Région perçus pour la fin de cette opération pour un montant de 919 k€.

3. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement 2017 s'élèvent à presque 86,3 millions contre un peu moins de 24 en 2016.

Ce montant 2017 intègre, pour une valeur de 54,2 millions, la valorisation dans le patrimoine de l'établissement des bâtiments de l'opération PILSI relevant du dispositif PPP. A noter que la même somme est inscrite en recette.

Il intègre également les écritures liées à la recapitalisation de Floralis qui mobilisent 4,3 millions d'euros.

Hors ces opérations exceptionnelles, l'investissement augmente de 4 millions par rapport à 2016.

Les immobilisations en cours évoluent entre les deux exercices de 3,6 millions. Ce sont les programmes de construction de la DGD APAL qui marquent cette tendance avec notamment les opérations MACI, IFPS .

Le matériel acquis et l'outillage (hors informatique) augmentent notamment du fait de l'activité "Recherche"

L'informatique diminue de 25 % avec une forte baisse des dépenses de la DGD SI et dans une moindre mesure des SACD et une augmentation des secteurs recherche et formation.

Les achats de logiciels diminuent de 492 000 € par rapport à l'année 2016 principalement au niveau de la DGD SI.

Dépenses d'investissement	2016	2017
Agencements & aménag du mat & outil autres	4 150	34 975
Autres titres (droit de propriété)		340 030
Cautionnements		105
Construction et agencement bâtiments admin acquis	254 062	54 649 527
Immobilisations en cours	13 685 921	17 347 339
Installations spécifiques et ou complexes	41 187	120 450
Logiciels	695 406	202 575
Matériel acquis	3 458 402	4 275 487
Matériel de bureau acquis	29 456	4 836
Matériel de transport acquis	56 592	64 884
Matériel d'enseignement acquis	5 349	22 236
Matériel informatique	4 548 950	3 405 888
Matériels divers	680 549	937 071
Mobilier	109 023	103 153
Outillage	316 416	472 890
Titres de participation - autres		4 300 000
Total général	23 885 463	86 281 446

4. Les amortissements et leur neutralisation

Les biens immobilisés, c'est-à-dire acquis avec des crédits d'investissement, sont des biens d'utilisation durable qui entrent dans le patrimoine de l'établissement. Pour cette raison, ils génèrent des amortissements qui permettent, d'une part, de constater la perte de leur valeur liée à leur usage et,

d'autre part, d'en assurer le renouvellement. Les amortissements constituent une charge de l'établissement. Lorsque ces biens sont acquis grâce à des subventions ou sont mis à disposition de l'université, une neutralisation est constatée en recette.

	2016	2017	2017 sans sorties
Dotations aux amortissements	21 834 869	25 100 024	24 728 228
Neutralisation des amortissements	13 027 196	16 850 889	15 602 420
Neutralisation autres	564 158	443 400	443 400
MONTANT NET	8 243 515	7 805 735	8 682 408

La charge d'amortissement augmente de plus de 3 millions par rapport à 2016 mais la neutralisation connaît une augmentation encore plus importante. A noter qu'1,2 M€ de recettes de neutralisation résultent de sorties d'immobilisations dont certaines, cédées, ont une charge comptabilisée dans le compte 656 "valeur comptable des éléments d'actifs cédés". En excluant les sorties d'immobilisation, la charge 2017 se situe à un niveau de 24,7 millions et la neutralisation à 15,6, générant une charge nette de 8.7 millions.

L'intégration des bâtiments PPP PILSI dans le patrimoine de l'UGA y participe en charge et en produit à hauteur de 1,1 millions.

La recherche augmente de 1,3 millions (notamment par la réduction de la durée d'amortissement de la plateforme de calcul UFR chimie) et le patrimoine de 850 000 € (résultat des 29 millions d'opérations mises en service en 2017).

III. La mesure des écarts entre prévisions et réalisations

L'analyse des écarts entre les prévisions budgétaires et l'exécution réelle est importante car elle permet de mesurer la justesse des prévisions. Depuis l'entrée en vigueur de la réforme GBCP, le 1^{er} janvier 2016, il convient de distinguer le nouveau budget GBCP (qui est un budget de caisse et qui permet de calculer le solde budgétaire) et le traditionnel budget en droits constatés (qui permet de calculer le résultat, la capacité d'autofinancement et l'impact sur le fonds de roulement).

1. Recettes et dépenses en comptabilité budgétaire

Le solde budgétaire résultant de la différence entre recettes budgétaires encaissées (RE) et dépenses budgétaires décaissées (CP) permet de mesurer l'impact qu'a eu l'exécution budgétaire sur la trésorerie de l'établissement.

Prévisions et réalisations 2017 des recettes budgétaires GBCP

Etablissement	Masse budgétaire	Réalisé RE 2016	Taux d'exécution 2016	Budget RE 2017 (BP+BR)	Réalisé RE 2017	Taux d'exécution 2017
UGA	Recettes budgétaires	393 661 870 €	88,3%	450 631 603 €	468 460 373 €	104,0%
	<i>Recettes hors eOTP</i>	373 571 045 €	94,5%	398 893 010 €	395 916 695 €	99,3%
	<i>Recettes sur eOTP</i>	20 090 825 €	39,8%	51 738 593 €	72 543 678 €	140,2%
Ecole des Houches	Recettes budgétaires	646 932 €	80,9%	1 210 000 €	696 028 €	57,5%
SIMSU	Recettes budgétaires	1 152 467 €	57,2%	1 294 756 €	1 598 523 €	123,5%
SID	Recettes budgétaires	6 227 877 €	79,6%	5 278 231 €	5 474 172 €	103,7%
SIUAPS	Recettes budgétaires	548 719 €	54,6%	1 289 792 €	843 223 €	65,4%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Recettes budgétaires	402 237 865 €	87,9%	459 704 382 €	477 072 318 €	103,8%

En mode GBCP les recettes ont un impact budgétaire en RE lorsque l'encaissement a eu lieu et est rapproché du titre de recette. Il faut rappeler que lors de l'exercice 2016 (première année de gestion en mode GBCP), l'outil financier SIFAC ayant rencontré des problèmes sur les impacts budgétaires, une sous-réalisation des RE avait été constatée. Le taux de réalisation 2017 de l'UGA, supérieur à 100%, est en partie le contrecoup de ces problèmes d'imputation constatés en 2016. Par ailleurs les commissaires aux comptes de l'UGA avaient déposé une réserve relative aux importantes recettes à classer sur les comptes 2016 de l'établissement, ce montant des recettes à classer a fortement diminué en 2017, notamment sur les eOTP, contribuant ainsi à faire progresser le taux d'exécution 2017.

Le taux d'exécution relativement faible des recettes de l'Ecole des Houches en 2017 est lié à des retards de facturation, retards en grande partie dus à la vacance d'un poste de gestionnaire recettes pendant une période de l'année. Pour mémoire en 2016 l'activité de l'Ecole des Houches avait été réduite en raison de travaux qui ont duré plusieurs mois.

Le taux d'exécution très élevé (123,5%) des recettes 2017 du SIMSU trouve son origine dans le rattrapage de facturations 2016 qui n'avaient pas pu être traitées avant la fin de l'exercice précédent.

Les recettes budgétaires 2017 du SIUAPS apparaissent relativement faibles (65,4%) mais cela est lié au fait que des recettes de refacturation vers l'UGA avaient été prévues alors qu'elles ont finalement été traité par prestations internes (ce qui ne génère pas de recettes budgétaires).

Il faut enfin signaler que l'exercice 2017, au regard des éléments précédemment évoqués, n'est pas encore une année typique susceptible de servir de référence.

Prévisions et réalisations 2017 des dépenses budgétaires GBCP

Etablissement	Masse budgétaire	Réalisé CP 2016	Taux d'exécution 2016	Budget CP 2017 (BP+BR)	Réalisé CP 2017	Taux d'exécution 2017
UGA	Masse Salariale	352 992 818 €	97,1%	366 976 294 €	363 282 682 €	99,0%
	Fonctionnement	58 645 962 €	77,5%	73 597 590 €	60 551 135 €	82,3%
	Investissement	20 321 505 €	67,3%	31 492 521 €	29 729 573 €	94,4%
	TOTAL	431 960 285 €	92,0%	472 066 405 €	453 563 390 €	96,1%
	Masse Salariale hors eOTP	330 243 514 €	98,2%	342 694 866 €	340 887 583 €	99,5%
	Fonctionnement hors eOTP	44 359 242 €	84,0%	53 846 871 €	46 421 415 €	86,2%
	Investissement hors eOTP	7 854 792 €	81,4%	12 703 418 €	12 274 281 €	96,6%
	TOTAL hors eOTP	382 457 548 €	95,9%	409 245 155 €	399 583 280 €	97,6%
	Masse Salariale sur eOTP	22 749 304 €	83,7%	24 281 428 €	22 395 099 €	92,2%
	Fonctionnement sur eOTP	14 286 720 €	62,5%	19 750 719 €	14 129 720 €	71,5%
	Investissement sur eOTP	12 466 713 €	60,7%	18 789 103 €	17 455 292 €	92,9%
TOTAL sur eOTP	49 502 737 €	70,1%	62 821 250 €	53 980 111 €	85,9%	
Ecole des Houches	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	660 553 €	97,1%	1 086 585 €	712 165 €	65,5%
	Investissement	528 852 €	53,2%	925 000 €	593 669 €	64,2%
	TOTAL	1 189 405 €	71,0%	2 011 585 €	1 305 834 €	64,9%
SIMSU	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 080 120 €	71,7%	1 195 795 €	672 768 €	56,3%
	Investissement	517 434 €	55,4%	153 224 €	104 243 €	68,0%
	TOTAL	1 597 553 €	65,5%	1 349 019 €	777 011 €	57,6%
SID	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	4 740 621 €	91,2%	5 125 571 €	4 485 422 €	87,5%
	Investissement	2 034 883 €	84,9%	299 316 €	277 872 €	92,8%
	TOTAL	6 775 503 €	89,2%	5 424 887 €	4 763 294 €	87,8%
SIUAPS	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	590 372 €	52,3%	1 239 792 €	274 239 €	22,1%
	Investissement	115 724 €	57,0%	105 000 €	70 481 €	67,1%
	TOTAL	706 095 €	53,0%	1 344 792 €	344 720 €	25,6%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Masse Salariale	352 992 818 €	97,1%	366 976 294 €	363 282 682 €	99,0%
	Fonctionnement	65 717 628 €	78,1%	82 245 333 €	66 695 729 €	81,1%
	Investissement	23 518 398 €	67,7%	32 975 061 €	30 775 837 €	93,3%
	TOTAL	442 228 844 €	91,7%	482 196 688 €	460 754 249 €	95,6%

Les taux d'exécution des dépenses budgétaires sont variables selon la masse budgétaire considérée, ils sont toutefois en progression sur toutes les masses entre 2016 et 2017. C'est sur la masse salariale que le taux d'exécution est le plus élevé puisqu'il se monte à 99% (il faut rappeler que la masse salariale de l'ensemble des établissements rattachés est inscrite sur l'UGA). Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement a légèrement progressé en passant la barre des 80% (82,3% pour l'établissement principal et 81,1% pour l'ensemble global UGA+SACD), tandis que le taux d'exécution des dépenses d'investissement est lui en forte hausse puisqu'il s'établit à 93,3% (contre 67,7% en 2016). Il est à noter que, comme en 2016, les taux d'exécution sont plus élevés pour les dépenses hors eOTP.

Prévisions et réalisation des Soldes budgétaires 2017

Etablissement	Solde budgétaire réalisé 2016	Solde budgétaire prévisionnel 2017 (BP+BR)	Dépenses CP 2017	Recettes RE 2017	Solde budgétaire réalisé 2017
UGA	- 38 298 414,00 €	- 21 434 802 €	453 563 390 €	468 460 373 €	14 896 983 €
Ecole des Houches	- 542 473 €	- 801 585 €	1 305 834 €	696 028 €	- 609 806 €
SIMSU	- 445 086 €	- 54 263 €	777 011 €	1 598 523 €	821 512 €
SID	- 547 626 €	- 146 656 €	4 763 294 €	5 474 172 €	710 878 €
SIUAPS	- 157 377 €	- 55 000 €	344 720 €	843 223 €	498 503 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	- 39 990 976 €	- 22 492 306 €	460 754 249 €	477 072 318 €	16 318 070 €

Le solde budgétaire 2017 de l'UGA et de ses établissements rattachés (qui ne doit pas être confondu avec le résultat ou avec le prélèvement sur fonds de roulement, deux notions de comptabilité générale qui sont abordées ailleurs dans ce rapport) apparaît positif à hauteur de 16 318 070 € alors qu'il était prévu en déficit de 22 492 306 €. Cet écart de 38,8 M€ s'explique par une sous-consommation des CP de 21,4 M€ côté dépenses, et par une sur-réalisation de 17,4 M€ côté recettes.

Un solde budgétaire positif, comme c'est le cas en 2017, entraîne un impact positif sur la trésorerie de l'établissement. Cet impact budgétaire positif sur la trésorerie s'ajoute à celui, négatif, des opérations comptabilisées pour compte de tiers (opérations comptabilisées hors budget), au final la variation de trésorerie sur l'exercice 2017 s'établit donc à - 9, 75 M€.

Rappelons ici que l'établissement principal et ses quatre établissements rattachés partagent une seule et même trésorerie (au contraire des fonds de roulement qui sont distincts pour chacun d'entre eux).

2. Recettes et dépenses en comptabilité générale (droits constatés)

A la différence des chiffres de l'exécution budgétaire en mode GBCP, les chiffres du budget en droits constatés présentés ici comprennent aussi les recettes non encaissables (neutralisations d'amortissement, reprises sur provisions, recettes de prestations internes...) et les dépenses non décaissables (amortissements, provisions, dépenses de prestations internes...).

Prévisions et réalisations 2017 des recettes en droits constatés

Etablissement	Masse budgétaire	Réalisé 2016	Taux d'exécution 2016	Budget 2017 (BP+BR)	Réalisé 2017	Taux d'exécution 2017
UGA	Recettes de fonctionnement	437 468 924 €	96,6%	456 241 036 €	458 916 120 €	100,6%
	Subventions d'investissement	7 656 277 €	34,7%	20 465 317 €	16 918 825 €	82,7%
	TOTAL	445 125 201 €	93,7%	476 706 353 €	475 834 945 €	99,8%
Ecole des Houches	Recettes de fonctionnement	1 131 515 €	94,7%	1 605 000 €	1 299 177 €	80,9%
	Subventions d'investissement	- €	-	- €	- €	-
	TOTAL	1 131 515 €	94,7%	1 605 000 €	1 299 177 €	80,9%
SIMSU	Recettes de fonctionnement	1 850 565 €	91,8%	1 556 742 €	1 571 878 €	101,0%
	Subventions d'investissement	- €	-	- €	- €	-
	TOTAL	1 850 565 €	91,8%	1 556 742 €	1 571 878 €	101,0%
SID	Recettes de fonctionnement	4 764 270 €	95,0%	5 022 448 €	5 252 969 €	104,6%
	Subventions d'investissement	2 219 394 €	72,8%	538 000 €	919 727 €	171,0%
	TOTAL	6 983 664 €	86,6%	5 560 448 €	6 172 696 €	111,0%
SIUAPS	Recettes de fonctionnement	1 108 719 €	67,5%	1 534 792 €	1 407 681 €	91,7%
	Subventions d'investissement	45 000 €	100,0%	- €	- €	-
	TOTAL	1 153 719 €	68,4%	1 534 792 €	1 407 681 €	91,7%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Recettes de fonctionnement	446 328 558 €	96,4%	465 960 018 €	468 447 825 €	100,5%
	Subventions d'investissement	9 920 671 €	39,5%	21 003 317 €	17 838 552 €	84,9%
	TOTAL	456 249 229 €	93,5%	486 963 335 €	486 286 377 €	99,9%

Les subventions d'investissement réalisées en 2017 sur l'UGA sont présentées sans les 58 872 105 € relevant d'opérations exceptionnelles (intégration du PPP PILSI, reprise sur provision Floralis et produits de cession d'éléments d'actif)

Le taux d'exécution 2017 des recettes de fonctionnement de l'ensemble UGA+SACD s'élève à 100,5%, en hausse de 4,1 points par rapport à l'exercice précédent. Il convient de préciser que si l'on recalcule le taux d'exécution 2017 sans tenir compte des quotes-parts d'amortissement et des reprises sur provisions (qui sont deux types d'écritures non encaissables) on obtient un taux d'exécution de 98,9%.

Le taux d'exécution des subventions d'investissement, traditionnellement plus faible, est toutefois en forte hausse en 2017 pour s'établir à 84,9% contre 39,5% en 2016, soit une hausse de 45,4 points qui résulte principalement d'un affinage des prévisions de recettes du secteur patrimoine (notamment grâce au budget rectificatif n°3, un BR de « déprogrammation ») ainsi que du titrage sur 2017 des produits à recevoir de rattrapage sur plusieurs opérations immobilières pluriannuelles.

Les recettes perçues par le SIMSU sont en diminution entre 2016 et 2017 en raison du réajustement à la baisse de la dotation de fonctionnement versée par l'UGA.

La hausse importante des recettes du SID s'explique par plusieurs éléments et notamment par la constatation sur 2017 de produits à recevoir relatifs aux droits d'inscription ainsi que par la hausse des recettes de prestations internes en provenance de différentes structures de l'UGA.

La hausse des recettes du SIUAPS entre 2016 et 2017 s'explique par un changement de méthode budgétaire : en 2016 la part de la dotation du SIUAPS qui finançait des dépenses de personnel (237 k€) avait été inscrite sur l'UGA (pour financer les dépenses inscrites sur l'UB masse salariale), tandis qu'en 2017, afin d'améliorer la lisibilité des différents budgets, cette part de dotation a été inscrite sur le SIUAPS, ce dernier reversant à l'UGA, par prestation interne, la part finançant sa masse salariale.

Prévisions et réalisations 2017 des dépenses en droits constatés

Etablissement	Masse budgétaire	Réalisé 2016	Taux d'exécution 2016	Budget 2017 (BP+BR)	Réalisé 2017	Taux d'exécution 2017
UGA	Masse Salariale	350 880 916 €	96,5%	366 976 294 €	362 310 203 €	98,7%
	Fonctionnement	91 324 733 €	96,5%	95 441 563 €	95 230 080 €	99,8%
	Investissement	20 506 800 €	67,9%	32 198 717 €	31 123 014 €	96,7%
	TOTAL	462 712 449 €	94,8%	494 616 574 €	488 663 297 €	98,8%
Ecole des Houches	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 113 694 €	102,2%	1 496 585 €	1 348 410 €	90,1%
	Investissement	697 812 €	70,2%	925 000 €	481 467 €	52,1%
	TOTAL	1 811 506 €	86,9%	2 421 585 €	1 829 877 €	75,6%
SIMSU	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 816 303 €	90,1%	1 555 248 €	1 465 440 €	94,2%
	Investissement	517 434 €	55,4%	153 224 €	104 243 €	68,0%
	TOTAL	2 333 737 €	79,1%	1 708 472 €	1 569 683 €	91,9%
SID	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	5 311 115 €	96,1%	5 467 539 €	5 122 986 €	93,7%
	Investissement	2 095 324 €	87,4%	299 316 €	241 630 €	80,7%
	TOTAL	7 406 439 €	93,5%	5 766 855 €	5 364 616 €	93,0%
SIUAPS	Masse Salariale	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 325 356 €	93,1%	1 534 792 €	1 545 478 €	100,7%
	Investissement	115 724 €	57,0%	105 000 €	70 481 €	67,1%
	TOTAL	1 441 080 €	88,6%	1 639 792 €	1 615 959 €	98,5%
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Masse Salariale	350 880 916 €	96,5%	366 976 294 €	362 310 203 €	98,7%
	Fonctionnement	100 895 766 €	96,4%	105 495 727 €	104 712 394 €	99,3%
	Investissement	23 933 094 €	68,9%	33 681 257 €	32 020 835 €	95,1%
	TOTAL	475 709 776 €	94,6%	506 153 278 €	499 043 432 €	98,6%

Les dépenses d'investissement réalisées en 2017 sur l'UGA sont présentées sans les 54 260 608 € relevant d'opérations exceptionnelles (intégration du PPP PILSI). Par ailleurs les 4 678 306 € de dépenses réalisées en 2017 sur le compte 633 (impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations) ont été maintenus sur la ligne masse salariale pour faciliter les analyses.

En droits constatés, le taux d'exécution des dépenses peut-être supérieur à 100% (c'est le cas pour les dépenses de fonctionnement du SIUAPS par exemple), cela est possible car depuis l'entrée en vigueur de la réforme GBCP, en 2016, il n'y a plus de limite à l'imputation de dépenses en droits constatés ; cette limite s'applique désormais sur les crédits budgétaires AE/CP.

Les taux d'exécution en masse salariale et en fonctionnement pour l'établissement principal sont très élevés, respectivement 98,7% et 99,3% sur l'ensemble UGA+SACD. Toutefois, hors écritures liées aux charges d'amortissements et aux provisions (qui sont deux types d'écritures non décaissables), le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement s'établit à un chiffre moins bon de 92,3%.

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement s'est fortement amélioré (95,1% contre 68,9% en 2016), cette amélioration trouve en grande partie son origine dans le BR3 de déprogrammation qui a porté en 2017 sur les opérations patrimoniales et sur les contrats de recherche.

COMPTE FINANCIER 2017

RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE

Sommaire :

1. le compte de résultat
2. le bilan
3. les autres indicateurs (trésorerie, résultats, fonds de roulement, CAF)

*Commission des finances du 16 mars 2018
Conseil d'administration du 23 mars 2018
(Jacky GHODBANE, agent comptable de l'UGA)*

PREAMBULE

Le présent rapport commente le compte de résultat et le bilan en retraçant des éléments de l'activité de l'établissement en application des décrets sur la gestion budgétaire et comptable publique (décret « GBCP » du 07-11-2012), des instructions ministérielles de la DGFIP et du Recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP).

Les administrateurs disposent d'une présentation normée liée à la certification des comptes : l'annexe des comptes annuels, jointe au rapport des commissaires aux comptes ainsi que du rapport de l'agent comptable et du rapport de gestion de l'ordonnateur.

Il est rappelé que la comptabilité de l'Université Grenoble Alpes recouvre un établissement principal et 4 services à comptabilité distincte (SACD) que sont le SIMSU, le SID, le SIUAPS et les Houches.

L'analyse est présentée au niveau « agrégé » ainsi que le bilan et le compte de résultat avec quelques « focus » sur les SACD.

Au vu de ce rapport commentant la gestion comptable, il est demandé aux administrateurs :

- d'arrêter le compte financier dont les montants figurent au bilan du 31 décembre 2017,
- d'affecter le résultat de l'établissement principal et des SACD dans leurs comptes de report à nouveau.

Grenoble, le 8 mars 2018

L'agent comptable,

Jacky GHODBANE

1° LE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT					
CHARGES	Exercice 2017	Exercice 2016	PRODUITS	Exercice 2017	Exercice 2016
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	3 613 813	3 855 201	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	395 589 388	390 346 247
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks			Subventions pour charges de service public	356 842 920	349 120 854
	53 314 600	53 546 980	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	37 339 211	39 481 020
Charges de personnel	357 631 897	346 325 714	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	211 123 994	206 747 110	Dons et legs	98 278	129 115
Charges sociales	144 876 665	138 010 720	Produits de la fiscalité affectée	1 308 979	1 615 258
Intéressement et participation					
Autres charges de personnel	1 631 239	1 567 884			
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	21 863 954	23 378 897			
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	27 272 468	24 663 818			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	463 696 732	451 770 610	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	50 234 798	41 201 861
CHARGES D'INTERVENTION			Ventes de biens ou prestations de services	33 066 931	33 982 504
Dispositifs d'intervention pour compte propre			Produits des cessions d'éléments d'actif	2 472 516	
Transferts aux ménages			Autres produits de gestion	14 695 351	7 219 357
Transferts aux entreprises			Production stockée et immobilisée		
Transferts aux collectivités territoriales			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Transferts aux autres collectivités			Autres produits	19 207 731	14 773 658
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 913 442	1 182 304
Dotations aux provisions et dépréciations			Reprises du financement rattaché à un actif	17 294 289	13 591 354
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0	0			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	463 696 732	451 770 610	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	465 031 917	446 321 766
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêts	0	0	Produits des participations et prêts	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0	0
Pertes de change	1 865	3 554	Intérêts sur créances non immobilisées	0	0
Autres charges financières		2 518	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0	0
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	3 324 000	0	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
			Gains de change	7 437	6 792
			Autres produits financiers	0	0
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	3 408 471	0
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 325 865	6 072	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	3 415 909	6 792
Impôt sur les sociétés	0	0		0	0
TOTAL CHARGES AVANT RESULTAT	467 022 597	451 776 682	TOTAL PRODUITS AVANT RESULTAT	468 447 825	446 328 558
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 425 229		RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		5 448 125
TOTAL CHARGES	468 447 825	451 776 682	TOTAL PRODUITS	468 447 825	451 776 682

Le résultat global de l'UGA est un excédent de + 1 425 228,88 € qui se décompose comme suit :

- UGA (sans SACD) = déficit de + 1 375 836,64 €,
- SIMSU = excédent de + 106 438,47 €,
- SID = excédent de + 129 983,52 €
- SIUAPS = déficit de - 137 797,51 €,
- Les HOUCHES = déficit de - 49 232,24 €.

Constat global

Les charges s'élèvent à 467 M€ (contre 452 M€ fin 2016), soit une hausse globale de + 15 M€ (+ 3,4%) tandis que les produits pour 468 M€ (contre 446 M€ fin 2016) ont subi une hausse de manière plus importante de + 22 M€ (+5%).

PRODUITS SANS CONTREPARTIE

Les subventions publiques (compte 74), pour 396 M€ contre 390 M€ en 2016, est marqué par une évolution de +1,3% due notamment à la progression de la subvention versée par le Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche (SCSP) même si l'on constate des baisses peu significatives sur d'autres postes par ailleurs.

- La SCSP (subvention pour charge de service public - compte 7411) enregistre pour 357 M€ (349 M€ en 2016, soit +7,7 M€ (+2,2%).
- Les subventions de l'Etat et des entités publiques (comptes 741-744-748) pour 37,3 M€ (39,5 M€ en 2016) sont en baisse, - 2,1 M€ (-5,4%).
- Taxe d'apprentissage : le montant titré en recette est de 1,3 M€ (1,6 M€ en 2016), soit une baisse de 0,3 M€ (-19%).

PRODUITS AVEC CONTREPARTIE (PRODUITS DIRECTS D'ACTIVITE)

A. Produits directs d'activité (vente de biens ou de prestations)

Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	2017	2016
Ventes de biens ou prestations de services	33 066 931	33 982 504
Produits des cessions d'éléments d'actif	2 472 516	
Autres produits de gestion	14 695 351	7 219 357
TOTAL	50 234 798	41 201 861

- Les ventes et prestations de services sont globalement stables à hauteur de 33 M€ (contre 33,9 M€ en 2016) et concernent :

- Droits d'inscription : il est à noter un changement d'enregistrement des produits de formation continue en provenance de FORMASUP qui sont depuis 2017 enregistrés au compte 7588, ce dernier faisant partie des « autres produits de gestion courante » alors qu'en 2016 certaines recettes étaient intégrées en tant que droits d'inscription.
- Formation continue : il s'agit de produits issus des contrats avec des particuliers ou des entreprises (donc en dehors de FORMASUP)
- Prestations de recherche : ce sont des recettes en provenance de divers partenaires publics et privés
- Autres prestations : ce sont des recettes diverses telles que des locations de locaux à des tiers, des ventes de publications, des inscriptions aux colloques.....
- **Les produits de cession d'éléments d'actif** : il s'agit de cession d'actifs immobiliers pour 2,5 M€ concernant les ventes de bâtiments du Centre Equation
- **Autres produits de gestion courante** : pour un total de 14,7 M€, ce sont des recettes en hausse par rapport à 2016 en raison du changement de méthode de comptabilisation des produits de formation continue de FORMASUP qui n'étaient pas enregistrés en 2016 en totalité sur ce poste de recettes (3 M€ en 2016 avaient été positionnées au compte des droits d'inscription). On peut noter également, sur ce poste de recettes, les prestations internes (3,5 M€) et les flux croisés FLORALIS (4 M€).

B. Autres produits (reprises sur financements, sur dépréciations et provisions)

Les reprises de provisions pour 4,8 M€ se décomposent en :

- 1,9 M€ de reprise (contre 1,2 M€ en 2016) de provisions pour litiges, pour pensions civiles, pour CET et pour risque chômage,
- 3,4 M€ de reprise en totalité de la provision pour risque financier sur la filiale FLORALIS, reprise pour tenir compte de la recapitalisation de la filiale fin 2017 (+ 4,3 M€ de capital apporté par l'UGA), le risque n'existant plus après cette recapitalisation.

Par ailleurs, **les reprises de financement** externe de l'actif (en lien avec les amortissements des biens rattachés à ces financements) ont été comptabilisés pour 17,3 M€ fin 2017 (13,6 M€ fin 2016) en tenant compte de l'écriture passée au titre des RA (Ressources affectées de 2009 à 2012 pour 443 K€).

C. Les produits financiers

Il a été comptabilisé 7 K€ de gains de change suite à divers opérations de change de devises.

Par ailleurs, 3,4 M€ ont été comptabilisés au titre de la reprise en totalité de la provision pour risque financier sur le filiale FLORALIS, reprise effectuée suite à la recapitalisation de la filiale (+ 4,3M€) fin 2017.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les charges de l'exercice 2017 s'élèvent à **467 M€** (452 M€ en 2016) soit en hausse de 15 M€ (+3,4%).

Les achats et consommations

Pour un total de 56,9 M€, il s'agit de dépenses assez stables par rapport à l'an passé (57,4 M€) qui sont enregistrées en comptabilité sur les comptes 60 (achats), 61 (services extérieurs) et 62 (autres services extérieurs) et qui correspondent aux dépenses dites « en relation directe avec l'activité », c'est-à-dire qui sont nécessaires et indispensables à la viabilisation et au bon déroulement des activités de l'établissement : fluides, fournitures et petits équipements des composantes, laboratoires et services centraux, prestations de service assurés par des tiers extérieurs dans le cadre de contrats pour la maintenance des locaux et installations, les locations de photocopieurs et autres petits équipements.

Charges de personnel

La masse salariale est composée comme suit :

Comptes	MASSE SALARIALE en €	2017	2016	VARIATION	%
633	Taxes sur rémunérations	4 678 306	4 555 201	123 105	3%
641	Salaires et traitements	211 123 994	206 747 110	4 376 884	2%
645	Charges de sécurité sociale	144 876 665	138 010 720	6 865 945	5%
647-648	Autres charges sociales	1 631 239	1 567 884	63 355	4%
	TOTAL	362 310 203	350 880 915	11 429 288	3%

Les charges de personnel sont en légère augmentation (+3%). Cette évolution est due à l'amélioration de la rémunération des personnels non-enseignants (BIATSS) qui connaissent de meilleures conditions de rémunérations depuis quelques années du fait de la politique de dé-précarisation (loi Sauvadet) et de l'effet du GVT (glissement vieillesse technicité) qui impacte à la hausse les dépenses du fait de l'avancement de carrière des personnels.

Autres charges de fonctionnement

Elles s'élèvent à 21,8 M€ (contre 23,4 M€ en 2016) et concernent les dépenses comptabilisées aux comptes 63 (impôts et taxes) pour 5,5 M€ et 65 (autres charges de gestion courante) pour 19,3 M€ dont la charge comptabilisée pour effectuer la sortie de la VNC (Valeur Nette Comptable) des biens qui ont été sortis de l'inventaire pour 1,6 M€ (dont la cession de bâtiments « Equation »).

S'agissant des impôts et taxes, il est à noter que la cotisation patronale sur les salaires concernant le « versement pour le transport » (3,7 M€) ainsi que celle concernant « l'allocation logement » (948 K€) sont comptabilisées dans la partie « Autres charges de fonctionnement » et non en « Charges de personnel ». Par ailleurs, les impôts et taxes concernent également les charges liées autres impositions diverses supportées par l'établissement : la cotisation FIPH (fonds d'intervention pour les personnes handicapées) à hauteur de 639 K€, les impôts fonciers locaux (75 K€) et taxes diverses (39K€).

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions (compte 68) ont été comptabilisés en 2017 pour 26,2 M€ (contre 24,6 M€ en 2016).

Pour les amortissements sur les biens immobilisée, la dotation 2017 s'élève à 24 M€ (21,8 M€ en 2016) soit une hausse importante due essentiellement à l'intégration en 2017 de 3 nouveaux bâtiments « PILSI » pour 54,3 M€. Il s'agit de bâtiments construits dans le cadre du plan Campus sous partenariat de type PPP (Partenariat Public Privé) et mis à disposition par la COMUE à l'UGA en 2015 et 2016. Cela a donc eu pour conséquence d'impacter la charge d'amortissement à hauteur de 1,1M€.

Pour les provisions, les nouvelles dotations s'élèvent à 3,9 M€ suite à la remise à niveau des montants à provisionner selon les risques encourus par l'établissement (cf. chapitre II-5 sur le détail des provisions). Parmi ces dotations, il faut souligner celle de 3,3 M€ concernant la provision pour dépréciation du capital de la filiale FLORALIS suite à la réévaluation à la baisse de son capital (après recapitalisation).

2° LE BILAN COMPTABLE

BILAN (présenté en euro)

ACTIF					PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE	BRUT	Amortissement	NET au 31.12.2017	NET au 31.12.2016	FONDS PROPRES	NET au 31.12.2017	NET au 31.12.2016
Immobilisations incorporelles	3 523 459	-2 611 617	911 843	1 143 652	FINANCEMENTS RECUS	486 930 301	432 125 430
Logiciels	3 423 433	-2 598 979	824 454	1 058 288	Financement de l'actif par l'Etat	381 011 439	389 392 256
Brevets, licences, concessions	12 637	-12 637	0	8 376	Financements de l'actif par des tiers	105 918 862	42 733 174
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	RESERVES	106 071 561	106 071 561
Immobilisations incorporelles en cours	87 389		87 389	76 988	REPORT A NOUVEAU	-19 500 200	-16 191 056
Immobilisations corporelles	696 997 935	-158 691 980	538 305 955	483 086 419	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 425 229	-5 448 125
Terrains et aménagements sur terrains	205 640 811	-115 940	205 524 871	204 406 468	TOTAL FONDS PROPRES	574 926 891	516 557 809
Constructions	317 572 538	-62 832 012	254 740 526	184 389 952	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Installations techniques, matériels	97 162 503	-64 674 541	32 487 962	36 042 395	Provisions pour risques	428 605	4 514 464
Collections	38 983	-7 841	31 142	31 167	Provisions pour charges	1 706 565	1 992 156
Autres immobilisations corporelles	45 133 851	-31 061 646	14 072 205	14 475 126	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHAR	2 135 170	6 506 620
Immobilisations en cours	31 449 248	0	31 449 248	43 741 310	DETTES FINANCIERES		
Immobilisations financières	6 526 506	-4 524 000	2 002 506	686 476	Emprunts obligatoires	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	707 047 900	-165 827 596	541 220 304	484 916 547	Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0	0
ACTIF CIRCULANT					Dettes financières et autres emprunts	1 065	1 170
STOCKS	0	0	0	0	TOTAL DETTES FINANCIERES	1 065	1 170
CREANCES D'EXPLOITATION	142 122 779	-1 360 940	140 761 839	114 244 799	DETTES NON FINANCIERES		
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	116 414 124	0	116 414 124	92 276 086	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 125 096	14 347 630
Créances sur les clients et comptes rattachés	12 014 614	-1 360 940	10 653 674	11 433 005	Dettes fiscales et sociales	9 867 622	10 601 416
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	12 420 581	0	12 420 581	9 484 089	Avances et acomptes reçus	101 013 167	63 382 251
Avances et acomptes versés par l'organisme	582 936	0	582 936	665 330	Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	3 445 210	3 617 861
Créances correspond à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0	0	0	0	Autres dettes non financières	15 546 381	34 882 401
Autres créances	690 524	0	690 524	386 290	Produits constatés d'avance	3 768 260	2 988 986
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 358 855	0	2 358 855	486 204	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	150 765 736	129 820 545
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	144 481 634	-1 360 940	143 120 694	114 731 003	TRESORERIE		
TRESORERIE					Autres éléments de trésorerie passive	0	0
Valeurs mobilières de placement	1 071 240	0	1 071 240	1 076 129	TOTAL GENERAL	727 828 862	652 886 144
Disponibilités	42 416 624	0	42 416 624	52 162 464	Comptes de régularisation	0	0
Autres	0	0	0	0	Ecarts de conversion Passif	0	0
TOTAL TRESORERIE	43 487 864	0	43 487 864	53 238 594	TOTAL GENERAL	727 828 862	652 886 144
Comptes de régularisation	0	0	0	0			
Ecarts de conversion Actif	0	0	0	0			
TOTAL GENERAL	895 017 398	-167 188 536	727 828 862	652 886 144			

I) ACTIF IMMOBILISE

Au 31.12.2017, l'actif immobilisé brut s'élève à 707 048K€.

Déduction faite des amortissements à hauteur de 165 828K€, le niveau de l'actif immobilisé atteint un total net de 541 220 K€ fin 2017 (contre 484 917 K€ au 01.01.2017) soit une variation de + 56 304 K€ (+ 12 %).

L'actif immobilisé se décompose en immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Acquisition	Sortie	31/12/2017
Logiciels, licences, brevets, droits et valeurs similaires	205	3 882 081	192 174	638 184	3 436 070
Immos en cours pour logiciels	232	76 988	10 401		87 389
Autres immobilisations incorporelles	208	1 220 000		1 220 000	0
TOTAUX		5 179 069	202 575	1 858 184	3 523 459

Les amortissements ont varié de la façon suivante :

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Charge amortissement	Sortie	31/12/2017
Amortissement des logiciels, licences, brevets, droits et valeurs similaires	2805	2 815 417	423 460	627 261	2 611 617
Amortissement des autres immobilisations incorporelles	2808	1 220 000		1 220 000	0
TOTAUX		4 035 417	423 460	1 847 261	2 611 617

1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les variations (entrées, sorties) :

En valeur brute (amortissements non-déduits), les immobilisations corporelles pour 628 M€ (contre 606 M€ début 2016) sont composées essentiellement de :

- 206 M€ de terrains
- 319 M€ en bâtiments (239 M€ au 1^{er} janvier 2017),

- 97 M€ d'installations techniques et d'équipements (96,7 M€ au 1^{er} janvier 2017)
- 43.5 M€ d'autres immobilisations, notamment des matériels informatiques et de bureau (44,8 M€ au 1^{er} janvier 2016),
- 31,5 M€ d'immobilisations en cours (43,7 M€ au 1^{er} janvier 2016) pour des projets immobiliers.

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Acquisition	Mises en service	Sortie	31/12/2017
Terrains	211	204 379 748			269 073	204 110 675
agencements de terrain	212	29 890		1 500 246		1 530 136
Constructions et agencement	213	237 079 053	54 649 527	27 148 439	1 304 481	317 572 538
constructions sur sol d'autrui	214					0
Aménagement de bâtiment	2181	1 574 265	5 730,27			1 579 996
Installations techniques et outillages	215	96 764 911	4 920 006	990 715	5 513 128	97 162 503
Collections	216	39 492			509	38 983
Autres immobilisations corporelles	218 sauf 2181	44 814 408	4 515 832		5 776 385	43 553 855
Immobilisations en cours	231-238	43 741 310	17 347 338	-29 639 400		31 449 248
TOTAUX		628 423 078	81 438 433	0	12 863 577	696 997 935

Les principales acquisitions de l'exercice, soit 81 M€, concernent :

- l'intégration au patrimoine de l'établissement de 3 bâtiments liés au partenariat public privé PILSI-EDD-BEeSY porté par la COMUE Université Grenoble Alpes dans le cadre de l'instruction du 29 janvier 2014 relative à la comptabilisation des transferts d'actifs entre entités du secteur public : PILSI pour 36 M€, Galilée pour 12.2 M€, Xavier Lerverve pour 6.1 M€. Ces bâtiments pour un total de 54.3 M€ ont été intégrés avec un décalage dans le temps ce qui a entraîné un rattrapage sur les amortissements et les reprises de financement au prorata temporis depuis la mise en service
- des travaux immobiliers pour 11 M€, du matériel scientifique pour 4.7 M€ et du matériel informatique pour 3.2 M€.

Des immobilisations en cours ont été mises en service pour 29.6M€ sur l'exercice 2017.

Sur 2017, l'UGA a poursuivi, dans une moindre mesure, les inventaires tournants initiés depuis quelques exercices au sein des composantes de l'ex-UJF, ce qui a entraîné des sorties d'immobilisations pour 12.8 M€ mais dont la VNC ressort à moins de 1.9 M€.

Sorties d'inventaire :

Le processus d'inventaire physique initié depuis plusieurs exercices sur les biens mobiliers du périmètre ex-UJF n'a pas pu être mené à bien sur l'exercice 2017.

Il est prévu à terme de revoir la procédure de gestion et de contrôle des inventaires afin de procéder aux sorties des biens et d'impacter la comptabilité dans les temps.

Les amortissements :

Ils ont varié de la façon suivante :

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Charge amortissement	Sortie	31/12/2017
Amortissement des agencements de terrain	2812	3 169	112 770		115 940
Amortissement des constructions et agencements	2813 / 2843	52 689 101	10 717 556	574 645	62 832 012
Amortissements des constructions sur sol d'autrui	2814				
Amortissement des aménagements de bâtiment	28181	201 787	80 701		282 488
Amortissement des installations techniques et outillages	2815	60 722 157	8 686 526	4 734 142	64 674 541
Amortissement des collections	2816	8 325	24	509	7 841
Amortissement des autres immobilisations corporelles	2818	31 711 760	4 707 191	5 639 793	30 779 158
TOTAUX		125 089 736	21 367 289	1 120 725	145 336 301

1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS

Sur l'exercice 2017, les immobilisations en cours pour 31.5 M€ (43.7 M€ en 2016) concernent essentiellement des projets immobiliers.

Sur ces projets, un certain nombre d'entre eux aurait dû donner lieu à des écritures comptables de passage des comptes d'immobilisations en cours aux comptes d'immobilisations définitives. Il reste des travaux terminés en 2014, 2015 et 2016 pour lesquels les immobilisations n'ont pas été mises en service. Cela représente 52 biens pour une valeur brute de 4.9 M€ et un manque d'amortissements net de 185 K€.

Cette situation sera corrigée sur 2018 avec rattrapage sur les amortissements et les reprises de financement au prorata temporis depuis leur date de mise en service. L'impact de cette non comptabilisation sur le résultat 2017 n'est pas significatif du fait des montants impactés.

1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les participations concernent pour l'essentiel la filiale de valorisation de la recherche pour 5.5 M€ : Floralis, détenue à 100 % depuis 2014.

Les titres Floralis sont dépréciés à 100 % depuis l'exercice 2012. Au cours de l'exercice 2017, la filiale a réalisé une augmentation de capital de 4.3M€ portant la valeur brute des titres à 5.5M€. Suite à cette opération, la filiale a réalisé une réduction de capital (par réduction de la valeur nominale des actions) afin d'apurer les pertes antérieures. Cette opération n'a pas d'impact sur la valeur brute de l'inscription au bilan des titres de Floralis.

Elles concernent également l'augmentation de la participation dans SUPERGRID conformément aux engagements pris dans le cadre de ce consortium.

Les autres immobilisations financières sont constituées du placement financier du don Eckstein (géré par Dexia Dexcapi) pour 487 K€, de la convention UJF avec la MGEN (20 K€) et de prêts accordés à Floralis pour le financement de diverses sociétés (startup).

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Acquisition	Sortie	31/12/2017
Participations (titres et créances)	26	1 376 051	4 300 000		5 676 051
Autres immobilisations financières	27	510 425	340 030		850 455
TOTAUX		1 886 476	4 640 030	-	6 526 506

Dépréciation titres de participation	29	1 200 000	3 324 000,00		4 524 000
TOTAUX		1 200 000	3 324 000,00	-	4 524 000

1-5) CREANCES ET DETTES

- **CREANCES**

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017	31/12/2016
Fournisseurs - Avances versées sur commandes	409	582 936	665 330
Subventions à recevoir (sur titres recettes émis)	441d	3 181 870	7 936 075
PAR sur fonctionnement (FC...)	418	19 015 170	11 886 990
PAR sur subventions sur projets (eotp, colloques)	44871 -44877	94 217 084	72 452 976
Créances clients	411-412-416	12 014 614	13 125 579
Crédit de TVA	445	1 815 390	9 484 089
Dépenses avant ordonnanc. et comptes transitoires	47	620 595	307 291
Charges constatées d'avance	486	2 358 855	486 204
TOTAUX		133 806 514	116 344 535

Les créances d'exploitation sont essentiellement composées au 31 décembre 2017 de :

- 31 M€ de créances sur clients auxiliaires (dont 19M€ sur les produits à recevoir en fonctionnement et 12M€ en créances clients) ;
- 97,4 M€ de subventions comptabilisées conformément à l'instruction sur les subventions reçues (dont 3,2 M€ de subventions titrées sur l'exercice et 94,2 M€ de droits acquis au titre de l'exercice 2017).

L'évolution entre 2016 et 2017 sur les produits à recevoir (PAR) s'explique par la mise en place d'un outil de traitement des opérations de clôture sur les contrats dans le logiciel SIFAC. Cela a conduit à une mise en qualité des contrôles sur l'exhaustivité et les calculs des opérations traitées.

La baisse en 2017 sur les subventions à recevoir sur titres de recettes émis (3,2 M€ contre 7,9 M€ en 2016) est dû au travail de rapprochements entre les sommes encaissées et les titres non recouverts.

Certaines de ces opérations de rapprochement n'ont pas pu être menées avant le 31/12/2017.

Il reste sur les comptes d'attente 625 590€ d'encaissement qui émargent des titres de recettes émis au titre des subventions, et 1 489 133€ qui émargent les titres de recettes de fonctionnement (voir tableau ci-dessous concernant le reclassement des comptes d'attente).

- **DETTES**

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017	31/12/2016
Avances clients sur commandes en cours	419	2 328 233	2 218 157
Avances sur subventions	4419	98 684 935	61 164 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40	18 696 257	14 347 630
Dettes sociales	42 et 43	8 893 749	9 729 451
Dettes fiscales (TVA)	445	973 873	871 965
Excédent à reverser	466	141 435	202 312
Comptes d'attente	471	15 124 835	34 882 341
Autres dettes	467-473-478	3 445 241	3 415 609
Produits constatés d'avance	487	3 768 260	2 988 986
TOTAUX		149 728 585	129 820 545

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés sont composées de 921 K € de fournisseurs d'immobilisations et de 17,5 M€ de FNP (factures non-parvenues dont 1 M en investissement). A l'inverse de 2016, les flux logistiques sur les dépenses d'investissement n'ont pas été annulés d'où l'enregistrement d'1 M sur 2017. En fonctionnement, le montant des FNP a augmenté de 5 M€ par rapport à 2016.

Cette augmentation s'explique essentiellement par un retard dans le traitement des factures sur le 2^{ème} semestre suite au déploiement de « sifac démat » (sur le flux logistique, le solde du 408 a augmenté de 3,4 M par rapport à 2016). Le rattachement des charges à l'exercice a nécessité l'enregistrement de charges à comptabiliser y compris sur les dépenses prélevée (+ 1M par rapport à 2016).

Le poste avances sur commandes en cours (2,3 M€) et avances sur subventions (98,7 M€) correspondent aux avances encaissées sur contrats de Recherche suivis selon la méthode des subventions avec contrepartie.

Les dettes sociales comprennent les charges à payer relatives aux différents passifs sociaux (CP, heures complémentaires, primes...).

Les dettes fiscales sont essentiellement constituées de la TVA collectée sur les factures à recevoir comptabilisées par l'UGA dans le cadre de la facturation des flux croisés 2017 avec sa filiale Floralis.

Comptes d'attente et autres dettes :

Ces postes se composent d'encaissements en attente de traitement, c'est-à-dire soit des encaissements non encore identifiés au 31.12.2017 restant à rattacher à des titres de recettes non encore émis ou déjà émis.

La mise en place de la GBCP (gestion budgétaire et comptable issue des décrets de 2012) dans le logiciel SIFAC ne permet pas de passer directement des écritures manuelles pour reclasser ces sommes reçues. Il est nécessaire que les factures de vente, d'acompte et d'avance soient émises et prises en charge avant le 31/12/2017 pour impacter les bons comptes de contrepartie.

Un travail important sur l'exercice 2017 a été mené pour pouvoir réduire les sommes en attente.

Sur les 15,1M€ au 31/12/2017, 12,9M€ sont identifiés mais non rapprochés. Cela concerne essentiellement :

- Les « avances reçues » (comptes 4419 et 419) pour 10,3M€ dont plus de la moitié pour les droits universitaires pour qui les titres de recettes sont émis en fin d'année universitaire. Pour le reste cela correspond aux avances sur subvention. Sur ce compte un gros travail a été fourni sur l'exercice 2017 pour émettre les factures d'avance (+37,5M€ entre 31/12/16 et 31/12/17) et permettre le rapprochement des encaissements.
- 1,5M€ correspondent à des encaissements pour qui les titres hors subvention ne sont pas encore émis ou pas identifiés à temps (formation continue, reliquat taxe d'apprentissage, ...). 626 6000€ sont identifiés pour des factures de vente émises ou non au titre des subventions.
- Environ 767 000€ d'encaissements correspondent à des sommes à reverser à différents partenaires dans le cadre de contrats de recherche comme les LABEX et autres PIA.

Au final, il ressort un montant de 2,2 M€ pour qui le travail de reclassement n'a pu être mené.

Tout est mis en œuvre pour permettre d'identifier au plus vite l'ensemble des sommes reçues.

Il est, à ce titre, très important de maintenir le lien entre les différents services de l'UGA pour recueillir les informations nécessaires à l'identification. Il est aussi primordial d'émettre et de prendre en charge les factures de vente, d'acompte et d'avance au fil de l'eau pour permettre l'émargement des encaissements reçus et réduire ainsi les comptes d'attente qui sont automatiquement alimentés à chaque encaissement reçu.

Ce travail reste un des chantiers prioritaire pour l'Agence Comptable.

Travail de reclassement des comptes d'attente					
Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017 dans SIFAC	Retraitement	Total	
Comptes d'attente	471	15 124 835	- 12 925 381	2 199 454	
Avances clients sur commandes en cours	419	2 328 233	5 802 291	8 131 524	
Avances sur subventions	4419	98 684 935	4 528 437	103 213 372	
Excédent à reverser	466	141 435	16 941	158 376	
Autres dettes	467-473-478	3 445 241	766 833	4 212 074	
Subventions à recevoir (sur titres recettes émis)	441d	3 181 870	625 590	2 556 280	Moins de titres en attente d'encaissement
Créances clients	411-412-416	12 014 614	1 489 133	10 525 481	Moins de titres en attente d'encaissement

L'évolution entre 2016 et 2017 sur les produits constatés d'avance (PCA) s'explique par la mise en place d'un outil de traitement des opérations de clôture sur les contrats dans le logiciel SIFAC. Cela a conduit à une mise en qualité des contrôles sur l'exhaustivité et les calculs des opérations traitées.

- **ANCIENNETE DES CREANCES ET DES DETTES**

90% de l'actif a une ancienneté de -1 an. Sont pris en compte notamment dans ce chiffre les créances à recevoir et les charges constatées d'avance qui s'extournent au 01/01/2018. Si on ne prend pas en compte ces 2 postes il est à noter tout de même que 60% de l'actif est à -1an.

Sur les dettes 64% représente une ancienneté de -1an et 36% entre 1 et 5 ans. Cela est notamment dû au poste « autres dettes » qui représentent des reversements aux partenaires en attente de notification, et des sommes en compte d'attente.

CREANCES	Comptes	Montant brut	Liquidité de l'actif		
			à - 1 an	à + 1 an	à + 5 ans
ACTIF IMMOBILISE					
Créances rattachées à des participations	267	176 049	0	26 049	150 000
Titres de participation	261	5 500 002	4 300 000	2	1 200 000
Autres créances	271-275-276	850 455	340 030	11 976	498 449
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versées	409	582 936	295 114	182 258	105 564
Subventions	441d	3 181 870	1 836 128	1 265 935	79 807
Creances clients et comptes rattachés	411-412-416	12 014 614	9 665 387	1 617 211	732 016
Créances sur produits de fiscalité	445	12 420 580	3 809 836	8 610 744	0
Créances à recevoir	448-418	113 232 254	113 232 254	0	0
Autres créances	463-472	690 524	387 786	302 738	0
Dépréciations clients	491	-1 360 940	-636 394	-450 695	-273 851
Charges constatées d'avance	486	2 358 855	2 358 855		
TOTAL		149 647 199	135 588 996	11 566 218	2 491 985

DETTES	Comptes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
DETTES FINANCIERES					
Cautionnements	1655	1 065	0	180	885
DETTES D'EXPLOITATION					
dettes fournisseurs et comptes rattachés	40	17 125 096	16 239 702	861 994	23 400
dettes fiscales et sociales	42-43-445	9 867 622	9 867 622	0	0
Acomptes et avances reçues	419-441 466-467-471	101 013 167	49 558 852	51 454 315	0
Autres dettes	473-478	18 991 591	17 545 410	1 404 837	41 344
Produits constatés d'avance	487	3 768 260	3 768 260		
		150 766 801	96 979 846	53 721 326	65 629

3° AUTRES INDICATEURS

TRESORERIE

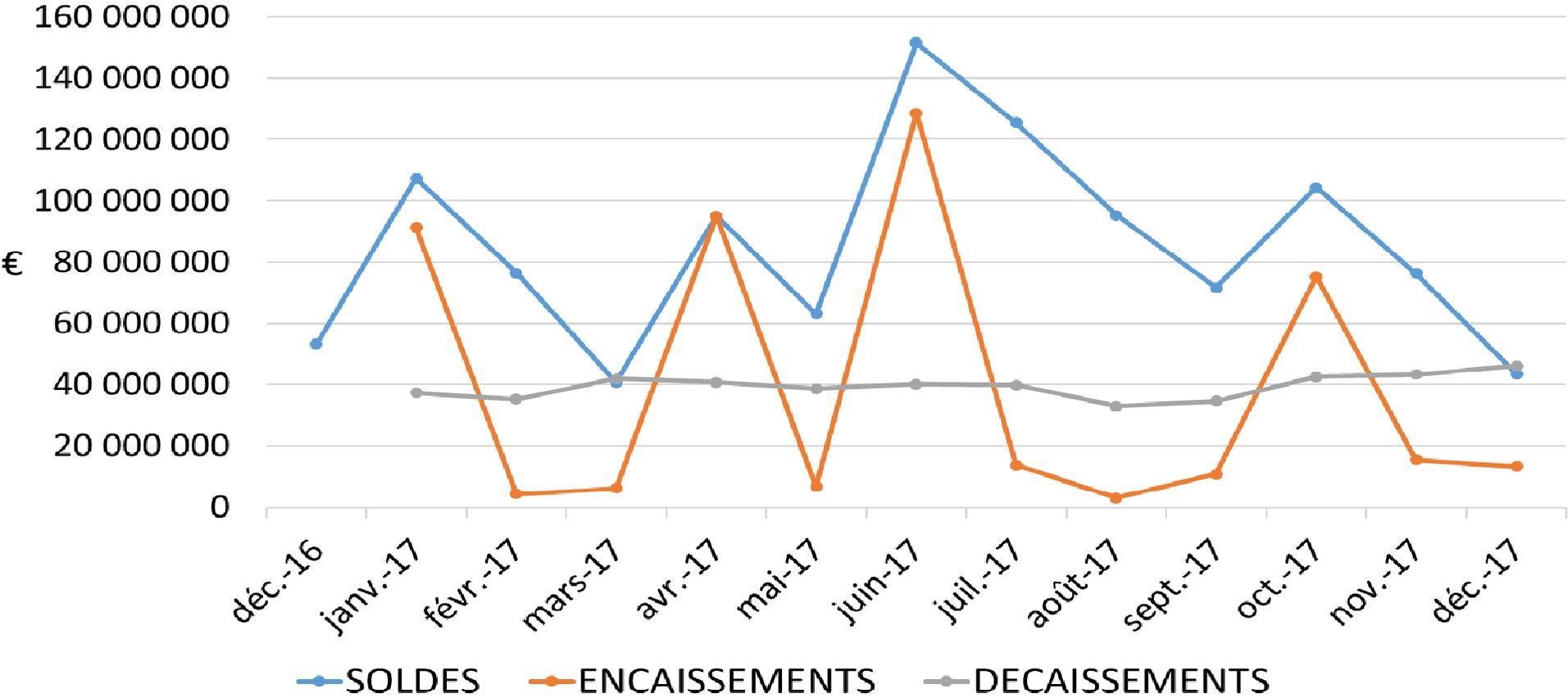
La situation de la trésorerie à la clôture de l'exercice se présente comme suit :

Données exprimées en euros		Compte financier 2016	Mouvements	Compte financier 2017
Placements	5081	1 076 129	-4 889	1 071 240
Dépôt de fonds et caisse	5151 - 5159+531	52 124 880	-9 934 418	42 190 462
valeurs à l'encaissement	511	21 471	148 731	170 202
Régies et menues dépenses	543+545+548	16 113	39 847	55 960
TRESORERIE ACTIVE		53 238 594	-9 750 729	43 487 864
Cautionnements	165	-1 170	105	-1 065
DETTES FINANCIERES		-1 170	105	-1 065
TRESORERIE NETTE		53 237 424	-9 750 624	43 486 799

La trésorerie de l'UGA s'élève à 43.5 M€ fin 2017 dont 5.6 M€ relevant des services à comptabilité distincte (SACD).

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS	474 599 802	402 239 866
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	429 343 819	376 414 863
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	45 255 983	25 825 003
DECAISSEMENTS	429 978 635	418 715 010
<i>Charges de fonctionnement</i>		
Charges de personnel	363 282 682	352 992 818
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	66 695 952	65 722 192
dispositifs d'intervention		
TOTAL (I)	44 621 168	-16 475 144
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS	2 472 516	0
Cessions d'immobilisations	2 472 516	
Autres opérations		
DECAISSEMENTS	30 775 614	23 518 397
Acquisitions d'immobilisations (montant CP Inv)	30 775 614	23 518 397
Autres opérations		
TOTAL (II)	-28 303 098	-23 518 397
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS	0	0
Dotations en capitaux propres		
Emissions d'emprunts		
Autres opérations (remboursement cautions)		
DECAISSEMENTS	105	165
Remboursements d'emprunts		
Autres opérations	105	165
TOTAL (III)	-105	-165
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE DE TIERS		
ENCAISSEMENTS	-13 336 486	45 849 300
DECAISSEMENTS	12 732 209	11 609 860
TOTAL (IV)	-26 068 695	34 239 440
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	-9 750 729	-5 754 266
TRESORERIE A L'OUVERTURE	53 238 594	58 992 860
TRESORERIE A LA CLOTURE	43 487 864	53 238 594

EVOLUTION DE LA TRÉSORERIE 2017



3) SITUATION PATRIMONIALE

UGA AGREGE Année 2017 Période 001 à 015		Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date 08.03.2018 Heure Page
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants	
Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	6 932 978,64	
		Financement de l'actif par l'état	4 878 079,02	
Investissements	86 281 338,45	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	67 221 081,42	
		Autres ressources	4 611 497,23	
Remboursement des dettes financières	105,00	Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	86 281 443,45 €	TOTAL DES RESSOURCES	83 643 636,31	
Apport au fonds de roulement		Prélèvement sur fonds de roulement	2 637 807,14 €	

4) FONDS DE ROULEMENT - CAF - RESULTAT

Fonds de roulement (FDR) - Résultats - CAF								
1010	UGA seul (sans SACD)	FDR 2016	variation FDR	FDR 2017	Résultats	CAF	Trésorerie	BFR
	<i>sans compte 49</i>	32 550 428,06	-2 899 417,11	29 651 010,95				
	<i>compte 49</i>	1 678 013,78	-331 634,86	1 346 378,92				
	TOTAL	34 228 441,84	-3 231 051,97	30 997 389,87	1 375 836,64	6 361 639,79	37 915 122,55	-6 917 732,68
SACD								
		FDR 2016	variation FDR	FDR 2017	Résultats	CAF	Trésorerie	BFR
1020	SIMSU	1 600 792,14	367 539,06	1 968 331,20	106 438,47	471 782,08	1 666 157,28	302 173,92
1040	SID	2 039 879,70	884 160,08	2 924 039,78	129 983,52	206 063,10	2 613 976,03	310 063,75
1050	SIUAPS	151 177,86	-147 680,69	3 497,17				
	<i>compte 49</i>	14 560,92	0,00	14 560,92				
		165 738,78	-147 680,69	18 058,09	-137 797,51	-77 200,09	105 926,40	-87 868,31
1060	Les Houches	1 806 716,82	-510 773,62	1 295 943,20	-49 232,24	-29 306,24	1 186 682,08	109 261,12
	TOTAL	5 613 127,44	593 244,83	6 206 372,27	49 392,24	571 338,85	5 572 741,79	633 630,48
UGA agrégé								
		FDR 2016	variation FDR	FDR 2017	Résultats	CAF	Trésorerie	BFR
	<i>sans compte 49</i>	38 148 994,58	-2 306 172,28	35 842 822,30				
	<i>compte 49</i>	1 692 574,70	-331 634,86	1 360 939,84				
	TOTAL	39 841 569,28	-2 637 807,14	37 203 762,14	1 425 228,88	6 932 978,64	43 487 864,34	-6 284 102,20

NB : le compte 49 correspond aux provisions constituées pour dépréciation de créances pour clients douteux

UNIVERSITE GRENOBLE ALPES

Etablissement Public à caractère Scientifique,
Culturel et Professionnel (EPSCP)

621, avenue Centrale - BP 53

38041 Grenoble Cedex 9

**Communication des commissaires aux
comptes faite en application des articles
L.823-16 et L.823-12 al.1 du code de
commerce**

UNIVERSITE GRENOBLE ALPES

Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel

621, avenue Centrale - BP 53

38041 Grenoble Cedex 9

Communication des commissaires aux comptes faite en application des articles L. 823-16 et L.823-12 al.1 du code de commerce

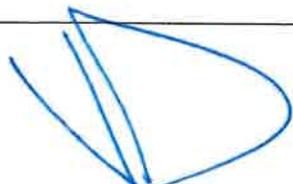
Au conseil d'administration,

En application de la loi, nous vous signalons que le conseil d'administration devant approuver le compte financier de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ne s'est pas tenu dans les délais impartis prévus à l'article R.719-102 du code de l'éducation, à savoir dans les soixante-quinze jours suivant la clôture de l'exercice comme fixé à l'article 212 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié par le décret n°2017-61 du 23 janvier 2017 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Grenoble, le 23 mars 2018

Les commissaires aux comptes

DELOITTE ET ASSOCIES


Pierre-François ALLIOUX

MAZARS


Xavier MARMEYS

Université Grenoble Alpes

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Deloitte et Associés

Mazars

DELOITTE ET ASSOCIES

185, AVENUE CHARLES DE GAULLE
92524 NEUILLY-SUR-SEINE CEDEX

MAZARS

LE PREMIUM - 131, BOULEVARD STALINGRAD
69624 VILLEURBANNE CEDEX

Université Grenoble Alpes

Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel

621, avenue centrale – 38400 Saint Martin d'Hères

N° SIREN 130 021 397

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Deloitte et Associés

Mazars

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Au conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Université Grenoble Alpes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation des réserves

Immobilisations

- Comme indiqué dans la note *I-3-2) Immobilisations corporelles* de l'annexe, l'ex Université Joseph Fourier a comptabilisé, en 2010, la totalité du patrimoine immobilier (terrains et constructions) pour lequel elle bénéficiait du potentiel de service.

La documentation des évaluations menées par France Domaine sur le patrimoine précité ne précisant pas les hypothèses et les méthodes utilisées par l'évaluateur et en l'absence d'éléments complémentaires obtenus durant cet exercice, nous ne sommes pas en mesure au 31 décembre 2017 d'apprécier la justesse des valeurs retenues dans les comptes de l'Université.

- En outre, la note précitée présente la valeur totale des terrains inscrits à l'actif de l'université. Sur la base de la documentation disponible, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier l'exhaustivité et la correcte valeur des terrains dont l'université a le potentiel de service.
- Comme indiqué dans la note *II-1-2) Immobilisations corporelles* de l'annexe, un inventaire physique des biens mobiliers est en cours.

La procédure de suivi des biens et le rapprochement avec les données inscrites en comptabilité n'étant pas achevés, nous ne pouvons pas nous assurer de la réalité et de l'exhaustivité des matériels et mobiliers figurant à l'actif.

Comptes d'attente

- Comme précisé dans la note II-2) *Créances et dettes* de l'annexe, les comptes d'attente de l'université se composent notamment d'encaissements en attente de traitement correspondant en partie à des avances sur contrats de recherche.

L'université a mené une analyse de tous les projets en cours afin de déterminer, au vu des dépenses réalisées, les sommes attendues en recettes que l'établissement est en droit de percevoir. Sur la base de cette analyse, non achevée à ce jour, il ressort des encaissements résiduels non identifiés à hauteur de 2,5 M€. En conséquence, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur le rattachement d'éventuels produits qui pourraient être identifiés au terme de cette analyse.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- la note I-1) *Faits caractéristiques* de l'annexe aux comptes annuels, indiquant que l'université est impliquée dans plusieurs opérations de Partenariat Public Privé pour lesquelles l'analyse des critères de contrôle et du potentiel de service est démontrée et qu'au cours de l'exercice 2017, l'université a enregistré à l'actif le patrimoine immobilier pour ce type d'opérations, ainsi qu'au passif les financements associés. Il est rappelé que l'absence d'enregistrement comptable sur l'exercice précédent avait fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

- la note *II-6) Comptes de régularisation* de l'annexe aux comptes annuels, qui précise que l'université a obtenu la documentation permettant de valider les écritures d'inventaire au titre des contrats de prestations avec sa filiale Floralis, conduisant à constater des charges constatées d'avance dans les comptes de l'université à hauteur de 1,9 M€ au 31 décembre 2017. La note *I-2) comparabilité des comptes* de l'annexe aux comptes annuels, expose la correction d'erreur en report à nouveau sur l'exercice 2017 des charges constatées d'avance de l'exercice 2016 au titre de ces contrats de prestations pour 2,1 M€.

Par ailleurs, le point *Recapitalisation de la filiale FLORALIS* de la note *I-1) Faits caractéristiques* de l'annexe aux comptes annuels décrit les opérations de restructuration de la filiale et l'actualisation des provisions et dépréciations portant sur cette dernière.

Il est rappelé que, n'étant pas en mesure d'apprécier fin 2016 l'incidence globale sur le résultat, tant sur le niveau des provisions nécessaires que sur le correct rattachement des charges et produits à l'exercice 2016, ces sujets avaient fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. La mission des commissaires aux comptes ne comprend pas d'interventions spécifiques sur la comptabilité budgétaire ; en conséquence, nos vérifications sur le rapport de gestion et les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration ne portent pas sur les données de la comptabilité budgétaire.

A l'exception de l'incidence des points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'ordonnateur et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de l'ordonnateur et de l'agent comptable relatives aux comptes annuels

Il appartient à l'agent comptable, en relation avec l'ordonnateur, d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux et à l'ordonnateur en liaison avec l'agent comptable de mettre en place le contrôle interne qu'ils estiment nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à l'ordonnateur d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, et à l'agent comptable de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu que l'établissement cesse son activité.

Les comptes annuels ont été conjointement arrêtés par l'ordonnateur et l'agent comptable.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

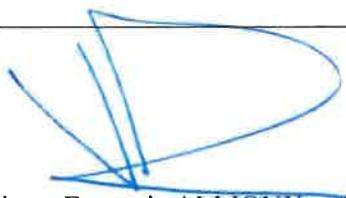
- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- ils prennent connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ils apprécient le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'ordonnateur et l'agent comptable, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ils apprécient le caractère approprié de l'application par l'agent comptable de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Grenoble, le 23 mars 2018

Les commissaires aux comptes

DELOITTE ET ASSOCIES


Pierre-François ALLIOUX

MAZARS


Xavier MARMEYS



**UNIVERSITÉ
Grenoble
Alpes**

COMPTES ANNUELS 2017

SOMMAIRE

BILAN	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	7
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	8
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	8
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	9
I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9
I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12
I-3-3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12
I-3-4) CREANCES	12
I-3-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12
I-3-6) FINANCEMENTS DE L'ACTIF	13
I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13
I-3-8) CHARGES A PAYER	14
I-3-9) PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14
I-3-10) CONTRATS DE RECHERCHE	14
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	15
II-1) ACTIF IMMOBILISE	15
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS	18
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19
II-2) CREANCES ET DETTES	24
II-3) TRESORERIE NETTE	25
II-4) FONDS PROPRES	26
II-5) PROVISIONS	27
II-6) COMPTES DE REGULARISATION	27

SOMMAIRE

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	
III-1) PRODUITS	28
III-2) CHARGES	30
IV) AUTRES INFORMATIONS	
IV-1) ÉVÈNEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	32
IV-2) EFFECTIFS	32
IV-3) CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	33
IV-4) FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	33
IV-5) ENGAGEMENTS HORS BILAN	33
IV-6) INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES	34

BILAN (présenté en euro)

ACTIF		BRUT	Amortissements et provisions	NET RETRAITE au 31.12.2017	NET au 31.12.2016
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Logiciels	3 523 459	-2 611 617	911 843	1 143 652	
Brevets, licences, concessions	3 423 433	-2 598 979	824 454	1 058 288	
Autres immobilisations incorporelles	12 637	-12 637	0	8 376	
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	
Immobilisations corporelles					
Terrains et aménagements sur terrains	696 997 935	-158 691 980	538 305 955	483 086 419	
Constructions	205 640 811	-115 940	205 524 871	204 406 468	
Installations techniques, matériels	317 572 538	-62 832 012	254 740 526	184 389 952	
Collections	97 162 503	-64 674 541	32 487 962	36 042 395	
Autres immobilisations corporelles	38 983	-7 841	31 142	31 167	
Immobilisations en cours	45 133 851	-31 061 646	14 072 205	14 475 126	
Immobilisations financières					
	31 449 248	0	31 449 248	43 741 310	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 526 506	-4 524 000	2 002 506	686 476	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	707 047 900	-165 827 596	541 220 304	484 916 547	
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
CREANCES D'EXPLOITATION					
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	140 316 545	-1 360 940	138 955 605	114 244 799	
Créances sur les clients et comptes rattachés	115 788 534	0	115 788 534	92 276 086	
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	10 833 970	-1 360 940	9 473 030	11 433 005	
Avances et acomptes versés par l'organisme	12 420 581	0	12 420 581	9 484 089	
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	582 936	0	582 936	665 330	
Autres créances	690 524	0	690 524	386 290	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
	2 358 855	0	2 358 855	486 204	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORIF)	142 675 400	-1 360 940	141 314 460	114 731 003	
TRESORERIE					
Valeurs mobilières de placement	1 071 240	0	1 071 240	1 076 129	
Disponibilités	42 416 624	0	42 416 624	52 162 464	
Autres	0	0	0	0	
TOTAL TRESORERIE	43 487 864	0	43 487 864	53 238 594	
Comptes de régularisation	0	0	0	0	
Ecart de conversion Actif	0	0	0	0	
TOTAL GENERAL	893 211 164	-167 188 536	726 022 628	652 886 144	
PASSIF					
FONDS PROPRES					
FINANCEMENTS RECUS					
Financement de l'actif par l'Etat			486 930 301	432 125 430	
Financements de l'actif par des tiers			381 011 439	389 392 256	
RESERVES			105 918 862	42 733 174	
REPORT A NOUVEAU			106 071 561	106 071 561	
RESULTAT DE L'EXERCICE			-19 500 200	-16 191 056	
TOTAL FONDS PROPRES			1 425 229	-5 448 125	
			574 926 891	516 557 809	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques			428 605	4 514 464	
Provisions pour charges			1 706 565	1 992 156	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHAR			2 135 170	6 506 620	
DETTES FINANCIERES					
Emprunts obligataires			0	0	
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers			0	0	
Dettes financières et autres emprunts			1 065	1 170	
TOTAL DETTES FINANCIERES			1 065	1 170	
DETTES NON FINANCIERES					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			17 143 270	14 347 630	
Dettes fiscales et sociales			9 867 622	10 601 416	
Avances et acomptes reçus			111 344 895	63 382 251	
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)			3 889 025	3 617 861	
Autres dettes non financières			2 946 430	34 882 401	
Produits constatés d'avance			3 768 260	2 988 986	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES			148 959 502	129 820 545	
TRESORERIE					
Autres éléments de trésorerie passive			0	0	
Comptes de régularisation			0	0	
Ecart de conversion Passif			0	0	
TOTAL GENERAL			726 022 628	652 886 144	

COMPTE DE RESULTAT				Exercice 2016	Exercice 2017	Exercice 2016	Exercice 2017
CHARGES	Exercice 2017	Exercice 2016	PRODUITS	Exercice 2016	Exercice 2017	Exercice 2016	Exercice 2017
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Achats	113 391	27 228	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	395 589 388	390 346 247	390 346 247	390 346 247
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	53 314 600	53 546 980	Subventions pour charges de service public	356 842 920	349 120 854	349 120 854	349 120 854
Charges de personnel	362 310 203	346 325 714	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	37 339 211	39 481 020	39 481 020	39 481 020
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	211 123 994	206 747 110	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques				
<i>Charges sociales</i>	144 876 665	138 010 720	Dons et legs	98 278	129 115	129 115	129 115
<i>Autres charges de personnel</i>	6 309 545	6 123 086	Produits de la fiscalité affectée	1 308 979	1 615 258	1 615 258	1 615 258
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	17 185 648	18 823 696					
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	27 272 468	24 663 818					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	460 196 310	443 387 437	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	46 734 375	37 373 889	37 373 889	37 373 889
CHARGES D'INTERVENTION			Ventes de biens ou prestations de services	29 566 508	30 154 532	30 154 532	30 154 532
Dispositifs d'intervention pour compte propre			Produits des cessions d'éléments d'actif	2 472 516	7 219 357	7 219 357	7 219 357
<i>Transferts aux ménages</i>			Autres produits de gestion	14 695 351			
<i>Transferts aux entreprises</i>			Production stockée et immobilisée				
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public				
<i>Transferts aux autres collectivités</i>			Autres produits	19 207 731	14 773 658	14 773 658	14 773 658
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 913 442	1 182 304	1 182 304	1 182 304
Dotations aux provisions et dépréciations			Reprises du financement rattaché à un actif	17 294 289	13 591 354	13 591 354	13 591 354
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0	0					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	460 196 310	443 387 437	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	461 531 495	442 493 793	442 493 793	442 493 793
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS				
Charges d'intérêts	0	0	Produits des participations et prêts	0	0	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0	0	0	0
Pertes de change	1 865	3 554	Intérêts sur créances non immobilisées	0	0	0	0
Autres charges financières		2 518	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0	0	0	0
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	3 324 000	0	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 437	6 792	6 792	6 792
			Gains de change	0	0	0	0
			Autres produits financiers	0	0	0	0
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	3 408 471	0	0	0
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 325 865	6 072	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	3 415 909	6 792	6 792	6 792
Impôt sur les sociétés	0	0					
TOTAL CHARGES AVANT RESULTAT	463 522 174	443 393 509	TOTAL PRODUITS AVANT RESULTAT	464 947 403	442 500 585	442 500 585	442 500 585
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BIENNERCE)	1 425 229		RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		5 448 125	5 448 125	
TOTAL CHARGES	464 947 403	443 393 509	TOTAL PRODUITS	464 947 403	447 948 710	447 948 710	

ANNEXE

PREAMBULE

L'annexe est un document essentiel pour l'amélioration de la qualité comptable et la transparence accrue de l'information financière des établissements publics nationaux, et donc des Universités.

C'est un document financier obligatoire qui complète et commente les renseignements fournis par le bilan et le compte de résultat. L'information qui y est donnée doit apporter les explications nécessaires pour une meilleure compréhension des documents comptables.

Le contenu de l'annexe doit être analysé au regard du principe d'importance relative. Ainsi, l'annexe contient toutes les informations significatives susceptibles d'influencer le jugement des utilisateurs des états financiers.

L'agent comptable, chargé de la tenue et de l'établissement des comptes, a tout naturellement un rôle dans l'élaboration de l'annexe. Cependant, la sincérité de ce document s'appuie également sur la contribution des services de l'ordonnateur.

Il est à noter que l'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre.

I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

I-1) FAITS CARACTERISTIQUES

Recapitalisation de la filiale UGA-Filiale (FLORALIS)

En décembre 2017, l'UGA a recapitalisé sa filiale FLORALIS à hauteur de 4,3 M€ portant ainsi le capital social de la société à 5,8 M€ (1,5 M€ + 4,3 M€). L'UGA détenait une créance sur FLORALIS de 1 M€ (1 022 891,49 €) au titre des opérations de régularisation de TVA effectuées suite au contrôle fiscal de 2014, la filiale a donc reçu en trésorerie la différence, soit 3 277 108,51 €.

Enfin, lors de son AG de décembre 2017 actant les décisions juridiques et financières au sujet de sa recapitalisation, FLORALIS a décidé de réduire son capital social pour le ramener de 5,8 M€ à 747 260 €, soit une baisse de 5 052 740 €, afin de résorber ses pertes cumulées des exercices antérieures (apurement du compte « report à nouveau »).

Pour tenir compte de l'absence de risque suite à la recapitalisation de sa filiale, l'UGA a repris fin 2017 sa provision pour risque financier concernant sa filiale de 3,4 M€ (compte 1518) et a doté un complément de provision pour dépréciation des titres de participation (compte 29) à hauteur de 3,3 M€ de manière à être conforme à la valeur des capitaux propres de FLORALIS à fin 2017.

Cessions immobilières

L'UGA a vendu les lots 3,4 et 7 du Centre Equation pour 2,1 M€ (biens propres de l'université) et a réalisé à ce propos une plus-value de 1,1 M€ sachant qu'il y avait une VNC de 1 M€ sur ces biens au moment de la vente.

Intégration des bâtiments PILSI

En 2017, il a été comptabilisé à l'actif immobilisé 3 nouveaux bâtiments sous l'appellation « PILSI » pour 54,3 M€. Il s'agit de bâtiments construits dans le cadre du plan Campus sous partenariat de type PPP (Partenariat Public Privé) et mis à disposition par la COMUE à l'UGA en 2015 et 2016. Cette intégration se décompose en un bâtiment « PILSI » pour 36 M€, un bâtiment « EDD » pour 12,2 M€ et un bâtiment « BEESY » pour 6,1 M€. A noter que l'UGA a inscrit dans ses fonds propres un passif du même montant matérialisant ainsi la mise à disposition de ces bâtiments par la COMUE, et permettant de neutraliser les dotations aux amortissements comptabilisés au titre des 3 constructions.

I-2) COMPARABILITE DES COMPTES

Comme indiqué dans le paragraphe II-4) FONDS PROPRES, la comparabilité des comptes doit s'analyser en tenant compte de l'écriture de correction d'erreur comptabilisée par report à nouveau et concernant les charges constatées d'avance de l'exercice 2016 au titre des prestations Floralis à réaliser auprès des laboratoires de l'UGA à hauteur de 2.1M€ qui n'avaient pas pu être comptabilisée dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

En 2017 les produits de formation continue (FORMASUP) sont désormais enregistrés au sein des *Autres produits de gestion* alors qu'en 2016 ils étaient répartis entre les *redevances* pour 3M€, les *subventions autres collectivités et organismes publics* pour 2.3M€ et les *subventions des communes et groupements de communes* pour 1.3M€. C'est une évolution de pratique.

I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes de l'université, Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis :

- conformément à l'instruction comptable commune des établissements publics du 22 décembre 2016 publiée en janvier 2017 (BOFIP-GCP-17-0003 du 20/01/2017),
- et en application du Recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) qui reprend l'ensemble des instructions de la DGFIP relatives aux normes comptables et notamment :
 - o l'instruction M9 du 23 janvier 2006 relative aux passifs, actifs, amortissements et dépréciations des actifs,
 - o l'instruction M9 du 18 décembre 2012 sur le financement externe de l'actif,
 - o l'instruction DGFIP du 20 novembre 2013 relative aux subventions reçues,
 - o l'instruction DGFIP du 27 novembre 2013 sur les passifs sociaux,
 - o l'instruction DGFIP du 12 février 2014 relative à la comptabilisation des changements de méthodes comptables, changements d'estimations comptables et corrections d'erreur,

En application de l'arrêté du 22 février 2018, modifiant l'article 4 de l'arrêté du 1er juillet 2015, reconduisant d'une année la pleine application du RNCEP, et de la note de clôture DGFIP du 6 décembre 2016, le tableau présentant l'articulation entre les résultats de la comptabilité générale et de

la comptabilité budgétaire, ainsi que le tableau présentant le tableau des flux de trésorerie, prévus par la norme 1 du RNCEP ne sont pas produits dans la présente annexe.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- o continuité de l'exploitation,
- o permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthode évoqués supra.
- o indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leurs coûts d'acquisition.

I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Biens acquis

Les immobilisations propriété de l'université sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires : dépenses directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

Biens mis à disposition et contrôlé par l'université

Le patrimoine immobilier mis à disposition et contrôlé par l'université a été inscrit au bilan des 3 universités fusionnées sur la base d'évaluations réalisées par France Domaine, conformément aux directives de la DGFIP du 15 octobre 2009 relatives à la régularisation des omissions en matière de comptabilisation des biens immobiliers.

La contrepartie de l'inscription du patrimoine immobilier à l'actif constitue un Financement Externe de l'Actif ; en conséquence, et conformément à l'instruction sur les financements de l'actif, l'université reprend le financement en résultat d'exploitation à hauteur de la charge d'amortissement comptabilisée.

Pour mémoire, les durées résiduelles d'amortissement du patrimoine immobilier intégré au 1^{er} janvier 2010 pour les bâtiments de l'ex Université Joseph Fourier, au 1^{er} janvier 2012 pour ceux de l'ex Université Stendhal et au 1^{er} janvier 2014 pour ceux de l'ex Université Pierre Mendès France, ont été déterminées bien par bien, en fonction de l'année de construction et de l'état général des biens.

L'évaluation du patrimoine immobilier des terrains et bâtiments de l'ex Université Joseph Fourier, dont l'établissement a le potentiel de service de par l'usage, n'est pas justifiée tant sur la méthode de calcul des évaluations effectuées par France Domaine que sur le descriptif détaillé des fiches d'inventaire de ces biens. Par ailleurs, l'emprise foncière des bâtiments de l'ex Université Stendhal n'est pas inscrite à l'actif.

L'UGA est en contact régulier avec les services de France Domaine pour organiser une nouvelle évaluation du patrimoine immobilier ce qui devrait permettre une nouvelle comptabilisation d'ici la fin 2018.

Le tableau ci-dessous récapitule la situation immobilière de l'UGA issue de la fusion des 3 universités grenobloises :

**Valorisation du patrimoine immobilier de l'UGA
(après fusion des 3 universités)**

Patrimoine mis à disposition des ex-universités (M€)	Terrains	Constructions	Total immobilier	Poids dans l'ensemble	Date d'inscription à l'actif	Immeubles décomposés	Commentaires
UJF	197,8	82	279,8	78%	01/01/2010	non	La documentation sur la méthode d'évaluation par France Domaine n'étant pas connue, les commissaires aux comptes ont émis une réserve sur la valorisation du patrimoine immobilier
UPMF	6,4	58,9	65,3	18%	01/01/2014	non	Les évaluations France Domaine de janvier 2014 ont permis la levée de réserve.
STENDHAL		15,1	15,1	4%	01/01/2012	oui	L'évaluation France Domaine faite en 2010 comprenait du foncier non bâti pour 160,5 M€ mais qui correspondait au campus commun des 3 universités. Seul le bâti a été inscrit au bilan (16,8 M€).
TOTAL	204,2	156	360,2	100%			

Décomposition du patrimoine immobilier

Le traitement comptable n'est pas homogène dès lors que les immeubles issus de l'ex Université Stendhal sont décomposés ce qui n'est pas le cas des constructions en provenance des deux autres ex universités.

L'instruction DGFIP du 9 avril 2014 a rendu optionnel, l'application de la méthode des composants, toutefois la méthode retenue doit être appliquée à l'ensemble des biens de même nature.

Depuis 2016, le traitement comptable retenu par l'UGA est le suivant :

- les composants préexistants à la fusion continuent d'être gérés en tant qu'immobilisations amorties séparément,
- les nouvelles constructions suivent la règle définie à l'UGA qui consiste à ne pas décomposer.

Amortissements

Les durées d'amortissement appliquées aux acquisitions à compter de l'exercice 2011 s'appuient sur des fourchettes selon le tableau ci-après approuvé par le conseil d'administration du 8 juillet 2016 :

Catégorie d'immobilisation	Compte comptable	Compte chantier en cours	Durée d'amortissement
Brevets	205		5 à 10 ans
Licences et logiciels informatiques	20531/20532		3 à 5 ans
Aménagement et agencement de terrains	2112		10 à 25 ans
Construction de bâtiment	2131	2313	30 à 50 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	2135	23135	25 à 40 ans
Aménagement de construction sur sol d'autrui	214116/214117		20 à 35 ans
Installations techniques complexes	2151/2154	2315	8 à 15 ans
Matériels scientifiques	2154	2315	3 à 15 ans
Outillages et autres agencements	2155	2315	3 à 15 ans
Matériels pédagogiques	2156	2315	3 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles :			
- Agencements divers	2181	2318	10 à 20 ans
- Matériel de transport	2182	2318	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	2183	2318	5 à 7 ans
- Matériel informatique	2183	2318	3 à 5 ans
- Mobilier	2184	2318	5 à 7 ans
- Matériels divers	2188	2318	3 à 10 ans
Serveurs informatiques	21832	2318	3 à 10 ans

Modalités de calcul des amortissements

L'amortissement est calculé selon la méthode du prorata temporis.

I-3-3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont principalement constituées des titres de participation. Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. La valeur d'acquisition est appréciée notamment en fonction de la quote-part de l'actif net réévalué, de la rentabilité et de la valeur économique de l'investissement.

I-3-4) CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire déterminée en fonction de sa recouvrabilité est inférieure à la valeur comptable.

I-3-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

Au 31 décembre, la valeur d'inventaire correspond au cours de clôture.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour la différence.

I-3-6) FINANCEMENTS DE L'ACTIF

En application de l'instruction du 18 décembre 2012 de la Direction Générale des Finances Publiques relative aux financements externes de l'actif, une distinction est effectuée entre les financements reçus de l'Etat et les financements reçus de tiers autres que l'Etat.

Pour chaque source de financement, les financements rattachables à un actif déterminé sont distingués de ceux non rattachables. Les financements rattachés à des actifs clairement identifiés évoluent symétriquement aux amortissements et dépréciations de l'actif financé.

Les financements associés à des immobilisations en cours sont comptabilisés au sein des financements non rattachés à des actifs.

I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique conformément au règlement n°00-06 du CRC sur les passifs, c'est-à-dire lorsqu'il existe une obligation envers un tiers à la date de clôture, s'il y a une sortie de ressources certaine ou probable à la date d'arrêté des comptes et sans contrepartie équivalente et s'il est possible d'estimer cette sortie avec une fiabilité suffisante.

I-3-8) CHARGES A PAYER

Fournisseurs

Les charges à payer sont identifiées d'après les engagements recensés en fin d'exercice.

Personnel

Les principales charges à payer relatives à la masse salariale sont les suivantes :

Congés payés des agents titulaires hors enseignants-chercheurs et des personnels contractuels

L'ensemble des droits à congés acquis et non pris à la clôture de l'exercice, qu'ils concernent des fonctionnaires titulaires (hors enseignants chercheurs) ou des agents contractuels de droit public, fait l'objet d'une inscription au passif.

Pour les agents titulaires, les droits à congés payés ont été déterminés par catégories (A, B, C) de fonctionnaires et par statut (personnel enseignant et personnel non-enseignant BIATS).

Pour les contractuels, la méthode retenue tient compte des contrats à durée déterminée pour lesquels les droits acquis sont différents des autres contrats.

La charge à payer est valorisée sur la base des droits acquis de septembre à décembre, sous déduction d'un nombre estimé de jours déjà consommés à la date de clôture, et du salaire moyen par catégorie de personnel. Le calcul des coûts moyens journaliers par catégorie retenu pour le calcul de la charge à payer CP s'appuie sur le nombre de jours ouvrés annuel.

Compte épargne temps

Une provision pour risque est calculée sur la base du salaire moyen pour les 20 premiers jours. Le calcul des coûts moyens journaliers par catégorie retenu pour le calcul de la provision CET s'appuie sur le nombre de jours ouvrés annuel.

A compter du 21^{ème} jour de CET, une charge à payer est comptabilisée sur la base des taux réglementaires applicables à chaque catégorie de salariés lorsque le nombre de jours inscrits sur le CET est supérieur à 20 si et seulement si l'agent a déclaré sa demande d'indemnisation, à défaut il est enregistré une provision pour risque.

Heures complémentaires

Les heures complémentaires regroupent les heures d'enseignement réalisées par les enseignants chercheurs au-delà de leur quota d'heures sur l'année universitaire et les vacations effectuées par les intervenants extérieurs.

Les charges à payer relatives aux enseignants chercheurs sont déterminées en fonction des heures d'enseignement déjà réalisées à la clôture de l'exercice par rapport aux heures prévisionnelles annuelles figurant dans les maquettes pédagogiques (heures totales et heures complémentaires au-delà du contingent d'heures).

Pour les vacataires, les charges à payer sont déterminées en fonction des heures d'enseignement déjà réalisées à la clôture de l'exercice et non encore payées.

Primes à versements périodiques

Les charges à payer relatives à ces primes sont déterminées en fonction de la période de référence des primes déjà payées sur l'exercice suivant ou prévues lorsque leur paiement doit intervenir plus tardivement.

Rappels de salaires

Les charges à payer correspondent à l'estimation des rappels de salaires effectivement versés sur l'exercice suivant.

Toutes les charges à payer relatives à la masse salariale donnent également lieu à comptabilisation des charges patronales correspondantes selon la nature des charges de personnel (traitement de base ou rémunérations accessoires) et la catégorie de salarié (titulaire ou contractuel).

I-3-9) PRODUITS A RECEVOIR

Une proratisation des droits universitaires est réalisée afin de comptabiliser en produits sur l'exercice les seuls revenus se rattachant à la période de septembre à décembre.

Des produits à recevoir sont donc calculés à hauteur de 4/12^{ème} des droits d'inscription versés en début d'année universitaire.

I-3-10) CONTRATS DE RECHERCHE

Les prestations de recherches sont comptabilisées sur la base des échéanciers des conventions, ces derniers reflètent généralement l'avancement scientifique. Précisons que l'université gère tous les nouveaux contrats sur financements publics selon la méthode de comptabilisation des subventions reçues (instruction DGFIP du 20.11.2013).

II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

II-1) ACTIF IMMOBILISE

Au 31.12.2017, l'actif immobilisé brut s'élève à 707 048K€. Déduction faite des amortissements à hauteur de 165 828K€, le niveau de l'actif immobilisé atteint un total net de 541 220 K€ fin 2017 (contre 484 917 K€ au 31.12.2016) soit une variation de + 56 304 K€ (+ 12 %).

L'actif immobilisé se décompose en immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Acquisition	Sortie	31/12/2017
Logiciels, licences, brevets, droits et valeurs similaires	205	3 882 081	192 174	638 184	3 436 070
Immos en cours pour logiciels	232	76 988	10 401		87 389
Autres immobilisations incorporelles	208	1 220 000		1 220 000	0
TOTAUX		5 179 069	202 575	1 858 184	3 523 459

Les amortissements ont varié de la façon suivante :

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Charge amortissement	Sortie	31/12/2017
Amortissement des logiciels, licences, brevets, droits et valeurs similaires	2805	2 815 417	423 460	627 261	2 611 617
Amortissement des autres immobilisations incorporelles	2808	1 220 000		1 220 000	0
TOTAUX		4 035 417	423 460	1 847 261	2 611 617

II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les variations (entrées, sorties) :

En valeur brute (amortissements non-déduits), les immobilisations corporelles pour 697 M€ (contre 628,4 M€ au 31.12.2016) sont composées essentiellement de :

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Acquisition	Mises en service	Sortie	31/12/2017
Terrains	211	204 379 748			269 073	204 110 675
agencements de terrain	212	29 890		1 500 246		1 530 136
Constructions et agencement	213	237 079 053	54 649 527	27 148 439	1 304 481	317 572 538
constructions sur sol d'autrui	214					0
Aménagement de bâtiment	2181	1 574 265	5 730,27			1 579 996
Installations techniques et outillages	215	96 764 911	4 920 006	990 715	5 513 128	97 162 503
Collections	216	39 492			509	38 983
Autres immobilisations corporelles	218 sauf 2181	44 814 408	4 515 832		5 776 385	43 553 855
Immobilisations en cours	231-238	43 741 310	17 347 338	-29 639 400		31 449 248
TOTAUX		628 423 078	81 438 433	0	12 863 577	696 997 935

Les principales acquisitions de l'exercice, soit 81,4 M€, concernent :

- l'intégration au patrimoine de l'établissement de 3 bâtiments liés au partenariat public privé PILSI-EDD-BEESY porté par la COMUE Université Grenoble Alpes dans le cadre de l'instruction du 29 janvier 2014 relative à la comptabilisation des transferts d'actifs entre entités du secteur public : PILSI pour 36 M€, EDD pour 12.2 M€, Beesy pour 6.1 M€. Ces bâtiments pour un total de 54.3 M€ ont été intégrés avec un décalage dans le temps ce qui a entraîné un rattrapage sur les amortissements et les reprises de financement au prorata temporis depuis la mise en service
- des travaux immobiliers pour 11 M€, du matériel scientifique pour 4.7 M€ et du matériel informatique pour 3.2 M€.

Des immobilisations en cours ont été mises en service pour 29.6M€ sur l'exercice 2017. Sur 2017, l'UGA a poursuivi, dans une moindre mesure, les inventaires tournants initiés depuis quelques exercices au sein des composantes de l'ex-UJF, ce qui a entraîné des sorties d'immobilisations pour 12.8 M€ mais dont la VNC ressort à moins de 1.9 M€.

Sorties d'inventaire :

Le processus d'inventaire physique initié depuis plusieurs exercices sur les biens mobiliers du périmètre ex-UJF n'a pas pu être mené à bien sur l'exercice 2017.

Il est prévu à terme de revoir la procédure de gestion et de contrôle des inventaires afin de procéder aux sorties des biens et d'impacter la comptabilité dans les temps.

Les amortissements :

Ils ont varié de la façon suivante :

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Charge amortissement	Sortie	31/12/2017
Amortissement des agencements de terrain	2812	3 169	112 770		115 940
Amortissement des constructions et agencements	2813 / 2843	52 689 101	10 717 556	574 645	62 832 012
Amortissements des constructions sur sol d'autrui	2814				
Amortissement des aménagements de bâtiment	28181	201 787	80 701		282 488
Amortissement des installations techniques et outillages	2815	60 722 157	8 686 526	4 734 142	64 674 541
Amortissement des collections	2816	8 325	24	509	7 841
Amortissement des autres immobilisations corporelles	2818	31 711 760	4 707 191	5 639 793	30 779 158
TOTAUX		145 336 301	24 304 768	10 949 089	158 691 980

II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS

Sur l'exercice 2017, les immobilisations en cours pour 31.5 M€ (43.7 M€ en 2016) concernent essentiellement des projets immobiliers.

Sur ces projets, un certain nombre d'entre eux aurait dû donner lieu à des écritures comptables de passage des comptes d'immobilisations en cours aux comptes d'immobilisations définitives. Il reste des travaux terminés en 2014, 2015 et 2016 pour lesquels les immobilisations n'ont pas été mises en service. Cela représente 52 biens pour une valeur brute de 4.9 M€ et un manque d'amortissements net de 185 K€.

Cette situation sera corrigée sur 2018 avec rattrapage sur les amortissements et les reprises de financement au prorata temporis depuis leur date de mise en service. L'impact de cette non comptabilisation sur le résultat 2017 n'est pas significatif du fait des montants impactés.

II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les participations concernent pour l'essentiel la filiale de valorisation de la recherche pour 5.5 M€ : Floralis, détenue à 100 % depuis 2014.

Les titres Floralis sont dépréciés à 100 % depuis l'exercice 2012. Au cours de l'exercice 2017, la filiale a réalisé une augmentation de capital de 4.3 M€ portant la valeur brute des titres à 5.5 M€. Suite à cette opération, la filiale a réalisé une réduction de capital (par réduction de la valeur nominale des actions) afin d'apurer les pertes antérieures. Cette opération n'a pas d'impact sur la valeur brute de l'inscription au bilan des titres de Floralis.

Elles concernent également l'augmentation de la participation dans SUPERGRID conformément aux engagements pris dans le cadre de ce consortium.

Les autres immobilisations financières sont constituées du placement financier du don Eckstein (géré par Dexia Dexcapi) pour 487 K€, de la convention UJF avec la MGEN (20 K€) et de prêts accordés à Floralis pour le financement de diverses sociétés (startup).

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Acquisition	Sortie	31/12/2017
Participations (titres et créances)	26	1 376 051	4 300 000		5 676 051
Autres immobilisations financières	27	510 425	340 030		850 455
TOTAUX		1 886 476	4 640 030	-	6 526 506
Dépréciation titres de participation	29	1 200 000	3 324 000,00		4 524 000
TOTAUX		1 200 000	3 324 000,00	-	4 524 000

II-2) CREANCES ET DETTES

• RETRAITEMENT DES COMPTES D'ATTENTE

La mise en place de la GBCP (gestion budgétaire et comptable issue des décrets de 2012) dans le logiciel SIFAC ne permet pas de passer directement des écritures manuelles pour reclasser ces sommes reçues. Il est nécessaire que les factures de vente, d'acompte et d'avance soient émises et prises en charge avant le 31/12/2017 pour impacter les bons comptes de contrepartie.

Un travail important sur l'exercice 2017 a été mené pour pouvoir réduire les sommes en attente.

Sur les 15,4 M€ au 31/12/2017, 12,9 M€ sont identifiés mais non rapprochés. Cela concerne essentiellement :

- Les « avances reçues » (comptes 4419 et 419) pour 10,3 M€ dont plus de la moitié pour les droits universitaires pour lesquels les titres de recettes sont émis en fin d'année universitaire. Pour le reste, cela correspond aux avances sur subvention. Sur ce compte, un gros travail a été fourni sur l'exercice 2017 pour émettre les factures d'avance (+37,5 M€ entre 31/12/16 et 31/12/17) et permettre le rapprochement des encaissements.
- 1,5 M€ correspondent à des encaissements pour lesquels les titres hors subvention ne sont pas encore émis ou n'ont pas été identifiés à temps (formation continue, reliquat taxe d'apprentissage, ...) pour être rapprochés avec les titres de recettes en 411. 0,6 M€ sont identifiés pour des factures de vente émises ou non au titre des subventions en 4417. Les encaissements correspondant à des titres de recettes non émis ont fait l'objet d'une comptabilisation en factures à établir.
- Environ 0,4 M€ d'encaissements correspondent à des sommes à reverser à différents partenaires dans le cadre de contrats de recherche comme les LABEX et autres PIA et 0.3M€ à de la taxe d'apprentissage

Au final, il ressort un montant de 2,5 M€ pour lequel le travail de reclassement n'a pu être mené.

Tout est mis en œuvre pour permettre d'identifier au plus vite l'ensemble des sommes reçues.

Il est, à ce titre, très important de maintenir le lien entre les différents services de l'UGA pour recueillir les informations nécessaires à l'identification. Il est aussi primordial d'émettre et de prendre en charge les factures de vente, d'acompte et d'avance au fil de l'eau pour permettre l'émergence des encaissements reçus et réduire ainsi les comptes d'attente qui sont automatiquement alimentés à chaque encaissement reçu.

Ce travail reste un des chantiers prioritaires pour l'Agence Comptable.

Les tableaux des créances et des dettes tiennent compte de ce travail de reclassement, ainsi que la présentation du bilan :

Travail de reclassement des comptes d'attente				
Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017 dans SIFAC	Retraitement	31/12/2017 au BILAN
Comptes d'attente	471	15 404 914	- 12 925 381	2 479 533
Avances clients sur commandes en cours	419	2 328 233	5 803 291	8 131 524
Avances sur subventions	4419	98 684 935	4 528 437	103 213 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40	17 125 096	18 174	17 143 270
Excédent à reverser	466	141 435	16 941	158 376
Autres dettes	467-473-478	3 445 241	752 304	4 197 545
Subventions à recevoir (sur titres recettes émis)	441d	3 181 870	625 590	2 556 280
Créances clients	411-412-416	12 014 614	1 180 644	10 833 970
				Moins de titres en attente d'encaissement
				Moins de titres en attente d'encaissement

• CREANCES

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017 au bilan	31/12/2016
Fournisseurs - Avances versées sur commandes	409	582 936	665 330
Subventions à recevoir (sur titres recettes émis)	441d	2 556 280	7 936 075
PAR sur fonctionnement (FC...)	418	19 015 170	11 886 990
PAR sur subventions sur projets (eotp, colloque)	44871 -44877	94 217 084	72 453 021
Créances clients	411-412-416	10 833 970	13 125 579
Crédit de TVA	44567	1 815 390	8 668 126
Remboursement de TVA demandé	44583	9 832 297	
TVA sur factures non parvenues	44586	772 893	815 962
Autres créances	423-46	69 929	78 999
Dépenses avant ordonnanc. et comptes transitoires	47	620 595	307 291
Charges constatées d'avance	486	2 358 855	486 204
TOTAUX		142 675 400	116 423 578

Les créances d'exploitation sont essentiellement composées au 31 décembre 2017 de :

- 30 M€ de créances sur clients auxiliaisés (dont 19 M€ sur les produits à recevoir en fonctionnement et 11 M€ en créances clients) ;
- 97M€ de subventions comptabilisées conformément à l'instruction sur les subventions reçues (dont 2,6M€ de subventions titrées sur l'exercice et 94,2 M€ de droits acquis au titre de l'exercice 2017).

L'évolution entre 2016 et 2017 sur les produits à recevoir (PAR) s'explique par la mise en place d'un outil de traitement des opérations de clôture sur les contrats dans le logiciel SIFAC. Cela a conduit à une mise en qualité des contrôles sur l'exhaustivité et les calculs des opérations traitées.

La baisse en 2017 sur les subventions à recevoir sur titres de recettes émis (2,6M€ contre 7,9 M€ en 2016) est dû au travail de rapprochements entre les sommes encaissées et les titres non recouverts.

Certaines de ces opérations de rapprochement n'ont pas pu être menées avant le 31/12/2017.

- **DETTES**

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017 au bilan	31/12/2016
Avances clients sur commandes en cours	419	8 131 524	2 218 157
Avances sur subventions	4419	103 213 372	61 164 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40	17 143 270	14 347 630
Dettes sociales	42 et 43	8 893 749	9 729 451
Dettes fiscales (TVA)	445	973 873	871 965
Excédent à reverser	466	158 376	202 312
Comptes d'attente	471	2 479 533	34 882 341
Autres dettes	467-473-478	4 197 545	3 415 609
Produits constatés d'avance	487	3 768 260	2 988 986
TOTAUX		148 959 502	129 820 545

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés comprennent 0.9 M€ de dettes liées à des dépenses d'investissement et 16 M€ de FNP (factures non parvenues dont 1 M€ en investissement). Du fait d'un changement de pratique en 2017, les FNP liées à des dépenses d'investissement ont été comptabilisées pour 1 M€ sur 2017. En fonctionnement, le montant des FNP a augmenté de 5 M€ par rapport à 2016. Cette augmentation s'explique essentiellement par un retard dans le traitement des factures sur le 2^{ème} semestre suite au déploiement de « sifac démat » (sur le flux logistique, le solde du 408 a augmenté de 3,4 M€ par rapport à 2016). Le rattachement des charges à l'exercice a nécessité l'enregistrement de charges à comptabiliser y compris sur les dépenses prélevée (+ 1 M€ par rapport à 2016).

Le poste avances sur commandes en cours (8.1 M€) et avances sur subventions (103.2 M€) correspondent aux avances encaissées sur contrats de Recherche suivis selon la méthode des subventions avec contrepartie.

Les dettes sociales comprennent les charges à payer relatives aux différents passifs sociaux (CP, heures complémentaires, primes...).

Les dettes fiscales sont essentiellement constituées de la TVA collectée sur les factures à recevoir comptabilisées par l'UGA dans le cadre de la facturation des flux croisés 2017 avec sa filiale Floralis.

Comptes d'attente et autres dettes :

Ces postes se composent d'encaissements en attente de traitement, c'est-à-dire des encaissements non encore identifiés au 31.12.2017 restant à rattacher à des titres de recettes non encore émis ou déjà émis.

L'évolution entre 2016 et 2017 sur les produits constatés d'avance (PCA) s'explique par la mise en place d'un outil de traitement des opérations de clôture sur les contrats dans le logiciel SIFAC. Cela a conduit à une mise en qualité des contrôles sur l'exhaustivité et les calculs des opérations traitées.

- **ANCIENNETE DES CREANCES ET DES DETTES**

CREANCES	Solde	Liquidité de l'actif	
		Moins d'1An	Plus d'1 an
Fournisseurs - Avances versées sur commandes	582 936,20	-	582 936,20
Subventions d'investissement	51 444,27	-	51 444,27
Subventions d'exploitation	2 504 735,81	2 469 453,61	35 282,20
Clients Ventes de biens ou prestations de services	9 283 962,11	9 197 935,29	86 026,82
Clients Etudiants, élèves, stagiaires	3 493,66	3 493,66	
Clients douteux ou litigieux	1 546 514,11		1 546 514,11
Crédit de TVA sur achats France	1 834 339,73	1 834 339,73	
Credit TVA / achats intra-communautaire	-	18 949,36	
Remboursement de tva demandé	9 832 297,00	9 832 297,00	
Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	69 929,39	53 961,09	15 968,30
DPAO Services bancaires	3 639,23	3 639,23	
Dépenses payées avant ordonnancement fournisseurs	368 948,76	368 948,76	
Autres dépenses a regulariser aux	238 836,28	238 836,28	
Autres dépenses a regulariser	9 170,27	9 170,27	
TOTAL DES CREANCES	26 311 297,46	23 993 125,56	2 318 171,90

91% de l'actif a une liquidité de moins d'un an. En effet, le délai de paiement d'une facture est de 30 jours sauf exceptions. Ce qui apparaît dans la colonne plus d'un an concerne majoritairement les dossiers contentieux et les avances sur marchés de travaux pluriannuels.

DETTES	Solde débit	Degré d'exigibilité du passif		
		Moins d'1An	Plus d'1 an	Plus de 5 ans
Fournisseurs-Achats de biens ou presta de services	- 263 774,42	- 263 774,42		
Retenues de garantie et oppositions	- 387,53	- 387,53		
Fournisseurs - Factures non parvenues	- 14 947 496,34	- 14 947 496,34		
Fournisseurs d'immobilisations	- 443 448,43	- 340 115,43	- 103 333,00	
Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	- 471 936,86	- 502 842,20	- 30 905,34	
Fournisseurs-Fact non parvenuImmo non auxiliairisé	- 1 016 226,31	- 1 016 226,31		
Personnel-autres charges a payer	- 8 893 749,00	- 8 893 749,00		
Clients - Avances reçues sur commande en cours	- 2 612 581,82	- 433 596,07	- 2 178 985,75	
Clients Etudiants,élèves,stagiaires avances reçues	- 5 518 942,10	- 5 518 942,10		
Avances sur subventions	- 103 213 372,00	- 54 884 333,06	- 48 329 038,94	
Virements a reimputer auxiliairisé	- 42 690,46	- 42 690,46		
Virements a reimputer non auxiliairisé	- 2 980,38	- 2 980,38		
Excedents de versement à rembourser (client)	- 103 291,52	- 103 291,52		
Excedents de versement à rembourser (Fournisseur)	- 9 414,07	- 9 414,07		
Aide à la mobilité internationale	- 24 779,00	- 24 779,00		
Taxe d'apprentissage (client)	- 308 489,43	- 308 489,43		
Autres recettes a classer client	- 2 479 533,00	- 2 479 533,00		
Recettes à transférer auxiliairisé client	- 1 003 892,08	- 1 003 892,08		
Recettes à transférer	- 2 860 353,70	- 2 860 353,70		
Autres comptes transitoires	- 31,28	- 31,28		
TOTAL DES DETTES	- 144 217 369,73	- 93 636 917,38	- 50 580 452,35	-

65% du passif a un degré d'exigibilité de moins d'un an. En effet, le délai réglementaire de paiement d'une facture est de 30 jours. Ce qui apparaît dans la colonne plus d'un an correspond majoritairement à des avances sur subventions pluriannuelles.

II-3) TRESORERIE NETTE

La situation de la trésorerie à la clôture de l'exercice se présente comme suit :

Données exprimées en euros		Compte financier 2016	Mouvements	Compte financier 2017
Placements	5081	1 076 129	-4 889	1 071 240
Dépôt de fonds et caisse	5151 - 5159+531	52 124 880	-9 934 418	42 190 462
Valeurs à l'encaissement	511	21 471	148 731	170 202
Régies et menues dépenses	543+545+548	16 113	39 847	55 960
TRESORERIE ACTIVE		53 238 594	-9 750 729	43 487 864
Cautionnements	165	-1 170	105	-1 065
DETTES FINANCIERES		-1 170	105	-1 065
TRESORERIE NETTE		53 237 424	-9 750 624	43 486 799

La trésorerie de l'UGA s'élève à 43.5 M€ fin 2017 dont 5.6 M€ relevant des services à comptabilité distincte (SACD).

II-4) FONDS PROPRES

Les fonds propres de l'université sont composés des éléments suivants :

- la valeur de biens remis en dotation, sous déduction des amortissements neutralisés,
- les réserves de l'établissement, représentant le montant cumulé des résultats des exercices précédents des ex-universités,
- le report à nouveau regroupant des écritures de régularisations et des résultats en attente d'affectation définitive dans les réserves,
- le résultat de l'exercice,
- les financements en provenance de l'Etat et de son opérateur public, l'ANR,
- les financements en provenance d'autres tiers, collectivités locales ou établissements publics, Union européenne.

Le tableau de variation des capitaux propres se présente ainsi :

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2017	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Corrections d'erreur	Reprise en résultat des financements	Financ. reçus	Affectation financements	31/12/2018
Financement Etat non rattachés à des actifs	101	15 556 662					4 885 384	-9 549 671	10 892 375
Financement Etat rattachés à des actifs	104	373 835 594				-13 266 201		9 549 671	370 119 065
Financement autres non rattachés à des actifs	131	23 112 102					67 253 947	-71 143 270	19 222 779
Financement autres rattachés à des actifs	134	19 621 071				-4 068 259		71 143 270	86 696 083
Réserves	106	106 071 561							106 071 561
Report à nouveau	11	-16 191 056	-5 448 125		2 138 981				-19 500 200
Résultat	12	-5 448 125	5 448 125	1 425 229					1 425 229
Total Fonds Propres		516 557 810	0	1 425 229	2 138 981	-17 334 460	72 139 331	0	574 926 892

Les corrections d'erreur concernant les opérations liées à UGA Filiale (Floralis) : leurs comptes 2016 présentaient des produits constatés d'avance sur contrats de prestations à réaliser auprès des laboratoires de l'UGA à hauteur de 2.1M€. En l'absence de documentation disponible à bonne date pour valider la réciprocité des flux de facturation entre les deux entités, l'UGA n'avait pas comptabilisé de charges constatées d'avance au titre de ces prestations. Ces opérations ont été régularisées via le report à nouveau.

Rappel pour mémoire sur la gestion des ressources affectées en section d'investissement :

S'agissant des RA, la pratique antérieure (dans les compte de l'UJF) était de comptabiliser la totalité des subventions et conventions de recherche en produits de fonctionnement, y compris pour sa part qui finance des investissements. Ce mode opératoire a été révisé en 2013 à la faveur de l'instruction sur les financements externes de l'actif. Cette nouvelle méthode a été appliquée depuis 2013 de manière systématique à l'ensemble des contrats.

Pour la période de 2009 à 2012 (pour mémoire, compte tenu du changement de système intervenu en 2009, l'établissement n'a pas été en mesure de mener les analyses sur les biens acquis antérieurement à 2009) ; un enregistrement manuel doit être opéré pour comptabiliser l'amortissement des subventions dans le compte de résultat et au bilan.

Ainsi, en 2017, le compte de reprises des financements en résultat est donc impacté de 443 K€ réparti au compte 104138 pour 95 K€ et au compte 13418 pour 348 K€.

II-5) PROVISIONS

Données exprimées en euros	Comptes	31/12/2016	Dotation 2017	Réduction ou reprise 2017	31/12/2017
Provisions pour litiges	1511	1 105 993	60 000	- 737 388	428 605
Provisions pour risque financier filiale	1518	3 408 471		- 3 408 471	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	153	129 474		- 129 474	-
Provisions pour CET	1582	1 714 875		- 502 386	1 212 489
Provisions pour alloc. Pertes d'emploi	1587	147 807	346 269	-	494 076
Total Provisions pour risques et charges	15	6 506 620	406 269	- 4 777 719	2 135 170
Dépréciations sur titres de participation filiale	29	1 200 000	3 324 000		4 524 000
Total Provisions pour dépréciation		1 200 000	3 324 000	-	4 524 000
Total provisions (sans c/49)		7 706 620	3 730 269	- 4 777 719	6 659 170
Provisions pour dépréciations des créances clients	49	1 692 575	212 560	- 544 195	1 360 940
Total provisions (avec c/49)		9 399 194	3 942 829	- 5 321 913	8 020 110

Les provisions fin 2017 concernent essentiellement les provisions pour les passifs sociaux : CET pour 1.2 M€ et ARE pour 494 K€.

Suite à l'opération de recapitalisation de Floralis, ses capitaux propres sont redevenus positifs. De plus le résultat 2017 de Floralis ressort à l'équilibre. La provision pour risque financier de 3.4 M€ a donc été reprise. Une dépréciation complémentaire de 3.3 M€ a été comptabilisée pour ramener la valeur nette comptable des titres à hauteur du montant des capitaux propres de la filiale.

Par ailleurs, la provision pour dépréciation des comptes clients (compte 49) s'éleve fin 2017 à 1 361 K€.

II-6) COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance (CCA) pour un total de 2.4 M€ recouvrent les opérations liées à Floralis pour 1.9 M€ et le solde pour une série de petits mouvements habituels en lien avec la maintenance, les locations ou les abonnements.

Les produits constatés d'avance pour un total de 3.8 M€ concernent essentiellement des ajustements de recettes à hauteur des dépenses réalisées sur les opérations qu'elles financent de manière à reporter ces financements sur 2018.

FLORALIS :

L'UGA a obtenu un état détaillé des recettes et charges engagées par Floralis dans le cadre des contrats tripartites devant faire l'objet de flux croisés. Sur la base de ces éléments, ont été comptabilisés :

- un produit à recevoir de 4 M€ HT.
- une facture non parvenue de 3.5 M€ HT correspondant aux refacturations de coûts internes, y compris rémunération forfaitaire de 10% engagés pour le compte de l'UGA sur les projets

Floralis a transmis à l'UGA une liste de contrats antérieurs à la mise en place des flux croisés, qui sont terminés et qui présentent des reliquats devant être reversés par Floralis à l'UGA. Ils ont été comptabilisés en produit à recevoir chez l'UGA bien qu'ils apparaissent en provisions pour charge chez Floralis.

Par ailleurs, l'UGA confie à sa filiale des prestations de soutien au développement de l'activité de recherche de ses laboratoires. Des contrats de prestations sont établis avec des échéances. En fin d'année, Floralis, sur la base de sa comptabilité analytique, détermine les produits sur contrats de prestations non encore consommés et comptabilise des PCA à due concurrence.

La régularisation des charges constatées d'avance qui auraient dû être comptabilisées en 2016 à hauteur des produits constatés d'avance a été comptabilisée en 2017 pour 2.1 M€ en correction d'erreur par le report à nouveau. Les comptes 2017 de Floralis présentent des produits constatés d'avance sur contrats de prestations à réaliser auprès des laboratoires de l'UGA à hauteur de 1.9 M€. L'UGA a enregistré des charges constatées d'avance pour ce même montant afin d'assurer la réciprocité des comptes avec sa filiale.

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III-1) PRODUITS

Produits sans contrepartie

Les subventions publiques (compte 74), pour 396 M€ en 2016, est marqué par une évolution de +1,3% due notamment à la progression de la subvention versée par le Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche (SCSP) même si l'on constate des baisses peu significatives sur d'autres postes par ailleurs.

- La **SCSP (subvention pour charge de service public - compte 7411)** enregistre pour 357 M€ (349 M€ en 2016), soit +7,7 M€ (+2,2%).
- Les **subventions de l'Etat et des entités publiques** (comptes 741-744-748) pour 37,3 M€ (39,5 M€ en 2016) sont en baisse, - 2,1 M€ (-5,4%).
- **Taxe d'apprentissage** : le montant tiré en recette est de 1,3 M€ (1,6 M€ en 2016), soit une baisse de 0,3 M€ (-19%).

Produits avec contrepartie (produits directs d'activité)

A. Produits directs d'activité (vente de biens ou de prestations)

	2016	2017
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Ventes de biens ou prestations de services	33 982 504	33 066 931
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 472 516
Autres produits de gestion	7 219 357	14 695 351
TOTAL	41 201 861	50 234 798

• **Les ventes et prestations de services** concernent :

- Droits d'inscription : il est à noter un changement d'enregistrement des produits de formation continue en provenance de FORMASUP qui sont depuis 2017 enregistrés au compte 7588, ce dernier faisant partie des « autres produits de gestion courante » alors qu'en 2016 certaines recettes étaient intégrées en tant que droits d'inscription.
- Formation continue : il s'agit de produits issus des contrats avec des particuliers ou des entreprises (donc en dehors de FORMASUP)
- Prestations de recherche : ce sont des recettes en provenance de divers partenaires publics et privés
- Autres prestations : ce sont des recettes diverses telles que des locations de locaux à des tiers, des ventes de publications, des inscriptions aux colloques.....
- **Les produits de cession d'éléments d'actif** : il s'agit de cession d'actifs immobiliers (2,5 M€) concernant les ventes de bâtiments du Centre Equation
- **Autres produits de gestion courante** : pour un total de 14,7 M€, ce sont des recettes en hausse par rapport à 2016 en raison du changement de méthode de comptabilisation des produits de formation continue de FORMASUP qui n'étaient pas enregistrés en 2016 en totalité sur ce poste de recettes (3 M€ en 2016 avaient été positionnées au compte des droits d'inscription). On peut noter également, sur ce poste de recettes, les prestations internes (3,5 M€) et les flux croisés FLORALIS (4 M€).

B. Autres produits (reprises sur financements, sur dépréciations et provisions)

Les reprises de provisions (voir tableau au paragraphe II-5) pour 1,9 M€ (contre 1,2 M€ en 2016) concernent des provisions pour litiges, pour pensions civiles, pour CET et pour risque chômage,

Par ailleurs, **les reprises de financement externe de l'actif** (en lien avec les amortissements des biens rattachés à ces financements) ont été comptabilisées pour 17,3 M€ fin 2017 (13,6 M€ fin 2016) en tenant compte de l'écriture passée au titre des RA (Ressources affectées de 2009 à 2012) pour 443 K€.

C. Les produits financiers

Il a été comptabilisé 7 K€ de gains de change suite à divers opérations de change de devises.

Par ailleurs, 3,4 M€ ont été comptabilisés au titre de la reprise en totalité de la provision pour risque financier sur le filiale FLORALIS, reprise effectuée suite à la recapitalisation de la filiale (+ 4,3M€) fin 2017.

III-2) CHARGES

Les achats et consommations

Pour un total de 53,4 M€, il s'agit de dépenses assez stables par rapport à l'an passé (53,6 M€) qui sont enregistrées en comptabilité sur les comptes 60 (achats), 61 (services extérieurs) et 62 (autres services extérieurs) et qui correspondent aux dépenses dites « en relation directe avec l'activité », c'est-à-dire qui sont nécessaires et indispensables à la viabilisation et au bon déroulement des activités de l'établissement : fluides, fournitures et petits équipements des composantes, laboratoires et services centraux, prestations de service assurés par des tiers extérieurs dans le cadre de contrats pour la maintenance des locaux et installations, les locations de photocopieurs et autres petits équipements.

Charges de personnel

La masse salariale est composée comme suit :

Comptes	MASSE SALARIALE en €	2017	2016	VARIATION	%
633	Taxes sur rémunérations	4 678 306	4 555 201	123 105	3%
641	Salaires et traitements	211 123 994	206 747 110	4 376 884	2%
645	Charges de sécurité sociale	144 876 665	138 010 720	6 865 945	5%
647-648	Autres charges sociales	1 631 239	1 567 884	63 355	4%
	TOTAL	362 310 203	350 880 915	11 429 288	3%

Les charges de personnel sont en légère augmentation (+3%). Cette évolution est due à l'amélioration de la rémunération des personnels non-enseignants (BIATSS) qui connaissent de meilleures conditions de rémunérations depuis quelques années du fait de la politique de dé-précarisation (loi Sauvadet) et de l'effet du GVT (glissement vieillesse technicité) qui impacte à la hausse les dépenses du fait de l'avancement des personnels.

Autres charges de fonctionnement

Elles s'élevaient à 21,9 M€ (contre 23,4 M€ en 2016) et concernent les dépenses comptabilisées aux comptes 63 (impôts et taxes) pour 5,5 M€ et 65 (autres charges de gestion courante) pour 16.4 M€.

S'agissant des impôts et taxes, il est à noter que la cotisation patronale sur les salaires concernant le « versement pour le transport » (3,7 M€) ainsi que celle concernant « l'allocation logement » (948 K€) sont comptabilisées dans la partie « Autres charges de fonctionnement » et non en « Charges de personnel ». Par ailleurs, les impôts et taxes concernent également les charges liées autres impositions diverses supportées par l'établissement : la cotisation FIPH (fonds d'intervention pour les personnes handicapées) à hauteur de 639 K€, les impôts fonciers locaux (75 K€) et taxes diverses (39K€).

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions (compte 68) ont été comptabilisées en 2017 pour 25.7 M€ (contre 24,6 M€ en 2016).

Pour les amortissements sur les biens immobilisés, la dotation 2017 s'élève à 24 M€ (21,8 M€ en 2016) soit une hausse importante due essentiellement à l'intégration en 2017 de 3 nouveaux bâtiments « PILSI » pour 54,3 M€. Il s'agit de bâtiments construits dans le cadre du plan Campus sous partenariat de type PPP (Partenariat Public Privé) et mis à disposition par la COMUE à l'UGA en 2015 et 2016. Cela a donc eu pour conséquence d'impacter la charge d'amortissement à hauteur de 1,1M€.

Pour les provisions, les nouvelles dotations s'élevaient à 3,9 M€ suite à la remise à niveau des montants à provisionner selon les risques encourus par l'établissement (cf. chapitre II-5 sur le détail des provisions). Parmi ces dotations, il faut souligner celle de 3,3 M€ concernant la provision pour dépréciation des titres de la filiale FLORALIS suite à la réévaluation à la baisse de son capital (après recapitalisation).

IV) AUTRES INFORMATIONS

IV-1) ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLOTURE

Néant

IV-2) EFFECTIFS

Les effectifs rémunérés, en dehors des heures complémentaires et vacations d'enseignement, s'élevaient à 5 529 ETPT (équivalents temps plein travaillés) répartis sur 5 500 personnes physiques.

IV-6) INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Solde liés à UGA Filiale (Floralis)	Montant en €
Titres de participation (brut)	5 500 002
Créances rattachés à des participations	0
Créances clients et comptes rattachés	6 031 974
Charges constatées d'avance	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 375 756

Une dépréciation des titres de participation reste comptabilisée au compte 296 pour 4,5 M€.

Information financière sur UGA-Filiale (FLORALIS)	2017	2016
Chiffre d'affaires	10 930 506	10 806 911
Résultat de l'exercice	73 147	60 531
Capitaux propres (avant résultat)	902 803	-3 456 857
Capitaux propres (avec résultat)	975 950	-3 396 326