



Direction générale déléguée à l'appui institutionnel et à la stratégie  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du lundi 18 décembre 2017**

**N° 03 - D 18.12.2017**

*L'an deux mil dix-sept, le dix-huit décembre à quatorze heures, le conseil d'administration de l'université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Lise DUMASY, Présidente.*

**Point à l'ordre du jour :**

**Budget initial 2018**

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles R719-51 et suivants,  
Vu l'avis favorable de la commission finances du 7 décembre 2017,

Considérant d'une part, les documents budgétaires joints en annexe ;

Considérant d'autre part, la motion déposée jointe en annexe ;

- 1) *Il est proposé au conseil d'administration d'approuver pour le budget global (établissement principal + SACD) :*
  - *le tableau des emplois en nombre ETPT (tableau 1)*
  - *les autorisations budgétaires (tableau 2)*
  - *l'équilibre financier (tableau 4)*
  - *la situation patrimoniale (tableau 6)*
  - *le tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9)*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	37
Membres présents	25
Membres représentés	5
Nombre de votants	30
Voix favorables	23
Voix défavorables	6
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	1

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve à la majorité de ses membres présents et représentés, le budget prévisionnel global de l'Université Grenoble Alpes (établissement principal + SACD) pour l'exercice 2018, tel que joint en annexe.

- 2) Il est proposé au conseil d'administration d'émettre un vote sur la motion déposée et jointe en annexe.

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	37
Membres présents	24
Membres représentés	5
Nombre de votants	29
Voix favorables	29
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration émet à l'unanimité de ses membres présents et représentés un vote favorable sur la motion déposée et jointe en annexe.

Fait à St- Martin- d'Hères, le 20 décembre 2017

Pour la Présidente et par délégation  
et par délégation  
Le Directeur général des services,  
Joris Benelle  
Joris BENELLE

Publié le : 16.01.18

Transmis au Rectorat le : 16.01.18



## *Note de présentation du budget initial 2018 de l'UGA*

L'objectif de la présente note est d'éclairer les membres du conseil d'administration sur les éléments du budget initial 2018, elle commente pour cela les tableaux proposés aux votes.

### **I. LE CONTEXTE**

#### 1) Le contexte national

Dans le cadre du projet de loi de finances pour 2018 élaboré par le Gouvernement, et sous réserve de l'approbation du Parlement, le budget de l'enseignement supérieur et de la recherche verra son enveloppe globale augmenter de 209 millions d'euros dont 15 millions de crédits permettant d'accompagner la mise en œuvre de loi relative à l'orientation et à la réussite des étudiants. Ces moyens nouveaux seront notifiés durant l'exercice 2018, cependant en amont de cette notification la directrice générale de l'enseignement supérieur a informé l'établissement du financement d'une partie du GVT correspondant à la moyenne du GVT constaté sur les exercices 2015 et 2016 rapportée à l'enveloppe de 50 M€. Ce soutien partiel n'a pas été intégré dans la construction budgétaire 2018 de par sa notification tardive dans le contexte financier que nous connaissons. Il m'a semblé nécessaire de poursuivre notre démarche d'analyse financière de l'ensemble des éléments s'inscrivant le cadre de plan de retour à l'équilibre. Le budget rectificatif n°1 sera l'occasion de procéder à l'inscription de ces éléments.

#### 2) Le budget de l'UGA : un cadre budgétaire contraint par la mise en œuvre des conditions de retours à l'équilibre

La projection pluriannuelle à l'horizon 2020 a permis de constater que les effets mécaniques d'augmentation des charges, au premier rang desquelles le GVT, amèneraient l'établissement à faire face à un déficit de l'ordre de 13 M€. Une large concertation avec différentes instances de l'établissement a permis au CA du 14 avril 2017 de s'exprimer sur les conditions de retour à l'équilibre qui comprennent :

- Un calendrier progressif des efforts pour atteindre l'équilibre en 2020
- Des actions réparties sur l'ensemble des charges et des secteurs, tout en préservant au maximum l'emploi, notre capital le plus précieux
- Un suivi annuel et infra annuel du plan de retour à l'équilibre permettant des corrections nécessaires ou des ajustements souhaitables

Le débat d'orientation budgétaire du 11 juillet dernier a défini les principales orientations de la trajectoire financière 2018-2020. La lettre de cadrage par la suite les a traduites pour la construction du budget 2018, celui-ci devant réussir à concilier la rigueur nécessaire au rétablissement de l'équilibre budgétaire et l'ambition légitime que l'UGA porte au travers de sa formation et de sa recherche

Le budget 2018 qui est proposé a fait l'objet d'arbitrages qui ont visés à respecter le plan de retour à l'équilibre dans une limite supportable sans opérer de coupes brutales, ni adopter des mesures drastiques.

### L'application du PRE sur le budget 2018 : des mesures d'économie à hauteur de 4 300 k€

- Sur le fonctionnement, la cible d'économie a été fixée à 2 115 k€, elle s'est traduite par les mesures suivantes :
  - Diminution de la dotation : 1 750 k€
  - Prélèvement sur les droits d'inscription : 215 k€
  - Augmentation des frais de gestion de 9 % à 10% hors recherche : 148 k€
- Sur les dépenses de personnel, la cible d'économie a été fixée à 2 115 k€, elle s'est traduite par les mesures suivantes :
  - Une répartition équilibrée des efforts entre personnel enseignant et personnel BIATS et entre structures, sur les gels ou les transformations d'emplois : 1 527 k€ (dont 400 k€ avec un impact anticipé)
  - Une économie sur les maquettes de formation : 173 k€
  - Une économie sur le nombre de doctorants : 415 k€
  - Quelques autres économies en masse salariale : 122 k€

Le montant d'économie projeté est de 1 837 k€, ce qui correspond à 87% de la cible (2 115 k€). L'écart de 278 k€ est cependant plus que compensé par les économies anticipées dès 2017 : ces économies en termes de transformations ou gels d'emplois sont à hauteur de 400 k€.

## II. LES CONDITIONS DE L'ELABORATION DU BUDGET 2018

### 1) Le cadre réglementaire

Les EPSCP sont soumis au cadre budgétaire défini par le décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique tout en conservant leurs spécificités décrites dans le code de l'éducation.

Dans le cadre législatif et réglementaire en vigueur, les universités disposent d'un budget global, c'est-à-dire d'un cadre budgétaire comprenant l'ensemble des moyens financiers mobilisables pour mener à bien une politique d'établissement.

Le budget d'un établissement universitaire est également un acte prévisionnel portant sur l'année civile. Il est voté par le conseil d'administration (CA) en décembre de l'année précédant son exécution. Il présente l'ensemble des prévisions de recettes et de dépenses. Les modifications apportées au budget en cours d'année doivent être validées par un budget rectificatif.

Le budget consolidé de l'UGA est constitué du budget principal et de budgets annexes. Le budget principal rassemble les budgets des composantes de l'établissement : unités de formation et de recherche, instituts, services communs, services généraux, DGD relations territoriales et internationales, DGD patrimoine et logistique, DGD systèmes d'information, DGD formation et vie universitaire, DGD Recherche et unité budgétaire de paye créée pour des besoins de gestion interne. Les budgets annexes rassemblent les budgets des services à comptabilités distinctes : SIUAPS, SIMSU, SID ainsi que l'Ecole des HOUCHES qui disposent d'un cadre comptable distinct, par conséquent ils font l'objet d'une présentation et d'un vote spécifique.

Bien que l'établissement dispose de cadres budgétaires et comptables distincts, il possède la même ligne de trésorerie. La variation de trésorerie résultant des opérations de chaque budget est retracée dans les tableaux respectifs de l'établissement et du budget annexe en mode GBCP.

## 2) Présentation des principaux éléments

### ➤ Les recettes du budget général

- La dotation pour charge de service public

NATURE	Montant 2017 (BI)	Montant 2018
Masse Salariale financement base notification 2017	315 888 358	320 443 816
Actions Spécifiques masse salariale (PEDR IUF et compensation décharges)	3 057 337	390 040
masse salariale par anticipation	395 964	622 746
<b>Sous total Masse salariale</b>	<b>319 341 659</b>	<b>321 456 602</b>
DGF Fonctionnement	34 461 885	34 518 880
Fonctionnement Mesures spécifiques	1 655 605	1 386 557
<b>Sous total Fonctionnement</b>	<b>36 117 490</b>	<b>35 905 437</b>
RESERVE DE PRECAUTION	-2 089 884	-2 089 884
Subvention spécifique étudiants staps par anticipation	0	108 267
<b>Total SPCSP</b>	<b>353 369 265</b>	<b>355 380 422</b>

La recette principale de l'UGA est la SCSP (subvention pour charge de service public), elle est par nature globalisée, elle matérialise l'engagement ferme de l'Etat à verser des fonds à un opérateur dans l'année. Exceptées quelques mesures relatives à la masse salariale, les moyens nouveaux alloués à l'établissement notifiés fin novembre n'ont pas été intégrés dans le projet de budget initial 2018 c'est notamment le cas des 1 315 k€ attribués pour la prise en charge partielle du GVT.

o Les ressources propres

RECETTES PAR NATURE	2017		2018	BI comparaison	BI comparaison
	BI	BI+BR	BI		
Droits d'inscription	11 569 417	11 335 150	10 724 456	- 844 961	-7,30%
Formation continue	9 654 158	10 492 369	10 503 452	849 294	8,80%
Taxe d'apprentissage	1 850 000	2 360 719	1 866 340	16 340	0,88%
ANR invest d'avenir	12 029 908	12 429 308	18 856 004	6 826 096	56,74%
ANR hors invt avenir	5 151 514	6 672 627	7 595 879	2 444 365	47,45%
Contrats hors ANR	4 624 600	2 956 554	533 342	- 4 091 258	-88,47%
Sub & fin - Région	15 917 298	9 550 969	19 680 150	3 762 852	23,64%
Sub & fin - UE	6 251 251	8 273 251	4 751 153	- 1 500 098	-24,00%
Sub & fin - Autres	22 156 430	20 519 746	18 270 086	- 3 886 344	-17,54%
Valorisation	371 750	425 999	353 240	- 18 510	-4,98%
Fondation	40 000	150 300	256 850	216 850	542,13%
Autres recettes	13 725 651	19 325 000	11 711 372	- 2 014 279	-14,68%
<b>sous total ressources propres</b>	<b>103 341 977</b>	<b>104 491 991</b>	<b>105 102 324</b>	<b>1 760 347</b>	
Sub service public	354 369 265	355 212 392	355 380 422	1 011 157	0,29%
<b>Total général des ressources</b>	<b>457 711 242</b>	<b>459 704 383</b>	<b>460 482 746</b>	<b>2 771 504</b>	
<b>Part des ressources propres sur tota</b>	<b>22,6%</b>	<b>22,7%</b>	<b>22,8%</b>		

Les ressources présentées correspondent en mode GBCP, à celles donnant lieu à une prévision d'encaissement sur l'exercice 2018.

En ce qui concerne les recettes elles sont stables par rapport au prévisionnel 2017 en fin d'exercice (778 k€ d'augmentation) mais en hausse de 2,7 M€ si on les compare au BI 2017.

Le ratio ressources propres/produits encaissables mesure le degré de dépendance d'un établissement aux subventions de charge de service public, le seuil de vigilance est de 15 %, les prévisions budgétaires indiquent un seuil autour de 22% à 23% et qui reste stable ce qui correspond au seuil constaté dans les universités comparables à l'UGA, comme Strasbourg ou Marseille.

Les prévisions de recettes de droits d'inscription ainsi que celles relevant de la formation continue restent stables, il ne faut pas tenir compte des variations indiquées sur chaque poste car ils ont fait l'objet entre les deux exercices de transferts d'imputation. De la même façon de budget à budget, la prévision de TA est identique, les composantes par mesure de prudence préférant inscrire dans un budget rectificatif les augmentations suite aux campagnes.

Sur les financements de type ANR la principale hausse provient de l>IDEX inscrit pour 7 400 k€ contre 3 000 k€ au BI 2017.

En ce qui concerne les postes relatifs aux subventions :

- Origine UE : les baisses relèvent principalement de la recherche mais avec une augmentation des relations internationales.
- Origine Région : les augmentations sur les autres subventions (Région et autres) proviennent essentiellement des subventions liées aux opérations immobilières.
- Origine autres dont Etat : SID travaux - 2 450 k€ ; baisse sur le patrimoine ; Augmentation Recherche due à une comptabilisation différente (transfert de la ligne Contrats hors ANR)

Une lecture par secteur :

RECETTES	BUDGET FINAL 2017	BI 2018	Variation
DGD RTI	1 806 802	1 575 019	-231 783
DGD SI	147 307	144 528	-2 779
FORMATION	31 801 362	31 314 287	-487 075
PATRIMOINE	17 105 002	23 427 422	6 322 420
RECHERCHE	35 020 700	34 705 577	-315 122
SACD	9 072 779	8 206 617	-866 162
SERVICES SUPPORTS	40 304 935	36 624 867	-3 680 068
SUAPS	57 705	46 100	-11 605
UB MS	324 387 802	324 438 329	50 527
Total général	459 704 383	460 482 746	778 363

Permet de constater que le patrimoine est le principal secteur en augmentation (opérations immobilières)

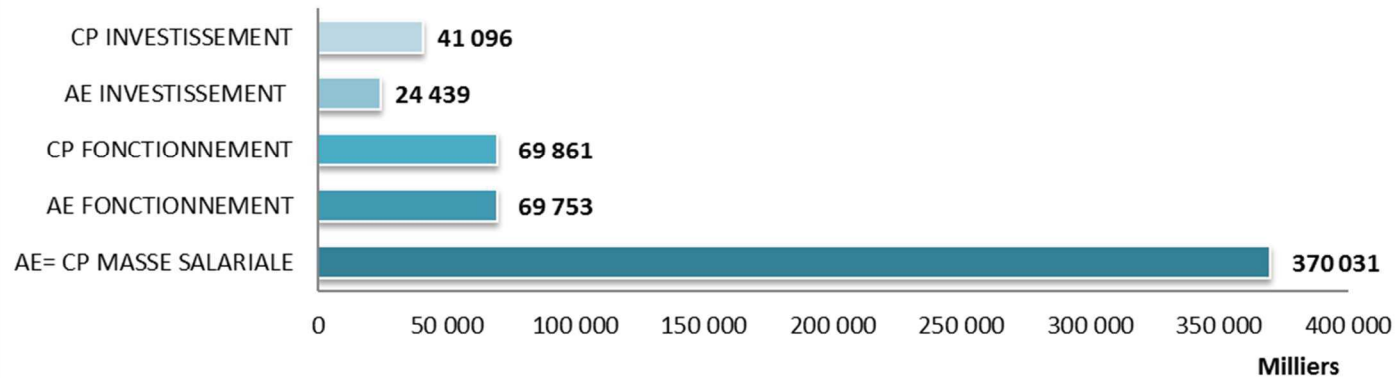
En ce qui concerne les services supports la baisse provient du montant des flux croisés Floralis qui n'est pas inscrit alors qu'il l'était en BR 2 de 2017.

## ➤ Les autorisations budgétaires

Le budget dans le cadre de la réforme GBCP est présenté sous une double forme d'autorisations budgétaires, les autorisations d'engagement et les crédits de paiement. Les autorisations d'engagements, constituent le plafond voté par l'organe délibérant et déterminent la capacité pour l'ordonnateur à engager juridiquement l'organisme sur l'exercice et les crédits de paiement constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être décaissées pendant l'exercice.

S'agissant du budget consolidé de l'UGA la ventilation des autorisations budgétaires de dépenses est la suivante :

## Autorisations budgétaires en K€ 2018 de l'UGA Agrégée

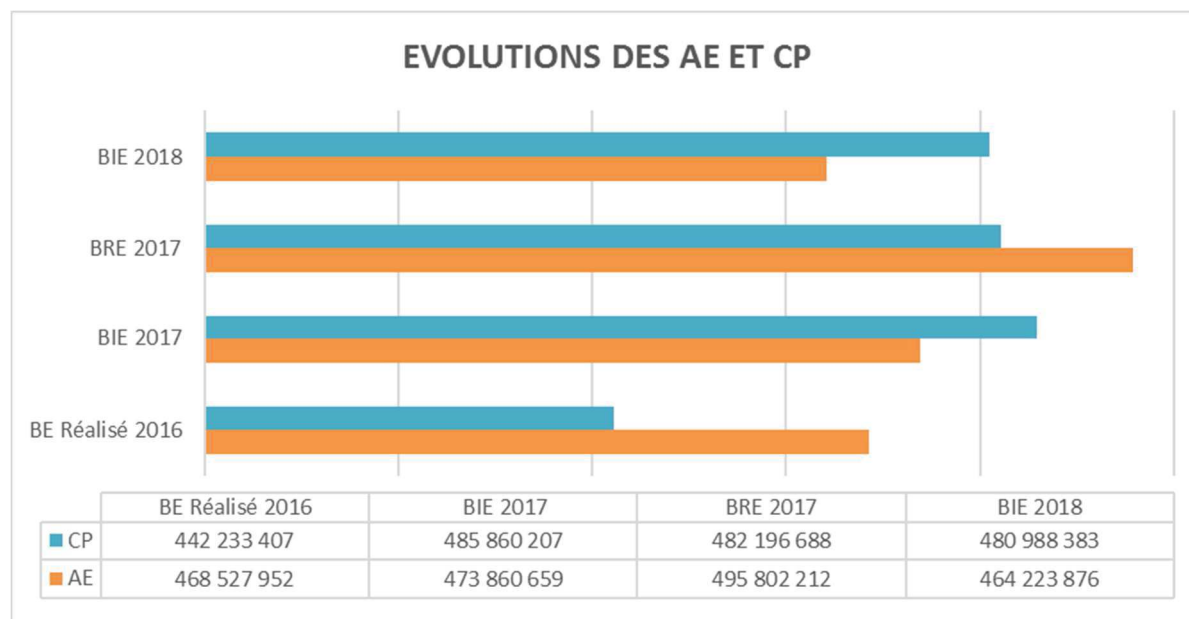


*Crédits de paiement = 481 M€*

*Autorisations d'engagement = 464 M€*

Le montant global des AE est de **464 224 k€**, celui des CP de **480 988 k€**. La différence de plus de 16M€ est due aux décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement : sur l'année 2017 de nombreuses opérations immobilières ont été réalisées dont le dénouement financier en termes de consommation de crédits de paiement se finilasera sur l'exercice 2018. Les autorisations budgétaires en CP se ventilent en 80 % en masse salariale (contre 75 % en 2017), 15,5% en fonctionnement et 8,5 % en investissement.





Une analyse plus détaillée par enveloppe de crédits de paiement (fonctionnement, investissement, masse salariale)

	BP Réalisé 2016	BIP 2017	BRP 2017	BIP 2018	évolution exécution 2016 / BI 2018
<b>FONCTIONNEMENT</b>	65 722 192	79 102 237	82 245 333	69 861 482	4 139 290
<b>INVESTISSEMENT</b>	23 518 397	43 330 761	32 975 060	41 095 626	17 577 229
<b>MS</b>	352 992 818	363 427 209	366 976 294	370 031 275	17 038 457
Total général	<b>442 233 407</b>	<b>485 860 207</b>	<b>482 196 688</b>	<b>480 988 383</b>	<b>38 754 976</b>

L'analyse par enveloppe permet de constater que par rapport à l'exécution 2016, le BI en crédits de paiement 2018 est en augmentation sur chaque enveloppe. Cependant l'enveloppe des investissements marque la progression la plus importante de 2016 à 2018 notamment en raison des opérations immobilières mais reste stable de 2017 à 2018.

On peut constater qu'au niveau des CP, le budget 2018 est en baisse par rapport au budget initial 2017 mais proche du budget rectifié 2017.

Le budget 2018, en fonctionnement, diminue de plus de 14 millions en AE et 12,3 en CP par rapport aux crédits ouverts en fin 2017. Comparée au BI 2017, la diminution apparaît toute aussi marquée autour de 10 millions. C'est l'établissement principal qui accuse la baisse la plus importante compte tenu des volumes mis en jeu et de la diversité des structures qui le composent. Les SACD, SIMSU mais surtout SIUAPS, y participent également, il s'agit dans ces deux cas de modifications dans la comptabilisation des échanges internes mais non d'une diminution réelle de l'activité financière.

L'enveloppe **fonctionnement** est également en augmentation par rapport à l'exécution 2016 mais par rapport au budget initial ou final 2017 la baisse est importante. Au sein de l'établissement principal, l'ensemble des secteurs voient leur masse de fonctionnement diminuer de façons diverses notamment en raison de la mise en œuvre du PRE pour 2 115 k€ , de la non inscription au BI 2018 pour un montant de l'ordre de 4 000 k€ des écritures relatives aux flux croisés avec la filiale Floralis : plus marquée pour le secteur formation, patrimoine et les services supports, moins pour la Recherche notamment du fait des déprogrammations opérées en fin d'année 2017. La majorité des composantes de par la mise en œuvre du PRE concourent à cette baisse avec la situation notable de l'UFR MEDECINE (1,2 millions de diminution notamment suite à la gestion par l'UNF3S du marché SIDES).

Situation plus contrastée pour l'**investissement** avec une diminution d'AE en 2018 par rapport à 2017 (-5,5 M€ par rapport au BI 2017 et -20,5 M€ par rapport à la budgétisation issue des BR 2017) et une augmentation des CP par rapport au budgété 2017 en fin d'exercice (par rapport au BI 2017, les CP 2018 sont toutefois en baisse de 2 M€). Les déprogrammations massives de CP en 2017 du fait de cadencement d'opérations principalement immobilières avaient justifiées ces déprogrammations et leur reprogrammation sur 2018. C'est le secteur du patrimoine qui concentre les évolutions les plus marqués et les décalages entre les AE et les CP puisque ceux-ci augmentent de 13,6 M€ alors que les AE 2018 diminuent de 14,7 M€. L'analyse contrat/hors contrat confirme ce phénomène.

A noter également que 29 564 k€ de crédits de paiement en investissement proviennent d'engagements antérieurs sur des opérations immobilières, ils font partie des restes à payer.

## ➤ Les emplois et la masse salariale

### ○ Les emplois

#### Les orientations politiques de la politique d'emplois 2018 pour l'UGA sont les suivantes :

La campagne d'emplois 2018 se positionne dans le contexte particulier du plan de retour à l'équilibre (PRE). Chaque structure de l'établissement doit geler, à l'horizon 2020, un nombre de postes déduit de l'application du modèle d'allocation des moyens afin de contribuer au retour à l'équilibre financier de l'établissement.

Ainsi les 2 principes suivants ont été retenus dans les arbitrages des demandes :

- l'application du scénario « gel de poste » présenté dans le DOB (Débat d'Orientations Budgétaires) dans le cadre du PRE
- une politique raisonnée de maîtrise de la masse salariale à travers notamment l'absence de création de poste et l'équilibre des transformations d'emplois.

Les concours publiés poursuivent les objectifs suivants :

- répondre aux besoins stratégiques de l'établissement en matière de formation et recherche
- adapter les niveaux d'emplois à l'évolution des missions
- soutenir la promotion des MCF par l'ouverture de concours PR 46-3 (5 postes)
- dé-précariser les contractuels à travers :
  - la mise en œuvre du dispositif Sauvadet (22 concours Sauvadet)
  - l'ouverture de concours sur des postes vacants occupés par des contractuels
- permettre la promotion des personnels de l'établissement par l'ouverture de 14 concours internes BIATS
- apporter un soutien au recrutement de bénéficiaires de l'obligation d'emploi (6 concours BOE, 4 BIATS et 2 ENS)

#### **Tableau 1 : autorisations d'emplois (pour vote de l'organe délibérant)**

Les opérateurs doivent produire, en annexe du document budgétaire initial, un tableau des emplois (Tableau 1), document obligatoire faisant apparaître les emplois sous plafond autorisés par le PLF 2018 et les emplois hors plafond du PLF 2018 approuvés par l'organe délibérant. Ces deux catégories d'emplois sont présentées en ETPT de manière obligatoire et éventuellement en ETP, et constituent l'autorisation d'emplois de l'opérateur sur la base de laquelle la prévision de masse salariale a été calculée.

Le plafond de masse salariale a été construit de la manière suivante :

Le flux des entrées et des sorties sur l'année 2018 (campagnes d'emplois, détachements, disponibilités etc...) a été rajouté au stock d'ETPT constaté en date du 31/12/2017.

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		2 061
		CDI	29	35
	Non permanents	CDD	702	314
<b>S/total EC</b>		<b>2 769</b>	<b>343</b>	<b>3 112</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>		-		-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		1 610
		CDI	94	135
	Non permanents	CDD	123	596
<b>S/total Biatss</b>		<b>1 774</b>	<b>690</b>	<b>2 464</b>
<b>Totaux</b>		<b>4 543</b>	<b>1 033</b>	<b>5 576</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>4 726</b>		<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b> **

Le plafond d'emplois notifié par l'Etat est identique à celui présenté en BR3, il pourra évoluer en début d'année notamment sur les personnels hospitalo-universitaires et les astronomes et physiciens (des notifications sont encore en attente au moment de l'élaboration du budget initial).

Le plafond proposé pour vote est en hausse de 7 ETPT en comparaison à celui ajusté lors du dernier BR de 2017:

- plus 18 ETPT sur le plafond ressources propres. Ce plafond sera certainement modifié en cours d'année notamment dans le cadre du projet IDEX.

-11 ETPT de moins sur le plafond Etat. Cet ajustement correspond à la mise en qualité des prévisions par rapport à la consommation réelle de 2017 et aux gels de postes proposés dans le cadre du PRE. La hausse présentée sur le BIATS titulaires correspond à l'impact des concours Sauvadet et est compensée par une baisse équivalente sur les contractuels.

Consommation en ETPT du plafond des emplois				
<b>Postes Etat</b>		<b>2 015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>
BIAT	tit.	1 519	1 555	1 590
	Non tit	181	175	162
<b>BIAT</b>		<b>1 700</b>	<b>1 729</b>	<b>1 753</b>
ENS	tit.	2 049	2 042	2 042
	Non tit	734	723	709
<b>ENS</b>		<b>2 782</b>	<b>2 765</b>	<b>2 751</b>
<b>Total</b>		<b>4 482</b>	<b>4 494</b>	<b>4 504</b>
<b>Postes Ressources Propres</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
BIAT	CDI	96	99	93
	CDD	624	565	572
<b>BIAT</b>		<b>720</b>	<b>664</b>	<b>666</b>
ENS	CDI	25	26	26
	CDD	268	310	292
<b>ENS</b>		<b>293</b>	<b>336</b>	<b>318</b>
<b>Total</b>		<b>1 013</b>	<b>1 000</b>	<b>984</b>
<b>Total</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Total</b>		<b>5 495</b>	<b>5 494</b>	<b>5 487</b>
		<i>Plafond BR3 2017:</i>		<i>5586</i>

L'analyse de la consommation du plafond d'emplois sur 3 ans fait apparaître l'impact important des concours Sauvadet (transfert entre les lignes des non titulaires et celles des titulaires).

La consommation des enseignants et enseignants chercheurs est en baisse du fait de grosses vagues de départs à la retraite ces dernières années et de la baisse du nombre de postes réservés pour les invités. Bien que le plafond présenté au BP 2018 soit en baisse par rapport à 2017, il reste au-dessus de la consommation constatée en ETPT.

o **La masse salariale**

L'enveloppe des dépenses de personnel d'un montant de 370 031 k€ (rappel 363 427 k€ en 2017) est obligatoirement identique en AE et CP, elle représente près de 77% des dépenses totales de crédits de paiement contre 76,1% en 2017. Cette enveloppe des dépenses de personnel constitue le plafond de masse salariale de l'UGA.

Le plafond de masse salariale a été construit de la manière suivante :

Pour le plafond Etat : chiffrage de l'Extension en Année Pleine (EAP) de la campagne 2017 sur 2018 et ajout de :

- l'EAP de la hausse du point d'indice et des mesures PPCR, du GVT, du coût de la mise en place du RIFSEEP avec effet rétroactif sur 2017 et du solde des entrées/sorties (dont campagne d'emplois) sur 2018 .

Pour le plafond établissement : les dépenses ont été chiffrées nominativement pour les contrats et à partir de prévisions pour les heures d'enseignements, les emplois étudiants, les primes et les vacances.

Le plafond de masse salariale de l'établissement comprend les crédits inscrits au sein de l'UB Masse salariale mais également ceux relatifs à l'activité Recherche. Il augmente globalement de 6,6 M€ entre le BP 2017 et le BP 2018 dont :

- 4,9 M€ sur UB Recherche. Cette augmentation correspond principalement à l'ouverture des appels à projets lancés dans le cadre de l'IDEX. Ces crédits sont équilibrés en dépenses et en recettes.
- 1,7 M€ sur UB Masse Salariale

Cette variation résulte de facteurs de hausses et de baisses notamment :

**A la hausse soit au total de 4 M€ à la hausse**

- Les mesures PPCR non enregistrées au BP 2017 pour : 560 k€ (mesures financées)
- L'impact du surcoût des emplois Sauvadet sur 2017 (non chiffré au BP) pour 205 k€ (mesure financée)
- L'impact des emplois fioraso créés en 2017 (EAP sur 2018) pour 180 k€ (mesure financée)
- La hausse du chômage pour 180 k€ (mesures non financées)
- Le GVT pour 1,5 M€
- La hausse du FIPHFP : 247 k€ par rapport au BP 2017 (mesure non financée)
- L'impact de la mise en place du RIFSEEP avec effet rétroactif pour 150 k€ (mesure non financée)
- Autres variations diverses (salaires refacturés, CLD, apprentis etc...) : pour 300 k€ (mesures non financées)
- Augmentation du budget sur ressources propres pour 600 k€ (contrats et vacances sur projets hors recherche)

**A la baisse : soit au total de 2,3 M€ à la baisse**

- L'impact global du PRE pour 2,2 M€ (gels de postes, baisse des enveloppes renforts/remplacements, baisse de la dotation en heures complémentaires etc.)
- La facture du CROUS pour 100 k€

Le besoin de financement de l'UB masse salariale augmente seulement de 200 k€ grâce aux mesures réalisées dans le cadre du PRE qui permettent de couvrir les hausses non financées par le MESR (GVT, RIFSEEP etc...).

➤ **Le solde budgétaire**

Par le vote des autorisations budgétaires, l'organe délibérant fixe la limite supérieure des emplois de l'organisme et des dépenses pouvant être engagées juridiquement (autorisations d'engagement) et payées (crédits de paiement) sur l'exercice. Il se prononce également sur les prévisions de recettes et sur le solde budgétaire, représentant la différence entre les prévisions de recettes et les crédits de paiement de l'exercice.

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES			RECETTES	
	AE 2018	CP 2018	RE 2018	
	Budget Initial 2018	Budget Initial 2018	Budget Initial 2018	
<b>Personnel</b>	<b>370 031 275</b>	<b>370 031 275</b>	<b>417 626 715</b>	<b>Recettes globalisées</b>
dont contributions employeur CAS Pension	109 587 702	109 587 702	355 380 422	Subvention pour charges de service public
			405 275	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>69 753 402</b>	<b>69 861 482</b>	21 770 517	Autres financements publics
			40 070 501	Recettes propres
			<b>42 856 031</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
			967 422	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>24 439 199</b>	<b>41 095 626</b>	41 568 609	Autres financements publics fléchés
			320 000	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)</b>	<b>464 223 876</b>	<b>480 988 383</b>	<b>460 482 746</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>		-	<b>20 505 636</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

Le solde budgétaire déficitaire représente un solde intermédiaire de trésorerie, reflétant le flux de trésorerie généré par le budget de l'UGA. Ce solde négatif résulte d'une part de décalages entre les encaissements et les décaissements et d'autre part d'un exercice 2018 qui n'est pas en équilibre.

La projection du solde de trésorerie a suivi les variations suivantes 28 148 k€ au BI 2017, 22 492 k€ après BR3 et 20 505 k€ au BI 2018. Le décalage est dû essentiellement aux opérations dites « fléchées », en effet près de 9 463 k€ relèvent de ce type d'opérations. C'est le cas des opérations immobilières, des contrats de recherche, des opérations de formations de type IDEFI et des programmes ERASMUS.

Par secteur : sur la recherche le décalage sur les contrats de recherche est de 9 500 k€, sur le patrimoine (principales opérations) de 2 800 k€.

Il peut s'agir d'opérations pour lesquelles l'établissement doit avancer la trésorerie ou au contraire d'opérations ayant déjà fait l'objet d'un financement anticipé par le partenaire.

Le solde négatif est également dû à la situation de déficit de l'établissement qui nécessite de financer des dépenses sans recettes en parallèle.

### ➤ **Éléments d'appréciation de la soutenabilité budgétaire**

Le décret GBCP apporte une nouvelle appréciation de la soutenabilité budgétaire d'un établissement. En effet comme le précise la circulaire opérateur de 2018, la règle selon laquelle le compte de résultat prévisionnel doit, sauf circonstances particulières justifiées, être bénéficiaire ou équilibré, applicable jusqu'à l'exercice 2015, ne suffit pas pour appréhender la soutenabilité d'un budget avec l'avènement d'une comptabilité budgétaire indépendante de la comptabilité générale.

- **A travers la trésorerie et le tableau d'équilibre budgétaire**

Il permet de déterminer la variation de trésorerie sur l'exercice qui résulte, d'une part, du solde budgétaire découlant des autorisations budgétaires et, d'autre part, des opérations de trésorerie qui ne sont pas des opérations budgétaires mais affectent la trésorerie.



BESOINS		FINANCEMENTS	
	Budget Initial 2018	Budget Initial 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	20 505 636	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	9 993 600	7 333 600	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	6 657 426	18 827 335	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>37 156 663</b>	<b>26 160 934</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>10 995 729</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	9 463 450	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	1 532 279	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>37 156 663</b>	<b>37 156 663</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

Le prélèvement sur la trésorerie au BI 2018 est de 10 995 k€ (20 599 k€ au BI 2017), il s'explique par les éléments suivants :

- Le solde budgétaire de – 20 505 k€ (flux généré par le budget de l'UGA)
- les opérations au nom et pour le compte de tiers pour lesquelles l'UGA ne dispose d'aucune marge de manoeuvre décisionnelle
  - o le solde est négatif de 2 660 k€ avec un besoin de 9 993 k€, et un financement de 7 333 k€,

Ces opérations comprennent les bourses AMI d'un montant de 755 k€ en 2017 et 755 k€ en 2018, la médecine préventive : 180 k€ en 2017 et 190 k€ en 2018, les FFSU et bibliothèque de Valence soit 88 k€ en encaissement et en décaissement ainsi que la sécurité sociale étudiante pour laquelle il est prévu à la rentrée 2018 le rattachement des étudiants au régime général de la sécurité sociale. Par conséquent, sur l'exercice 2018, seul le reversement (décaissement 2.7M€) est prévu correspondant à la sécurité sociale étudiante à reverser pour l'année universitaire 2017-2018. Le montant principal correspond aux reversements à des partenaires dans le cadre de contrats, 6 300 k€ sont prévus en encaissement et décaissement.

- Les opérations sur compte de tiers
  - o le solde positif est de 12 170 k€ avec un besoin de 6 657 k€ et un financement de 18 827 335 €, ces opérations correspondant à la TVA collectée et déduite. Le solde positif correspond au remboursement du crédit de TVA généré au titre de fin 2015, 2016 et 2017 pour lequel la demande de versement a été formalisée auprès des services fiscaux en juin 2017.

○ Analyse du prélèvement sur la trésorerie fléchée/non fléchée

	BI 2017	BI 2018
<b>Opérations globalisées</b>		
<b>Recettes</b>	423 738	417 627
SPCSP	354 369	355 380
Autres financement de l'Etat	978	405
Autres financements publics	27 729	21 771
Ressources propres	40 661	40 071
<b>Dépenses</b>	435 064	428 669
Personnel	353 043	355 087
Fonctionnement	67 443	61 016
Investissement	14 579	12 566
<b>Prélèvement sur trésorerie non fléchée</b>	<b>-11 326</b>	<b>-11 042</b>
<b>Opérations fléchées</b>		
<b>Recettes</b>	33 973	42 856
Financements de l'Etat fléchés	1 410	967
Autres financements publics fléchés	32 563	41 569
Recettes propres fléchées		320
<b>Dépenses</b>	50 796	52 319
Personnel	10 385	14 944
Fonctionnement	11 660	8 846
Investissement	28 752	28 530
<b>Prélèvement sur trésorerie fléchée</b>	<b>-16 823</b>	<b>-9 463</b>

Le BI 2018 présente un prélèvement sur la trésorerie de 10,9 M€ décomposé comme suit :

- Prélèvement de 11 M€ sur la trésorerie non fléchée
- Prélèvement de 9,4 M€ sur la trésorerie fléchée
- Apport de 9,5 M€ avec les opérations pour et en compte de tiers.

Le prélèvement sur trésorerie non fléchée est en légère amélioration par rapport à l'année 2017 (-0,3 M€), il provient de la combinaison entre une diminution des dépenses de fonctionnement et d'investissement et la diminution de recettes « autres financements publics ».

L'amélioration est très marquée sur la trésorerie fléchée, 7,3 M€, mais elle continue à générer des décalages de flux importants.

Le niveau de trésorerie projeté à la fin 2018 est calculé en repartant de la dernière prévision de trésorerie connue à la fin 2017, soit celle indiquée au BR 3, auquel on ajoute la variation de trésorerie budgétée en 2018. Au BR 3, à la fin de 2017, la trésorerie se monte à 26 683 k€, soit 21 jours de fonctionnement. La variation projetée en 2018 est de - 10 955 k€, ce qui amènerait le solde de trésorerie fin 2018 à 15 687 k€ soit 13 jours. Ce solde, comparé à la norme prudentielle de 30 jours de fonctionnement, peut être jugé préoccupant si l'on s'en tient à ce mode de calcul. En réalité, nous pouvons estimer, compte tenu de nos informations sur l'exécution du budget 2017 que la trésorerie au 31/12/2017 sera bien supérieure à la prévision du BR 3 : selon cette estimation, elle ressort à 37 M€, soit 30 jours. Si l'on tient compte de la variation de 2018, une

projection plus réaliste du solde de trésorerie à la fin 2018 serait plutôt autour de 26 M€, soit 20 jours. Ce niveau reste inférieur à la norme prudentielle mais de manière moins alarmante.

La dégradation de la trésorerie s'explique bien sûr par le déficit mais aussi par des décalages plus importants entre encaissements et décaissements sur les opérations immobilières et sur les opérations relevant de l'activité recherche.

○ **A travers le compte de résultat**

L'équilibre du budget s'apprécie à travers le compte de résultat qui répond à une logique de droits constatés. Un budget est considéré en équilibre quand sa section de fonctionnement est en équilibre, c'est-à-dire quand les produits permettent de couvrir les charges globales de l'établissement y compris les charges calculées tel que les amortissements.

S'agissant du **budget principal**, la section de fonctionnement s'élève à 456 817 k€ contre 452 177 k€ au BI 2017 en dépense et de 452 214 k€ contre 456 241 k€ au BI 2017 en recette : le déficit qui était de 6 177 k€ au BI de 2017 est donc ramené au BI 2018 à 4 602 k€ soit une diminution de 1 574 k€. Comme sur les exercices précédents, ce déficit comptable doit être ajusté des corrections relatives à l'absence d'écritures sur les reprises sur subventions ayant financées des immobilisations qui ne peuvent être comptabilisées mais pour lesquelles l'UJF a fait valoir auprès des instances de tutelles la prise en compte de cette correction. Après application de cette régularisation de 1 227 k€ pour l'exercice 2018, le déficit réel est de 3 375 k€.

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	PRODUITS	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018
Personnel	366 976 294	365 079 407	Subventions de l'Etat	353 712 596	353 318 091
dont contributions employeur CAS Pension	107 567 958	109 587 702	Fiscalité affectée	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	95 441 563	91 737 378	Autres subventions	46 987 793	48 480 399
			Autres produits	55 540 647	50 416 035
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>462 417 857</b>	<b>456 816 785</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>456 241 036</b>	<b>452 214 525</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>6 176 821</b>	<b>4 602 260</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>462 417 857</b>	<b>456 816 785</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>462 417 857</b>	<b>456 816 785</b>

Rappel :

	<b>Année 2018</b>
Projection de résultat sans PRE	- 11 384 287 €
PRE Masse salariale	2 237 344 €
PRE Fonctionnement	2 114 683 €
PRE Total	4 352 027 €
<b>Projection résultat d'exploitation</b>	<b>- 7 032 260 €</b>
Cessions immobilières	2 430 000 €
<b>Projection de résultat exceptionnel</b>	<b>- 4 602 260 €</b>

**Le résultat hors ventes immobilières est de 7 032 k€ qui peut se traduire par un besoin de financement ventilé de la manière suivante :**

- **4 257 k€ de masse salariale**
- **2 774 k€ de fonctionnement**

o **A travers la capacité d'autofinancement et le fonds de roulement**

L'appréciation de la soutenabilité budgétaire se fait désormais en croisant les informations provenant du solde budgétaire ayant un impact sur la variation de trésorerie, du compte de résultat ayant un impact sur les variations du fonds de roulement et du besoin en fonds de roulement.

Les dotations aux amortissements se montent à 20 403 k€, mais, du fait de la neutralisation des opérations subventionnées à hauteur de de 12 334 k€ (neutralisation opérée par l'inscription d'un produit calculé), constituent une charge effective pour l'établissement **de 8 500 k€** qui pèse sur le résultat de l'établissement : elle reflète la part des amortissements engendrée par les investissements sur ressources propres. La capacité d'autofinancement qui a pour objet de financer une partie de l'investissement est de 3 357 k€ au BI 2018 à comparer au 108 k€ au BI 2017 et au 4 437 k€ au compte financier de 2016, cette augmentation par rapport au BI 2017 s'explique par l'amélioration du déficit mais aussi par la part des amortissements nets. La section d'investissement du budget principal s'élève à 40 207 k€ en dépenses et de 27 555 k€ en ressources soit un équilibre réalisé par un prélèvement sur le fonds de roulement de 9 295 k€. Ce prélèvement est dû au déficit constaté sur le fonctionnement mais également à la mobilisation du FDR pour financer les opérations de GER (gros entretien et réparations) et les opérations immobilières en cours.

La variation du FDR est inférieure de près de 1 500 k€ au montant inscrit au BI et après BR de 1 800 k€ de l'exercice 2017.

## Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale du budget principal en droits constatés

EMPLOIS	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	RESSOURCES	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	Capacité d'autofinancement	643 179	3 357 712
Investissements	32 198 717	40 207 615	Financement de l'actif par l'État	3 454 589	967 422
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	16 959 545	26 312 113
			Autres ressources	51 183	275 340
Remboursement des dettes financières	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>32 198 717</b>	<b>40 207 615</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>21 108 496</b>	<b>30 912 587</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>11 090 221</b>	<b>9 295 028</b>

## o Synthèse de la soutenabilité du budget

	sur la base des données du BR 3 de l'exercice 2017	sur la base des données réajustées de trésorerie sur l'exercice 2017	Date	Nombre de jours hypothèse 1	Nombre de jours hypothèse 2
Niveau initial du fonds de roulement	28 012 820	28 012 820	31/12/2017	22,7	22,7
Niveau initial du besoin en fonds de roulement	1 329 558	-8 987 180			
Niveau initial de la trésorerie	26 683 262	37 000 000		21,6	30,0
Niveau final du fonds de roulement	18 215 065	18 215 065	31/12/2018	14,7	14,7
Niveau final du besoin en fonds de roulement	2 527 532	-7 789 206			
Niveau final de la trésorerie	15 687 533	26 004 271		12,7	21,1

La variation du FDR est négative, résultat de la situation déficitaire de l'établissement qui ne peut dégager une CAF suffisante pour financer ces investissements cependant la situation s'améliore, la CAF redevient clairement positive.

Le solde budgétaire et la variation de trésorerie sont négatifs cependant la situation s'améliore par rapport à l'exercice 2017.

Les tableaux pluriannuels d'opérations permettent de constater que la situation des écarts entre les encaissements et les décaissements sera positive en 2020 mais à suivre à nouveau à partir de 2021.

En ce qui concerne le BFR et la trésorerie, la situation de ces ratios est préoccupante mais moins alarmante sur l'hypothèse de la trésorerie réajustée, elle devra faire l'objet d'une attention particulière. A noter que la trésorerie 2018 est fortement impactée par les opérations non budgétaires (sécurité sociale étudiante et TVA)

➤ Les SACD : services à comptabilité distincte

SACD	Résultat	Résultat		Résultat	Tableau de financement		
	CF 2016	BI 2017	Après BR3 2017	BI 2018	CAF 2018	Variation FDR 2018	FDR BI 2018
SID	-546 845	-399 467	-445 091	-296 109	-221 784	-446 742	1 503 471
SIMSU	34 262	1 494	1 494	0	371 012	93 209	1 901 724
SIUAPS	-216 637	0	0	0	61 376	19 126	129 864
HOUCHES	17 821	78 415	108 415	46 500	66 680	-168 320	836 811
<b>UGA AGREGE</b>	<b>-5 448 123</b>	<b>-7 010 856</b>	<b>-6 512 003</b>	<b>-4 851 869</b>	<b>3 634 996</b>	<b>-9 797 755</b>	<b>18 215 063</b>

Seul le SID a un résultat déficitaire de près de 300 k€, la situation du SID bien qu'en déficit s'est amélioré par rapport à l'exercice 2016 et 2017. Les dépenses sont restées stables et les recettes ont été légèrement augmentées ce qui a permis l'amélioration du résultat.

### III. La trajectoire 2018 – 2020 UGA

La construction du budget 2018 affiche une situation qui s'est améliorée par les mesures d'économies prises dans le cadre du plan de retour à l'équilibre. Le choix a été fait d'un retour progressif sans opérer de coupes brutales sur les missions de l'établissement.

Ci-dessous projection du plan de retour à l'équilibre avec mise à jour des données :

	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Projection de résultat sans PRE	- 11 384 287 €	- 13 344 940 €	- 14 847 451 €
PRE Masse salariale	2 237 344 €	5 625 940 €	9 515 327 €
PRE Fonctionnement	2 114 683 €	2 866 985 €	3 679 988 €
PRE Total	4 352 027 €	8 492 925 €	13 195 315 €
<b>Projection résultat d'exploitation</b>	<b>- 7 032 260 €</b>	<b>- 4 852 015 €</b>	<b>- 1 652 136 €</b>
Cessions immobilières	2 430 000 €	3 252 000 €	1 750 000 €
<b>Projection de résultat exceptionnel</b>	<b>- 4 602 260 €</b>	<b>- 1 600 015 €</b>	<b>97 864 €</b>

Les efforts réalisés sont structurels et s'inscrivent dans la durée, l'enjeu, désormais est de définir les critères permettant de mettre en place un modèle d'allocation des moyens partagé. Des chantiers financiers devront être lancés notamment sur une approche fine du pilotage de notre trésorerie, d'une mise en qualité de nos immobilisations et de nos charges d'amortissement qui en découlent, de notre politique d'équipement et de l'impact de l'évolution de notre patrimoine immobilier.

#### **IV. Les tableaux budgétaires**

- Tableau 1 : autorisations d'emplois (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 2 : autorisations budgétaires (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 3 : dépenses par destination (obligatoire) et recettes par origine (facultatif) (pour information);
- Tableau 4 : équilibre financier (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 5 : opérations pour compte de tiers (pour information) ;
- Tableau 6 : situation patrimoniale (pour vote de l'organe délibérant) ;
- Tableau 7 : plan de trésorerie (pour information) ;
- Tableau 8 : opérations sur recettes fléchées (pour information) ;
- Tableau 9 : opérations pluriannuelles – prévision (pour vote) ;
- Tableau 9 bis : SIASUP de suivi des opérations immobilières
- Tableau 10 : détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation
- Tableau : tableau de synthèse budgétaire et comptable (pour information).

---

**BUDGET INITIAL 2018 DE L'UGA**

**BUDGET PRINCIPAL**

---



**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires de l'Etablissement Principal**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES										
	AE			CP			RE			
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	
Personnel	366 976 294	370 031 275	3 054 981	366 976 294	370 031 275	3 054 981	425 554 990	409 420 098	- 16 134 892	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	107 567 958	109 587 702	2 019 744	107 567 958	109 587 702	2 019 744	352 727 757	352 924 616	196 859	Subvention pour charges de service public
							984 839	393 475	- 591 364	Autres financements de l'Etat
							-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	75 319 002	61 932 069	- 13 386 933	73 597 590	62 040 149	- 11 557 441	29 545 990	21 047 525	- 8 498 465	Autres financements publics
							42 296 404	35 054 482	- 7 241 922	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-				
							25 076 613	42 856 031	17 779 418	Recettes fléchées*
							1 360 320	967 422	- 392 898	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	44 318 434	23 691 188	- 20 627 246	31 492 521	40 207 615	8 715 094	23 677 604	41 568 609	17 891 005	Autres financements publics fléchés
							38 689	320 000	281 311	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)</b>	<b>486 613 730</b>	<b>455 654 532</b>	<b>- 30 959 198</b>	<b>472 066 405</b>	<b>472 279 039</b>	<b>212 634</b>	<b>450 631 603</b>	<b>452 276 129</b>	<b>1 644 526</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 431 892</b>	<b>21 434 802</b>	<b>20 002 910</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 3**  
**Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Initial de l'exercice 2018 de l'Etablissement Principal**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	88 097 751	88 097 751	4 490 557	4 490 557	885 081	885 081	93 473 389	93 473 389
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	53 078 883	53 078 883	4 625 510	4 625 510	274 279	274 279	57 978 672	57 978 672
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	5 556 643	5 556 643	-	-	-	-	5 556 643	5 556 643
D105 - Bibliothèques et documentation	11 000 973	11 000 973	213 625	213 625	-	-	11 214 598	11 214 598
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	7 637 444	7 637 444	1 527 078	1 527 078	187 300	187 300	9 351 822	9 351 822
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	12 587 122	12 587 122	1 062 060	1 062 060	59 500	59 500	13 708 682	13 708 682
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	15 479 367	15 479 367	1 243 657	1 243 657	277 630	277 630	17 000 654	17 000 654
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	4 041 768	4 041 768	593 875	593 875	60 000	60 000	4 695 643	4 695 643
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	39 596 707	39 596 707	1 318 491	1 318 491	138 507	138 507	41 053 705	41 053 705
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	44 439 897	44 439 897	15 790 149	15 790 149	4 565 472	4 565 472	64 795 518	64 795 518
D113 - Diffusion des savoirs et musées	467 011	467 011	386 180	386 180	13 500	13 500	866 691	866 691
D114 - Immobilier	6 072 731	6 072 731	13 225 727	13 226 927	14 340 824	30 857 251	33 639 282	50 156 909
D115 - Pilotage et support	78 685 928	78 685 928	16 038 063	16 144 943	2 873 295	2 873 295	97 597 286	97 704 166
D201 - Aides directes aux étudiants	69 114	69 114	1 200 897	1 200 897	-	-	1 270 011	1 270 011
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	18 800	18 800	-	-	18 800	18 800
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 219 936	3 219 936	197 400	197 400	15 800	15 800	3 433 136	3 433 136
<b>TOTAL</b>	<b>370 031 275</b>	<b>370 031 275</b>	<b>61 932 069</b>	<b>62 040 149</b>	<b>23 691 188</b>	<b>40 207 615</b>	<b>455 654 532</b>	<b>472 279 039</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B**      -

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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	352 924 616	-	-	-	-	-	-	352 924 616
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	9 842 140	-	-	-	9 842 140
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	10 503 452	-	-	-	10 503 452
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	1 866 340	-	-	-	1 866 340
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	442 342	-	-	-	442 342
VALORISATION	-	-	-	353 240	-	-	-	353 240
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	1 356 282	-	-	17 499 722	-	18 856 004
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	7 595 879	-	-	-	-	7 595 879
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	2 427 650	-	-	17 073 000	-	19 500 650
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	2 800 266	-	-	1 950 887	-	4 751 153
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	393 475	6 867 448	4 441 449	967 422	5 045 000	-	17 714 794
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	256 850	-	-	-	256 850
AUTRES RECETTES	-	-	-	7 348 669	-	-	320 000	7 668 669
<b>TOTAL</b>	<b>352 924 616</b>	<b>393 475</b>	<b>21 047 525</b>	<b>35 054 482</b>	<b>967 422</b>	<b>41 568 609</b>	<b>320 000</b>	<b>452 276 129</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**      20 002 910

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier de l'Etablissement Principal**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecart entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecart entre BR3 2017 et BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	21 434 802	20 002 910	-	-	-	1 431 892	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	8 535 000	9 993 600	1 458 600	8 535 000	7 333 600	- 1 201 400	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	6 725 920	6 657 426	- 68 494	2 662 893	18 827 335	16 164 442	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>36 695 722</b>	<b>36 653 936</b>	<b>1 390 106</b>	<b>11 197 893</b>	<b>26 160 935</b>	<b>16 394 934</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 004 828</b>	<b>25 497 829</b>	<b>10 493 001</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>7 957 017</i>	<i>9 273 450</i>	<i>1 316 433</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>17 540 812</i>	<i>1 219 551</i>	<i>- 16 321 261</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>36 695 722</b>	<b>36 653 936</b>	<b>16 394 934</b>	<b>36 695 722</b>	<b>36 653 936</b>	<b>16 394 934</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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 Budget Initial de l'exercice 2018 de l'Etablissement Principal**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 4671 C 4...	Bourses AMI	755 600	755 600
Opération 2	C 4731 C 4...	Sécurité Sociale étudiante	2 660 000	-
Opération 3	C 4731 C 4...	Médecine préventive	190 000	190 000
Opération 4	C 4731 C 4...	Revers partenaires contrats	6 300 000	6 300 000
Opération 5	C 4731 C 4...	FFSU	8 000	8 000
Opération 6	C 4731 C 4...	BIBLIOTHEQUE VALENCE	80 000	80 000
<b>TOTAL</b>			<b>9 993 600</b>	<b>7 333 600</b>

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

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

**TABLEAU 6**  
Situation patrimoniale de l'Etablissement Principal

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	PRODUITS	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Personnel	366 976 294	365 079 407	- 1 896 887	Subventions de l'Etat	353 712 596	353 318 091	- 394 505
dont contributions employeur CAS Pension	107 567 958	109 587 702	2 019 744	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	95 441 563	91 737 378	- 3 704 185	Autres subventions	46 987 793	48 480 399	1 492 606
				Autres produits	55 540 647	50 416 035	- 5 124 612
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>462 417 857</b>	<b>456 816 785</b>	<b>- 5 601 072</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>456 241 036</b>	<b>452 214 525</b>	<b>- 4 026 511</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 574 561</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>6 176 821</b>	<b>4 602 260</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>462 417 857</b>	<b>456 816 785</b>	<b>- 4 026 511</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>462 417 857</b>	<b>456 816 785</b>	<b>- 4 026 511</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 6 176 821</b>	<b>- 4 602 260</b>	<b>1 574 561</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 108 471	20 403 415	- 1 705 056
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 3 588 471	-	3 588 471
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 11 700 000	- 12 443 443	- 743 443
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>643 179</b>	<b>3 357 712</b>	<b>2 714 533</b>

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

EMPLOIS	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	RESSOURCES	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	643 179	3 357 712	2 714 533
Investissements	32 198 717	40 207 615	8 008 898	Financement de l'actif par l'État	3 454 589	967 422	- 2 487 167
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	16 959 545	26 312 113	9 352 568
				Autres ressources	51 183	275 340	224 157
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>32 198 717</b>	<b>40 207 615</b>	<b>8 008 898</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>21 108 496</b>	<b>30 912 587</b>	<b>9 804 091</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 795 193</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>11 090 221</b>	<b>9 295 028</b>	<b>-</b>

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

	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 11 090 221	- 9 295 028	1 795 193
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 36 588 050	- 19 788 029	16 800 021
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	25 497 829	10 493 001	- 15 004 828
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	23 138 221	13 843 193	- 9 295 028
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 8**  
Opérations liées aux recettes fléchées du Budget Initial de l'exercice 2018 de l'Etablissement Principal

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2018 non dénouées	2018	2019	2020	2021 et suivantes
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>					
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>118 262 352</b>	<b>42 856 031</b>	<b>30 016 096</b>	<b>36 181 718</b>	<b>30 968 363</b>
Financements de l'État fléchés	13 135 290	967 422	3 272 676	5 779 969	9 800 031
Autres financements publics fléchés	105 017 062	41 568 609	26 743 420	30 401 749	21 168 332
Recettes propres fléchées	110 000	320 000	-	-	-
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>127 756 102</b>	<b>52 129 481</b>	<b>36 352 127</b>	<b>31 003 193</b>	<b>43 502 065</b>
Personnel					
AE=CP	38 236 186	14 944 321	5 502 779	3 219 492	7 600 550
Fonctionnement					
AE	24 638 127	8 845 608	5 302 496	3 266 183	8 260 964
CP	24 638 127	8 845 608	5 302 496	3 266 183	8 260 964
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	94 726 433	12 703 508	24 913 858	27 106 801	11 648 162
CP	64 881 789	28 339 552	25 546 852	24 517 518	27 640 551
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 9 493 750</b>	<b>- 9 273 450</b>	<b>- 6 336 031</b>	<b>5 178 525</b>	<b>- 12 533 702</b>

*Solde budgétaire N repris 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.*

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>					
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>					
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>- 9 493 750</b>	<b>- 9 273 450</b>	<b>- 6 336 031</b>	<b>5 178 525</b>	<b>- 12 533 702</b>

---

## **BUDGETS ANNEXES**

-

**BI 2018 de l'Ecole des Houches**

**BI 2018 du SID**

**BI 2018 du SIMSU**

**BI 2018 du SIUAPS**

---

**TABLEAU 2**  
Autorisations budgétaires - Ecole des Houches

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	AE			CP			RE			
	Budget 2017 après BR2	Budget Initial 2018	Ecart entre BR2 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR2	Budget Initial 2018	Ecart entre BR2 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR2	Budget Initial 2018	Ecart entre BR2 2017 et BI 2018	
Personnel	-	-	-	-	-	-	1 210 000	1 085 000	- 125 000	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	-	Subvention pour charges de service public
							-	-	-	Autres financements de l'Etat
							-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 086 585	1 018 320	- 68 265	1 086 585	1 018 320	- 68 265	100 000	85 000	- 15 000	Autres financements publics
							1 010 000	900 000	- 110 000	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-				
Investissement	280 000	110 000	- 170 000	925 000	235 000	- 690 000				Recettes fléchées*
										Financements de l'Etat fléchés
										Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>1 366 585</b>	<b>1 128 320</b>	<b>- 238 265</b>	<b>2 011 585</b>	<b>1 253 320</b>	<b>- 758 265</b>	<b>1 210 000</b>	<b>1 085 000</b>	<b>- 125 000</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>633 265</b>	<b>801 585</b>	<b>168 320</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>



**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Initial de l'exercice 2018 de l'Ecole des Houches

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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	-	-	696 320	696 320	20 000	20 000	716 320	716 320
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	203 500	203 500	90 000	215 000	293 500	418 500
D115 - Pilotage et support	-	-	118 500	118 500	-	-	118 500	118 500
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>1 018 320</b>	<b>1 018 320</b>	<b>110 000</b>	<b>235 000</b>	<b>1 128 320</b>	<b>1 253 320</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>								-

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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	
FD010 - SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
FD020 - DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD030 - FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD040 - TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD050 - CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD060 - VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD070 - ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD080 - ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD090 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	85 000	-	-	-	-	85 000
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	900 000	-	-	-	900 000
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>85 000</b>	<b>900 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 085 000</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>								168 320

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier - Ecole des Houches**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Budget 2017 après BR2	Budget Initial 2018	Ecart entre BR2 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR2	Budget Initial 2018	Ecart entre BR2 2017 et BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	801 585	168 320	-	-	-	633 265	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**							Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)							Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	801 585	168 320	-	-	-	633 265	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	-	-	633 265	801 585	168 320	-	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-	-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	633 265	801 585	168 320	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>801 585</b>	<b>168 320</b>	<b>633 265</b>	<b>801 585</b>	<b>168 320</b>	<b>633 265</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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"

**TABEAU 6**  
**Situation patrimoniale - Ecole des Houches**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

<b>CHARGES</b>	<b>Budget 2017 après BR2</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecarts entre BR2 2017 et BI 2018</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Budget 2017 après BR2</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecarts entre BR2 2017 et BI 2018</b>
Personnel	-	-	-	Subventions de l'Etat	100 000	100 000	-
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 496 585	1 437 834	- 58 751	Autres subventions	100 000	85 000	- 15 000
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	1 405 000	1 299 334	- 105 666
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 496 585</b>	<b>1 437 834</b>	<b>- 58 751</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 605 000</b>	<b>1 484 334</b>	<b>- 120 666</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>108 415</b>	<b>46 500</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61 915</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 605 000</b>	<b>1 484 334</b>	<b>- 58 751</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 605 000</b>	<b>1 484 334</b>	<b>- 58 751</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	<b>Budget 2017 après BR2</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecarts entre BR2 2017 et BI 2018</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	108 415	46 500	- 61 915
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	410 000	419 514	9 514
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 395 000	- 399 334	- 4 334
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>123 415</b>	<b>66 680</b>	<b>- 56 735</b>

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

<b>EMPLOIS</b>	<b>Budget 2017 après BR2</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecarts entre BR2 2017 et BI 2018</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Budget 2017 après BR2</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecarts entre BR2 2017 et BI 2018</b>
Insuffisance d'autofinancement	-	-	<b>56 735</b>	Capacité d'autofinancement	<b>123 415</b>	<b>66 680</b>	-
Investissements	<b>925 000</b>	<b>235 000</b>	<b>- 690 000</b>	Financement de l'actif par l'État	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-
				Autres ressources	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>925 000</b>	<b>235 000</b>	<b>- 633 265</b>	Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>633 265</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>123 415</b>	<b>66 680</b>	<b>-</b>
				<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>801 585</b>	<b>168 320</b>	<b>-</b>

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

	<b>Budget 2017 après BR2</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecarts entre BR2 2017 et BI 2018</b>
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 801 585	- 168 320	633 265
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-	-	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 801 585	- 168 320	633 265
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 005 131	836 811	- 168 320
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires - SID**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES						
	AE			CP		
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Personnel	-	-	-	-	-	-
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	5 046 071	5 128 960	82 889	5 125 571	5 128 960	3 389
Intervention	-	-	-	-	-	-
Investissement	82 014	257 958	175 944	299 316	272 958	- 26 358
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>5 128 085</b>	<b>5 386 918</b>	<b>258 833</b>	<b>5 424 887</b>	<b>5 401 918</b>	<b>- 22 969</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				-	-	-

RECETTES			
	RE		
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
	4 788 231	4 955 176	166 945
Recettes globalisées			
Subvention pour charges de service public	1 762 783	1 690 164	- 72 619
Autres financements de l'Etat	47 731	11 800	- 35 931
Fiscalité affectée	-	-	-
Autres financements publics	111 800	81 000	- 30 800
Recettes propres	2 865 917	3 172 212	306 295
	490 000	-	- 490 000
Recettes fléchées*			
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-
Autres financements publics fléchés	490 000	-	- 490 000
Recettes propres fléchées	-	-	-
<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>	<b>5 278 231</b>	<b>4 955 176</b>	<b>- 323 055</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>	<b>146 656</b>	<b>446 742</b>	<b>300 086</b>

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Initial de l'exercice 2018 du SID

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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	-	5 098 960	5 098 960	32 958	32 958	5 131 918	5 131 918	
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	-	-	-	175 000	190 000	175 000	190 000	
D115 - Pilotage et support	-	30 000	30 000	50 000	50 000	80 000	80 000	
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	-	5 128 960	5 128 960	257 958	272 958	5 386 918	5 401 918	
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>							<b>-</b>	

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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	
FD010 - SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	1 690 164	-	-	-	-	-	-	1 690 164
FD020 - DROITS INSCRIPTION	-	-	-	882 316	-	-	-	882 316
FD030 - FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD040 - TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD050 - CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD060 - VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD070 - ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD080 - ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD090 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	81 000	-	-	-	-	81 000
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	11 800	-	-	-	-	-	11 800
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	2 289 896	-	-	-	2 289 896
<b>TOTAL</b>	1 690 164	11 800	81 000	3 172 212	-	-	-	4 955 176
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>								<b>446 742</b>

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier - SID**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecart entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecart entre BR3 2017 et BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	146 656	446 742	300 086	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>146 656</b>	<b>446 742</b>	<b>300 086</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>146 656</b>	<b>446 742</b>	<b>300 086</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>463 611</i>	<i>-</i>	<i>- 463 611</i>	<i>-</i>	<i>190 000</i>	<i>190 000</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>610 267</i>	<i>256 742</i>	<i>- 353 525</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>146 656</b>	<b>446 742</b>	<b>300 086</b>	<b>146 656</b>	<b>446 742</b>	<b>300 086</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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 6**  
**Situation patrimoniale - SID**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	PRODUITS	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Personnel	-	-	-	Subventions de l'Etat	1 810 514	1 701 964	- 108 550
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 467 539	5 412 107	- 55 432	Autres subventions	96 800	33 000	- 63 800
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	3 115 134	3 381 034	265 900
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>5 467 539</b>	<b>5 412 107</b>	<b>- 55 432</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>5 022 448</b>	<b>5 115 998</b>	<b>93 550</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	-	-	<b>148 982</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>445 091</b>	<b>296 109</b>	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>5 467 539</b>	<b>5 412 107</b>	<b>93 550</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>5 467 539</b>	<b>5 412 107</b>	<b>93 550</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 445 091	- 296 109	148 982
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	341 968	283 147	- 58 821
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 225 227	- 208 822	16 405
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>- 328 350</b>	<b>- 221 784</b>	<b>106 566</b>

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

EMPLOIS	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	RESSOURCES	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Insuffisance d'autofinancement	<b>328 350</b>	<b>221 784</b>	-	Capacité d'autofinancement	-	-	<b>106 566</b>
Investissements	<b>299 316</b>	<b>272 958</b>	<b>- 26 358</b>	Financement de l'actif par l'État	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	<b>538 000</b>	<b>48 000</b>	<b>- 490 000</b>
				Autres ressources	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>627 666</b>	<b>494 742</b>	<b>- 26 358</b>	Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	-	-	-	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>538 000</b>	<b>48 000</b>	<b>- 383 434</b>
				<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>89 666</b>	<b>446 742</b>	<b>357 076</b>

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

	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 89 666	- 446 742	- 357 076
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	56 990	-	56 990
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 146 656	- 446 742	- 300 086
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 950 213	1 503 471	446 742
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 8**  
Opérations liées aux recettes fléchées du Budget Initial de l'exercice 2018 du SID

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2018 non dénouées	2018	2019	2020	2021 et suivantes
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>					
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>6 933 000</b>	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés	3 433 000	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	3 500 000	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>7 022 804</b>	<b>190 000</b>	-	-	-
Personnel					
AE=CP	-	-	-	-	-
Fonctionnement					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	7 037 804	175 000	-	-	-
CP	7 022 804	190 000	-	-	-
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 89 804</b>	<b>- 190 000</b>	-	-	-

*Solde budgétaire N repris 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.*

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



**TABLEAU 2**  
Autorisations budgétaires - SIMSU

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	AE			CP			RE			
	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	
<b>Personnel</b>	-	-	-	-	-	-	1 294 756	1 362 302	67 546	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	556 004	463 403	- 92 601	Subvention pour charges de service public
							-	-	-	Autres financements de l'Etat
							-	-	-	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	1 195 795	991 290	- 204 505	1 195 795	991 290	- 204 505	402 721	458 492	55 771	Autres financements publics
							336 031	440 407	104 376	Recettes propres
<b>Intervention</b>	-	-	-	-	-	-				
							-	-	-	<b>Recettes fléchées*</b>
							-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	153 224	277 803	124 579	153 224	277 803	124 579	-	-	-	Autres financements publics fléchés
							-	-	-	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	1 349 019	1 269 093	- 79 926	1 349 019	1 269 093	- 79 926	1 294 756	1 362 302	67 546	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				-	93 209	147 472	54 263	-	-	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Initial de l'exercice 2018 du SIMSU

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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	-	-	991 290	991 290	277 803	277 803	1 269 093	1 269 093
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	991 290	991 290	277 803	277 803	1 269 093	1 269 093

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B**      93 209

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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	
FD010 - SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	463 403	-	-	-	-	-	-	463 403
FD020 - DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD030 - FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD040 - TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD050 - CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD060 - VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD070 - ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD080 - ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD090 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	458 492	-	-	-	-	458 492
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	440 407	-	-	-	440 407
<b>TOTAL</b>	463 403	-	458 492	440 407	-	-	-	1 362 302

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**      -

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier - SIMSU**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	54 263	-	-	-	93 209	147 472	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	54 263	-	-	-	93 209	147 472	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	-	93 209	147 472	54 263	-	-	<b>PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-	-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	93 209	147 472	54 263	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	54 263	93 209	147 472	54 263	93 209	147 472	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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 6**  
**Situation patrimoniale - SIMSU**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018	PRODUITS	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
Personnel	-	-	-	Subventions de l'Etat	556 004	463 403	- 92 601
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 555 248	1 491 729	- 63 519	Autres subventions	402 721	458 492	55 771
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	598 017	569 834	- 28 183
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 555 248</b>	<b>1 491 729</b>	<b>- 63 519</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 556 742</b>	<b>1 491 729</b>	<b>- 65 013</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>1 494</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 494</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 556 742</b>	<b>1 491 729</b>	<b>- 63 519</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 556 742</b>	<b>1 491 729</b>	<b>- 63 519</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	1 494	-	- 1 494
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	359 453	404 762	45 309
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	-	33 750	- 33 750
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>360 947</b>	<b>371 012</b>	<b>10 065</b>

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

EMPLOIS	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018	RESSOURCES	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	360 947	371 012	10 065
Investissements	153 224	277 803	124 579	Financement de l'actif par l'État	-	-	-
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-
				Autres ressources	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>153 224</b>	<b>277 803</b>	<b>124 579</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>360 947</b>	<b>371 012</b>	<b>10 065</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>207 723</b>	<b>93 209</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114 514</b>

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

	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	207 723	93 209	- 114 514
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	261 986	-	- 261 986
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 54 263	93 209	147 472
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 808 515	1 901 724	93 209
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires - SIUAPS**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	AE			CP			RE			
	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018	
Personnel	-	-	-	-	-	-	1 289 792	804 139	- 485 653	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	237 098	202 239	- 34 859	Subvention pour charges de service public
							-	-	-	Autres financements de l'Etat
							-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 239 792	682 763	- 557 029	1 239 792	682 763	- 557 029	83 500	98 500	15 000	Autres financements publics
							969 194	503 400	- 465 794	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-				
Investissement	105 000	102 250	- 2 750	105 000	102 250	- 2 750				
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>1 344 792</b>	<b>785 013</b>	<b>- 559 779</b>	<b>1 344 792</b>	<b>785 013</b>	<b>- 559 779</b>	<b>1 289 792</b>	<b>804 139</b>	<b>- 485 653</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				<b>-</b>	<b>19 126</b>	<b>74 126</b>	<b>55 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Initial de l'exercice 2018 du SIUAPS

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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	-	-	344 815	344 815	97 500	97 500	442 315	442 315
D115 - Pilotage et support	-	-	337 948	337 948	4 750	4 750	342 698	342 698
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	682 763	682 763	102 250	102 250	785 013	785 013

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B**

19 126

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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	
FD010 - SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	202 239	-	-	-	-	-	-	202 239
FD020 - DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD030 - FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD040 - TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD050 - CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	91 000	-	-	-	91 000
FD060 - VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD070 - ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD080 - ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD090 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	98 500	-	-	-	-	98 500
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	-	-	-	-	-	-
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	412 400	-	-	-	412 400
<b>TOTAL</b>	202 239	-	98 500	503 400	-	-	-	804 139

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**

-

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier - SIUAPS**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>BESOINS</b>			
	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	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)			
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	55 000	-	-
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	-	19 126	74 126
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	19 126	74 126
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	55 000	19 126	74 126

<b>FINANCEMENTS</b>			
	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecart entre BR1 2017 et BI 2018
Solde budgétaire (excédent) (D1)*	-	19 126	74 126
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)			
<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>	-	19 126	74 126
<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>	55 000	-	-
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	55 000	-	-
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>	55 000	19 126	74 126

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 6**  
**Situation patrimoniale - SIUAPS**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018	PRODUITS	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
Personnel	-	-	-	Subventions de l'Etat	237 098	202 239	- 34 859
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 534 792	1 473 114	- 61 678	Autres subventions	83 500	38 500	- 45 000
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	1 214 194	1 232 375	18 181
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 534 792</b>	<b>1 473 114</b>	<b>- 61 678</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 534 792</b>	<b>1 473 114</b>	<b>- 61 678</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 534 792</b>	<b>1 473 114</b>	<b>- 61 678</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 534 792</b>	<b>1 473 114</b>	<b>- 61 678</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-	-	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	295 000	310 351	15 351
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 245 000	- 248 975	- 3 975
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>50 000</b>	<b>61 376</b>	<b>11 376</b>

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

EMPLOIS	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018	RESSOURCES	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	50 000	61 376	11 376
Investissements	105 000	102 250	- 2 750	Financement de l'actif par l'État	-	-	-
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	60 000	60 000
				Autres ressources	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>105 000</b>	<b>102 250</b>	<b>- 2 750</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>50 000</b>	<b>121 376</b>	<b>71 376</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>19 126</b>	<b>74 126</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>55 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	Budget 2017 après BR1	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR1 2017 et BI 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 55 000	19 126	74 126
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-	-	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 55 000	19 126	74 126
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	110 738	129 864	19 126
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"



---

**BUDGET INITIAL 2018 DE L'UGA**  
**BUDGET GLOBAL**  
**(ETABLISSEMENT PRINCIPAL + SACD)**

---

**Tableau 1 - EPSCP**  
**Tableau des emplois UGA + SACD présenté à l'appui du Budget Initial de l'exercice 2018**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
			<b>Emplois sous plafond Etat *</b>	<b>Emplois financés hors SCSP</b>	<b>Global</b>	
			En ETPT	En ETPT		
Catégories d'emplois	Nature des emplois					
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires			
				2 061		2 061
			CDI		6	35
	Non permanents	CDD	702	314	1 016	
<b>S/total EC</b>			<b>2 769</b>	<b>343</b>	<b>3 112</b>	
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>			-		-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	1 610		1 610	
			CDI	41	94	135
	Non permanents					
			CDD	123	596	719
<b>S/total Biatss</b>			<b>1 774</b>	<b>690</b>	<b>2 464</b>	
<b>Totaux</b>			<b>4 543 (1)</b>	<b>1 033</b>	<b>5 576</b>	
					<b>Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)</b>	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>4 726 (3)</b>			

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide di Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

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

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

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires - Etablissement Principal + SACD**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES										
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecarts entre BR3 2017 et BI 2018	
Personnel	366 976 294	370 031 275	3 054 981	366 976 294	370 031 275	3 054 981	434 137 769	417 626 715	- 16 511 054	Recettes globalisées
dont contributions employeur CAS Pension	107 567 958	109 587 702	2 019 744	107 567 958	109 587 702	2 019 744	355 383 642	355 380 422	- 3 220	Subvention pour charges de service public
							1 032 570	405 275	- 627 295	Autres financements de l'Etat
							-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	83 887 245	69 753 402	- 14 133 843	82 245 333	69 861 482	- 12 383 851	30 244 011	21 770 517	- 8 473 494	Autres financements publics
							47 477 546	40 070 501	- 7 407 045	Recettes propres
Intervention	-	-	-							
							25 566 613	42 856 031	17 289 418	Recettes fléchées*
							1 360 320	967 422	- 392 898	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	44 938 672	24 439 199	- 20 499 473	32 975 061	41 095 626	8 120 565	24 167 604	41 568 609	17 401 005	Autres financements publics fléchés
							38 689	320 000	281 311	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)</b>	<b>495 802 211</b>	<b>464 223 876</b>	<b>- 31 578 335</b>	<b>482 196 688</b>	<b>480 988 383</b>	<b>- 1 208 305</b>	<b>459 704 382</b>	<b>460 482 746</b>	<b>778 364</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>						<b>1 208 305</b>	<b>22 492 306</b>	<b>20 505 636</b>		<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 3**  
**Dépenses par destination et Recettes par origine du Budget Initial de l'exercice 2018 - Etablissement Principal + SACD**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Budget	DEPENSES							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D 101 - Formation initiale et continue niveau Licence	88 097 751	88 097 751	4 490 557	4 490 557	885 081	885 081	93 473 389	93 473 389
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	53 078 883	53 078 883	4 625 510	4 625 510	274 279	274 279	57 978 672	57 978 672
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	5 556 643	5 556 643	-	-	-	-	5 556 643	5 556 643
D105 - Bibliothèques et documentation	11 000 973	11 000 973	5 312 585	5 312 585	32 958	32 958	16 346 516	16 346 516
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	7 637 444	7 637 444	1 527 078	1 527 078	187 300	187 300	9 351 822	9 351 822
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	12 587 122	12 587 122	1 062 060	1 062 060	59 500	59 500	13 708 682	13 708 682
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	15 479 367	15 479 367	1 243 657	1 243 657	277 630	277 630	17 000 654	17 000 654
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	4 041 768	4 041 768	593 875	593 875	60 000	60 000	4 695 643	4 695 643
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	39 596 707	39 596 707	1 318 491	1 318 491	138 507	138 507	41 053 705	41 053 705
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	44 439 897	44 439 897	16 486 469	16 486 469	4 585 472	4 585 472	65 511 838	65 511 838
D113 - Diffusion des savoirs et musées	467 011	467 011	386 180	386 180	13 500	13 500	866 691	866 691
D114 - Immobilier	6 072 731	6 072 731	13 774 042	13 775 242	14 703 324	31 359 751	34 550 097	51 207 724
D115 - Pilotage et support	78 685 928	78 685 928	17 515 801	17 622 681	3 205 848	3 205 848	99 407 577	99 514 457
D201 - Aides directes aux étudiants	69 114	69 114	1 200 897	1 200 897	-	-	1 270 011	1 270 011
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	18 800	18 800	-	-	18 800	18 800
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 219 936	3 219 936	197 400	197 400	15 800	15 800	3 433 136	3 433 136
<b>TOTAL</b>	<b>370 031 275</b>	<b>370 031 275</b>	<b>69 753 402</b>	<b>69 861 482</b>	<b>24 439 199</b>	<b>41 095 626</b>	<b>464 223 876</b>	<b>480 988 383</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B**

-

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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	355 380 422	-	-	-	-	-	-	355 380 422
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	10 724 456	-	-	-	10 724 456
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	10 503 452	-	-	-	10 503 452
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	1 866 340	-	-	-	1 866 340
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	533 342	-	-	-	533 342
VALORISATION	-	-	-	353 240	-	-	-	353 240
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	1 356 282	-	-	17 499 722	-	18 856 004
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	7 595 879	-	-	-	-	7 595 879
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	2 607 150	-	-	17 073 000	-	19 680 150
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	2 800 266	-	-	1 950 887	-	4 751 153
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	405 275	7 410 940	4 441 449	967 422	5 045 000	-	18 270 086
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	256 850	-	-	-	256 850
AUTRES RECETTES	-	-	-	11 391 372	-	-	320 000	11 711 372
<b>TOTAL</b>	<b>355 380 422</b>	<b>405 275</b>	<b>21 770 517</b>	<b>40 070 501</b>	<b>967 422</b>	<b>41 568 609</b>	<b>320 000</b>	<b>460 482 746</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**

20 505 636

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier de l'Etablissement Principal + SACD**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecart entre BR3 2017 et BI 2018	Budget 2017 après BR3	Budget Initial 2018	Ecart entre BR3 2017 et BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	22 492 306	20 505 636	-	-	-	1 208 305	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	8 535 000	9 993 600	1 458 600	8 535 000	7 333 600	- 1 201 401	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	6 725 920	6 657 426	- 68 493	2 662 893	18 827 335	16 164 441	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>37 753 226</b>	<b>37 156 663</b>	<b>1 390 107</b>	<b>11 197 893</b>	<b>26 160 934</b>	<b>16 171 346</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 781 239</b>	<b>26 555 332</b>	<b>10 995 729</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	-	7 493 406	9 463 450	1 970 044	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	19 061 926	1 532 279	- 17 529 647	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>37 753 226</b>	<b>37 156 663</b>	<b>16 171 346</b>	<b>37 753 226</b>	<b>37 156 663</b>	<b>16 171 346</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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 Budget Initial de l'exercice 2018 - Etablissement Principal + SACD**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 4671 C 4...	Bourses AMI	755 600	755 600
Opération 2	C 4731 C 4...	Sécurité Sociale étudiante	2 660 000	-
Opération 3	C 4731 C 4...	Médecine préventive	190 000	190 000
Opération 4	C 4731 C 4...	Revers partenaires contrats	6 300 000	6 300 000
Opération 5	C 4731 C 4...	FFSU	8 000	8 000
Opération 6	C 4731 C 4...	BIBLIOTHEQUE VALENCE	80 000	80 000
<b>TOTAL</b>			<b>9 993 600</b>	<b>7 333 600</b>

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

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale - Etablissement Principal + SACD**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

<b>CHARGES</b>	<b>Budget 2017 après BR3</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecart entre BR3 2017 et BI 2018</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Budget 2017 après BR3</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecart entre BR3 2017 et BI 2018</b>
Personnel	366 976 294	365 079 407	- 1 896 887	Subventions de l'Etat	356 416 212	355 785 697	- 630 515
dont contributions employeur CAS Pension	107 567 958	109 587 702	2 019 744	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	105 495 727	101 552 162	- 3 943 565	Autres subventions	47 637 814	49 095 391	1 457 577
				Autres produits	61 905 992	56 898 612	- 5 007 380
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>472 472 021</b>	<b>466 631 569</b>	<b>- 5 840 452</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>465 960 018</b>	<b>461 779 700</b>	<b>- 4 180 318</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 660 134</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>6 512 003</b>	<b>4 851 869</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>472 472 021</b>	<b>466 631 569</b>	<b>- 4 180 318</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>472 472 021</b>	<b>466 631 569</b>	<b>- 4 180 318</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	<b>Budget 2017 après BR3</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecart entre BR3 2017 et BI 2018</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 6 512 003</b>	<b>- 4 851 869</b>	<b>1 660 134</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 514 892	21 821 189	- 1 693 703
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 3 588 471	-	3 588 471
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 12 565 227	- 13 334 324	- 769 097
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>849 191</b>	<b>3 634 996</b>	<b>2 785 805</b>

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

<b>EMPLOIS</b>	<b>Budget 2017 après BR3</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecart entre BR3 2017 et BI 2018</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Budget 2017 après BR3</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecart entre BR3 2017 et BI 2018</b>
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	849 191	3 634 996	2 785 805
Investissements	33 681 257	41 095 626	7 414 369	Financement de l'actif par l'État	3 454 589	967 422	- 2 487 167
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	17 497 545	26 420 113	8 922 568
				Autres ressources	51 183	275 340	224 157
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>33 681 257</b>	<b>41 095 626</b>	<b>7 414 369</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>21 852 508</b>	<b>31 297 871</b>	<b>9 445 363</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 030 994</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)</b>	<b>11 828 749</b>	<b>9 797 755</b>	<b>-</b>

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

	<b>Budget 2017 après BR3</b>	<b>Budget Initial 2018</b>	<b>Ecart entre BR3 2017 et BI 2018</b>
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 11 828 749	- 9 797 755	2 030 994
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	14 726 583	1 197 974	- 12 750 245
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 26 555 332	- 10 995 729	14 781 239
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	28 012 820	18 215 065	- 9 797 755
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 329 558	2 527 532	1 197 974
Niveau de la TRESORERIE	26 683 262	15 687 533	- 10 995 729

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"





**TABLEAU 8**  
Opérations liées aux recettes fléchées du Budget Initial de l'exercice 2018 - Etablissement principal + SACD

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2018 non dénouées	2018	2019	2020	2021 et suivantes
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>					
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>125 195 352</b>	<b>42 856 031</b>	<b>30 016 096</b>	<b>36 181 718</b>	<b>30 968 363</b>
Financements de l'État fléchés	16 568 290	967 422	3 272 676	5 779 969	9 800 031
Autres financements publics fléchés	108 517 062	41 568 609	26 743 420	30 401 749	21 168 332
Recettes propres fléchées	110 000	320 000	-	-	-
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>134 778 906</b>	<b>52 319 481</b>	<b>36 352 127</b>	<b>31 003 193</b>	<b>43 502 065</b>
Personnel					
AE=CP	38 236 186	14 944 321	5 502 779	3 219 492	7 600 550
Fonctionnement					
AE	24 638 127	8 845 608	5 302 496	3 266 183	8 260 964
CP	24 638 127	8 845 608	5 302 496	3 266 183	8 260 964
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	101 764 237	12 878 508	24 913 858	27 106 801	11 648 162
CP	71 904 593	28 529 552	25 546 852	24 517 518	27 640 551
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 9 583 554</b>	<b>- 9 463 450</b>	<b>- 6 336 031</b>	<b>5 178 525</b>	<b>- 12 533 702</b>

*Solde budgétaire N repris 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.*

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>					
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>					
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>- 9 583 554</b>	<b>- 9 463 450</b>	<b>- 6 336 031</b>	<b>5 178 525</b>	<b>- 12 533 702</b>





C - Poids des opérations sur la trésorerie de l'établissement

	Années antérieures à N	Année N	Année N+1	Année N+2	Années > N+2	Total (autofinancement à ans)	
Opération 1	2 000	9 337	-	-	-	7 337	Mise en sécurité et restructuration Bâtiment Jean ROGÉT (avec mandataire MO)
Opération 2	478 724	15 000	-	-	-	493 724	Cerme neuf/maison de la planète /espace muséographique
Opération 3	81 886	246 865	5 000	-	-	189 879	Biologie I Construction des Serres
Opération 4	602 492	47 868	-	-	-	549 360	Biologie D Réhabilitation et restructuration
Opération 5	206 504	67 000	-	-	-	273 504	IGA Vigny Musset
Opération 6	996 856	303 095	693 761	-	-	-	FPS (pôle santé) (le CHU est le MO)
Opération 7	273 759	702 630	1 650 000	1 576 245	500 000	-	Climat Planète- extension du CERMO (avec mandataire MO)
Opération 8	224 656	315 000	-	-	-	90 944	Climat Planète Est GEOSCIENCES
Opération 9	252 255	180 900	72 255	-	-	-	Climat Planète Restructuration Halle GEOSCIENCES
Opération 10	37 490	372 892	638 625	1 051 537	434 860	-	CPER XIV Valence Briffault
Opération 11	805 000	70 000	2 080 000	270 000	625 000	750 000	CPER XIV IUT1
Opération 12	52 630	460 000	60 000	900 000	432 630	-	CPER XIV ESPE/ Cluster de l'éducation
Opération 13	193 756	644 598	140 000	860 000	363 636	-	CPER XIV CRESH
Opération 14	1 058 838	2 795 000	105 655	1 905 327	-	-	Maison de la création et de l'innovation
Opération 15	961 000	29 000	-	-	-	990 000	Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)
Opération 16	123 604	154 540	272 676	1 144 969	1 596 089	-	SMART CAMPUS GDA CLV
Opération 17	115 088	70 000	1 000 000	2 715 912	-	2 900 000	Rehabilitation BATEG
Opération 18	7 000 000	3 549 695	3 000 000	3 000 000	7 600 000	24 149 695	GER et mises aux normes (dont Ad AP)
Opération 19	89 604	190 000	-	-	-	279 604	Restructuration SIDA Alle nord Ouest
Opération 20	2 394 220	540 000	-	-	-	2 454 220	Rehabilitation amphithéâtre IUT Nord Stendhal
Opération 21	73 240	282 824	550 000	280 000	463 956	-	CPER XIV Espaces numériques Stendhal
Opération 22	493 160	230 000	510 000	336 840	-	-	CPER XIV BU Labour Maubourg
Opération 23	349 838	387 000	37 162	-	-	-	IPP SHS - ESIM - DNDIT2 - EESS - EST (Plan Campus)
<b>Total toutes opérations</b>	<b>9 882 048</b>	<b>6 043 816</b>	<b>8 850 746</b>	<b>1 633 072</b>	<b>6 576 807</b>	<b>33 006 488</b>	

**Notes**

- Une opération immobilière doit être mentionnée dans le tableau dès lors que le conseil d'administration en a validé le principe.
- Colonne (1) "Coût total de l'opération" doit être du même montant que la colonne (18) "Montant de l'opération envisagée".
- Colonne "Montes à engager en fin d'année N" doit être égale à la somme des colonnes (12), (14) et (16).
- Les ratios à payer sur AE consenties se déduisent de la somme des CP prévus pour les années N+1 et suivantes. En effet, la prévision pluriannuelle des CP tient compte à la fois des CP ayant déjà fait l'objet d'une consommation d'AE mais également des CP à venir pour lesquels les engagements fermes n'ont pas encore été pris par l'établissement.
- Colonne (18) "Montant de l'opération envisagée" correspond au plan de financement prévisionnel de l'opération tel que mentionné dans le dossier d'expertise lorsqu'il y en a un, ou aux éventuels réajustements du budget de l'opération.
- Les colonnes de couleur jaune correspondent à du suivi d'exécution de l'opération alors que les autres colonnes renvoient à de la prévision budgétaire.
- Colonne (19a), (19b) et (19c) relatives aux notifications : il importe de rappeler qu'il s'agit d'inscrire les notifications de dotations de l'Etat ou les conventions de financement pour les collectivités. A titre d'illustration un CPER signé ne vaut pas notification de financement et n'a donc pas vocation à être inscrit.
- Les montants à renseigner correspondent à la date de notification (et non à la date à laquelle les crédits seront versés). A titre d'exemple une notification faite en année N pour les crédits de N et N+1 devra faire apparaître le cumul de l'ensemble des crédits mentionnés dans le document de notification.
- Les montants notifiés peuvent être distincts des encasements prévus. Ainsi un encasement peut être prévu sur une année même si aucune notification n'a été reçue, notamment si le dossier d'expertise prévoit l'existence de la recette extérieure.
- Colonne (19d) "Montant notifié en N" doit être actualisé à chaque mise à jour du tableau (BI ou BR).
- Colonne (21) "Montes à encasurer" doit être égale à la somme des colonnes (23), (24) et (25).

**TABLEAU 10**  
**Opérations pluriannuelles Budget Initial 2018**  
**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 Coût total de l'opération (1)	Années antérieures		2018		Années antérieures		2018		2019 2020 2021 et suivantes						
			Prévission N									Prévission N+1 et suivantes					
			AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE reprogrammées ou reportées en N* (4)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP reprogrammés ou reportés en N* (9)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+2 (16)
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Personnel			2 241 669	450 560		2 241 669		450 560			189 440	189 440				
	Fonctionnement	4 000 000		667 998	132 000		667 998		132 000			278 086	278 086				
	Investissement			36 047	4 200		36 047		4 200								
	<b>Total Op.1</b>	<b>4 000 000</b>		<b>2 945 714</b>	<b>586 760</b>		<b>2 945 714</b>		<b>586 760</b>			<b>467 526</b>	<b>467 526</b>				
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Personnel			1 087 321	345 875		1 087 321		345 875			311 599	311 599				
	Fonctionnement	5 000 000		2 062 077	667 120		2 062 077		667 120			523 290	523 290				
	Investissement			-	2 718		-		2 718								
	<b>Total Op.2</b>	<b>5 000 000</b>		<b>3 152 116</b>	<b>1 012 995</b>		<b>3 152 116</b>		<b>1 012 995</b>			<b>834 889</b>	<b>834 889</b>				
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09)	Personnel			695 353	218 466		695 353		218 466			190 000	190 000	190 000	190 000	258 253	258 253
	Fonctionnement	3 500 000		775 016	130 000		775 016		130 000			200 000	200 000	200 000	200 000	485 494	485 494
	Investissement			43 869	50 000		43 869		50 000			6 000	6 000	6 000	6 000	51 549	51 549
	<b>Total Op.3</b>	<b>3 500 000</b>		<b>1 514 238</b>	<b>398 466</b>		<b>1 514 238</b>		<b>398 466</b>			<b>396 000</b>	<b>396 000</b>	<b>396 000</b>	<b>396 000</b>	<b>795 296</b>	<b>795 296</b>
	<b>Ss total personnel</b>	<b>12 500 000</b>		<b>4 024 343</b>	<b>1 014 901</b>		<b>4 024 343</b>		<b>1 014 901</b>			<b>691 039</b>	<b>691 039</b>	<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	<b>258 253</b>	<b>258 253</b>
	<b>Ss total fonctionnement</b>			<b>3 505 091</b>	<b>929 120</b>		<b>3 505 091</b>		<b>929 120</b>			<b>1 001 376</b>	<b>1 001 376</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>485 494</b>	<b>485 494</b>
	<b>Ss total investissement</b>			<b>82 634</b>	<b>54 200</b>		<b>82 634</b>		<b>54 200</b>			<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>51 549</b>	<b>51 549</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>12 500 000</b>		<b>7 612 068</b>	<b>1 998 221</b>		<b>7 612 068</b>		<b>1 998 221</b>			<b>1 698 415</b>	<b>1 698 415</b>	<b>396 000</b>	<b>396 000</b>	<b>795 296</b>	<b>795 296</b>

\* 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 Financement de l'opération (18)	Prévission 2018		2019 2020 2021 et suivantes			
			Encaissements des années antérieures à N (19)	Encassement prévus en N (20)	Prévissions en N+1 et suivantes			
					Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)	
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics** ANR PIA	4 000 000	3 570 000	402 000	28 000	-	-	
	Autres financements***							
	<b>Total Op.1</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 570 000</b>	<b>402 000</b>	<b>28 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics** ANR PIA	5 000 000	3 857 142	642 858	500 000	-	-	
	Autres financements***							
	<b>Total Op.2</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 857 142</b>	<b>642 858</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09)	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics** ANR PIA	3 500 000	2 390 000	450 000	330 000	330 000	-	
	Autres financements***							
	<b>Total Op.3</b>	<b>3 500 000</b>	<b>2 390 000</b>	<b>450 000</b>	<b>330 000</b>	<b>330 000</b>	<b>-</b>	
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>							
	<b>Ss total autres financements publics</b>	<b>12 500 000</b>	<b>9 817 142</b>	<b>1 494 858</b>	<b>858 000</b>	<b>330 000</b>	<b>-</b>	
	<b>Ss total autres financements</b>							
	<b>TOTAL</b>	<b>12 500 000</b>	<b>9 817 142</b>	<b>1 494 858</b>	<b>858 000</b>	<b>330 000</b>	<b>-</b>	

\* 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 du Budget Initial 2018  
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>Total Op.23</b>	<b>975 000</b>	<b>689 179</b>	<b>150 000</b>	<b>135 821</b>	-	-
RA0000C619	ERC GETOM	Financement de l'Etat*				-		
		Autres financements publics**	998 277	489 813	140 000	-	368 464	
		Autres financements***						
		<b>Total Op.24</b>	<b>998 277</b>	<b>489 813</b>	<b>140 000</b>	-	<b>368 464</b>	-
RA0000C631	CLMCCR	Financement de l'Etat*				5 200		
		Autres financements publics**	955 200	950 000	-			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.25</b>	<b>955 200</b>	<b>950 000</b>	<b>-</b>	<b>5 200</b>	-	-
RA0000C518	EGPX ECOX	Financement de l'Etat*				-		
		Autres financements publics**	505 051	319 051	186 000	-		
		Autres financements***						
		<b>Total Op.26</b>	<b>505 051</b>	<b>319 051</b>	<b>186 000</b>	-	-	-
RA0000C583	LABEX SERENADE	Financement de l'Etat*				679 501		
		Autres financements publics**	1 076 561	130 060	267 000			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.27</b>	<b>1 076 561</b>	<b>130 060</b>	<b>267 000</b>	<b>679 501</b>	-	-
RA0000C584	FINI	Financement de l'Etat*				77 610		
	FLOW TRANS	Autres financements publics**	517 397	439 787	-			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.28</b>	<b>517 397</b>	<b>439 787</b>	<b>-</b>	<b>77 610</b>	-	-
RA0000C635	FINI	Financement de l'Etat*				-		
	MARIE CURIE ITECC	Autres financements publics**	752 657	656 983	95 674			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.29</b>	<b>752 657</b>	<b>656 983</b>	<b>95 674</b>	-	-	-
RA0000C620	ANAES	Financement de l'Etat*				65 888	65 888	237 384
		Autres financements publics**	778 402	264 111	145 131			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.30</b>	<b>778 402</b>	<b>264 111</b>	<b>145 131</b>	<b>65 888</b>	<b>65 888</b>	<b>237 384</b>
CRRGSMAB86	SMART SUPPORT CENTER	Financement de l'Etat*				513 354		
		Autres financements publics**	855 590	256 677	85 559			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.31</b>	<b>855 590</b>	<b>256 677</b>	<b>85 559</b>	<b>513 354</b>	-	-
C7H-CEE16B27	IKAT BISSON	Financement de l'Etat*				-		
		Autres financements publics**	114 893	32 718	82 175			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.32</b>	<b>114 893</b>	<b>32 718</b>	<b>82 175</b>	-	-	-
RA0000C773	ANR MNITEN	Financement de l'Etat*				59 513		
		Autres financements publics**	597 572	378 706	159 353			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.33</b>	<b>597 572</b>	<b>378 706</b>	<b>159 353</b>	<b>59 513</b>	-	-
C7H-LX11A*	LABEX ITEM	Financement de l'Etat*				-		2 182 656
		Autres financements publics**	5 280 816	2 582 623	515 537			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.34</b>	<b>5 280 816</b>	<b>2 582 623</b>	<b>515 537</b>	-	-	<b>2 182 656</b>
C7H-UEE17G11	ERC NEMD	Financement de l'Etat*				-	369 000	708 659
		Autres financements publics**	1 498 840	-	421 181			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.35</b>	<b>1 498 840</b>	-	<b>421 181</b>	-	<b>369 000</b>	<b>708 659</b>
C7H-UEE17I24	ERC DOC	Financement de l'Etat*				-	859 028	736 312
		Autres financements publics**	2 454 368	859 028	-			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.36</b>	<b>2 454 368</b>	<b>859 028</b>	-	-	<b>859 028</b>	<b>736 312</b>
C7H-UEE17I41	ERC F-IMAGE	Financement de l'Etat*				-	852 160	730 423
		Autres financements publics**	2 434 743	852 160	-			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.37</b>	<b>2 434 743</b>	<b>852 160</b>	-	-	<b>852 160</b>	<b>730 423</b>
C7H-PROFR80	PIA PROFAN	Financement de l'Etat*				125 000	125 000	125 000
		Autres financements publics**	500 000	-	125 000			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.38</b>	<b>500 000</b>	-	<b>125 000</b>	<b>125 000</b>	<b>125 000</b>	<b>125 000</b>
C7H-UEE17G94	RAMP H2020 MSCA	Financement de l'Etat*				125 000		100 938
		Autres financements publics**	782 251	556 313	-			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.39</b>	<b>782 251</b>	<b>556 313</b>	-	<b>125 000</b>	-	<b>100 938</b>
C7H-UEE17B60	GREQUE COFUND MSCA H2020	Financement de l'Etat*				-	686 700	294 300
		Autres financements publics**	1 962 000	981 000	-			
		Autres financements***						
		<b>Total Op.40</b>	<b>1 962 000</b>	<b>981 000</b>	-	-	<b>686 700</b>	<b>294 300</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>119 840 562</b>	<b>69 942 337</b>	<b>11 764 251</b>	<b>13 053 420</b>	<b>14 940 222</b>	<b>10 140 332</b>

\* 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 11 - EPSC**  
**TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE AU BUDGET INITIAL 2018**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Le tableau est à renseigner en droits constatés et en ETPT, hors contrats de recherche gérés en eOTP

Budget Initial 2018 de l'UGA		Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement											
			CEA	INP G	IEP	CHU	IFSSTAR	IRD	Lyon 3					
UMR 1167 - Cinatec Lab	7C036CLIN	Personnel	- €	1,5 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement	- €		- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement	- €		- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 1215 - Grenoble Applied Economics Lab (GAEL)	7A021GAE	Personnel	160 €	16,41 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		24 900€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement		4 000€	- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5001 - Institut des géosciences de l'environnement (IGE)	7E138IGE	Personnel	- €	47,92 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		122 880€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement		15 000€	- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5063 - Département de pharmacochimie moléculaire (DPM)	7C033DPM	Personnel	- €	21,98 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		53 100€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5075 - Institut de biologie structurale Jean-Pierre Ebel (IBS)	7C035IBS	Personnel	- €	40,66 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		339 210€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5105 - Laboratoire de Psychologie et de NeuroCognition (LPNC)	7H110LPNC	Personnel	10 000 €	25 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		33 740€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5129 - Laboratoire des technologies de la microélectronique (LTM)	7F086LTM	Personnel	- €	9,8 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		34 020€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5130 - Institut de microélectronique, électromagnétisme et photonique - Laboratoire d'hyperfréquences et de caractérisation (IMEP - LAHC)	7F087IMEP	Personnel	- €	7,25 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		17 100€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5159 - Techniques de l'informatique et de la microélectronique pour l'architecture des systèmes intégrés (TIMA)	7N121TIMA	Personnel	- €	8,33 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		23 630€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	
UMR 5168 - Laboratoire de physiologie cellulaire végétale (LPCV)	7C038LPCV	Personnel	- €	4,5 Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois	- €	... Emplois
		Fonctionnement		45 000€	- €		- €		- €		- €		- €	
		Investissement			- €		- €		- €		- €		- €	







## TABLEAU DE SYNTHÈSE

### Tableau de synthèse budgétaire et comptable du Budget Initial de l'exercice 2018 Établissement Principal + SACD

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exercice 2018		
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1</b>	Niveau initial de restes à payer	35 586 322	
	<b>2</b>	Niveau initial du fonds de roulement	28 012 820	
	<b>3</b>	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	1 329 558	
	<b>4</b>	Niveau initial de la trésorerie	26 683 262	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	6 427 562	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	20 255 700	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	Autorisations d'engagement	464 223 876	
	<b>6</b>	Résultat patrimonial	-4 851 869	
	<b>7</b>	Capacité d'autofinancement (CAF)	3 634 996	
	<b>8</b>	Variation du fonds de roulement	-9 797 755	
	<b>9</b>	<b>Opérations bilanciell</b> es non budgétaires	<b>SENS</b>	<b>0</b>
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0
		Cautionnements et dépôts	-	0
	<b>10</b>	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>0</b>
		Variation des stocks	+ / -	0
		Production immobilisée	+	0
		Charges sur créances irrécouvrables	-	0
		Produits divers de gestion courante	+	0
	<b>11</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>10 707 881</b>
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	0
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	15 625 505
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	0
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	4 917 623
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>-20 505 636</b>
	12.a	Recettes budgétaires		460 482 746
	12.b	Crédits de paiement ouverts		480 988 383
	<b>13</b>	<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		<b>9 509 907</b>
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		<b>-10 995 729</b>	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-9 463 450	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-1 532 279	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>1 197 974</b>	
<b>16</b>	<b>Restes à payer</b>		<b>-16 764 507</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>17</b>	Niveau final de restes à payer	18 821 815	
	<b>18</b>	Niveau final du fonds de roulement	18 215 065	
	<b>19</b>	Niveau final du besoin en fonds de roulement	2 527 532	
	<b>20</b>	Niveau final de la trésorerie	15 687 533	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-3 035 888	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	18 723 421	

Comptabilité budgétaire  
 Comptabilité générale