



**Direction générale des services  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles**

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du jeudi 12 mars 2020**

**N° 3 – D. 12.03.2020**

*L'an deux mil vingt, le douze mars à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur LAKHNECH Yassine, président.*

**Point à l'ordre du jour :**

**3.1. Compte financier 2019 UGA  
Ecole de physique Les Houches**

**Membres présents :** MERMILLOD Martial, BARBIER Emmanuel, BERZIN Corinne, SCHWARTZ Jean-Luc, LAMBLIN Jacob, LETUE Frédérique, SCOTTO D'ARDINO Laurent, LE ROY Anne, BESSIERES Bernard, ADAM Véronique, RACHIDI Walid, PAVIOL Sophie, GUINET Eric, RIFFARD Coline, FORESTIER Gérard, CHALON Nathalie, BORRAS Isabelle, HERENGER-POUCHELLE Mélina, OUDART Martin, MOREAU Clélia, COURTOIS Nathanaël, DAVAI Camille, PELLOUX-GERVAIS Amaury, KELLOUAI Wanda, CORVAISIER Bénédicte, PUGEAT Véronique, SAMSON Yves, GROS Patrick, FEIGE Jean-Jacques, SIMIAND Marie-Christine, DAUGUET Pascale.

**Membres représentés :** BERRUT Catherine (donne procuration à MERMILLOD Martial), SCOLAN Virginie (donne procuration à RACHIDI Walid), PERSICO Simon (procuration à PAVIOL Sophie), MERLE Elsa (procuration à HERENGER-POUCHELLE Mélina), BORRAS Isabelle (procuration à ADAM Véronique), NEUDER Yannick (procuration à LAKHNECH Yassine), PARET Jérôme (procuration à SAMSON Yves), VERNAY Pascale (procuration à BARBIER Emmanuel), MANDROUX Thomas (procuration à GUINET Eric).

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,

#### Article 1 :

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **1 078 919** € d'autorisations d'engagements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **1 043 351** € en fonctionnement ;
  - **35 568** € en investissement.
- **1 216 812** € de crédits de paiements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **1 063 789** € en fonctionnement ;
  - **153 024** € en investissement.
- **1 185 000** € de recettes ;
- **- 249 354** € de solde budgétaire.

#### Article 2 :

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- **- 94 468** € de résultat patrimonial
- **- 13 497** € de capacité d'autofinancement
- **1 158 714** € de fonds de roulement (soit une variation de **- 69 728** € par rapport au compte financier 2018)

#### Article 3 :

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de **- 94 468** € aux reports à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

*Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le compte financier 2019 de l'Ecole de Physique Les Houches.*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	31
Membres représentés	9
Nombre de votants	40
Voix favorables	40
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

**Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à l'unanimité de ses membres présents et représentés, le compte financier 2019 de l'Ecole de Physique Les Houches.**

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

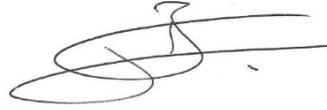
*Publié le : 23/03/2020*

*Transmis au Rectorat le : 23/03/2020*

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 12 mars 2020

Pour le Président et par délégation

Le Directeur général des services,  
Joris BENELLE





**Direction générale des services  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles**

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du jeudi 12 mars 2020**

**N° 4 – D. 12.03.2020**

*L'an deux mil vingt, le douze mars à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur LAKHNECH Yassine, président.*

**Point à l'ordre du jour :**

**3.1. Compte financier 2019 UGA  
SID**

**Membres présents :** MERMILLOD Martial, BARBIER Emmanuel, BERZIN Corinne, SCHWARTZ Jean-Luc, LAMBLIN Jacob, LETUE Frédérique, SCOTTO D'ARDINO Laurent, LE ROY Anne, BESSIERES Bernard, ADAM Véronique, RACHIDI Walid, PAVIOL Sophie, GUINET Eric, RIFFARD Coline, FORESTIER Gérard, CHALON Nathalie, BORRAS Isabelle, HERENGER-POUCHELLE Mélina, OUDART Martin, MOREAU Clélia, COURTOIS Nathanaël, DAVAI Camille, PELLOUX-GERVAIS Amaury, KELLOUAI Wanda, CORVAISIER Bénédicte, PUGEAT Véronique, SAMSON Yves, GROS Patrick, FEIGE Jean-Jacques, SIMIAND Marie-Christine, DAUGUET Pascale.

**Membres représentés :** BERRUT Catherine (donne procuration à MERMILLOD Martial), SCOLAN Virginie (donne procuration à RACHIDI Walid), PERSICO Simon (procuration à PAVIOL Sophie), MERLE Elsa (procuration à HERENGER-POUCHELLE Mélina), BORRAS Isabelle (procuration à ADAM Véronique), NEUDER Yannick (procuration à LAKHNECH Yassine), PARET Jérôme (procuration à SAMSON Yves), VERNAY Pascale (procuration à BARBIER Emmanuel), MANDROUX Thomas (procuration à GUINET Eric).

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,

**Article 1 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **4 371 313** € d'autorisations d'engagements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **4 285 537** € en fonctionnement ;
  - **85 777** € en investissement.
- **3 912 646** € de crédits de paiements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **3 830 265** € en fonctionnement ;
  - **82 381** € en investissement.
- **4 831 191** € de recettes ;
- **918 545** € de solde budgétaire.

**Article 2 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- **340 118** € de résultat patrimonial
- **383 485** € de capacité d'autofinancement
- **5 622 274** € de fonds de roulement (soit une variation de **930 993** € par rapport au compte financier 2018)

**Article 3 :**

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de **340 118** € aux reports à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

*Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le compte financier 2019 du SID.*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	31
Membres représentés	9
Nombre de votants	40
Voix favorables	40
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

**Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à l'unanimité de ses membres présents et représentés, le compte financier 2019 du SID.**

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

*Publié le : 23/03/2020*

*Transmis au Rectorat le : 23/03/2020*

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 12 mars 2020

Pour le Président et par délégation

Le Directeur général des services,  
Joris BENELLE





**Direction générale des services  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles**

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du jeudi 12 mars 2020**

**N° 5 – D. 12.03.2020**

*L'an deux mil vingt, le douze mars à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur LAKHNECH Yassine, président.*

**Point à l'ordre du jour :**

**3.1. Compte financier 2019 UGA  
SIMSU**

**Membres présents :** MERMILLOD Martial, BARBIER Emmanuel, BERZIN Corinne, SCHWARTZ Jean-Luc, LAMBLIN Jacob, LETUE Frédérique, SCOTTO D'ARDINO Laurent, LE ROY Anne, BESSIERES Bernard, ADAM Véronique, RACHIDI Walid, PAVIOL Sophie, GUINET Eric, RIFFARD Coline, FORESTIER Gérard, CHALON Nathalie, BORRAS Isabelle, HERENGER-POUCHELLE Mélina, OUDART Martin, MOREAU Clélia, COURTOIS Nathanaël, DAVAI Camille, PELLOUX-GERVAIS Amaury, KELLOUAI Wanda, CORVAISIER Bénédicte, PUGEAT Véronique, SAMSON Yves, GROS Patrick, FEIGE Jean-Jacques, SIMIAND Marie-Christine, DAUGUET Pascale.

**Membres représentés :** BERRUT Catherine (donne procuration à MERMILLOD Martial), SCOLAN Virginie (donne procuration à RACHIDI Walid), PERSICO Simon (procuration à PAVIOL Sophie), MERLE Elsa (procuration à HERENGER-POUCHELLE Mélina), BORRAS Isabelle (procuration à ADAM Véronique), NEUDER Yannick (procuration à LAKHNECH Yassine), PARET Jérôme (procuration à SAMSON Yves), VERNAY Pascale (procuration à BARBIER Emmanuel), MANDROUX Thomas (procuration à GUINET Eric).

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,

**Article 1 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **1 460 360** € d'autorisations d'engagements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **773 214** € en fonctionnement ;
  - **687 147** € en investissement.
- **1 470 298** € de crédits de paiements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **823 914** € en fonctionnement ;
  - **646 385** € en investissement.
- **1 441 755** € de recettes ;
- **- 28 543** € de solde budgétaire.
- 

**Article 2 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- **80 589** € de résultat patrimonial
- **475 063** € de capacité d'autofinancement
- **2 043 490** € de fonds de roulement (soit une variation de **- 115 729** € par rapport au compte financier 2018)

**Article 3 :**

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de **80 589** € aux reports à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

*Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le compte financier 2019 du SIMSU.*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	31
Membres représentés	9
Nombre de votants	40
Voix favorables	40
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

**Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à l'unanimité de ses membres présents et représentés, le compte financier 2019 du SIMSU.**

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

*Publié le : 23/03/2020*

*Transmis au Rectorat le : 23/03/2020*

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 12 mars 2020

Pour le Président et par délégation

Le Directeur général des services,  
Joris BENELLE





**Direction générale des services  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles**

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du jeudi 12 mars 2020**

**N° 6 – D. 12.03.2020**

*L'an deux mil vingt, le douze mars à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur LAKHNECH Yassine, président.*

**Point à l'ordre du jour :**

**3.1. Compte financier 2019 UGA  
SIUAPS**

**Membres présents :** MERMILLOD Martial, BARBIER Emmanuel, BERZIN Corinne, SCHWARTZ Jean-Luc, LAMBLIN Jacob, LETUE Frédérique, SCOTTO D'ARDINO Laurent, LE ROY Anne, BESSIERES Bernard, ADAM Véronique, RACHIDI Walid, PAVIOL Sophie, GUINET Eric, RIFFARD Coline, FORESTIER Gérard, CHALON Nathalie, BORRAS Isabelle, HERENGER-POUCHELLE Mélina, OUDART Martin, MOREAU Clélia, COURTOIS Nathanaël, DAVAI Camille, PELLOUX-GERVAIS Amaury, KELLOUAI Wanda, CORVAISIER Bénédicte, PUGEAT Véronique, SAMSON Yves, GROS Patrick, FEIGE Jean-Jacques, SIMIAND Marie-Christine, DAUGUET Pascale.

**Membres représentés :** BERRUT Catherine (donne procuration à MERMILLOD Martial), SCOLAN Virginie (donne procuration à RACHIDI Walid), PERSICO Simon (procuration à PAVIOL Sophie), MERLE Elsa (procuration à HERENGER-POUCHELLE Mélina), BORRAS Isabelle (procuration à ADAM Véronique), NEUDER Yannick (procuration à LAKHNECH Yassine), PARET Jérôme (procuration à SAMSON Yves), VERNAY Pascale (procuration à BARBIER Emmanuel), MANDROUX Thomas (procuration à GUINET Eric).

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,

**Article 1 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **841 156** € d'autorisations d'engagements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **713 070** € en fonctionnement ;
  - **128 086** € en investissement.
- **894 794** € de crédits de paiements dont :
  - 0 € en personnel ;
  - **815 255** € en fonctionnement ;
  - **79 539** € en investissement.
- **1 436 077** € de recettes ;
- **541 283** € de solde budgétaire.

**Article 2 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- **282 302** € de résultat patrimonial
- **391 190** € de capacité d'autofinancement
- **507 230** € de fonds de roulement (soit une variation de **359 814** € par rapport au compte financier 2018)

**Article 3 :**

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de **282 302** € aux reports à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

*Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le compte financier 2019 du SIUAPS.*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	31
Membres représentés	9
Nombre de votants	40
Voix favorables	40
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

**Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à l'unanimité de ses membres présents et représentés, le compte financier 2019 du SIUAPS.**

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

*Publié le : 23/03/2020*

*Transmis au Rectorat le : 23/03/2020*

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 12 mars 2020

Pour le Président et par délégation

Le Directeur général des services,  
Joris BENELLE





**Direction générale des services  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles**

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du jeudi 12 mars 2020**

**N° 7 – D. 12.03.2020**

*L'an deux mil vingt, le douze mars à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur LAKHNECH Yassine, président.*

**Point à l'ordre du jour :**

**3.1. Compte financier 2019 UGA  
Université Grenoble Alpes agrégé (avec SACD)**

**Membres présents :** MERMILLOD Martial, BARBIER Emmanuel, BERZIN Corinne, SCHWARTZ Jean-Luc, LAMBLIN Jacob, LETUE Frédérique, SCOTTO D'ARDINO Laurent, LE ROY Anne, BESSIERES Bernard, ADAM Véronique, RACHIDI Walid, PAVIOL Sophie, GUINET Eric, RIFFARD Coline, FORESTIER Gérard, CHALON Nathalie, BORRAS Isabelle, HERENGER-POUCHELLE Mélina, OUDART Martin, MOREAU Clélia, COURTOIS Nathanaël, DAVAI Camille, PELLOUX-GERVAIS Amaury, KELLOUAI Wanda, CORVAISIER Bénédicte, PUGEAT Véronique, SAMSON Yves, GROS Patrick, FEIGE Jean-Jacques, SIMIAND Marie-Christine, DAUGUET Pascale.

**Membres représentés :** BERRUT Catherine (donne procuration à MERMILLOD Martial), SCOLAN Virginie (donne procuration à RACHIDI Walid), PERSICO Simon (procuration à PAVIOL Sophie), MERLE Elsa (procuration à HERENGER-POUCHELLE Mélina), BORRAS Isabelle (procuration à ADAM Véronique), NEUDER Yannick (procuration à LAKHNECH Yassine), PARET Jérôme (procuration à SAMSON Yves), VERNAY Pascale (procuration à BARBIER Emmanuel), MANDROUX Thomas (procuration à GUINET Eric).

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,

#### Article 1 :

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 4468 ETPT sous plafond et 1232 ETPT hors plafond
- 480 307 005 € d'autorisations d'engagements dont :
  - 378 983 030 € en personnel ;
  - 75 221 679 € en fonctionnement ;
  - 26 102 296 € en investissement.
- 483 757 435 € de crédits de paiements dont :
  - 379 031 719 € en personnel ;
  - 76 565 819 € en fonctionnement ;
  - 28 159 898 € en investissement.
- 492 458 426 € de recettes ;
- 8 700 991 € de solde budgétaire.

#### Article 2 :

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 42 942 443 € de trésorerie (soit une variation de - 3 792 034 € par rapport au compte financier 2018)
- - 3 957 472 € de résultat patrimonial
- 4 266 145 € de capacité d'autofinancement
- 36 710 796 € de fonds de roulement (soit une variation de - 4 810 174 € par rapport au compte financier 2018)

#### Article 3 :

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de - 3 957 472 € aux reports à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

*Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le compte financier 2019 de l'Université Grenoble Alpes agrégé (avec SACD).*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	31
Membres représentés	9
Nombre de votants	40
Voix favorables	40
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

**Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à l'unanimité de ses membres présents et représentés, le compte financier 2019 de l'Université Grenoble Alpes agrégé (avec SACD).**

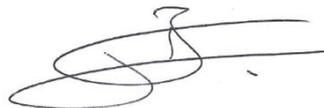
*Publié le : 23/03/2020*

*Transmis au Rectorat le : 23/03/2020*

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 12 mars 2020

Pour le Président et par délégation

Le Directeur général des services,  
Joris BENELLE





**Direction générale des services  
Direction des affaires juridiques et institutionnelles**

**Extrait des délibérations  
du Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes  
Séance du jeudi 12 mars 2020**

**N° 8 – D. 12.03.2020**

*L'an deux mil vingt, le douze mars à neuf heures, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur LAKHNECH Yassine, président.*

**Point à l'ordre du jour :**

**3.1. Compte financier 2019 UGA  
Université Grenoble Alpes (hors SACD)**

**Membres présents :** MERMILLOD Martial, BARBIER Emmanuel, BERZIN Corinne, SCHWARTZ Jean-Luc, LAMBLIN Jacob, LETUE Frédérique, SCOTTO D'ARDINO Laurent, LE ROY Anne, BESSIERES Bernard, ADAM Véronique, RACHIDI Walid, PAVIOL Sophie, GUINET Eric, RIFFARD Coline, FORESTIER Gérard, CHALON Nathalie, BORRAS Isabelle, HERENGER-POUCHELLE Mélina, OUDART Martin, MOREAU Clélia, COURTOIS Nathanaël, DAVAI Camille, PELLOUX-GERVAIS Amaury, KELLOUAI Wanda, CORVAISIER Bénédicte, PUGEAT Véronique, SAMSON Yves, GROS Patrick, FEIGE Jean-Jacques, SIMIAND Marie-Christine, DAUGUET Pascale.

**Membres représentés :** BERRUT Catherine (donne procuration à MERMILLOD Martial), SCOLAN Virginie (donne procuration à RACHIDI Walid), PERSICO Simon (procuration à PAVIOL Sophie), MERLE Elsa (procuration à HERENGER-POUCHELLE Mélina), BORRAS Isabelle (procuration à ADAM Véronique), NEUDER Yannick (procuration à LAKHNECH Yassine), PARET Jérôme (procuration à SAMSON Yves), VERNAY Pascale (procuration à BARBIER Emmanuel), MANDROUX Thomas (procuration à GUINET Eric).

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'Université Grenoble Alpes,

**Article 1 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **4468** ETPT sous plafond et **1232** ETPT hors plafond
- **472 555 256** € d'autorisations d'engagements dont :
  - **378 983 030** € en personnel ;
  - **68 406 508** € en fonctionnement ;
  - **25 165 718** € en investissement.
- **476 262 884** € de crédits de paiements dont :
  - **379 031 719** € en personnel ;
  - **70 032 597** € en fonctionnement ;
  - **27 198 569** € en investissement.
- **483 781 945** € de recettes ;
- **7 519 060** € de solde budgétaire.

**Article 2 :**

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- **- 4 566 012** € de résultat patrimonial
- **3 029 904** € de capacité d'autofinancement
- **27 379 088** € de fonds de roulement (soit une variation de **- 5 915 523** € par rapport au compte financier 2018)

**Article 3 :**

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de **- 4 566 012** € aux reports à nouveau.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

*Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le compte financier 2019 de l'Université Grenoble Alpes (hors SACD).*

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	42
Membres présents	31
Membres représentés	9
Nombre de votants	40
Voix favorables	40
Voix défavorable	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

**Après en avoir délibéré le conseil d'administration approuve, à l'unanimité de ses membres présents et représentés, le compte financier 2019 de l'Université Grenoble Alpes agrégé (hors SACD).**

*Publié le : 23/03/2020*

*Transmis au Rectorat le : 23/03/2020*

Fait à Saint-Martin-d'Hères, le 12 mars 2020

Pour le Président et par délégation

Le Directeur général des services,  
Joris BENELLE



---

# COMPTE FINANCIER 2019 DE L'UGA

-

**Etablissement Principal**

**Ecole des Houches**

**SID**

**SIMSU**

**SIUAPS**

---

## Tableau 1 - Compte Financier 2019 UGA+SACD Plafond des emplois voté au BR2 2019 / Exécution 2019

TABLEAU DES EMPLOIS		BI + BR1 + BR2			
		Emplois article L712-9 (plafond Etat)	Autres emplois (financés sur ressources propres)	Total des emplois	
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BR2 de l'exercice 2019		etpt	etpt	etpt	
Catégories d'emplois	Nature des emplois				
		etpt	etpt	etpt	
Enseignants et enseignants chercheurs	Permanents	titulaires	2060		2060
		CDI	9	29	38
	Non permanents	CDD	655	473	1128
	s-total EC		2724	502	3226
	BIAT	Permanents	titulaires	1635	
CDI			36	105	141
Non permanents		CDD	130	804	934
s-total BIAT		1801	909	2710	
<b>Total des emplois</b>		<b>4525</b>	<b>1411</b>	<b>5936</b>	
Plafond des emplois fixé par l'Etat pour 2019 :		4 697		Plafond global des emplois voté par le CA	

Exécution 2019		
Emplois article L712-9 (plafond Etat)	Autres emplois (financés sur ressources propres)	Total des emplois
etpt	etpt	etpt
2039		2039
9	29	37
628	403	1031
<b>2676</b>	<b>432</b>	<b>3108</b>
1606		1606
34	100	134
151	700	851
<b>1791</b>	<b>800</b>	<b>2591</b>
<b>4468</b>	<b>1232</b>	<b>5700</b>
98,7%	87,3%	96,0%

*Taux d'exécution 2019*

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires 2019 - Etablissement Principal + SACD**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RE				
	AE				CP				RE				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
<b>Personnel</b>	<b>370 369 799</b>	<b>376 165 681</b>	<b>384 468 700</b>	<b>378 983 030</b>	<b>370 304 129</b>	<b>376 165 681</b>	<b>384 468 700</b>	<b>379 031 719</b>	<b>439 491 768</b>	<b>432 329 026</b>	<b>442 906 924</b>	<b>449 046 422</b>	<b>Recettes globalisées</b>
dont contributions employeur CAS Pension	106 653 024	110 647 894	110 647 894	110 658 533	106 653 024	110 647 894	110 647 894	110 658 533	360 984 263	361 688 708	360 655 144	361 029 102	Subvention pour charges de service public
									2 478 223	1 535 096	2 244 611	3 096 131	Autres financements de l'Etat
									-	-	2 983 979	3 387 810	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>72 585 444</b>	<b>76 641 822</b>	<b>83 322 104</b>	<b>75 221 679</b>	<b>71 002 983</b>	<b>74 703 643</b>	<b>81 834 956</b>	<b>76 565 819</b>	23 938 478	22 767 870	28 240 873	24 608 924	Autres financements publics
									52 090 804	46 337 352	48 782 317	56 924 455	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
<b>Investissement</b>	<b>24 061 872</b>	<b>52 798 458</b>	<b>29 870 739</b>	<b>26 102 296</b>	<b>31 168 487</b>	<b>32 651 022</b>	<b>29 244 724</b>	<b>28 159 898</b>					
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)</b>	<b>467 017 115</b>	<b>505 605 961</b>	<b>497 661 543</b>	<b>480 307 005</b>	<b>472 475 599</b>	<b>483 520 346</b>	<b>495 548 380</b>	<b>483 757 435</b>	<b>474 276 622</b>	<b>474 024 977</b>	<b>482 664 558</b>	<b>492 458 426</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>1 801 023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 700 991</b>	<b>-</b>	<b>9 495 369</b>	<b>12 883 822</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires 2019 de l'Établissement Principal**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES								
	AE				CP			
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Personnel</b>	<b>370 369 799</b>	<b>376 165 681</b>	<b>384 468 700</b>	<b>378 983 030</b>	<b>370 304 129</b>	<b>376 165 681</b>	<b>384 468 700</b>	<b>379 031 719</b>
dont contributions employeur CAS Pension	106 653 024	110 647 894	110 647 894	110 658 533	106 653 024	110 647 894	110 647 894	110 658 533
<b>Fonctionnement</b>	<b>65 680 765</b>	<b>67 085 920</b>	<b>75 213 374</b>	<b>68 406 508</b>	<b>64 102 905</b>	<b>65 907 741</b>	<b>74 246 226</b>	<b>70 032 597</b>
<b>Intervention</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investissement</b>	<b>23 510 560</b>	<b>51 163 253</b>	<b>28 143 428</b>	<b>25 165 718</b>	<b>30 647 566</b>	<b>30 870 724</b>	<b>27 472 320</b>	<b>27 198 569</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) et CP (B)</b>	<b>459 561 124</b>	<b>494 414 854</b>	<b>487 825 502</b>	<b>472 555 256</b>	<b>465 054 600</b>	<b>472 944 146</b>	<b>486 187 246</b>	<b>476 262 884</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>1 155 885</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 519 060</b>

RE				
Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
<b>431 425 631</b>	<b>423 609 599</b>	<b>435 204 607</b>	<b>440 369 941</b>	<b>Recettes globalisées</b>
358 839 865	359 485 124	358 451 560	358 825 518	Subvention pour charges de service public
2 474 023	1 210 896	1 920 411	3 091 931	Autres financements de l'Etat
-	-	2 983 979	3 261 997	Fiscalité affectée
22 606 834	21 599 139	27 012 193	23 002 304	Autres financements publics
47 504 909	41 314 440	44 836 464	52 188 191	Recettes propres
<b>34 784 854</b>	<b>41 695 951</b>	<b>39 757 634</b>	<b>43 412 003</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
1 563 096	2 517 700	6 391 908	5 093 896	Financements de l'Etat fléchés
32 935 496	38 614 563	33 124 511	38 052 932	Autres financements publics fléchés
286 262	563 688	241 215	265 175	Recettes propres fléchées
<b>466 210 485</b>	<b>465 305 550</b>	<b>474 962 241</b>	<b>483 781 945</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>-</b>	<b>7 638 596</b>	<b>11 225 005</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires 2019 - Ecole des Houches**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	1 189 095	1 185 000	1 185 000	967 458	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	100 000	100 000	Subvention pour charges de service public
									-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	961 703	1 080 000	1 080 000	1 043 351	1 002 298	1 080 000	1 080 000	1 063 789	317 529	85 000	85 000	127 444	Autres financements publics
									771 566	1 000 000	1 000 000	740 014	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	143 006	582 672	382 672	35 568	107 531	702 765	402 765	153 024	-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
									-	-	-	-	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>1 104 709</b>	<b>1 662 672</b>	<b>1 462 672</b>	<b>1 078 919</b>	<b>1 109 829</b>	<b>1 782 765</b>	<b>1 482 765</b>	<b>1 216 812</b>	<b>1 189 095</b>	<b>1 185 000</b>	<b>1 185 000</b>	<b>967 458</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>79 266</b>	-	-	-	-	<b>597 765</b>	<b>297 765</b>	<b>249 354</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires 2019 - SID**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	4 806 654	5 163 499	4 150 357	4 831 191	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	1 370 164	1 335 597	1 335 597	1 335 597	Subvention pour charges de service public
									4 200	324 200	324 200	4 200	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	4 304 883	6 049 396	4 791 754	4 285 537	4 299 851	5 289 396	4 271 754	3 830 265	423 410	249 400	303 128	450 882	Autres financements publics
									3 008 880	3 254 302	2 187 432	3 040 512	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
									-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
Investissement	84 346	241 970	365 970	85 777	107 506	266 970	390 970	82 381	-	-	-	-	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>4 389 229</b>	<b>6 291 366</b>	<b>5 157 724</b>	<b>4 371 313</b>	<b>4 407 357</b>	<b>5 556 366</b>	<b>4 662 724</b>	<b>3 912 646</b>	<b>4 806 654</b>	<b>5 163 499</b>	<b>4 150 357</b>	<b>4 831 191</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>399 297</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>918 545</b>	<b>-</b>	<b>392 867</b>	<b>512 367</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires 2019 - SIMSU**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
<b>Personnel</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 284 347</b>	<b>1 310 133</b>	<b>1 322 039</b>	<b>1 441 755</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	471 995	463 403	463 403	463 403	Subvention pour charges de service public
									-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	-	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>958 660</b>	<b>986 830</b>	<b>911 280</b>	<b>773 214</b>	<b>882 755</b>	<b>986 830</b>	<b>911 280</b>	<b>823 914</b>	390 967	455 120	423 235	477 936	Autres financements publics
									421 385	391 610	435 401	500 416	Recettes propres
<b>Intervention</b>	-	-	-	-	-	-	-	-					
<b>Investissement</b>	<b>273 117</b>	<b>771 063</b>	<b>841 063</b>	<b>687 147</b>	<b>243 187</b>	<b>771 063</b>	<b>841 063</b>	<b>646 385</b>					
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>1 231 777</b>	<b>1 757 893</b>	<b>1 752 343</b>	<b>1 460 360</b>	<b>1 125 942</b>	<b>1 757 893</b>	<b>1 752 343</b>	<b>1 470 298</b>	<b>1 284 347</b>	<b>1 310 133</b>	<b>1 322 039</b>	<b>1 441 755</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>158 405</b>	-	-	-	-	<b>447 760</b>	<b>430 304</b>	<b>28 543</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires 2019 - SIUAPS**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	786 040	1 060 795	1 044 921	1 436 077	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	202 239	304 584	304 584	304 584	Subvention pour charges de service public
									-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
									-	-	-	37 751	Fiscalité affectée
Fonctionnement	679 432	1 439 676	1 325 696	713 070	715 174	1 439 676	1 325 696	815 255	199 738	379 211	417 317	550 358	Autres financements publics
									384 063	377 000	323 020	543 384	Recettes propres
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Recettes fléchées*
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	50 842	39 500	137 606	128 086	62 697	39 500	137 606	79 539	-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
									-	-	-	-	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>730 274</b>	<b>1 479 176</b>	<b>1 463 302</b>	<b>841 156</b>	<b>777 871</b>	<b>1 479 176</b>	<b>1 463 302</b>	<b>894 794</b>	<b>786 040</b>	<b>1 060 795</b>	<b>1 044 921</b>	<b>1 436 077</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>8 169</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>541 283</b>	<b>-</b>	<b>418 381</b>	<b>418 381</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

**TABLEAU 3**  
**Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2019 - 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	12 617 713	12 617 713	4 270 652	4 110 892	979 498	1 061 180	17 867 863	17 789 785
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	4 828 550	4 828 550	3 511 479	3 602 468	362 338	350 113	8 702 368	8 781 132
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	10 200	10 200	457 410	196 956	-	-	467 610	207 156
D105 - Bibliothèques et documentation	205 473	205 473	4 073 060	3 587 548	42 383	42 383	4 320 916	3 835 404
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	3 081 171	3 081 171	4 165 867	4 163 745	1 035 010	1 346 681	8 282 048	8 591 597
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	2 514 897	2 514 897	2 394 435	2 273 541	593 242	442 700	5 502 574	5 231 139
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 327 752	3 327 752	3 009 584	3 228 226	1 120 262	1 248 324	7 457 598	7 804 301
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	41 270	41 270	53 441	110 585	8 451	8 451	103 162	160 306
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	2 581 220	2 585 327	2 503 406	2 471 592	995 972	1 849 316	6 080 599	6 906 236
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	2 116 914	2 116 914	2 681 136	2 543 885	131 444	146 701	4 929 494	4 807 500
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 447 617	1 447 617	5 806 782	5 760 190	54 588	262 053	7 308 986	7 469 860
D113 - Diffusion des savoirs et musées	936	936	252 673	334 918	12 903	15 120	266 512	350 975
D114 - Immobilier	-	-	21 095 587	23 063 256	16 131 386	17 082 405	37 226 974	40 145 662
D115 - Pilotage et support	346 179 429	346 224 011	19 394 998	19 602 575	4 623 707	4 293 357	370 198 133	370 119 943
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 228 082	1 222 088	-	-	1 228 082	1 222 088
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	24 900	21 900	-	-	24 900	21 900
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	29 887	29 887	298 187	271 453	11 112	11 112	339 186	312 452
<b>TOTAL</b>	<b>378 983 030</b>	<b>379 031 719</b>	<b>75 221 679</b>	<b>76 565 819</b>	<b>26 102 296</b>	<b>28 159 898</b>	<b>480 307 005</b>	<b>483 757 435</b>

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

**8 700 991**

**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	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	361 029 102	-	-	-	-	-	-	-	361 029 102
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	13 621 753	-	-	-	13 621 753
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	13 382 165	-	-	-	13 382 165
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	2 080 517	-	-	-	2 080 517
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	203 389	-	-	-	203 389
VALORISATION	-	-	-	-	2 322 916	-	-	-	2 322 916
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	2 094 111	-	45 132	24 897 731	-	27 036 974
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	7 517 490	-	-	136 352	-	7 653 842
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	3 284 986	-	-	1 678 402	-	4 963 387
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	5 891 062	-	-	7 922 882	-	13 813 944
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	3 096 131	-	5 821 276	2 058 169	5 048 764	3 417 566	190 940	19 632 845
FONDACTIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	-	1 488 442	-	-	-	1 488 442
AUTRES RECETTES	-	-	3 387 810	-	21 767 104	-	-	74 235	25 229 149
<b>TOTAL</b>	<b>361 029 102</b>	<b>3 096 131</b>	<b>3 387 810</b>	<b>24 608 924</b>	<b>56 924 455</b>	<b>5 093 896</b>	<b>38 052 932</b>	<b>265 175</b>	<b>492 458 426</b>

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

**-**

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2019 - Etablissement Principal UGA

**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	12 617 713	12 617 713	4 251 192	4 082 583	979 498	1 061 180	17 848 403	17 761 476
D 102 - Formation initiale et continue niveau Master	4 828 550	4 828 550	3 511 479	3 602 468	362 338	350 113	8 702 368	8 781 132
D 103 - Formation initiale et continue niveau Doctorat	10 200	10 200	457 410	196 956	-	-	467 610	207 156
D105 - Bibliothèques et documentation	205 473	205 473	383 031	388 134	-	-	588 504	593 608
D106 - Recherche universitaire - sciences de la vie, biotechnologies et santé	3 081 171	3 081 171	4 165 867	4 163 745	1 035 010	1 346 681	8 282 048	8 591 597
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'info et de la com, micro et nanotechnologies	2 514 897	2 514 897	2 394 435	2 273 541	593 242	442 700	5 502 574	5 231 139
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 327 752	3 327 752	3 009 584	3 228 226	1 120 262	1 248 324	7 457 598	7 804 301
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	41 270	41 270	53 441	110 585	8 451	8 451	103 162	160 306
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	2 581 220	2 585 327	2 503 254	2 471 526	995 972	1 849 316	6 080 446	6 906 169
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	2 116 914	2 116 914	2 681 136	2 543 885	131 444	146 701	4 929 494	4 807 500
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 447 617	1 447 617	5 151 353	5 069 536	42 755	255 470	6 641 725	6 772 622
D113 - Diffusion des savoirs et musées	936	936	240 157	322 403	12 903	15 120	253 997	338 459
D114 - Immobilier	-	-	19 822 158	21 783 101	15 973 376	16 853 633	35 795 535	38 636 735
D115 - Pilotage et support	346 179 429	346 224 011	18 230 842	18 280 467	3 899 354	3 609 767	368 309 625	368 114 244
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 228 082	1 222 088	-	-	1 228 082	1 222 088
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	24 900	21 900	-	-	24 900	21 900
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	29 887	29 887	298 187	271 453	11 112	11 112	339 186	312 452
<b>TOTAL</b>	<b>378 983 030</b>	<b>379 031 719</b>	<b>68 406 508</b>	<b>70 032 597</b>	<b>25 165 718</b>	<b>27 198 569</b>	<b>472 555 256</b>	<b>476 262 884</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>								<b>7 519 060</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	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	358 825 518	-	-	-	-	-	-	-	358 825 518
DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	11 619 813	-	-	-	11 619 813
FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	13 367 151	-	-	-	13 367 151
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	2 080 517	-	-	-	2 080 517
CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	203 389	-	-	-	203 389
VALORISATION	-	-	-	-	2 322 916	-	-	-	2 322 916
ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	1 984 851	-	45 132	24 897 731	-	26 927 714
ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	7 517 490	-	-	136 352	-	7 653 842
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	3 233 364	-	-	1 678 402	-	4 911 765
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	5 891 062	-	-	7 922 882	-	13 813 944
SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	3 091 931	-	4 375 537	2 058 169	5 048 764	3 417 566	190 940	18 182 907
FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	1 488 442	-	-	-	1 488 442
AUTRES RECETTES	-	-	3 261 997	-	19 047 794	-	-	74 235	22 384 026
<b>TOTAL</b>	<b>358 825 518</b>	<b>3 091 931</b>	<b>3 261 997</b>	<b>23 002 304</b>	<b>52 188 191</b>	<b>5 093 896</b>	<b>38 052 932</b>	<b>265 175</b>	<b>483 781 945</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>									<b>-</b>

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2019 - 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	-	-	655 429	690 654	11 833	6 584	667 261	697 238
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	12 516	12 516	-	-	12 516	12 516
D114 - Immobilier	-	-	183 858	169 070	23 736	146 440	207 594	315 510
D115 - Pilotage et support	-	-	191 549	191 549	-	-	191 549	191 549
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>1 043 351</b>	<b>1 063 789</b>	<b>35 568</b>	<b>153 024</b>	<b>1 078 919</b>	<b>1 216 812</b>
<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	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	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	124 444	-	-	-	-	124 444
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	740 014	-	-	-	740 014
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>127 444</b>	<b>740 014</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>967 458</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>								<b>249 354</b>

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2019 - 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	-	-	3 690 030	3 199 414	42 383	42 383	3 732 412	3 241 796
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	-	-	153	66	-	-	153	66
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	-	-	485 550	521 025	8 798	5 402	494 347	526 427
D115 - Pilotage et support	-	-	109 805	109 760	34 596	34 596	144 401	144 356
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	4 285 537	3 830 265	85 777	82 381	4 371 313	3 912 646
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>								918 545

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	1 335 597	-	-	-	-	-	-	1 335 597
FD020 - DROITS INSCRIPTION	-	-	-	1 932 792	-	-	-	1 932 792
FD030 - FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	15 014	-	-	-	15 014
FD040 - TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD050 - CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD060 - VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-
FD070 - ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	79 260	-	-	-	-	79 260
FD080 - ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-
FD090 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	48 622	-	-	-	-	48 622
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	4 200	323 000	-	-	-	-	327 200
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	1 092 706	-	-	-	1 092 706
<b>TOTAL</b>	1 335 597	4 200	450 882	3 040 512	-	-	-	4 831 191
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>								-

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2019 - 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	773 214	823 914	687 147	646 385	-	-	1 460 360	1 470 298
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>773 214</b>	<b>823 914</b>	<b>687 147</b>	<b>646 385</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 460 360</b>	<b>1 470 298</b>

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

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

Budget	RECETTES							Total (C)
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			
	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	-	-	477 936	-	-	-	-	477 936
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONNS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	-	500 416	-	-	-	500 416
<b>TOTAL</b>	<b>463 403</b>	<b>-</b>	<b>477 936</b>	<b>500 416</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 441 756</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**      28 543

**TABLEAU 3**  
Dépenses par destination et Recettes par origine - Compte Financier 2019 - 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	-	-	19 461	28 309	-	-	19 461	28 309
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	-	-	604 022	590 061	125 477	76 929	729 498	666 990
D115 - Pilotage et support	-	-	89 588	196 886	2 610	2 610	92 197	199 495
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	713 070	815 255	128 086	79 539	841 156	894 794

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B**      541 283

**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	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	304 584	-	-	-	-	-	-	-	304 584
FD020 - DROITS INSCRIPTION	-	-	-	-	69 148	-	-	-	69 148
FD030 - FORMATION CONTINUE DIPLOMES PROPRES VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD040 - TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD050 - CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD060 - VALORISATION	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD070 - ANR INVESTISSEMENT D'AVENIR	-	-	-	30 000	-	-	-	-	30 000
FD080 - ANR HORS INVESTISSEMENT AVENIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD090 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS REGION	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD100 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD110 - SUBVENTIONS EXPLOITATION & FINANCT ACTIFS AUTRES	-	-	-	520 358	-	-	-	-	520 358
FD120 - FONDATIONS FONDS PROPRES RESERVES DONS & LEGS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 - AUTRES RECETTES	-	-	37 751	-	474 236	-	-	-	511 987
<b>TOTAL</b>	304 584	-	37 751	550 358	543 384	-	-	-	1 436 077

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier 2019 de l'Etablissement Principal + SACD**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	9 495 369	12 883 822	-	1 801 023	-	-	8 700 991	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	45	-	15	15	-	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	14 605 911	4 969 798	9 156 646	10 433 440	17 491 517	4 969 798	9 147 646	10 468 010	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	1 109 628	6 483 280	7 752 856	8 761 662	- 330 342	5 203 470	2 415 169	- 3 765 918	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>	15 715 584	20 948 447	29 793 339	19 195 117	18 962 198	10 173 268	11 562 815	15 403 083	<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>	3 246 614	-	-	-	-	10 775 179	18 230 524	3 792 034	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	-	9 554 431	2 234 579	258 812	3 936 423	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	5 481 193	-	-	-	-	10 516 367	14 294 101	13 346 465	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	18 962 198	20 948 447	29 793 339	19 195 117	18 962 198	20 948 447	29 793 339	19 195 117	<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 tréso (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 - Compte Financier 2019 - Etablissement Principal + SACD**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
Opération 1	C 4671 C 4...	Bourses AMI	822 420	776 220
Opération 2	C 4731 C 4...	Revers partenaires contrats	9 455 628	9 455 628
Opération 3	C 4731 C 4...	FFSU + Divers	80 898	86 668
Opération 4	C 4731 C 4...	Bibliothèque Valence	74 494	149 494
<b>TOTAL</b>			<b>10 433 440</b>	<b>10 468 010</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 2019 - Etablissement Principal + SACD**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

<b>CHARGES</b>	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget Initial 2019</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget Initial 2019</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>
Personnel	364 318 784	371 194 951	379 497 970	374 577 261	Subventions de l'Etat	383 681 179	363 053 661	362 752 576	382 327 625
dont contributions employeur CAS Pension	106 653 024	110 647 894	110 647 894	110 658 533	Fiscalité affectée	-	-	3 371 725	4 582 583
Fonctionnement autre que les charges de personnel	111 240 965	104 557 340	111 899 061	114 141 917	Autres subventions	23 810 341	47 639 889	56 577 732	25 268 037
					Autres produits	68 973 070	62 672 400	65 030 192	72 583 462
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>475 559 749</b>	<b>475 752 291</b>	<b>491 397 031</b>	<b>488 719 178</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>476 464 590</b>	<b>473 365 950</b>	<b>487 732 225</b>	<b>484 761 706</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>904 841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>2 386 341</b>	<b>3 664 806</b>	<b>3 957 472</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>476 464 590</b>	<b>475 752 291</b>	<b>491 397 031</b>	<b>488 719 178</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>476 464 590</b>	<b>475 752 291</b>	<b>491 397 031</b>	<b>488 719 178</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget Initial 2019</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	904 841	- 2 386 341	- 3 664 806	- 3 957 472
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 061 041	24 413 216	25 523 624	29 092 129
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 354 230	-	- 448 594	- 2 599 444
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	855 508	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 394 594	- 2 702 000	-	- 2 217
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 16 277 462	- 15 574 788	- 15 866 142	- 18 266 852
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>10 795 104</b>	<b>3 750 087</b>	<b>5 544 082</b>	<b>4 266 145</b>

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

<b>EMPLOIS</b>	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget Initial 2019</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget Initial 2019</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	10 795 104	3 750 087	5 544 082	4 266 145
Investissements	51 057 138	32 651 022	29 244 724	42 693 642	Financement de l'actif par l'État	5 898 870	2 955 000	6 881 708	3 936 807
Remboursement des dettes financières	45	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	36 801 276	20 433 828	8 789 903	25 025 618
					Autres ressources	1 879 140	3 414 569	858 543	1 439 759
					Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>51 057 183</b>	<b>32 651 022</b>	<b>29 244 724</b>	<b>42 693 642</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>55 374 390</b>	<b>30 553 484</b>	<b>22 074 236</b>	<b>34 668 329</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)</b>	<b>4 317 207</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)</b>	<b>-</b>	<b>2 097 538</b>	<b>7 170 488</b>	<b>8 025 313</b>

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

	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget Initial 2019</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 317 207	- 2 097 538	- 7 170 488	- 8 025 313
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 070 594	8 677 641	11 060 036	- 4 233 279
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	3 246 613	- 10 775 179	- 18 230 524	- 3 792 034
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	44 736 109	42 638 571	37 565 621	36 710 796
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 1 998 369	6 679 272	9 061 667	- 6 231 648
Niveau de la TRESORERIE	46 734 478	35 959 299	28 503 954	42 942 443

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale 2019 de l'Etablissement Principal**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	364 318 784	371 194 951	379 497 970	374 577 261	Subventions de l'Etat	381 536 675	360 525 247	360 228 662	380 041 115
dont contributions employeur CAS Pension	106 653 024	110 647 894	110 647 894	110 658 533	Fiscalité affectée	-	-	3 371 725	4 456 770
Fonctionnement autre que les charges de personnel	102 102 644	94 341 717	102 596 258	105 199 937	Autres subventions	22 631 327	46 571 158	55 479 052	24 109 063
					Autres produits	62 712 446	56 146 101	59 417 625	66 604 239
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>466 421 428</b>	<b>465 536 668</b>	<b>482 094 228</b>	<b>479 777 198</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>466 880 448</b>	<b>463 242 506</b>	<b>478 497 064</b>	<b>475 211 186</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>459 020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>2 294 162</b>	<b>3 597 164</b>	<b>4 566 012</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>466 880 448</b>	<b>465 536 668</b>	<b>482 094 228</b>	<b>479 777 198</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>466 880 448</b>	<b>465 536 668</b>	<b>482 094 228</b>	<b>479 777 198</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	459 020	- 2 294 162	- 3 597 164	- 4 566 012
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 367 008	22 993 495	23 809 551	27 335 673
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 354 230	-	- 448 594	- 2 599 444
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	855 508	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs (c/756)	- 1 394 594	- 2 702 000	-	- 2 217
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 15 394 598	- 14 673 493	- 14 741 520	- 17 138 097
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>9 538 114</b>	<b>3 323 840</b>	<b>5 022 273</b>	<b>3 029 904</b>

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

EMPLOIS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	RESSOURCES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	9 538 114	3 323 840	5 022 273	3 029 904
Investissements	50 463 189	30 870 724	27 472 320	41 703 806	Financement de l'actif par l'État	4 654 960	2 955 000	6 881 708	3 867 923
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	36 707 654	20 333 828	8 659 903	24 831 022
Remboursement des dettes financières	45	-	-	-	Autres ressources	1 859 727	3 414 569	798 543	1 439 759
					Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>50 463 234</b>	<b>30 870 724</b>	<b>27 472 320</b>	<b>41 703 806</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>52 760 455</b>	<b>30 027 237</b>	<b>21 362 427</b>	<b>33 168 608</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>2 297 221</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>843 487</b>	<b>6 109 893</b>	<b>8 535 198</b>

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

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	2 297 221	- 843 487	- 6 109 893	- 8 535 198
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	35 914 286	35 070 799	29 804 393	27 379 088
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
Situation patrimoniale 2019 - Ecole des Houches

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte de résultat prévisionnel				PRODUITS	Compte de résultat prévisionnel			
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019		Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	100 000	100 000	100 000	100 000
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 452 285	1 506 512	1 561 749	1 543 139	Autres subventions	221 571	85 000	85 000	138 305
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits	1 172 704	1 403 249	1 399 295	1 210 365
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 452 285</b>	<b>1 506 512</b>	<b>1 561 749</b>	<b>1 543 139</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 494 275</b>	<b>1 588 249</b>	<b>1 584 295</b>	<b>1 448 670</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>41 990</b>	<b>81 737</b>	<b>22 546</b>	<b>-</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94 468</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 494 275</b>	<b>1 588 249</b>	<b>1 584 295</b>	<b>1 543 139</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 494 275</b>	<b>1 588 249</b>	<b>1 584 295</b>	<b>1 543 139</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	41 990	81 737	22 546	- 94 468
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	465 708	426 512	481 749	472 437
- 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	- 391 504	- 403 249	- 399 295	- 391 466
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>116 194</b>	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>	<b>- 13 497</b>

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

EMPLOIS	Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés				RESSOURCES	Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés			
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019		Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	13 497	13 497	Capacité d'autofinancement	116 194	105 000	105 000	-
Investissements	183 695	702 765	402 765	56 232	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>183 695</b>	<b>702 765</b>	<b>416 262</b>	<b>69 728</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>116 194</b>	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>	<b>-</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>67 501</b>	<b>597 765</b>	<b>311 262</b>	<b>69 728</b>

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

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 67 501	- 597 765	- 311 262	- 69 728
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 228 442	630 677	917 180	1 158 714
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale 2019 - SID**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte Financier 2018				Compte Financier 2018				
	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019		
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	1 370 270	1 660 427	1 655 927	1 418 523
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	4 895 326	5 562 536	4 786 781	4 575 314	Autres subventions	357 106	199 400	253 128	432 606
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits	3 442 957	3 467 774	2 652 955	3 064 303
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>4 895 326</b>	<b>5 562 536</b>	<b>4 786 781</b>	<b>4 575 314</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>5 170 333</b>	<b>5 327 601</b>	<b>4 562 010</b>	<b>4 915 432</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>275 007</b>	-	-	<b>340 118</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	-	<b>234 935</b>	<b>224 771</b>	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>5 170 333</b>	<b>5 562 536</b>	<b>4 786 781</b>	<b>4 915 432</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>5 170 333</b>	<b>5 562 536</b>	<b>4 786 781</b>	<b>4 915 432</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	275 007	- 234 935	- 224 771	340 118
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	500 405	273 140	515 027	505 422
- 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	- 228 655	- 213 472	- 465 523	- 462 055
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>546 757</b>	<b>- 175 267</b>	<b>- 175 267</b>	<b>383 485</b>

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

EMPLOIS	Compte Financier 2018				Compte Financier 2018				
	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	RESSOURCES	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019		
Insuffisance d'autofinancement	-	175 267	175 267	-	Capacité d'autofinancement	546 757	-	-	383 485
Investissements	91 462	266 970	390 970	82 553	Financement de l'actif par l'État	1 243 910	-	-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	48 622	50 000	50 000	34 596
					Autres ressources	19 414	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>91 462</b>	<b>442 237</b>	<b>566 237</b>	<b>82 553</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 858 703</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>418 081</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>1 767 241</b>	-	-	<b>335 528</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	-	<b>392 237</b>	<b>516 237</b>	-

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

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 767 241	- 392 237	- 516 237	335 528
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	5 286 746	4 894 509	4 770 509	5 622 274
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale 2019 - SIMSU**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	471 995	463 403	463 403	463 403
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 305 974	1 382 272	1 298 058	1 352 405	Autres subventions	391 837	455 120	423 235	337 705
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits	518 626	524 768	508 238	631 886
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 305 974</b>	<b>1 382 272</b>	<b>1 298 058</b>	<b>1 352 405</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 382 458</b>	<b>1 443 291</b>	<b>1 394 876</b>	<b>1 432 994</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>76 484</b>	<b>61 019</b>	<b>96 818</b>	<b>80 589</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 382 458</b>	<b>1 443 291</b>	<b>1 394 876</b>	<b>1 432 994</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 382 458</b>	<b>1 443 291</b>	<b>1 394 876</b>	<b>1 432 994</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	76 484	61 019	96 818	80 589
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	394 257	395 442	386 778	447 191
- 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	- 32 193	- 33 158	- 32 837	- 52 718
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>438 548</b>	<b>423 303</b>	<b>450 759</b>	<b>475 063</b>

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

EMPLOIS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	RESSOURCES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	438 548	423 303	450 759	475 063
Investissements	247 660	771 063	841 063	719 675	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	68 884
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-	-	60 000
					Autres ressources	-	-	60 000	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>247 660</b>	<b>771 063</b>	<b>841 063</b>	<b>719 675</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>438 548</b>	<b>423 303</b>	<b>510 759</b>	<b>603 947</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>190 888</b>	-	-	-	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	-	<b>347 760</b>	<b>330 304</b>	<b>115 729</b>

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

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	190 888	- 347 760	- 330 304	- 115 729
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	2 159 219	1 811 459	1 828 915	2 043 490
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale 2019 - SIUAPS**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	-	-	-	-	Subventions de l'Etat	202 239	304 584	304 584	304 584
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-	125 813
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 484 736	1 764 303	1 656 215	1 471 122	Autres subventions	208 500	329 211	337 317	250 358
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits	1 126 336	1 130 508	1 052 079	1 072 668
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 484 736</b>	<b>1 764 303</b>	<b>1 656 215</b>	<b>1 471 122</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 537 075</b>	<b>1 764 303</b>	<b>1 693 980</b>	<b>1 753 423</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>52 339</b>	<b>-</b>	<b>37 765</b>	<b>282 302</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 537 075</b>	<b>1 764 303</b>	<b>1 693 980</b>	<b>1 753 423</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 537 075</b>	<b>1 764 303</b>	<b>1 693 980</b>	<b>1 753 423</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	52 339	-	37 765	282 302
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	333 663	324 627	330 519	331 405
- 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	- 230 512	- 251 416	- 226 967	- 222 517
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>155 490</b>	<b>73 211</b>	<b>141 317</b>	<b>391 190</b>

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

EMPLOIS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	RESSOURCES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	155 490	73 211	141 317	391 190
Investissements	71 132	39 500	137 606	131 376	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	45 000	-	30 000	100 000
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>71 132</b>	<b>39 500</b>	<b>137 606</b>	<b>131 376</b>	Autres ressources	-	50 000	50 000	-
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>129 358</b>	<b>83 711</b>	<b>83 711</b>	<b>359 814</b>	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
					<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>200 490</b>	<b>123 211</b>	<b>221 317</b>	<b>491 190</b>
					<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	129 358	83 711	83 711	359 814
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)				
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*				
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	147 416	231 127	231 127	507 230
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Niveau de la TRESORERIE				

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 7**  
**Plan de trésorerie du Compte Financier 2019 - Etablissement Principal + SACD**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	46 734 478	109 507 092	72 764 942	37 706 000	94 021 028	69 564 276	44 263 315	141 261 714	108 456 904	82 047 711	132 875 084	72 151 877	
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
Recettes budgétaires globalisées	2 553 390	7 244 923	94 285 991	4 820 128	94 484 442	3 310 115	129 021 578	3 155 039	4 994 334	7 183 899	69 286 976	28 705 608	449 046 422
Subvention pour charges de service public	0	0	89 905 718	0	89 905 718	0	125 872 985	0	0	0	51 493 161	3 851 520	361 029 102
Autres financements de l'État	58 500	239 599	39 793	977 482	3 650	8 061	102 191	89 980	172 950	295 152	523 737	585 036	3 096 131
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 387 810	3 387 810
Autres financements publics	784 321	2 210 260	962 789	1 294 936	1 561 769	1 281 915	466 900	2 117 529	2 861 685	3 245 857	4 232 459	3 588 503	24 608 924
Recettes propres	1 710 569	4 795 064	3 377 691	2 547 709	3 013 304	2 020 139	2 579 501	947 530	1 959 698	3 642 890	13 037 619	17 292 739	56 924 455
Recettes budgétaires fléchées	1 912 766	1 408 904	368 987	1 270 125	9 201 632	989 329	1 339 674	995 641	10 018 844	2 900 139	5 492 971	7 512 991	43 412 003
Financements de l'État fléchés	0	10 000	0	0	0	0	0	0	1 600 000	526 559	10 957	2 946 380	5 093 896
Autres financements publics fléchés	1 895 118	1 392 328	362 915	1 253 729	9 101 661	941 237	1 336 669	990 056	8 418 658	2 335 896	5 484 904	4 539 761	38 052 932
Recettes propres fléchées	17 648	6 576	6 072	16 396	99 971	48 093	3 005	5 585	185	37 684	-2 890	26 850	265 175
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Prêts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	93 077 620	-344 954	-88 629 054	91 644 289	-86 300 228	9 890 891	10 371 374	-209 101	-2 905 522	52 623 398	-55 493 821	-17 022 798	6 702 092
- TVA encaissée	56 477	126 858	125 613	146 469	96 575	79 002	98 193	46 534	94 347	157 545	929 803	328 572	2 285 988
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	78 865	2 643 741	454 349	57 950	2 481 056	1 110 325	460 213	223 125	39 592	1 391 616	597 534	929 645	10 468 010
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	92 942 277	-3 115 553	-89 209 016	91 439 870	-88 877 860	8 701 564	9 812 968	-478 760	-3 039 461	51 074 237	-57 021 158	-18 281 015	6 051 906
<b>A. TOTAL</b>	<b>97 543 776</b>	<b>8 308 873</b>	<b>6 025 924</b>	<b>97 734 541</b>	<b>17 385 846</b>	<b>14 190 335</b>	<b>140 732 626</b>	<b>3 941 579</b>	<b>12 107 655</b>	<b>62 707 436</b>	<b>19 286 126</b>	<b>19 195 801</b>	<b>499 160 518</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
Dépenses liées à des recettes globalisées	32 356 204	39 521 519	37 085 879	36 462 246	36 455 112	36 741 808	39 049 546	34 408 473	34 728 725	38 966 794	43 357 271	40 766 288	449 899 864
Personnel	28 515 726	30 948 436	30 109 233	29 876 544	29 930 717	31 056 524	30 727 118	31 606 747	28 401 423	31 309 034	31 271 269	30 139 603	363 892 374
Fonctionnement	3 446 004	7 273 836	5 514 578	5 707 537	5 455 072	4 402 735	6 786 651	1 895 284	5 002 265	5 986 419	10 300 292	8 757 720	70 528 392
Investissement	394 474	1 299 247	1 462 068	878 165	1 069 323	1 282 549	1 535 777	906 442	1 325 037	1 671 341	1 785 710	1 868 965	15 479 098
Dépenses liées à des recettes fléchées	1 806 905	2 626 434	2 602 094	3 947 515	2 192 724	2 050 418	3 088 985	1 862 279	2 455 371	2 861 301	2 835 002	5 528 541	33 857 571
Personnel	1 239 832	1 299 221	1 215 045	1 211 695	1 253 949	1 223 177	1 262 314	1 209 026	1 166 078	1 239 810	1 471 696	1 347 502	15 139 345
Fonctionnement	288 462	331 256	497 511	378 920	358 501	381 341	670 814	504 401	536 288	555 615	736 013	798 304	6 037 427
Investissement	278 612	995 957	889 539	2 356 901	580 274	445 900	1 155 857	148 852	753 005	1 065 876	627 293	3 382 735	12 680 800
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	15
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	15
Opérations gérées en comptes de tiers :	608 052	2 903 070	1 396 893	1 009 751	3 194 747	699 069	1 595 696	475 638	1 332 752	-29 948 031	33 817 060	2 110 404	19 195 102
- TVA décaissée	236 759	569 851	507 030	726 775	402 150	337 136	608 678	196 825	522 921	461 848	1 197 960	1 071 316	6 839 248
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	58 025	2 453 821	578 238	135 459	2 546 196	245 111	799 368	223 125	36 782	1 378 866	585 674	1 392 775	10 433 440
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	313 269	-120 602	311 625	147 517	246 401	116 822	187 650	55 688	773 049	-31 788 745	32 033 426	-353 686	1 922 414
<b>B. TOTAL</b>	<b>34 771 162</b>	<b>45 051 023</b>	<b>41 084 866</b>	<b>41 419 513</b>	<b>41 842 598</b>	<b>39 491 296</b>	<b>43 734 226</b>	<b>36 746 390</b>	<b>38 516 848</b>	<b>11 880 063</b>	<b>80 009 334</b>	<b>48 405 234</b>	<b>502 952 552</b>
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	62 772 614	-36 742 150	-35 058 942	56 315 028	-24 456 752	-25 300 961	96 998 400	-32 804 811	-26 409 193	50 827 373	-60 723 207	-29 209 433	3 792 034
SOLDE CUMULE (1) + (2)	109 507 092	72 764 942	37 706 000	94 021 028	69 564 276	44 263 315	141 261 714	108 456 904	82 047 711	132 875 084	72 151 877	42 942 443	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

**TABLEAU 8**  
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2019 - Etablissement principal + SACD

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2019 non dénouées	2019	2020	2021	2022 et suivantes			
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	-	-	6 070 373	3 484 058	7 252 982	1 032 932		
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>149 465 809</b>	<b>43 412 003</b>	<b>58 087 496</b>	<b>39 288 750</b>	<b>61 984 893</b>			
Financements de l'État fléchés	18 420 575	5 093 896	21 499 148	9 343 216	4 620 062			
Autres financements publics fléchés	130 824 484	38 052 932	36 588 348	29 945 534	57 364 831			
Recettes propres fléchées	220 750	265 175	-	-	-			
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>155 536 182</b>	<b>33 857 572</b>	<b>54 318 572</b>	<b>45 508 800</b>	<b>68 336 233</b>			
Personnel								
AE=CP	50 926 698	15 139 345	23 107 166	14 095 293	27 369 831			
Fonctionnement								
AE	30 545 322	6 137 430	11 236 989	9 113 340	12 047 258			
CP	29 192 306	6 037 427	11 440 456	10 203 153	12 206 997			
Intervention								
AE	-	-	-	-	-			
CP	-	-	-	-	-			
Investissement								
AE	87 439 296	9 990 095	25 349 954	29 351 402	6 007 941			
CP	75 417 178	12 680 800	19 770 950	21 210 354	28 759 405			
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	-	<b>6 070 373</b>	<b>9 554 431</b>	<b>3 768 924</b>	-	<b>6 220 050</b>	-	<b>6 351 340</b>

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

<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	-	<b>6 070 373</b>	<b>3 484 058</b>	<b>7 252 982</b>	<b>1 032 932</b>	-	<b>5 318 408</b>
--	---	------------------	------------------	------------------	------------------	---	------------------

**TABLEAU 8**  
Opérations liées aux recettes fléchées du Compte Financier 2019 de l'Etablissement Principal

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2019 non dénouées	2019	2020	2021	2022 et suivantes
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	-	5 969 269	3 589 463	7 532 585	1 314 536
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>142 532 809</b>	<b>43 412 003</b>	<b>58 087 495</b>	<b>39 288 750</b>	<b>61 984 893</b>
Financements de l'État fléchés	14 987 575	5 093 896	21 499 148	9 343 216	4 620 062
Autres financements publics fléchés	127 324 484	38 052 932	36 588 346	29 945 534	57 364 831
Recettes propres fléchées	220 750	265 175	-	-	-
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>148 502 078</b>	<b>33 853 271</b>	<b>54 144 373</b>	<b>45 506 799</b>	<b>68 336 233</b>
Personnel					
AE=CP	50 926 698	15 139 345	23 107 166	14 095 293	27 369 831
Fonctionnement					
AE	30 542 322	6 137 430	11 236 989	9 111 341	12 047 258
CP	29 189 306	6 037 427	11 440 456	10 201 152	12 206 997
Intervention					
AE	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-
Investissement					
AE	80 408 192	9 982 400	24 879 149	29 351 402	6 007 941
CP	68 386 074	12 676 499	19 596 751	21 210 354	28 759 405
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	-	<b>5 969 269</b>	<b>9 558 732</b>	<b>6 218 049</b>	<b>6 351 340</b>

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

<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	-	<b>5 969 269</b>	<b>3 589 463</b>	<b>7 532 585</b>	<b>1 314 536</b>	-	<b>5 036 804</b>
--	---	------------------	------------------	------------------	------------------	---	------------------

**Tableau 9**  
**Tableau des opérations pluriannuelles Compte Financier 2019**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**A - Dépenses**

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures à 2019	AE consommées au titre des années antérieures à 2019	AE reportées ou reprogrammées en 2019	AE nouvelles consommées en 2019	Total des AE consommées pour l'année 2019	CP ouverts au titre des années antérieures à 2019	CP consommés au titre des années antérieures à 2019	CP reportés ou reprogrammés en 2019	CP nouveaux consommés en 2019	Total des CP consommés pour l'année 2019	Restes à engager en fin d'année 2019 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2019 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
C7H-LXG*	Op. 1 GRAL	7 514 852	9 191 329	7 446 737	-	-	9 263 231	7 446 737	-	-	-	68 115	0
C7H-LXP*	Op. 2 PERSYVAL	11 047 666	10 228 532	8 314 154	-	1 210 134	11 413 327	8 259 268	-	1 180 829	1 180 829	1 523 378	84 190
C7H-LXM*	Op. 3 MINOS	4 229 251	3 433 772	2 950 461	-	537 076	3 466 004	2 950 461	-	533 341	533 341	741 714	3 735
C7H-LXT1B15 + C7H-AUT16B87	Op. 4 TEC 21	7 103 604	6 041 514	5 460 469	-	570 927	6 444 608	5 282 606	-	686 242	686 242	1 072 208	62 547
C7H-LXF*	Op. 5 FOCUS	2 603 594	2 061 576	1 625 922	-	482 184	1 949 459	1 602 751	-	408 773	408 773	495 487	96 583
C7H-LXL*	Op. 6 LANEF	9 670 617	9 436 966	7 716 501	-	685 026	8 866 366	7 647 834	-	738 598	738 598	1 269 090	15 094
C7H-LXO*	Op. 7 OSUG@2020	10 106 195	11 941 766	8 322 116	-	767 437	11 939 532	7 953 480	-	1 106 175	1 106 175	1 016 642	29 898
C7H-LXC11A12	Op. 8 CAMI	3 234 847	2 713 464	2 159 051	-	241 029	2 849 550	2 107 641	-	292 439	292 439	834 767	-0
C7H-LXA*	Op. 9 ARCANE	7 307 069	9 143 625	7 312 144	-	5 185	9 791 025	7 277 690	-	29 270	29 270	109	0
CREUWATD32	Op. 10 ERC WATU	1 332 308	1 242 519	994 028	-	125 233	1 243 997	990 158	-	125 698	125 698	213 046	3 406
CREULEGD25	Op. 11 ERC LEGO	971 640	448 278	448 278	-	150 829	440 274	431 403	-	151 576	151 576	372 533	16 129
+ C7H-UEE17I06	Op. 12 ERC ALKAGE	1 424 888	894 559	748 687	-	260 090	894 559	743 004	-	258 200	258 200	416 111	7 572
CREUALKD27	Op. 13 ERC FREQUJOE	1 372 152	1 776 063	1 208 952	-	60 064	1 833 122	1 190 568	-	78 448	78 448	103 136	-0
RA0000C595*	Op. 14 ERC GLASDEF	1 321 276	2 183 064	1 179 489	-	141 787	2 406 539	1 178 706	-	130 916	130 916	0	11 654
RA0000C486	Op. 15 ERC STATOR	1 047 000	1 417 114	942 161	-	104 839	1 523 381	939 735	-	107 256	107 256	0	9
RA0000C563	Op. 16 ERC CHESS	2 406 544	2 869 226	2 207 088	-	84 674	3 083 449	2 199 910	-	86 479	86 479	114 782	5 372
RA0000C634	Op. 17 FLI	6 840 653	9 019 819	6 043 777	-	335 369	8 286 056	6 030 190	-	335 369	335 369	461 507	13 586
RA0000C439	Op. 18 IMPACT	3 736 948	8 663 007	3 735 694	-	-	6 714 244	3 735 694	-	-	-	1 254	0
C7H-CEE15C03 + CREURES071	Op. 20 RESSSTORE	797 603	605 918	549 597	-	92 425	602 291	545 531	-	94 250	94 250	155 581	2 242
CREUBI0D17	Op. 22 CEE BIOCAPAN	655 488	579 052	520 975	-	134 512	561 284	514 489	-	129 130	129 130	1	11 868
RA0000C668	Op. 23 IRT NANOelec	1 375 817	1 217 836	915 269	-	306 660	1 349 528	904 967	-	310 742	310 742	153 888	6 220
RA0000C619	Op. 24 ERC GETOM	764 997	1 395 148	685 920	-	78 940	1 602 403	684 719	-	76 414	76 414	138	3 726
RA0000C631	Op. 25 CLIMCOR	927 863	1 935 235	922 863	-	4 708	1 411 297	913 621	-	4 736	4 736	292	9 214
RA0000C518	Op. 26 EQPX ECOX	330 431	764 958	266 571	-	63 860	718 671	251 334	-	75 097	75 097	0	4 000
RA0000C583	Op. 27 LABEX SERENADE	1 061 722	1 049 867	942 070	-	137 217	1 080 005	928 370	-	137 368	137 368	-17 565	13 549
RA0000C620	Op. 30 ANAEES	706 326	761 468	509 048	-	81 633	852 178	486 325	-	78 302	78 302	115 645	26 054
C7H-LX11A* + 952021035400	Op. 34 LABEX ITEM	4 953 825	5 045 704	3 907 003	-	557 221	5 623 729	3 783 308	-	551 423	551 423	489 601	129 493
C7H-UEE17G11	Op. 35 ERC NEDM	1 472 662	516 844	507 287	-	222 607	713 484	442 652	-	282 017	282 017	742 768	5 226
+ C7H-UEE17I24	Op. 36 ERC DOC	2 640 726	249 901	249 901	-	500 329	162 737	240 190	-	471 024	471 024	1 890 496	39 015
C7H-UEE17I25	Op. 37 ERC F-IMAGE	2 249 603	394 666	385 718	-	505 419	344 666	383 863	-	483 037	483 037	1 358 466	24 238
C7H-UEE17I41	Op. 38 PIA PROFAN	555 335	156 553	130 630	-	146 573	156 553	130 627	-	145 802	145 802	278 132	774
+ C7H-UEE17I42	Op. 39 RAMP H2020 MSCA	780 427	258 410	238 372	-	197 576	270 885	220 868	-	64 772	64 772	344 478	150 309
C7H-UEE17H08	Op. 40 GREQUE COFUND MSCA H2020	1 667 700	47 875	47 875	-	46 273	41 475	40 040	-	24 135	24 135	1 573 552	29 973
C7H-UEE17I60	Op. 41 PROJET SIDE 3.0	668 137	146 410	113 491	-	199 139	155 886	113 356	-	199 136	199 136	355 507	138
C7H-SID17I44	Op. 42 PIA EXPIRE	436 869	267 397	179 972	-	102 089	313 015	179 002	-	97 373	97 373	154 808	5 685
C7H-EXPIRG55	Op. 43 H2020 EVHA	563 609	332 364	311 969	-	121 345	324 454	307 563	-	113 699	113 699	130 895	11 452
C7H-CEE16B69	Op. 44 h2020 brain	1 251 058	434 224	434 224	-	253 795	388 961	373 843	-	278 642	278 642	563 039	35 534
C7H-CEE16F40	Op. 45 STUDIO VIRTUEL	491 507	383 734	369 644	-	80 124	398 542	368 290	-	79 228	79 228	41 739	2 249
C7H-FED16D90	Op. 46 ANR EAIIST	740 226	481 525	438 318	-	141 217	467 269	349 385	-	204 436	204 436	160 691	25 715
C7H-ANR16G34	Op. 47 SEISCOPE	2 301 507	1 381 056	1 309 607	-	604 591	1 343 313	1 245 901	-	604 975	604 975	387 309	63 322
C7A-SEI15B5*	Op. 48 ERC STG	1 496 403	1 069 758	989 769	-	179 580	1 023 414	952 430	-	181 649	181 649	327 054	35 270
C7H-CEE16C14	Op. 49 ERC SOLARYS	2 359 541	941 704	866 870	-	276 114	941 704	140 253	-	985 501	985 501	1 216 556	17 230
C7H-UEE18K55	Op. 50 IDEX RECHERCHE VALORISATION	31 271 755	8 146 890	6 554 696	-	9 751 672	8 341 860	5 805 486	-	9 856 683	9 856 683	14 965 387	644 199
IDEX													
C7H-ID16PR*													
C7H-ID17P*													
C7H-IDCDPE98													
C7H-IDEIRS17													
C7H-IDEISP17													
C7H-IDEISP18													
C7H-IDEQPH*													
C7H-IDEXPE18													
C7H-IDEXPROJF													
C7H-IDEXSUPP													
C7H-ING-17*													
C7H-ING-18*													
C7H-OFG18-00													
C7H-ACR18-00 à 05 inclus													
C7T-PIA16F10	Op. 52 PIA PROJET AJIR	681 310	248 377	235 926	-	141 967	248 377	234 184	-	133 927	133 927	303 417	9 782
CRBPIKAB72	Op. 53 CRBPIKAB72	610 313	854 742	483 510	-	27 392	867 689	483 510	-	27 392	27 392	99 412	-0
CREUOPND55	Op. 54 H2020-EINFRA-2015	115 997	76 086	549	-	-	74 537	549	-	-	-	115 448	0
CRXKOSUD68	Op. 55 CONVENTION CNRS LABEX OSUG COFINANCEMENT	45 306	45 306	36 039	-	-	45 306	36 039	-	-	-	9 267	0
CREUEAVD78	Op. 60 CEE-H2020-EAVI	539 536	485 615	423 133	-	39 934	485 615	406 454	-	53 275	53 275	76 470	3 337
+ CREUEAVD83	Op. 61 H2020-MSCA-ITN-2018 URBASIS	860 600	4 228	4 228	-	27 861	4 228	4 228	-	27 861	27 861	828 511	0
C7H-UEE18M62	Op. 62 GRAL II	11 675 595	41 866	41 866	-	968 292	968 292	41 866	-	966 997	966 997	10 665 437	1 295
C7H-LXG18M*	Op. 63 ARCANE II	7 131 191	51 832	51 832	-	920 974	920 974	44 678	-	827 612	827 612	6 158 385	100 516
C7H-LXA18/19*	Op. 64 UER CBH	12 546 000	-	-	-	231 897	231 897	-	-	171 972	171 972	12 314 103	59 926
C7H-CBH18M*	Op. 65 TIPACCS	514 768	-	-	-	31 475	31 475	-	-	21 095	21 095	483 293	10 380
C7H-UEE19Q06	Op. 66 ERC FUELING TRANSPORT	1 573 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 573 000	0
C7H-UEE19P99	Op. 67 ITN CALIPER	520 000	-	-	-	12 271	12 271	-	-	12 271	12 271	507 729	0
C7H-UEE19Q44	Op. 68 ERC MONIFALTS	500 000	-	-	-	139 097	139 097	-	-	139 097	139 097	360 903	0
C7H-UEE18M23	Op. 69 ERC FAULTSCAN	1 924 673	-	-	-	22 018	22 018	-	-	8 863	8 863	1 902 655	13 155
C7H-UEE19Q12	Op. 70 MAI	19 000 000	-	-	-	286 587	286 587	-	-	213 767	213 767	18 713 613	72 820
C7H-MIAI*													
	<b>Total dépenses contrats de recherche</b>	<b>204 030 530</b>	<b>123 078 742</b>	<b>92 439 850</b>	<b>-</b>	<b>23 386 899</b>	<b>23 386 899</b>	<b>123 410 623</b>	<b>89 525 758</b>	<b>-</b>	<b>24 383</b>		

**Tableau 9**  
**Tableau des opérations pluriannuelles Compte Financier 2019**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant total	Encaissements au titre des années antérieures à 2019	Encaissements pour l'année 2019	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
C7H-LXG*						
C7H-LXP*						
C7H-LXM*						
C7H-LXT11B15 + C7H-LX*						
C7H-LXL*						
C7H-LXO*						
C7H-LXC11A12						
C7H-LXA*						
CREUWATD32						
CREULEGD25						
+ C7H-UE17106						
RA0000C27						
RA0000C595						
RA0000C486						
RA0000C563						
RA0000C634						
C7H-FU11*						
RA0000C439						
C7H-CEE15C03 +						
CREURES071						
CREUBIOD17						
RA0000C668						
RA0000C619						
RA0000C631						
RA0000C518						
RA0000C583						
RA0000C620						
C7H-LX11A* +						
952021035400						
C7H-UEE17G11						
+ C7H-UE17G12						
C7H-UEE17I24						
C7H-UEE17I41						
+ C7H-UE17I42						
C7H-PROFR180						
C7H-UEE17G94						
+ C7H-UE17G95						
+ C7H-UEC17H08						
C7H-UEE17I60						
C7H-SID17I44						
C7H-EXPIRG55						
C7H-CEE16B69						
C7H-CEE16F40						
C7H-FED16D90						
C7H-ANR16G34						
C7A-SEI15B50/51						
C7H-CEE16C14						
C7H-UEE18K55						
INDEX						
C7H-ID16PR*						
C7H-ID17P*						
C7H-IDCDE98						
C7H-IDEIRS17						
C7H-IDEISP17						
C7H-IDEISP18						
C7H-IDEQPH*						
C7H-IDEXPE18						
C7H-IDEXPROJF						
C7H-IDEXSUPP						
C7H-ING-17*						
C7H-ING-18*						
C7H-OFG18-00						
C7H-ACR18-00 à 05 inclus						
C7T-PIA16F10						
CRBPIKAB72						
CREUOPND55						
CRXOSUD68						
CREUEAVD78						
+ CREUEAVD83						
C7H-UEE18M62						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
PFI à créer						
INNOVALGFI +						
INNOVALGF100 +						
INNOVALGR						
910020039100						
C650ENP12C09+RA0000C5						
904090051500						
CREUALKD27R						
C660JRA16C35						
NA						
C660BIO16C37						
C660BIO14C07						
C660TER14C08						
C660SAN16C34						
C660CPO16C32						
C660CPI16C39						
C660CPH16C40						
C660CPE16D50						
C660CPE16E59						
C660CPE16E58						
C660CPE16D79						
950034051000						
C660DRO16C27						
OP950GDACL						
OP950BATEG						
NA						
C804SID16C28						
C660CPE16D51						
C660CPE16F76						
C660SHS16E51						
Op. 1 GRAL	7 514 852	-	7 514 852	5 713 683	1 095 035	706 134
Op. 2 PERSYVAL	11 047 666	-	11 047 666	6 228 077	950 495	3 869 094
Op. 3 MINOS	4 229 251	-	4 229 251	1 465 830	750 000	2 013 421
Op. 4 TEC 21	7 103 604	-	7 103 604	3 212 198	526 020	3 365 386
Op. 5 FOCUS	2 603 594	-	2 603 594	1 766 121	1 000 470	162 997
Op. 6 LANEF	9 670 617	-	9 670 617	5 693 046	842 425	3 135 146
Op. 7 OSUG@2020	10 106 195	-	10 106 195	5 889 331	1 071 316	3 145 548
Op. 8 CAMI	3 234 847	-	3 234 847	1 430 515	793 010	1 011 322
Op. 9 ARCANE	7 307 069	-	7 307 069	4 500 186	1 427 825	1 379 058
Op. 10 ERC WATU	1 332 308	-	1 332 308	509 229	823 079	-
Op. 11 ERC LEGO	971 640	-	971 640	368 253	603 387	-
Op. 12 ERC ALKAGE	1 424 888	-	1 424 888	993 171	-	431 717
Op. 13 ERC FREQUJOC	1 372 152	-	1 372 152	663 770	-	708 382
Op. 14 ERC GLASDEF	1 321 276	-	1 321 276	1 242 410	-	78 866
Op. 15 ERC STATOR	1 047 000	-	1 047 000	814 549	220 874	11 577
Op. 16 ERC CHESS	2 406 544	-	2 406 544	2 372 995	-	33 549
Op. 17 FLI	6 840 653	-	6 840 653	4 487 373	375 049	1 978 231
Op. 18 IMPACT	3 736 948	-	3 736 948	3 588 198	13 303	135 447
Op. 20 RESSSTORE	797 603	-	797 603	446 824	241 244	109 535
Op. 22 CEE BIOCAPAN	655 488	-	655 488	630 778	-	24 710
Op. 23 IRT NANOELC	1 375 817	-	1 375 817	1 006 260	152 498	217 059
Op. 24 ERC GETOM	764 997	-	764 997	708 508	-	56 489
Op. 25 CLIMCOR	927 863	-	927 863	437 054	-	490 809
Op. 26 EQPX ECOX	330 431	-	330 431	305 433	24 998	-
Op. 27 LABEX SERENADE	1 061 722	-	1 061 722	568 930	485 786	7 006
Op. 30 ANAEES	706 326	-	706 326	427 160	65 888	213 278
Op. 34 LABEX ITEM	4 953 825	-	4 953 825	2 498 433	408 238	2 047 154
Op. 35 ERC NEMD	1 472 662	-	1 472 662	412 181	409 327	651 154
Op. 36 ERC DOC	2 640 726	-	2 640 726	859 029	663 280	1 118 417
Op. 37 ERC F-IMAGE	2 249 603	-	2 249 603	852 160	665 343	732 100
Op. 38 PIA PROFAN	555 335	-	555 335	125 136	275 000	155 199
Op. 39 RAMP H2020 MSCA	780 427	-	780 427	556 368	43 092	180 967
Op. 40 GREQUE COFUND MSCA H2020	1 667 700	-	1 667 700	981 000	686 700	-
Op. 41 PROJET SIDE 3.0	668 137	-	668 137	383 250	220 536	64 351
Op. 42 PIA EXPIRE	436 869	-	436 869	249 099	3 952	183 818
Op. 43 H2020 EVHA	563 609	-	563 609	228 472	166 845	168 292
Op. 44 H2020 brain	1 251 058	-	1 251 058	653 732	-	597 326
Op. 45 STUDIO VIRTUEL	491 507	-	491 507	955	-	490 552
Op. 46 ANR EAIIST	740 226	-	740 226	355 557	118 519	266 150
Op. 47 SEISCOPE	2 301 507	-	2 301 507	1 307 938	478 246	515 323
Op. 48 ERC STG	1 496 403	-	1 496 403	1 087 345	30 000	379 058
Op. 49 ERC SOLARYS	2 359 541	-	2 359 541	847 413	384 991	1 127 137
Op. 50 IDEX RECHERCHE VALORISATION	31 271 755	-	31 271 755	9 923 985	13 072 863	8 274 907
Op. 52 PIA PROJET AJIR	681 310	-	681 310	102 725	101 989	476 596
Op. 53 CRBPIKAB72	610 313	-	610 313	70 553	539 760	-
Op. 54 H2020-EINFRA-2015	115 997	-	115 997	129 244	-	13 247
Op. 55 CONVENTION CNRS LABEX OSUG COFINANCEMENT	45 306	-	45 306	22 653	22 653	-
Op. 60 CEE-H2020-EAVI	539 536	-	539 536	264 794	82 466	192 276
Op. 61 H2020-MSCA-ITN-2018 URBASIS	860 600	-	860 600	812 705	-	47 895
Op. 62 GRAL II	11 675 595	-	11 675 595	1 050 840	1 050 840	9 573 915
Op. 63 ARCANE II	7 131 191	-	7 131 191	641 610	1 427 825	5 061 756
Op. 64 UER	12 546 000	-	12 546 000	1 129 140	-	11 416 860
Op. 65 TIPACCS	514 768	-	514 768	-	344 416	170 352
Op. 66 ERC FUELING TRANSPORT	1 573 000	-	1 573 000	-	-	1 573 000
Op. 67 ITN CALIPER	520 000	-	520 000	-	374 943	145 057
Op. 68 ERC MONIFAULTS	500 000	-	500 000	-	487 610	12 390
Op. 69 ERC FAULTSCAN	1 924 673	-	1 924 673	-	660 495	1 264 178
Op. 70 MAI	19 000 000	-	19 000 000	-	-	19 000 000
<b>Total recettes contrats de recherche</b>	<b>204 030 530</b>	<b>-</b>	<b>204 030 530</b>	<b>81 016 199</b>	<b>34 182 631</b>	<b>88 831 700</b>
Op. 1 IDEFI INNOVALANG	4 000 000	-	4 000 000	3 600 000	400 000	-
Op. 2 IDEFI PROMISING	5 000 000	-	5 000 000	3 867 142	632 858	500 000
Op. 3 IDEFI ENEPS	3 500 000	-	3 500 000	2 800 000	410 000	290 000
Op. 4 TEMPUS PROMIS JM.ADAM	1 093 410	-	1 093 410	629 425	-	

**Tableau 9bis SIASUP**  
**Suivi des opérations immobilières Compte Financier 2019**

**A - Concomitance en dépenses et en emplois**

Opération	Nature	Coût total de l'opération
Op 1 Mise en œuvre et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	Op 1 Mise en œuvre et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	3 178 400
	Op 2 Carimo reaf/maison de la plaine (Espace multidisciplinaire)	6 109 214
	Op 3 Bâtiment Construction des Serres	2 232 000
	Op 4 Biologie d'habilitation et reconstruction	1 993 943
	Op 5 SGA Vigny Meuse	6 606 137
	Op 6 IFRS (pôle santé) de CHU est la MO	15 500 000
	Op 8 Climat Plaine - Extension du CERMO	7 200 000
	Op 10 Climat Plaine - Et GEOSCIENCES	2 349 454
	Op 11 Climat Plaine - Reconstruction Halle GEOSCIENCES	800 000
	Op 12 CPFR XIV - Valence Biffuthal	1 428 000
	Op 13 CPFR XIV - KITI	8 590 000
	Op 14 CPFR XIV - ESPF / Cluster de l'éducation	8 000 000
	Op 15 CPFR XIV - CREI	35 000 000
	Op 16 Maison de la création et de l'innovation	20 800 000
	Op 18 Reconstruction faculté de droit (avec mandataire MO)	6 200 000
Op 19 SMART CAMPUS GDA CIV	9 613 000	
Op 20 Rénovation BATEG	2 900 000	
Op 25 GER et mises aux normes (dont ADAP)	26 508 856	
Op 27 Reconstruction SIDA Aile nord Ouest	7 214 000	
Op 29 CPFR XIV - Espaces numériques Stendhal	7 500 000	
Op 30 CPFR XIV - La Tour Maubourg	2 000 000	
Op 31 PPR des Serres - CHD17, EST - EST / + TD Agora	1 528 977	
<b>TOTAL PPR</b>		<b>164 042 815</b>

Opération	Exécution antérieure à N			Exécution N		
	Emplois consommés les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	Emplois consommés en N	AE consommées en N	CP consommés en N
Op 1 Mise en œuvre et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	3 159 000	3 159 000	3 159 000	0	0	0
	6 099 214	6 109 214	6 099 214	6 000	6 000	6 000
	900 750	1 025 512	900 750	7 620	29 970	29 970
	1 983 943	1 983 943	1 983 943	0	0	0
	6 564 237	6 566 962	6 564 237	10 000	7 934	10 000
	8 707 748	8 935 186	8 907 848	831 497	1 447 000	935 497
	698 648	6 348 599	698 648	3 717 400	676 600	3 717 400
	1 239 289	1 246 454	1 239 289	0	0	0
	613 239	790 170	613 239	182 261	90 824	182 261
	45 630	18 940	45 630	83 809	85 051	63 809
	35 000	145 811	35 000	100 799	100 799	69 760
	16 562 411	20 430 789	16 562 411	3 597 896	1 606 862	3 597 896
	6 200 000	6 200 000	6 200 000	0	0	0
	26 370	50 551	26 370	74 063	101 231	74 063
	839 099	839 099	839 099	4 000	3 684	4 000
11 997 524	12 634 446	11 997 524	4 831 892	4 997 235	4 831 892	
7 028 000	7 028 000	7 028 000	4 000	7 696	4 000	
133 954	133 954	133 954	17 640	33 364	17 640	
151 640	233 899	151 640	713 919	1 475 919	713 919	
1 408 899	1 408 899	1 408 899	138 138	27 880	138 138	
<b>TOTAL PPR</b>	<b>73 138 843</b>	<b>85 588 562</b>	<b>73 138 843</b>	<b>14 950 512</b>	<b>13 527 434</b>	<b>14 950 512</b>

Opération	Prévisions N		
	Emplois prévus > N	AE prévues > N	CP prévus > N
Op 1 Mise en œuvre et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	9 331	9 331	9 331
Op 2 Carimo reaf/maison de la plaine (Espace multidisciplinaire)	0	0	0
Op 3 Bâtiment Construction des Serres	222 200	202 200	222 200
Op 4 Biologie d'habilitation et reconstruction	7 023	7 023	7 023
Op 5 SGA Vigny Meuse	31 807	31 807	31 807
Op 6 IFRS (pôle santé) de CHU est la MO	1 656 605	1 427 414	1 656 605
Op 8 Climat Plaine - Extension du CERMO	2 783 952	178 796	2 783 952
Op 10 Climat Plaine - Et GEOSCIENCES	18 546	5 000	18 546
Op 11 Climat Plaine - Reconstruction Halle GEOSCIENCES	4 500	0	4 500
Op 12 CPFR XIV - Valence Biffuthal	5 329 487	5 329 362	5 329 487
Op 13 CPFR XIV - KITI	7 536 440	4 709 089	7 536 440
Op 14 CPFR XIV - ESPF / Cluster de l'éducation	8 774 001	8 740 361	8 774 001
Op 15 CPFR XIV - CREI	14 814 000	14 751 000	14 814 000
Op 16 Maison de la création et de l'innovation	2 619 033	762 349	2 619 033
Op 18 Reconstruction faculté de droit (avec mandataire MO)	2 740 945	2 807 317	2 740 945
Op 19 SMART CAMPUS GDA CIV	9 512 567	9 461 228	9 512 567
Op 20 Rénovation BATEG	1 481 855	1 481 855	1 481 855
Op 25 GER et mises aux normes (dont ADAP)	10 479 440	8 877 185	10 479 440
Op 27 Reconstruction SIDA Aile nord Ouest	1 176 350	1 176 350	1 176 350
Op 29 CPFR XIV - Espaces numériques Stendhal	7 348 044	7 332 640	7 348 044
Op 30 CPFR XIV - La Tour Maubourg	1 480 240	1 480 240	1 480 240
Op 31 PPR des Serres - CHD17, EST - EST / + TD Agora	456 834	415 511	456 834
<b>TOTAL PPR</b>	<b>75 993 466</b>	<b>64 926 818</b>	<b>75 993 466</b>

**B - Réalisation des titres de recettes et des encaissements**

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé		
Op 1 Mise en œuvre et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	Financement de l'Etat	2 378 000		
	Financements de la région	800 000		
	Autres subventions	0		
	Autres recettes	0		
	Autofinancement par l'établissement	0		
	<b>Total Opération 1</b>	<b>3 178 000</b>		
	Op 2 Carimo reaf/maison de la plaine (Espace multidisciplinaire)	Financement de l'Etat	1 280 000	
		Financements de la région	3 110 490	
		Autres subventions	1 404 000	
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	0	
		<b>Total Opération 2</b>	<b>5 794 490</b>	
		Op 3 Bâtiment Construction des Serres	Financement de l'Etat	0
			Financements de la région	614 000
			Autres subventions	292 643
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			330 353	
<b>Total Opération 3</b>			<b>1 237 000</b>	
Op 4 Biologie d'habilitation et reconstruction			Financement de l'Etat	1 160 000
			Financements de la région	195 000
			Autres subventions	0
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		640 144	
	<b>Total Opération 4</b>		<b>1 995 144</b>	
	Op 5 SGA Vigny Meuse		Financement de l'Etat	1 829 388
			Financements de la région	2 355 337
			Autres subventions	1 838 969
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	583 443	
		<b>Total Opération 5</b>	<b>6 606 137</b>	
		Op 6 IFRS (pôle santé) de CHU est la MO	Financement de l'Etat	1 800 000
			Financements de la région	9 700 000
			Autres subventions	0
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			0	
<b>Total Opération 6</b>			<b>11 500 000</b>	
Op 8 Climat Plaine - Extension du CERMO			Financement de l'Etat	2 200 000
			Financements de la région	300 000
			Autres subventions	300 000
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		49 454	
	<b>Total Opération 8</b>		<b>3 200 000</b>	
	Op 10 Climat Plaine - Et GEOSCIENCES		Financement de l'Etat	800 000
			Financements de la région	800 000
			Autres subventions	0
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	0	
		<b>Total Opération 10</b>	<b>1 600 000</b>	
		Op 11 Climat Plaine - Reconstruction Halle GEOSCIENCES	Financement de l'Etat	0
			Financements de la région	800 000
			Autres subventions	0
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			0	
<b>Total Opération 11</b>			<b>800 000</b>	
Op 12 CPFR XIV - Valence Biffuthal			Financement de l'Etat	1 250 000
			Financements de la région	2 380 000
			Autres subventions	1 400 000
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		418 000	
	<b>Total Opération 12</b>		<b>5 448 000</b>	
	Op 13 CPFR XIV - KITI		Financement de l'Etat	2 880 000
			Financements de la région	1 000 000
			Autres subventions	3 500 000
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	750 000	
		<b>Total Opération 13</b>	<b>8 130 000</b>	
		Op 14 CPFR XIV - ESPF / Cluster de l'éducation	Financement de l'Etat	884 000
			Financements de la région	8 000 000
			Autres subventions	0
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			0	
<b>Total Opération 14</b>			<b>8 884 000</b>	
Op 15 CPFR XIV - CREI			Financement de l'Etat	4 000 000
			Financements de la région	5 000 000
			Autres subventions	6 000 000
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		0	
	<b>Total Opération 15</b>		<b>15 000 000</b>	
	Op 16 Maison de la création et de l'innovation		Financement de l'Etat	19 000 000
			Financements de la région	3 800 000
			Autres subventions	0
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	0	
		<b>Total Opération 16</b>	<b>22 800 000</b>	
		Op 18 Reconstruction faculté de droit (avec mandataire MO)	Financement de l'Etat	2 800 000
			Financements de la région	2 406 774
			Autres subventions	143 227
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			1 649 999	
<b>Total Opération 18</b>			<b>6 800 000</b>	
Op 19 SMART CAMPUS GDA CIV			Financement de l'Etat	6 500 000
			Financements de la région	3 000 000
			Autres subventions	2 500 000
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		613 000	
	<b>Total Opération 19</b>		<b>12 613 000</b>	
	Op 24 Rénovation BATEG		Financement de l'Etat	0
			Financements de la région	0
			Autres subventions	0
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	2 900 000	
		<b>Total Opération 24</b>	<b>2 900 000</b>	
		Op 25 GER et mises aux normes (dont ADAP)	Financement de l'Etat	0
			Financements de la région	0
			Autres subventions	0
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			26 508 856	
<b>Total Opération 25</b>			<b>26 508 856</b>	
Op 27 Reconstruction SIDA Aile nord Ouest			Financement de l'Etat	1 433 000
			Financements de la région	3 500 000
			Autres subventions	0
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		281 600	
	<b>Total Opération 27</b>		<b>5 214 600</b>	
	Op 29 CPFR XIV - Espaces numériques Stendhal		Financement de l'Etat	5 500 000
			Financements de la région	680 124
			Autres subventions	0
		Autres recettes	0	
		Autofinancement par l'établissement	0	
		<b>Total Opération 29</b>	<b>6 180 124</b>	
		Op 30 CPFR XIV - La Tour Maubourg	Financement de l'Etat	800 000
			Financements de la région	1 170 000
			Autres subventions	230 000
Autres recettes			0	
Autofinancement par l'établissement			0	
<b>Total Opération 30</b>			<b>2 200 000</b>	
Op 31 PPR des Serres - CHD17, EST - EST / + TD Agora			Financement de l'Etat	1 850 000
			Financements de la région	1 248 141
			Autres subventions	0
	Autres recettes		0	
	Autofinancement par l'établissement		0	
	<b>Total Opération 31</b>		<b>3 098 141</b>	
	<b>Soit total financements de la région</b>		<b>58 731 661</b>	
	<b>Soit total autres subventions</b>		<b>32 860 838</b>	
	<b>Soit total autres recettes</b>		<b>0</b>	
	<b>Soit total autofinancement par l'établissement</b>	<b>0</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>164 042 815</b>		

Financements extérieurs	Réalisation < N		Réalisation N		Restes	
	Montant des financements extérieurs	Titres des années antérieures à N	Encasements des années antérieures à N	Titres de recettes de N	Encasements réalisés en N	Restes à émettre
Op 1 Mise en œuvre et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	2 378 000	2 378 000	2 378 000	0	0	0
Op 2 Carimo reaf/maison de la plaine (Espace multidisciplinaire)	800 000	800 000	800 000	0	0	0
Op 3 Bâtiment Construction des Serres	614 000	614 000	614 000	0	0	0
Op 4 Biologie d'habilitation et reconstruction	292 643	292 643	292 643	0	0	0
Op 5 SGA Vigny Meuse	1 838 969	1 838 969	1 838 969	0	0	0
Op 6 IFRS (pôle santé) de CHU est la MO	9 700 000	9 700 000	9 700 000	1 333 481	3 730 899	3 730 899
Op 8 Climat Plaine - Extension du CERMO	300 000	300 000	300 000	0	0	0
Op 10 Climat Plaine - Et GEOSCIENCES	800 000	800 000	800 000	0	0	0
Op 11 Climat Plaine - Reconstruction Halle GEOSCIENCES	800 000	800 000	800 000	0	0	0
Op 12 CPFR XIV - Valence Biffuthal	1 428 000	1 428 000	1 428 000	430 000	980 000	980 000
Op 13 CPFR XIV - KITI	8 590 000	8 590 000	8 590 000	1 000 000	3 500 000	3 500 000
Op 14 CPFR XIV - ESPF / Cluster de l'éducation	800 000	800 000	800 000	0	0	0
Op 15 CPFR XIV - CREI	6 000 000	6 000 000	6 000 000	200 000	200 000	5 800 000
Op 16 Maison de la création et de l'innovation	19 000 000	19 000 000	19 000 000	540 000	540 000	440 000
Op 18 Reconstruction faculté de droit (avec mandataire MO)	2 406 774	2 406 774	2 406 774	0	0	0
Op 19 SMART CAMPUS GDA CIV	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	0	0
Op 24 Rénovation BATEG	2 900 000	2 900 000	2 900 000	0	0	0
Op 25 GER et mises aux normes (dont ADAP)	26 508 856	26 508 856	26 508 856	0	0	0
Op 27 Reconstruction SIDA Aile nord Ouest	1 433 000	1 433 000	1 433 000	0	0	0
Op 29 CPFR XIV - Espaces numériques Stendhal	6 180 124	6 180 124	6 180 124	500 000	500 000	4 319 876
Op 30 CPFR XIV - La Tour Maubourg	2 200 000	2 200 000	2 200 000	0	0	0
Op 31 PPR des Serres - CHD17, EST - EST / + TD Agora	1 850 000	1 850 000	1 850 000	0	0	0
<b>Soit total financements de la région</b>	<b>58 731 661</b>	<b>58 085 034</b>	<b>58 085 034</b>	<b>1 717 201</b>	<b>1 717 201</b>	<b>20 929 962</b>
<b>Soit total autres subventions</b>	<b>32 860 838</b>	<b>32 860 838</b>	<b>32 860 838</b>	<b>0&lt;/</b>		



B - Prévisions de recettes

	Opération	Nature	Financement de l'opération	2019		2020	2021	2022	2023	Après 2023
				Exécution N		Exécution en N+1 et suivantes				
				Encasements des années antérieures à N	Encasements réalisés en N	Encasements prévus en N+1	Encasements prévus en N+2	Encasements prévus N+3	Encasements prévus N+4	Encasements prévus > N+4
			(18)	(19)	(21)	(21)	(22)	(23)	(23)	(23)
C660JRA16C35	Op 1 Mise en sécurité et reconstruction Bâtiment Jean ROGET	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 378 000 800 000 -	2 378 000 800 000 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.1</b>		<b>3 178 000</b>	<b>3 178 000</b>	-	-	-	-	-	-
NA1	Op 2 Cerno neuf/maison de la planète espace muséographique	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 280 000 4 514 490 -	1 280 000 4 514 490 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.2</b>		<b>5 794 490</b>	<b>5 794 490</b>	-	-	-	-	-	-
C660BIO16C37	Op 3 Biologie I Construction des Serres	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- 906 642 -	- 906 642 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.3</b>		<b>906 642</b>	<b>906 642</b>	-	-	-	-	-	-
C660BIO14C07	Op 4 Biologie D Réhabilitation et reconstruction	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 160 000 195 000 -	1 160 000 195 000 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.4</b>		<b>1 355 000</b>	<b>1 355 000</b>	-	-	-	-	-	-
C660TER14C08	Op 5 IGA Vigny Musset	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 829 388 4 194 306 -	1 829 388 4 194 306 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.5</b>		<b>6 023 694</b>	<b>6 023 694</b>	-	-	-	-	-	-
C660SAN16C34	Op 6 IFPS (pôle santé) (le CHU est le MO)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 800 000 9 700 000 -	1 710 000 4 635 820 -	1 000 000 1 333 481 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.6</b>		<b>11 500 000</b>	<b>6 345 820</b>	<b>1 333 481</b>	-	-	-	-	-
C660CPO16C32	Op 9 Climat Planète - Extension du CERMO	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- 7 200 000 -	- 750 000 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.9</b>		<b>7 200 000</b>	<b>750 000</b>	-	-	-	-	-	-
C660CPH16C39	Op 10 Climat Planète GEOSCIENCES	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- 1 200 000 -	- 430 000 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.10</b>		<b>1 200 000</b>	<b>430 000</b>	-	-	-	-	-	-
C660CPH16C40	Op 11 Climat Planète Restructuration Halle GEOSCIENCES	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- 800 000 -	- 770 000 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.11</b>		<b>800 000</b>	<b>770 000</b>	-	-	-	-	-	-
C660CPE16D50	Op 12 CPER XIV Valence Briffault	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 250 000 3 780 000 -	250 000 -	1 000 000 420 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.12</b>		<b>5 030 000</b>	<b>250 000</b>	<b>1 420 000</b>	-	-	-	-	-
C660CPE16E59	Op 13 CPER XIV IUT1	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 800 000 4 500 000 -	704 475 -	1 050 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.13</b>		<b>7 300 000</b>	<b>704 475</b>	<b>1 050 000</b>	-	-	-	-	-
C660CPE16E58	Op 14 CPER XIV ESPE Cluster de l'éducation	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	884 000 8 000 000 -	- -	600 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.14</b>		<b>8 884 000</b>	-	<b>600 000</b>	-	-	-	-	-
C660CPE16D79	Op 15 CPER XIV CRESI	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	4 000 000 11 000 000 -	400 000 -	500 000 200 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.15</b>		<b>15 000 000</b>	<b>400 000</b>	<b>700 000</b>	-	-	-	-	-
9.50034E-11	Op 16 Maison de la création et d'innovation	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- 22 800 000 -	- 20 237 613 -	540 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.16</b>		<b>22 800 000</b>	<b>20 237 613</b>	<b>540 000</b>	-	-	-	-	-
C660DPO16C27	Op 18 Reconstruction faculté de Droit (avec mandataire MO)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 000 000 2 550 001 -	2 000 000 2 550 001 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.18</b>		<b>4 550 001</b>	<b>4 550 001</b>	-	-	-	-	-	-
OP950GDACL	Op 19 SMART CAMPUS GDA CLV	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	6 500 000 2 500 000 -	300 000 -	1 500 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.19</b>		<b>9 000 000</b>	<b>300 000</b>	<b>1 500 000</b>	-	-	-	-	-
OP950BATEG	Op 24 Réhabilitation BATEG	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -	- -	- -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.24</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-
NA	Op 25 GER et mises aux normes (dont Ad'AP)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -	- -	- -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.25</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-
C804SID16C28	Op 27 Restructuration SIDI Allé nord Ouest	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	3 433 000 3 500 000 -	3 433 000 3 500 000 -	-	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.27</b>		<b>6 933 000</b>	<b>6 933 000</b>	-	-	-	-	-	-
C660CPE16D51	Op 29 CPER XIV Espaces numériques Stendhal	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	5 500 000 2 000 000 -	680 124 -	500 000 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.29</b>		<b>7 500 000</b>	<b>680 124</b>	<b>500 000</b>	-	-	-	-	-
C660CPE16F76	Op 30 CPER XIV BU Latour Maubourg	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	800 000 1 400 000 -	500 000 -	300 000 383 724 -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.30</b>		<b>2 200 000</b>	<b>500 000</b>	<b>683 724</b>	-	-	-	-	-
C660SHS16E51	Op 33 PPP SHS - BSHM - DROIT2 - EESS - EST / + TD Agora	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	1 850 000 - -	1 248 143 -	- -	-	-	-	-	-
	<b>Total Op.33</b>		<b>1 850 000</b>	<b>1 248 143</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>		<b>37 464 388</b>	<b>17 873 130</b>	<b>4 850 000</b>	-	-	-	-	-
	<b>Ss total autres financements publics</b>		<b>91 540 439</b>	<b>43 483 872</b>	<b>3 477 205</b>	-	-	-	-	-
	<b>Ss total autres financements</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>		<b>129 004 827</b>	<b>61 357 002</b>	<b>8 327 205</b>	<b>21 587 744</b>	<b>19 726 000</b>	<b>10 076 876</b>	<b>4 380 000</b>	<b>3 550 000</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 Compte Financier 2019**  
**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 - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement**

Opération	Nature	Coût total de l'opération	Années antérieures à 2019										Années antérieures à 2019										2020		2021		2022		2023		Après 2023	
			2019										2019										AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues en N+3	CP prévus en N+3	AE prévues en N+4	CP prévus en N+4	AE prévues > N+4	CP prévus > N+4
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)										
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Personnel	2 917 863	2 631 863	2 631 863	218 122	218 122		2 631 863			218 122	218 122	67 878	67 878																		
	Fonctionnement	1 032 210	863 929		66 482	66 482		857 000			66 663	66 663	101 798	108 547																		
	Investissement	49 927	49 927		-	-		49 927			-	-	-	-																		
	<b>Total Op.1</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 545 719</b>	<b>-</b>	<b>284 605</b>	<b>284 605</b>	<b>-</b>	<b>3 538 790</b>	<b>-</b>	<b>284 785</b>	<b>284 785</b>	<b>169 676</b>	<b>176 425</b>	<b>-</b>																		
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Personnel	1 744 716	1 441 661		303 055	303 055		1 441 661			303 055	303 055	-	-																		
	Fonctionnement	3 201 927	1 701 204		268 085	268 085		1 667 094			264 587	264 587	1 232 638	1 270 246																		
	Investissement	53 357	4 193		49 164	49 164		4 193			47 688	47 688	-	1 476																		
	<b>Total Op.2</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 147 058</b>	<b>-</b>	<b>620 304</b>	<b>620 304</b>	<b>-</b>	<b>3 112 948</b>	<b>-</b>	<b>615 329</b>	<b>615 329</b>	<b>1 232 638</b>	<b>1 271 722</b>	<b>-</b>																		
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09 RA0000C535)	Personnel	1 746 760	1 270 060		216 961	216 961		1 270 060			216 961	216 961	259 739	259 739																		
	Fonctionnement	1 525 989	1 100 989		273 629	273 629		1 100 989			224 556	224 556	151 371	200 445																		
	Investissement	227 251	152 251		3 157	3 157		152 251			932	932	71 843	74 068																		
	<b>Total Op.3</b>	<b>3 500 000</b>	<b>2 523 300</b>	<b>-</b>	<b>493 746</b>	<b>493 746</b>	<b>-</b>	<b>2 523 300</b>	<b>-</b>	<b>442 448</b>	<b>442 448</b>	<b>482 953</b>	<b>534 252</b>	<b>-</b>																		
TEMPUS PROMIS JM.ADAM (eotp 904090051500)	Personnel	141 763	138 322		-	-		138 322			-	-	3 441	3 441																		
	Fonctionnement	951 647	951 647		-	-		951 647			-	-	-	-																		
	Investissement	-	-		-	-		-			-	-	-	-																		
	<b>Total Op.4</b>	<b>1 093 410</b>	<b>1 089 969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 089 969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 441</b>	<b>3 441</b>	<b>-</b>																	
ERC ALKAGE - DEMAILLY - IF versus IREM (eotp CREUALKD27IR)	Personnel	-	-		-	-		-			-	-	-	-																		
	Fonctionnement	10 000	5 748		-	-		5 748			-	-	4 252	4 252																		
	Investissement	-	-		-	-		-			-	-	-	-																		
	<b>Total Op.5</b>	<b>10 000</b>	<b>5 748</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 748</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 252</b>	<b>4 252</b>	<b>-</b>																	
FLEXI - TLV (UGA 2018-2028 + Commu/EP/INP 2020-2028) C650ANR18* + C650ANR19R*	Personnel	8 058 354	12 222		174 028	174 028		12 222			174 028	174 028	1 187 196	1 187 196			881 576	881 576	881 576	881 576	881 576	881 576										
	Fonctionnement	2 850 151	20 301		201 744	201 744		11 553			137 730	137 730	1 075 970	1 139 984			202 767	202 767	192 767	192 767	192 767	192 767										
	Investissement	701 101	26 287		67 274	67 274		6 651			28 890	28 890	462 724	501 108			18 102	18 102	18 102	18 102	18 102	18 102										
	<b>Total Op.6</b>	<b>11 609 606</b>	<b>58 810</b>	<b>-</b>	<b>443 046</b>	<b>443 046</b>	<b>-</b>	<b>30 426</b>	<b>-</b>	<b>340 648</b>	<b>340 648</b>	<b>2 725 890</b>	<b>2 828 288</b>	<b>1 102 445</b>	<b>1 102 445</b>	<b>1 092 445</b>																
	<b>Ss total personnel</b>	<b>14 609 456</b>	<b>5 494 128</b>	<b>-</b>	<b>912 165</b>	<b>912 165</b>	<b>-</b>	<b>5 494 128</b>	<b>-</b>	<b>912 165</b>	<b>912 165</b>	<b>1 518 254</b>	<b>1 518 254</b>	<b>881 576</b>																		
	<b>Ss total fonctionnement</b>	<b>9 571 924</b>	<b>4 643 818</b>	<b>-</b>	<b>809 941</b>	<b>809 941</b>	<b>-</b>	<b>4 594 030</b>	<b>-</b>	<b>693 535</b>	<b>693 535</b>	<b>2 566 029</b>	<b>2 723 474</b>	<b>202 767</b>	<b>202 767</b>	<b>192 767</b>																
	<b>Ss total investissement</b>	<b>1 031 636</b>	<b>232 658</b>	<b>-</b>	<b>119 595</b>	<b>119 595</b>	<b>-</b>	<b>213 023</b>	<b>-</b>	<b>77 509</b>	<b>77 509</b>	<b>534 567</b>	<b>576 652</b>	<b>18 102</b>																		
<b>TOTAL</b>		<b>25 213 016</b>	<b>10 370 604</b>	<b>-</b>	<b>1 841 701</b>	<b>1 841 701</b>	<b>-</b>	<b>10 301 181</b>	<b>-</b>	<b>1 683 209</b>	<b>1 683 209</b>	<b>4 618 850</b>	<b>4 818 380</b>	<b>1 102 445</b>	<b>1 102 445</b>	<b>1 092 445</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 - Prévisions de recettes**

Opération	Nature	Financement de l'opération	Prévision 2019		Années antérieures à 2019					Années antérieures à 2019					2020		2021		2022		2023		Après 2023	
			Encassemements des années antérieures à N	Encassemements réalisés en N	Encassemements prévus en N+1	Encassemements prévus en N+2	Encassemements prévus en N+3	Encassemements prévus en N+4	Encassemements prévus > N+4	Encassemements prévus en N+1	Encassemements prévus en N+2	Encassemements prévus en N+3	Encassemements prévus en N+4	Encassemements prévus > N+4	Encassemements prévus en N+1	Encassemements prévus en N+2	Encassemements prévus en N+3	Encassemements prévus en N+4	Encassemements prévus > N+4	Encassemements prévus en N+1	Encassemements prévus en N+2	Encassemements prévus en N+3	Encassemements prévus en N+4	Encassemements prévus > N+4
IDEFI INNOVALANG (eOTP INNOVALG)	Financement de l'Etat*	4 000 000	3 600 000	400 000																				
	Autres financements publics**																							
	Autres financements***																							
	<b>Total Op.1</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 600 000</b>	<b>400 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
IDEFI PROMISING (eOTP 910020039100)	Financement de l'Etat*	5 000 000	3 867 142	632 858																				
	Autres financements publics**																							
	Autres financements***																							
	<b>Total Op.2</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 867 142</b>	<b>632 858</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
IDEFI ENEPS (eOTP C650ENP12C09 RA0000C535)	Financement de l'Etat*	3 500 000	2 800 000	410 000																				
	Autres financements publics**																							
	Autres financements***																							
	<b>Total Op.3</b>	<b>3 500 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>410 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
TEMPUS PROMIS JM.ADAM (eotp 904090051500)	Financement de l'Etat*	1 093 410	629 425	-																				
	Autres financements publics**																							
	Autres financements***																							
	<b>Total Op.4</b>	<b>1 093 410</b>	<b>629 425</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
ERC ALKAGE - DEMAILLY - IF versus IREM (eotp CREUALKD27IR)	Financement de l'Etat*	10 000	-	-																				
	Autres financements publics**																							
	Autres financements***																							
	<b>Total Op.5</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
FLEXI - TLV (UGA 2018-2028 + Commu/EP/INP 2020-2028) C650ANR18* + C650ANR19R*	Financement de l'Etat*	11 609 606	758 823	1 500 646																				
	Autres financements publics**																							
	Autres financements***																							
	<b>Total Op.6</b>	<b>11 609 606</b>	<b>758 823</b>	<b>1 500 646</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<																	

TABLEAU 10 Opérations pluriannuelles Compte Financier 2019 Volet Recherche

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

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

Table with columns for Opération, Nature, Coût total de l'opération, and various budget categories from 2019 to 2023, including sub-totals for Op. 1 through Op. 41.

Déficits 17 941

C7H-EXPIR055	PIA EXPIRE	Personnel	298 387	182 408	158 082	76 827	76 827	182 408	158 082	76 827	76 827	63 479	63 478	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	125 880	34 448	19 394	25 262	25 262	34 448	18 425	20 547	20 547	81 224	86 908	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investissement	12 602	50 541	2 496	-	-	96 159	2 496	-	-	10 107	10 107	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.42</b>			<b>436 869</b>	<b>287 397</b>	<b>179 972</b>	<b>102 089</b>	<b>102 089</b>	<b>313 015</b>	<b>179 022</b>	<b>97 373</b>	<b>97 373</b>	<b>154 810</b>	<b>160 493</b>	-	-	-	-	-	-	-	
C7H-CEE16869	H2020 EVHA	Personnel	285 306	188 339	174 876	77 557	77 557	188 339	174 876	77 557	77 557	32 873	32 873	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	267 266	132 025	125 456	43 789	43 789	124 116	121 650	36 142	36 142	98 021	109 474	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investissement	11 037	12 000	11 037	-	-	12 000	11 037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.43</b>			<b>563 609</b>	<b>332 364</b>	<b>311 369</b>	<b>121 345</b>	<b>121 345</b>	<b>324 454</b>	<b>307 563</b>	<b>113 699</b>	<b>113 699</b>	<b>130 894</b>	<b>142 347</b>	-	-	-	-	-	-	-	
C7H-CEE16F40	H2020 BRAIN	Personnel	707 542	292 008	292 008	161 972	161 972	258 420	252 008	161 972	161 972	145 322	145 322	52 340	52 340	55 000	55 000	-	-	-	
		Fonctionnement	543 416	142 216	142 216	91 824	91 824	130 541	81 635	116 671	116 671	109 376	84 530	100 000	100 000	100 000	160 381	-	-	-	-
		Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.44</b>			<b>1 251 058</b>	<b>434 224</b>	<b>434 224</b>	<b>253 795</b>	<b>253 795</b>	<b>388 961</b>	<b>373 643</b>	<b>278 642</b>	<b>278 642</b>	<b>255 698</b>	<b>230 852</b>	<b>152 340</b>	<b>152 340</b>	<b>155 000</b>	<b>215 381</b>	-	-	-	
C7H-FED16D90 2019	STUDIO VIRTUEL	Personnel	318 999	229 495	226 749	73 708	73 708	229 495	226 749	73 708	73 708	18 542	18 542	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	110 529	92 239	80 916	6 416	6 416	107 047	79 562	5 521	5 521	23 197	25 446	-	-	-	-	-	-	-	
		Investissement	61 979	62 000	61 979	-	-	62 000	61 979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.45</b>			<b>491 507</b>	<b>383 734</b>	<b>369 644</b>	<b>80 124</b>	<b>80 124</b>	<b>398 542</b>	<b>368 290</b>	<b>79 228</b>	<b>79 228</b>	<b>41 739</b>	<b>43 988</b>	-	-	-	-	-	-	-	
C7H-ANR16G34	ANR EAIIST	Personnel	62 974	38 041	42 034	19 620	19 620	38 041	42 034	19 620	19 620	1 320	1 320	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	515 189	351 597	305 660	52 089	52 089	351 597	232 688	121 478	121 478	157 440	161 023	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investissement	162 063	91 887	90 624	69 508	69 508	77 631	63 338	74 664	63 338	1 931	24 061	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.46</b>			<b>740 226</b>	<b>481 525</b>	<b>430 318</b>	<b>141 217</b>	<b>141 217</b>	<b>467 269</b>	<b>349 395</b>	<b>204 436</b>	<b>204 436</b>	<b>160 691</b>	<b>186 404</b>	-	-	-	-	-	-	-	
C7A-SEI1585*	SEISCOPE	Personnel	1 343 805	884 709	826 700	390 759	390 759	884 709	826 700	390 759	390 759	126 346	126 346	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	680 483	305 100	291 660	178 586	178 586	275 500	276 954	186 027	186 027	210 237	215 502	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investissement	277 219	191 247	35 245	35 245	183 104	142 247	28 188	28 188	-	-	50 727	108 784	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.47</b>			<b>2 301 507</b>	<b>1 381 056</b>	<b>1 308 607</b>	<b>604 591</b>	<b>604 591</b>	<b>1 343 313</b>	<b>1 245 961</b>	<b>604 975</b>	<b>604 975</b>	<b>387 310</b>	<b>450 632</b>	-	-	-	-	-	-	-	
C7H-CEE16C14	ERC STG	Personnel	724 181	397 089	345 174	113 206	113 206	397 089	345 174	113 206	113 206	74 751	74 751	191 050	191 050	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	361 412	265 509	251 385	48 774	48 774	212 509	239 046	50 400	50 400	61 254	59 628	-	-	-	-	-	-	-	
		Investissement	410 810	407 160	393 210	17 600	17 600	413 816	368 210	18 043	18 043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Total Op.48</b>			<b>1 496 403</b>	<b>1 069 758</b>	<b>989 769</b>	<b>179 580</b>	<b>179 580</b>	<b>1 023 414</b>	<b>952 430</b>	<b>181 649</b>	<b>181 649</b>	<b>136 005</b>	<b>134 379</b>	<b>191 050</b>	<b>227 946</b>	-	-	-	-	-	
C7H-UEE19K55 2023	ERC SOLARYS	Personnel	669 248	141 654	77 385	158 075	158 075	141 654	77 385	158 075	158 075	119 519	119 519	100 000	214 269	214 269	-	-	-	-	
		Fonctionnement	885 829	54 000	43 371	92 943	92 943	43 371	37 550	86 866	86 866	72 597	78 674	75 000	75 000	605 211	611 032	-	-	-	
		Investissement	801 171	746 050	746 114	25 097	25 097	746 050	25 319	740 560	740 560	15 024	15 024	14 936	20 268	-	-	-	-	-	
<b>Total Op.49</b>			<b>2 359 541</b>	<b>941 704</b>	<b>866 870</b>	<b>276 114</b>	<b>276 114</b>	<b>941 704</b>	<b>866 870</b>	<b>985 501</b>	<b>985 501</b>	<b>207 140</b>	<b>212 217</b>	<b>189 936</b>	<b>195 268</b>	<b>819 480</b>	<b>825 301</b>	-	-	-	
"IDEX" evlue en 2020	IDEX RECHERCHE VALORISATION	Personnel	21 938 533	4 806 775	4 109 940	7 123 939	7 123 939	4 806 775	4 109 940	7 123 939	7 123 939	7 682 296	7 682 296	2 596 880	2 596 880	425 478	425 478	-	-	-	
		Fonctionnement	6 778 582	1 441 272	1 000 807	2 335 494	2 335 494	1 441 272	719 051	2 176 070	2 176 070	3 439 281	3 598 705	2 984 756	2 984 756	-	-	-	-	-	
		Investissement	2 568 440	1 898 843	1 440 849	292 239	292 239	2 067 613	976 514	561 614	561 614	821 452	821 452	567 017	567 017	-	-	-	-	-	
<b>Total Op.50</b>			<b>31 271 555</b>	<b>8 146 890</b>	<b>6 554 696</b>	<b>9 751 672</b>	<b>9 751 672</b>	<b>8 341 860</b>	<b>5 805 486</b>	<b>9 856 683</b>	<b>9 856 683</b>	<b>11 943 029</b>	<b>11 838 018</b>	<b>2 596 880</b>	<b>3 346 000</b>	<b>425 478</b>	<b>425 478</b>	-	-	-	
C7I-PIA16F10	PIA PROJET AJUR	Personnel	463 006	186 877	176 738	105 573	105 573	186 877	176 738	105 573	105 573	90 764	90 764	89 931	89 931	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	218 304	61 500	59 188	36 393	36 393	61 500	57 446	28 353	28 353	70 607	78 647	52 116	53 858	-	-	-	-	-	
		Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.52</b>			<b>681 310</b>	<b>248 377</b>	<b>235 926</b>	<b>141 967</b>	<b>141 967</b>	<b>248 377</b>	<b>234 184</b>	<b>133 927</b>	<b>133 927</b>	<b>161 371</b>	<b>169 411</b>	<b>142 047</b>	<b>143 789</b>	-	-	-	-	-	
CRBPKAB72	PROJET MATS BISSON UG PA	Personnel	460 357	679 285	419 431	141 967	141 967	679 285	419 431	141 967	141 967	40 926	40 926	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	149 956	141 275	64 079	27 392	27 392	154 222	64 079	27 392	27 392	58 485	58 485	-	-	-	-	-	-	-	
		Investissement	-	34 182	-	-	-	34 182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.53</b>			<b>610 313</b>	<b>854 742</b>	<b>483 510</b>	<b>27 392</b>	<b>27 392</b>	<b>867 689</b>	<b>483 510</b>	<b>27 392</b>	<b>27 392</b>	<b>99 411</b>	<b>99 411</b>	-	-	-	-	-	-	-	
CREUOPND55 2019	H2020 ENFRA 2015	Personnel	115 448	15 900	-	-	-	-	-	-	-	115 448	115 448	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	549	58 587	549	-	-	58 587	549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Investissement	1 599	1 599	-	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Total Op.54</b>			<b>115 997</b>	<b>76 086</b>	<b>549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74 537</b>	<b>549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115 448</b>	<b>115 448</b>	-	-	-	-	-	-		
CRLXOSUD08 2018	CONVENTION CNRS LABEX OSUG COFINANCEMENT	Personnel	45 306	45 306	36 039	-	-	45 306	36 039	-	-	9 267	9 267	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Op.55</b>			<b>45 306</b>	<b>45 306</b>	<b>36 039</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45 306</b>	<b>36 039</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 267</b>	<b>9 267</b>	-	-	-	-	-	-	-	
CREUJEA078 CREUJEA033	CEE H2020 EAM	Personnel	219 252	231 872	207 774	38 984	38 984	231 872	207 774	38 984	38 984	11 479	11 479	-	-	-	-	-	-	-	
		Fonctionnement	310 899	227 578	206 924	22 676	22 676	190 246	8 435	52 325	52 325	64 990	68 328	-	-	-	-	-	-	-	
		Investissement	9 385	26 164	950	8 435	8 435	950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Total Op.60</b>			<b>539 536</b>	<b>485 615</b>	<b>423 133</b>	<b>39 934</b>	<b>39 934</b>	<b>485 615</b>	<b>406 454</b>	<b>53 275</b>	<b>53 275</b>	<b>76 469</b>	<b>79 806</b>	-	-	-	-	-	-	-	
C7H-UEE18M62	H2020 MSCA-ITN 2018 URBASIS	Personnel	280 600	4 228	4 228	24 396	24 396	4 228	4 228	24 396	24 396	131 204	131 204	90 000	90 000	30 772	30 772	-	-		
		Fonctionnement	530 000	-	-	3 465	3 465														

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision		Exécution 2019		2020	2021	2022	2023	Après 2023	
		Financement de l'opération (22)	Prévision année N		Encasements des années antérieures à N (23)	Encasements réalisés en N (24)	Exécution en N-1 et suivantes				
			Encasements prévus en N-1 (25)	Encasements prévus en N-2 (26)			Encasements prévus en N-3 (27)	Encasements prévus en N-4 (28)	Encasements prévus > N-4 (29)		
C7H-LX11*	GRAL	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	7 514 852	5 713 683	1 095 035	706 134	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.1</b>	<b>7 514 852</b>	<b>5 713 683</b>	<b>1 095 035</b>	<b>706 134</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LXP*	PERSYVL	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	11 047 666	6 228 077	950 495	1 941 793	1 446 144	481 157	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.2</b>	<b>11 047 666</b>	<b>6 228 077</b>	<b>950 495</b>	<b>1 941 793</b>	<b>1 446 144</b>	<b>481 157</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LXM*	MNDS	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	4 229 251	1 465 830	750 000	2 013 421	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.3</b>	<b>4 229 251</b>	<b>1 465 830</b>	<b>750 000</b>	<b>2 013 421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LX11B15 C7H-AUT16B87	TEC 21	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	7 103 604	3 212 196	526 020	1 302 054	809 358	625 893	628 081	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.4</b>	<b>7 103 604</b>	<b>3 212 196</b>	<b>526 020</b>	<b>1 302 054</b>	<b>809 358</b>	<b>625 893</b>	<b>628 081</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LXP*	FOCUS	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	2 603 594	1 766 121	1 000 470	-	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.5</b>	<b>2 603 594</b>	<b>1 766 121</b>	<b>1 000 470</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LXL*	LANEF	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	9 670 617	5 693 046	842 425	2 428 566	706 580	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.6</b>	<b>9 670 617</b>	<b>5 693 046</b>	<b>842 425</b>	<b>2 428 566</b>	<b>706 580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LXO*	OSUG200	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	10 106 195	5 889 331	1 071 316	1 062 802	1 067 059	1 015 687	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.7</b>	<b>10 106 195</b>	<b>5 889 331</b>	<b>1 071 316</b>	<b>1 062 802</b>	<b>1 067 059</b>	<b>1 015 687</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LX11A12	CAM	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	3 234 847	1 430 515	793 010	606 990	404 332	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.8</b>	<b>3 234 847</b>	<b>1 430 515</b>	<b>793 010</b>	<b>606 990</b>	<b>404 332</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LXA11*	ARCANE	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	7 307 069	4 500 186	1 427 825	1 379 058	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.9</b>	<b>7 307 069</b>	<b>4 500 186</b>	<b>1 427 825</b>	<b>1 379 058</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
CREUWATD32	ERC WATU	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 332 308	509 229	823 079	-	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.10</b>	<b>1 332 308</b>	<b>509 229</b>	<b>823 079</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
CREULEGD25	ERC LEGO	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	971 640	368 253	603 387	-	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.11</b>	<b>971 640</b>	<b>368 253</b>	<b>603 387</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
CREUALK027	ERC ALKAGE	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 424 888	993 171	-	-	431 717	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.12</b>	<b>1 424 888</b>	<b>993 171</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>431 717</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C95	ERC FREGUJOC	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 372 152	663 770	-	708 382	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.13</b>	<b>1 372 152</b>	<b>663 770</b>	<b>-</b>	<b>708 382</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C486	ERC GLASDEF	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 321 276	1 242 410	-	78 866	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.14</b>	<b>1 321 276</b>	<b>1 242 410</b>	<b>-</b>	<b>78 866</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C563	ERC STATOR	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 047 000	814 549	220 874	11 577	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.15</b>	<b>1 047 000</b>	<b>814 549</b>	<b>220 874</b>	<b>11 577</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C634	ERC CHESS	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	2 406 544	2 372 995	-	33 549	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.16</b>	<b>2 406 544</b>	<b>2 372 995</b>	<b>-</b>	<b>33 549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-FLU11* In 2019	FLU	Financement de l'Etat	10 000	-	10 000	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	6 830 653	4 487 373	365 049	270 927	-	1 707 304	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.17</b>	<b>6 840 653</b>	<b>4 487 373</b>	<b>375 049</b>	<b>270 927</b>	<b>-</b>	<b>1 707 304</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C439	IMPACT	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	3 736 948	3 588 198	13 303	60 918	-	74 529	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.18</b>	<b>3 736 948</b>	<b>3 588 198</b>	<b>13 303</b>	<b>60 918</b>	<b>-</b>	<b>74 529</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-CEE15C03	RESSTORE	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	797 603	446 824	241 244	-	109 535	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.20</b>	<b>797 603</b>	<b>446 824</b>	<b>241 244</b>	<b>-</b>	<b>109 535</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
CREUBOD17	CEE BIOCAPAN	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	655 488	630 778	-	24 710	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.22</b>	<b>655 488</b>	<b>630 778</b>	<b>-</b>	<b>24 710</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C668	IRT NABOJEC	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 375 817	1 006 260	152 498	71 880	145 179	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.23</b>	<b>1 375 817</b>	<b>1 006 260</b>	<b>152 498</b>	<b>71 880</b>	<b>145 179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C619	ERC GETDM	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	764 997	708 508	-	56 489	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.24</b>	<b>764 997</b>	<b>708 508</b>	<b>-</b>	<b>56 489</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C631	CLIMCOR	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	927 863	437 054	-	490 809	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.25</b>	<b>927 863</b>	<b>437 054</b>	<b>-</b>	<b>490 809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C518	EQPX ECDX	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	330 431	305 433	24 998	-	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.26</b>	<b>330 431</b>	<b>305 433</b>	<b>24 998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C583	LABEX SERENADE	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 061 722	568 930	485 786	7 007	-	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.27</b>	<b>1 061 722</b>	<b>568 930</b>	<b>485 786</b>	<b>7 007</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RA0000C620	ANAEES	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	706 326	427 160	65 888	65 888	-	147 390	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.30</b>	<b>706 326</b>	<b>427 160</b>	<b>65 888</b>	<b>65 888</b>	<b>-</b>	<b>147 390</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-LX11A1*	LABEX ITEM	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	4 953 825	2 498 433	408 238	1 711 658	335 496	-	-	-	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.34</b>	<b>4 953 825</b>	<b>2 498 433</b>	<b>408 238</b>	<b>1 711 658</b>	<b>335 496</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
C7H-UEE17G11	ERC NEMD	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	1 472 662	412 181	409 327	-	494 743	-	97 303	59 108	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Total Op.35</b>	<b>1 472 662</b>	<b>412 181</b>	<b>409 327</b>	<b>-</b>	<b>494 743</b>	<b>-</b>	<b>97 303</b>	<b>59 108</b>	<b>-</b>	
C7H-UEE17Z4	ERC DOC	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Autres financements publics**	2 640 726	859 029	663 280	-	-	721 382	-	397 035	
		Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	

B - Prévisions de recettes

	Opération	Nature	Prévision		Exécution 2019		
			Financement de l'opération (22)	Encaissements des années antérieures à N (23)	Encaissements réalisés en N (24)	Prévision année N	
C7H-PROFAN80	PIA PROFAN	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	555 335	-	125 136	275 000	
	<b>Total Op.38</b>		<b>555 335</b>	<b>125 136</b>	<b>275 000</b>		
C7H-UEE17094	RAMP H020 MSCA	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	780 427	-	556 368	43 092	
	<b>Total Op.39</b>		<b>780 427</b>	<b>556 368</b>	<b>43 092</b>		
C7H-UEE1780	GREQUE COFUND MSCA H020	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	1 667 700	-	981 000	686 700	
	<b>Total Op.40</b>		<b>1 667 700</b>	<b>981 000</b>	<b>686 700</b>		
C7H-SID1744 C7T-AUT17059	PROJET SIDE 3.0	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	668 137	-	383 250	220 536	
	<b>Total Op.41</b>		<b>668 137</b>	<b>383 250</b>	<b>220 536</b>		
C7H-EXPIR055	PIA EXPIRE	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	436 869	-	249 099	3 952	
	<b>Total Op.42</b>		<b>436 869</b>	<b>249 099</b>	<b>3 952</b>		
C7H-CEE16869	H2020 EVHA	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	563 609	-	228 472	166 845	
	<b>Total Op.43</b>		<b>563 609</b>	<b>228 472</b>	<b>166 845</b>		
C7H-CEE16F40	H2020 BRAIN	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	1 251 058	-	653 732	-	
	<b>Total Op.44</b>		<b>1 251 058</b>	<b>653 732</b>	<b>-</b>		
C7H-FED16D90	STUDIO VIRTUEL	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	491 507	-	955	-	
	<b>Total Op.45</b>		<b>491 507</b>	<b>955</b>	<b>-</b>		
C7H-ANR16G34	ANR EAIIST	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	740 226	-	355 557	118 519	
	<b>Total Op.46</b>		<b>740 226</b>	<b>355 557</b>	<b>118 519</b>		
C7A-SEI18B5*	SEISCOPE	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	2 301 507	-	1 307 938	478 246	
	<b>Total Op.47</b>		<b>2 301 507</b>	<b>1 307 938</b>	<b>478 246</b>		
C7H-CEE16C14	ERC STG	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	1 496 403	-	1 087 345	30 000	
	<b>Total Op.48</b>		<b>1 496 403</b>	<b>1 087 345</b>	<b>30 000</b>		
C7H-UEE18K55 C7H-UEE18K55	ERC SOLARYS	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	2 359 541	-	847 413	384 991	
	<b>Total Op.49</b>		<b>2 359 541</b>	<b>847 413</b>	<b>384 991</b>		
IDEX	IDEX RECHERCHE VALORISATION	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	10 070 295 20 739 495 461 965	-	1 827 445 7 875 790 220 750	2 950 12 863 705 206 208	
	<b>Total Op.50</b>		<b>31 271 755</b>	<b>9 923 985</b>	<b>13 072 863</b>		
C7H-PIA16F10	PIA PROJET AJUR	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	681 310	-	102 725	101 989	
	<b>Total Op.52</b>		<b>681 310</b>	<b>102 725</b>	<b>101 989</b>		
CBPWA072	CBPWA072	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	610 313	-	70 553	539 760	
	<b>Total Op.53</b>		<b>610 313</b>	<b>70 553</b>	<b>539 760</b>		
CREUOP055	H020-ENFRN-2015	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	115 997	-	129 244	-	
	<b>Total Op.54</b>		<b>115 997</b>	<b>129 244</b>	<b>-</b>		
CRXOJ068	CONVENTION CNRS LINEX OSUD COFINANCEMENT	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	45 306	-	22 653	22 653	
	<b>Total Op.55</b>		<b>45 306</b>	<b>22 653</b>	<b>22 653</b>		
CREUEAVD78 CREUEAVD83	CEE H020 EAM	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	539 536	-	264 794	82 466	
	<b>Total Op.60</b>		<b>539 536</b>	<b>264 794</b>	<b>82 466</b>		
C7H-UEE18M62	H020 MSCA (TH) 2018 URBASIS	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	860 600	-	812 705	-	
	<b>Total Op.61</b>		<b>860 600</b>	<b>812 705</b>	<b>-</b>		
C7H-LXG18I19	GRAL II	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	11 675 595	-	1 050 840	1 050 840	
	<b>Total Op.62</b>		<b>11 675 595</b>	<b>1 050 840</b>	<b>1 050 840</b>		
C7H-LXA18I19	ARCANE II	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	7 131 191	-	641 610	1 427 825	
	<b>Total Op.63</b>		<b>7 131 191</b>	<b>641 610</b>	<b>1 427 825</b>		
C7H-CBH18M*	UER	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	12 546 000	-	1 129 140	-	
	<b>Total Op.64</b>		<b>12 546 000</b>	<b>1 129 140</b>	<b>-</b>		
C7H-UEE19Q06	Projet TIPACCS	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	514 768	-	-	344 416	
	<b>Total Op.65</b>		<b>514 768</b>	<b>-</b>	<b>344 416</b>		
C7H-UEE19P99	ERC FUELING TRANSPORT	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	1 573 000	-	-	-	
	<b>Total Op.66</b>		<b>1 573 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
C7H-UEE19Q44	INT CALPER	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	520 000	-	-	374 943	
	<b>Total Op.67</b>		<b>520 000</b>	<b>-</b>	<b>374 943</b>		
C7H-UEE18M23	ERC MONFALTS	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	500 000	-	-	487 610	
	<b>Total Op.68</b>		<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>487 610</b>		
C7H-UEE19Q12	ERC FAULTSCAN	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	1 924 673	-	-	660 495	
	<b>Total Op.69</b>		<b>1 924 673</b>	<b>-</b>	<b>660 495</b>		
C7H-MIA*	MAN	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	19 000 000	-	-	-	
	<b>Total Op.70</b>		<b>19 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<b>So total financement de l'Etat</b>		<b>10 080 295</b>	<b>1 827 445</b>	<b>12 950</b>		
	<b>So total autres financements publics</b>		<b>193 488 270</b>	<b>78 968 004</b>	<b>33 963 471</b>		
	<b>So total autres financements</b>		<b>461 965</b>	<b>220 750</b>	<b>206 208</b>		
	<b>TOTAL</b>		<b>204 030 530</b>	<b>81 016 199</b>	<b>34 182 629</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

2020	2021	2022	2023	Après 2023
Exécution en N+1 et suivantes				
Encaissements prévus en N+1 (25)	Encaissements prévus en N+2 (26)	Encaissements prévus en N+3 (27)	Encaissements prévus en N+4 (28)	Encaissements prévus > N+4 (29)
100 000	48 498	6 701	-	-
81 908	-	99 059	-	-
-	-	-	-	-
-	64 351	-	-	-
183 818	-	-	-	-
108 538	59 754	-	-	-
455 459	-	141 867	-	-
490 552	-	-	-	-
118 519	-	147 631	-	-
347 131	168 192	-	-	-
235 000	-	144 058	-	-
603 260	-	484 236	-	39 641
4 580 498	2 859 216	800 186	-	-
35 007	-	-	-	-
4 615 505	2 859 216	800 186	-	-
158 011	130 000	188 585	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	192 276	-	-	-
-	47 895	-	-	-
1 050 840	1 050 840	1 050 840	1 050 840	5 370 555
641 610	641 610	641 610	641 610	2 495 316
1 258 280	1 129 240	1 129 240	1 129 240	6 770 860
-	100 400	-	57 184	12 768
829 479	-	473 989	-	269 532
-	109 920	-	-	35 137
-	-	12 390	-	-
-	377 426	-	660 495	226 257
9 500 000	4 750 000	4 750 000	-	-
4 580 498	2 859 216	800 186	-	-
31 195 883	15 487 565	14 043 548	4 329 833	15 676 209
35 007	-	-	-	-
35 811 388	18 346 781	14 843 734	4 329 833	15 676 209

trop perçu car plus justifié

13 247

**TABLEAU DE SYNTHÈSE**  
**Tableau de synthèse budgétaire et comptable du Compte Financier 2019**  
**Etablissement Principal + SACD**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		Exercice 2019	
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	27 883 951	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	44 736 109	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-1 998 369	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	46 734 478	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-5 969 269	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	52 703 747		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	480 307 005	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	-3 957 472	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	4 266 145	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	-8 025 313	
	<b>9 Opérations bilancielle non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>0</b>
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0
	Cautionnements et dépôts	-	0
	<b>10 Opérations comptable 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 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>-16 726 304</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	+ / -	1 836 952
	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	+ / -	18 563 256
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>8 700 991</b>
	12.a Recettes budgétaires		492 458 426
	12.b Crédits de paiement		483 757 435
	<b>13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		<b>-12 493 025</b>
	<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		<b>-3 792 034</b>
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		9 554 431	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-13 346 465	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>-4 233 279</b>	
<b>16 Restes à payer</b>		<b>-3 450 430</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	24 433 521	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	36 710 796	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	-6 231 648	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	42 942 444	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	3 585 162	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	39 357 282	

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale



DIRECTION DES FINANCES

DIRECTION GENERALE DELEGUEE DES RESSOURCES HUMAINES

# RAPPORT DE L'ORDONNATEUR EXERCICE 2019

Université Grenoble Alpes

Conseil d'administration du 12 mars 2020

## Table des matières

I. L'analyse de l'exécution du fonctionnement .....	3
<b>1. Le résultat de l'établissement</b> .....	3
<b>2. La capacité d'autofinancement</b> .....	4
<b>3. Les recettes de fonctionnement de l'établissement :</b> .....	6
<b>3.1 La répartition des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement</b> .....	6
<b>3.2 L'évolution des recettes de fonctionnement selon leur origine de financement</b> .....	7
<b>4. Les dépenses de l'Etablissement</b> .....	13
4.1 Les dépenses de rémunération et la consommation des ETPT (équivalent temps plein travaillé).....	13
<b>4.2 Les dépenses de fonctionnement</b> .....	18
II. L'analyse de l'exécution de l'investissement .....	22
<b>1. Le fonds de roulement de l'établissement :</b> .....	22
<b>2. Les recettes d'investissement</b> .....	23
<b>3. Les amortissements et leur neutralisation</b> .....	25
III. La mesure des écarts entre prévisions et réalisations .....	27
<b>1. Recettes et dépenses en comptabilité budgétaire</b> .....	27
<b>2. Recettes et dépenses en comptabilité générale (droits constatés)</b> .....	30

# I. L'analyse de l'exécution du fonctionnement

## 1. Le résultat de l'établissement

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

Il tient compte à la fois :

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

Etablissement	Résultat 2018	BR2 2019	Résultat 2019	Ecart Prévu/réalisé
<b>UGA</b>	459 020	- 3 597 164	- 4 566 012	- 968 848
<b>Ecole des Houches</b>	41 990	22 546	- 94 468	- 117 014
<b>SIMSU</b>	76 484	96 818	80 589	- 16 229
<b>SID</b>	275 007	- 224 771	340 118	564 889
<b>SIUAPS</b>	52 339	37 765	282 302	244 537
<b>Cumul Global (UGA+SACD)</b>	904 840	- 3 664 806	- 3 957 472	- 292 666

Compte de résultat 2019 de l'ensemble UGA + SACD

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	364 318 784	379 497 970	374 577 261	Subventions de l'Etat	383 681 179	362 752 576	382 327 625
dont contributions employeur CAS Pension	106 653 024	110 647 894	110 658 533	Fiscalité affectée	-	3 371 725	4 582 583
Fonctionnement autre que les charges de personnel	111 240 965	111 899 061	114 141 917	Autres subventions	23 810 341	56 577 732	25 268 037
				Autres produits	68 973 070	65 030 192	72 583 462
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>475 559 749</b>	<b>491 397 031</b>	<b>488 719 178</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>476 464 590</b>	<b>487 732 225</b>	<b>484 761 706</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>904 841</b>	-	-	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	-	<b>3 664 806</b>	<b>3 957 472</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>476 464 590</b>	<b>491 397 031</b>	<b>488 719 178</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>476 464 590</b>	<b>491 397 031</b>	<b>488 719 178</b>

Compte de résultat 2019 de l'UGA (Etablissement principal)

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	364 318 784	379 497 970	374 577 261	Subventions de l'Etat	381 536 675	360 228 662	380 041 115
dont contributions employeur CAS Pension	106 653 024	110 647 894	110 658 533	Fiscalité affectée	-	3 371 725	4 456 770
Fonctionnement autre que les charges de personnel	102 102 644	102 596 258	105 199 937	Autres subventions	22 631 327	55 479 052	24 109 063
				Autres produits	62 712 446	59 417 625	66 604 239
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>466 421 428</b>	<b>482 094 228</b>	<b>479 777 198</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>466 880 448</b>	<b>478 497 064</b>	<b>475 211 186</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>459 020</b>	-	-	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	-	<b>3 597 164</b>	<b>4 566 012</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>466 880 448</b>	<b>482 094 228</b>	<b>479 777 198</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>466 880 448</b>	<b>482 094 228</b>	<b>479 777 198</b>

L'exercice 2019 se solde par un déficit de 4 566 k€ pour l'UGA établissement principal et un déficit de 3 957 K€ pour l'établissement avec ses SACD.

L'écart par rapport à la prévision budgétaire est de - 968 k€ (soit - 0,2% du montant des charges de fonctionnement) pour l'établissement principal et - 292 K€ (soit - 0,06% du montant des charges de fonctionnement) pour l'établissement principal et ses SACD.

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

L'écart entre le résultat prévisionnel et le réalisé provient essentiellement d'éléments sur la masse salariale :

- 497 k€ de dépassement en masse salariale (voir infra)
- 423 k€ de variation sur les passifs sociaux (impact négatif des charges à payer sur les congés payés et CET et impact positif des reprises de provisions)

## 2. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) mesure la capacité de l'établissement à autofinancer ses investissements ; elle s'obtient par différence entre les seuls produits encaissables et les seules charges décaissables. Les charges et produits calculés qui n'affectent pas la trésorerie sont exclus du calcul :

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

### La CAF (capacité d'autofinancement) 2019 de l'ensemble UGA + SACD

Calcul de la capacité d'autofinancement	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	904 841	- 3 664 806	- 3 957 472
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 061 041	25 523 624	29 092 129
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 354 230	- 448 594	- 2 599 444
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	855 508	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 394 594	-	- 2 217
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 16 277 462	- 15 866 142	- 18 266 852
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>10 795 104</b>	<b>5 544 082</b>	<b>4 266 145</b>

## La CAF (capacité d'autofinancement) 2019 de l'UGA (Etablissement principal)

<b>Calcul de la capacité d'autofinancement</b>	<b>Compte Financier 2018</b>	<b>Budget 2019 après BR2</b>	<b>Exécution 2019</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	459 020	- 3 597 164	- 4 566 012
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 367 008	23 809 551	27 335 673
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 354 230	- 448 594	- 2 599 444
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	855 508	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs (c/756)	- 1 394 594	-	- 2 217
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- 15 394 598	- 14 741 520	- 17 138 097
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>9 538 114</b>	<b>5 022 273</b>	<b>3 029 904</b>

La CAF réalisée en 2019 est en diminution de 1 992 k€ par rapport au BR2 en raison notamment du résultat réalisé inférieur aux prévisions et également à cause d'éléments conjoncturels liés à une augmentation des charges non décaissables et plus particulièrement aux dotations aux provisions.

La CAF, même si elle est en baisse par rapport à 2019 et même si elle reste insuffisante pour mener une politique d'investissement confortable sur fonds propres, reste positive comme le préconisent les normes de soutenabilité financière.

### 3. Les recettes de fonctionnement de l'établissement :

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

Les recettes 2019 en droits constatés de l'UGA et de ses SACD sont constituées des titres de recettes enregistrés, des avoirs et des opérations de clôture (produits à recevoir / produits constatés d'avance). Le tableau synthétise les montants 2019, par grande catégorie d'origine et par type (recettes de fonctionnement ou d'investissement).

Les recettes sont classées selon quatre grandes catégories :

- les subventions en provenance de l'Etat,
- les autres subventions,
- les ressources propres,
- les recettes non encaissables constituées des prestations internes et des écritures liées aux reprises d'amortissement ou de provision.

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

Recettes UGA + SACD	2018	2019	Evol 2018/2019	Evol 2018/2019
Subvention de l'Etat	362 386 744	362 982 127	595 383	0,16%
Autres subventions et dotations	23 756 034	25 233 688	1 477 654	6,22%
Ressources propres	68 470 900	70 625 118	2 154 218	3,15%
<b>TOTAL des recettes donnant lieu à encaissement</b>	<b>454 613 678</b>	<b>458 840 933</b>	<b>4 227 255</b>	<b>0,93%</b>
Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	21 850 911	25 920 774	4 069 863	18,63%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>476 464 589</b>	<b>484 761 706</b>	<b>8 297 117</b>	<b>1,74%</b>

Les subventions de l'Etat (dont 99,3% concerne la subvention pour charge de service) représentent presque 74,8% des recettes de l'établissement. Sur le total des subventions d'Etat, celle pour charge de service publique représente 99,3% ; elle reste quasiment stable avec une hausse de 0,16%.

Les ressources propres ont une place significative dans les recettes de l'établissement (15,39% des recettes encaissables) et sont en augmentation par rapport à 2018, notamment du fait de la nouvelle CVEC.

Globalement, les recettes de l'UGA ont augmenté de 0,93% sur les ressources encaissables et de 1,74% au total.

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

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

### 3.1.1 Les subventions

Subventions	2019
Etat	360 777 604
Autres ministères	2 204 523
Région	1 462 727
Département	570 306
Commune et groupement	1 142 173
Union européenne	11 164 075
Organisme internationaux (hors ANR)	9 093
Autres collectivités	45 407
Autres	10 839 906
<b>TOTAL des subventions</b>	<b>388 215 815</b>

Les subventions représentent 84,6% des recettes encaissables (85% en 2018).

Les subventions hors SCSP sont réparties comme suit :

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

### 3.1.2 Analyse des évolutions

- **Subvention d'Etat :**

Décomposition de la recette inscrite au titre de la SPCSP (Subvention Pour Charges de Service Public)	Notif du 12/12/2019
Masse Salariale T2 (transfert RCE + FIORASO + SAUVADET)	
SAUVADET EAP	322 379 111 €
SAUVADET 2018	
GVT acquis	1 315 808 €
GVT nouveau	
CSG 2018	
CSG 2019	
Accroissement des capacité accueil STAPS	
Compensation HU CNAP	
ORE Places supplémentaires - soilage des HC 2018	43 770 €
ORE Places supplémentaires - rentrée 2019 campagne 1	194 133 €
ORE - Places supplémentaires - enveloppe 2019 (campagne 3)	28 800 €
ORE OUI SI renforcement 2019	61 500 €
ORE EMPLOIS	445 000 €
ORE OUI SI	554 000 €
ORE EXAMEN DES DOSSIERS	285 808 €
ORE places supplémentaires année pleine 2018	
ORE places supplémentaires soilage HC en année pleine	
ORE dispositif rebond en année pleine	26 400 €
ORE INV PEDAGOGIQUE	50 000 €
Monétisation des congés, plan vélos et mobilités actives	
Révision de l'IFSE (filière administrative et sociale)	
PPCR (compensation 2019)	1 211 018 €
<b>Sous-total Masse salariale hors actions spécifiques</b>	<b>326 595 348 €</b>
Réforme des études de santé	
Masse salariale compensation PEDR IUF, compensation décharg	85 375 €
Masse salariale IUF, compensation décharges	93 152 €
Compensation Mad Rectorat de Nice	27 400 €
Compensation Boissin	
<b>Sous-total Masse salariale avec actions spécifiques</b>	<b>326 801 275 €</b>
DGF Fonctionnement	32 257 493 €
Compensation droits inscription	2 850 522 €
ABES ELSEVIER	- 768 330 €
<b>Sous-total Fonctionnement hors actions spécifiques</b>	<b>34 339 685 €</b>
Soutien exceptionnel remise en état locaux	
Participation à la mise en conformité des opérations immobilières	325 000 €
Réaménagement espace orientation et insertion pro ORE 135 k€ (85 K€ en 2018 et 50 K€ en 2019)	50 000 €
UFI (somme entièrement inscrite en comptes de tiers)	266 167 €
CONCOURS ITRF	
Indemnités et frais déplacement membres CNU	220 432 €
Accompagnement Handicap	120 000 €
MEDIAT CRFCB	79 000 €
FSSU	12 100 €
IUF Crédits scientifiques	266 250 €
Dispositif Bienvenue en France	235 000 €
Autres	32 995 €
<b>Sous-total Fonctionnement avec actions spécifiques</b>	<b>35 946 629 €</b>
MISE EN RESERVE DE PRECAUTION	- 2 089 884 €
<b>MONTANT TOTAL DE LA SPCSP INSCRITE AU BI 2020</b>	<b>360 658 020 €</b>

Le montant total de la SCSP s'élève à 360 658 K€ ce qui représente 74,4% des recettes totales de fonctionnement et 78,6% des recettes encaissables.

L'année 2019 a été marquée par des recettes supplémentaires liée à l'application de la Loi ORE (voir détail dans le tableau ci-dessus).

- **Autres ministères :**

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

- **Région, département et communes**

Près de la moitié des recettes provenant des collectivités viennent de la Région. Celle-ci finance notamment le secteur de la formation pour 690 K€, ainsi que des financements pour la recherche (342 K€) et pour la documentation (Comesup pour 118 K€).

A noter également la recette de 660 K€ liée à la formation des sages-femmes (le même montant est constaté en charges).

- **Europe et organismes internationaux**

Ces recettes font l'objet d'une forte évolution qui traduisent l'augmentation de l'activité recherche de l'établissement.

Il s'agit de recettes sur contrat de recherche et principalement de produits à recevoir comptabilisés à hauteur des dépenses réalisées.

Un travail important de qualité des comptes a été réalisé sur la comptabilisation de ces recettes.

- **Subventions diverses**

Les subventions diverses comprennent les comptes 7448 autres collectivités publiques, 7488 autres subventions publiques et privées. Ce poste est en augmentation (8 820 K€ en 2018).

*3.1.3 Les ressources propres*

Ressources propres	2018	2019	Evol 2018/2019	Evol 2018/2019
Droits d'inscription	10 702 238	11 082 469	380 231	3,55%
Fiscalité affectée (CVEC)		3 387 810	3 387 810	
Redevances sur prestations intellectuelles	501 514	767 399	265 885	53,02%
ANR	21 294 434	19 345 498	- 1 948 936	-9,15%
Contrats de recherche hors ANR	2 468 276	2 514 735	46 459	1,88%
Prestations de formation continue	8 389 595	9 026 776	637 181	7,59%
Taxe d'apprentissage	1 259 245	1 194 773	- 64 472	-5,12%
Autres prestations (études, vente de produits et services...)	10 063 690	9 458 829	- 604 861	-6,01%
Divers	13 791 908	13 846 829	54 921	0,40%
<b>TOTAL des ressources propres</b>	<b>68 470 900</b>	<b>70 625 118</b>	<b>2 154 218</b>	<b>3,15%</b>

Les ressources propres représentent 15,39% du total des recettes encaissables réalisées en 2019, soit l'équivalent de 2018. Elles sont composées des droits d'inscription et prestations de formation continue, des opérations de recherche et prestations intellectuelles, de la taxe d'apprentissage et d'autres prestations.

#### **Explication des évolutions :**

##### **- Droits d'inscription et Formation continue**

Les droits d'inscription et formation continue évoluent de manière positive à hauteur de 380 K€ soit une augmentation de 3,55% de ces recettes.

##### **- La CVEC**

En droits constatés, la CVEC comptabilisée en 2019 correspond à l'ensemble de la CVEC de l'année universitaire 2018/2019 et à 50% de la CVEC de l'année universitaire 2019/2020 sur la base de la liste provisoire transmise en octobre 2019. Cette comptabilisation est le fait d'un changement de méthode de comptabilisation du ministère avec une facture d'avance en 2018 donc sans impact en comptabilité générale.

En comptabilité budgétaire c'est-à-dire en recette encaissée, ce décalage n'apparaît pas. Une recette équivalente à 37829 étudiants (liste provisoire) \* 41 € soit 387 K€ a été constatée en RE – recettes encaissées sur 2018 au titre de la CVEC 2018/2019).

A compter de 2020, on constatera sur l'exercice 50% au titre de 2019/2020 (les premiers 50% ayant été constaté en 2019) et 50% au titre de 2020/2021.

En conséquence, sur 2019, sont comptabilisés :

- 1 800 K€ pour la CVEC 2018/2019
- 758 K€ pour les premiers 50% de la CVEC 2019/2020 (sur la base de la première liste)
- 792 K€ au titre du complément de 18 € par étudiant.

Il s'agit d'un effet conjoncturel. Une année de référence de la CVEC de l'établissement est équivalente à environ 1 845 K€ (45 000 étudiants \* 41€).

Au sein de l'établissement, les crédits sur financement CVEC ont été consommés comme suit :

Part établissement					
Vie étudiante et associative					
Projet	Part initiale	Part complémentaire	Budget Euros	Exécution 2019	Exécution 2019
Commission initiatives étudiantes	4,11 €	0,00 €	180 967 €	211 638 €	Exécuté un complément ayant été validé en fin d'année
Grands événements vie étudiante	2,52 €	0,57 €	136 056 €	45 000 €	Partiellement exécuté
Amélioration SI	0,23 €	5,00 €	230 282 €	170 088 €	Partiellement Exécuté
Radio Campus	0,23 €	0,00 €	10 127 €	10 000 €	Exécuté
Budget Participatif Étudiant	0,00 €	2,27 €	99 950 €	30 836 €	Partiellement exécuté
Extension de l'ouverture BU DL	0,00 €	0,34 €	14 971 €	6 300 €	Partiellement exécuté
Action sociale					
Prévention santé UGA	0,23 €	0,91 €	50 195 €	24 818 €	Partiellement Exécuté
Action sociale et initiatives solidaires	1,16 €	0,57 €	76 174 €	51 880 €	Partiellement Exécuté (AS UGA, TOEIC)
Aide d'urgence (CROUS, handicap)	2,17 €	1,36 €	155 429 €	140 000 €	Partiellement Exécuté
Espaces vie étudiante					
DSP EVE	3,00 €	0,00 €	132 093 €	132 000 €	Exécuté
ESCAPE	0,14 €	0,00 €	6 164 €	6 000 €	Exécuté
PLURIEL	0,43 €	0,00 €	18 933 €	19 000 €	Exécuté
MDE Valence	0,23 €	0,00 €	10 127 €	0 €	Non Exécuté
Tiers-lieux	1,11 €	6,80 €	348 285 €	51484 €	Partiellement exécuté
Culture					
Culture établissement	1,46 €	0,57 €	89 383 €	89 383 €	Exécuté
Masse salariale					
Chargé de projet, vacataires, etc.	1,14 €	0,00 €	50 195 €	20 000 €	Partiellement exécuté
TOTAL			1 609 333 €	1008 427 €	
Reliquat				600 906 €	

Par ailleurs, la part versée à la Comue en 2019 est de 590 K€.

#### - **Contrats ANR et prestations de recherche**

Les contrats ANR concernent la recherche, mais aussi les *Projets Investissement d'Avenir* : LABEX, IDEX, IDEFI. Les contrats ANR sont en diminution de 1 948 K€ (IA et hors IA) et les prestations de recherches hors ANR restent stables.

#### - **Taxe d'apprentissage**

Depuis 2018, la loi autorisant l'utilisation de la TA pour financer des investissements, une partie de la TA a glissée des recettes de fonctionnement vers les subventions d'investissement. On constate donc une diminution en recette de fonctionnement de 65K€ soit une stabilité de ces recettes. Au total cependant, en additionnant le fonctionnement et l'investissement la recette de TA est en augmentation de 220 K€ pour atteindre 2 179 K€ en 2019 (1 959 K€ en 2018).

#### - **Les autres prestations (études et travaux, ventes de produits et divers) :**

Les autres prestations sont composées d'études, prestations de services et ventes de publication, colloques, locations diverses, mises à disposition de personnel et autres prestations.

On retrouve notamment les flux croisés de Floralis et Formasup.

### 3.1.4 *Les recettes dites non encaissables sans flux de trésorerie en 2019*

<b>Recettes ne donnant pas lieu à encaissement</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Evol 2018/2019</b>	<b>Evol 2018/2019</b>
Recettes non encaissables entrant dans le calcul de la CAF (financement actif, reprise de provisions)	16 631 692	20 869 237	4 237 545	25,48%
Autres recettes ne donnant pas lieu à encaissement (prestations internes, annul titres)	5 219 219	5 051 536	- 167 683	-3,21%
<b>TOTAL</b>	<b>21 850 911</b>	<b>25 920 774</b>	<b>4 069 863</b>	<b>18,63%</b>

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

Ces recettes sont issues :

- Des prestations internes liées à la facturation de prestations entre composantes, services et SACD ; celles-ci sont stables et sont équilibrées sur l'établissement et ses SACD.
- Des reprises sur provisions et de la quote-part des subventions d'investissement (neutralisation des amortissements).

Sur 2019, l'augmentation provient principalement de l'augmentation des financements de l'actif et également de reprise de provisions).

## 4. Les dépenses de l'Établissement

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

#### Le plafond des emplois de l'UGA

Le plafond d'emplois de l'UGA voté lors du dernier budget rectificatif s'élève à 5 936 ETPT : 4525 ETPT sur plafond Etat et 1411 ETPT sur plafond établissement. Le plafond notifié par le ministère pour les postes P1 s'élève à 4697 ETPT soit une différence de 172 ETPT par rapport au plafond voté. La masse salariale allouée dans la dotation ministérielle ne permet pas de couvrir l'intégralité du plafond des emplois notifié.

Evolution de la consommation des ETPT entre 2015 et 2019 - Janvier/Dec

Postes Etat		2015	2016	2017	2018	2019
BIATSS	tit.	1 519	1 555	1 592	1 603	1 606
	Non tit	181	175	163	169	185
<b>BIATSS</b>		<b>1 700</b>	<b>1 729</b>	<b>1 755</b>	<b>1 771</b>	<b>1 791</b>
ENS / EC	tit.	2 049	2 042	2 043	2 041	2 039
	Non tit	734	723	707	673	637
<b>ENS</b>		<b>2 782</b>	<b>2 765</b>	<b>2 749</b>	<b>2 713</b>	<b>2 676</b>
<b>Total</b>		<b>4 482</b>	<b>4 494</b>	<b>4 504</b>	<b>4 484</b>	<b>4 468</b>

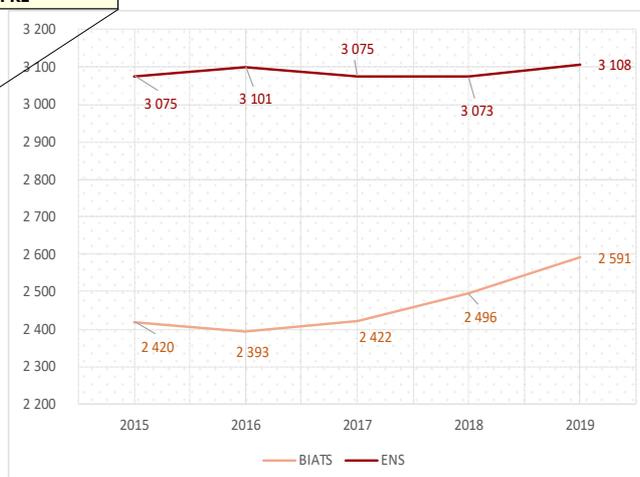
Postes Ressources Propres		2015	2016	2017	2018	2019
BIATSS	CDI	96	99	93	91	100
	CDD	624	565	574	634	700
<b>BIATSS</b>		<b>720</b>	<b>664</b>	<b>667</b>	<b>724</b>	<b>800</b>
ENS / EC	CDI	25	26	26	27	29
	CDD	268	310	300	334	403
<b>ENS</b>		<b>293</b>	<b>336</b>	<b>326</b>	<b>360</b>	<b>432</b>
<b>Total</b>		<b>1 013</b>	<b>1 000</b>	<b>993</b>	<b>1 085</b>	<b>1 232</b>

Total		2015	2016	2017	2018	2019
<b>Total</b>		<b>5 495</b>	<b>5 494</b>	<b>5 498</b>	<b>5 569</b>	<b>5 700</b>

Plafond BR 2019: 5 936  
93,8%

Baisse doctorants P1:  
ENS et PRE



L'évolution de la consommation en ETPT sur 5 ans s'analyse comme suit.

Pour ce qui concerne les BIATSS, le nombre de titulaires augmente entre 2015 et 2018 et se stabilise en 2019 : + 71 ETPT en 5 ans notamment grâce aux concours Sauvadet et à la création de 28 emplois FIORASO (une baisse du même ordre peut être observée sur les non titulaires permanents).

Les concours Sauvadet permettent de titulariser les contractuels de l'établissement : 29 contractuels ont été titularisés en 2015, 18 en 2016, 14 en 2017 et 17 en 2018 (en personnes physiques). En contrepartie, le ministère finance le surcoût des charges patronales de ces postes (delta entre les cotisations d'un titulaire et celles d'un non titulaire). Depuis 2013, 164 contractuels ont été titularisés par ce biais sur poste P1 ou par transformation de poste P2. Le dispositif a pris fin en 2018.

Le nombre de CDD BIATSS, financés sur ressources propres, augmente significativement sur les deux dernières années notamment suite à l'obtention de gros projets comme l'IDEX, FlexiTLV ou MIAI : +126 ETPT entre 2017 et 2019.

Concernant les enseignants, une baisse importante est à noter sur les doctorants du plafond 1, -97 ETP en 5 ans suite :

- Au transfert d'une partie des doctorants des Ecoles Normales Supérieures aux ENS (-48 ETPT au total depuis la fusion).
- A l'application du plan de retour à l'équilibre depuis la rentrée 2017 : -10 ETP à la rentrée 2017, -15 à la rentrée 2018, -15 à la rentrée 2019.
- En contrepartie, les doctorants et les CDD ENS sur ressources propres sont en augmentation de +135 ETP entre 2015 et 2019 ETP notamment avec plus de 90 doctorants supplémentaires lors des 2 dernières années dans le cadre du projet IDEX.

### Taux d'exécution

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

Le taux d'exécution sur l'UB masse salariale est stable entre 2018 et 2019 à 99.3%.

	Budget ouvert (après BR2)	Execution	Taux d'execution
<b>UB Masse Salariale</b>	<b>358 009 731 €</b>	<b>355 496 853 €</b>	<b>99,30%</b>
Plafond 1	310 673 191 €	311 678 779 €	100,32%
BIATSS	94 528 523 €	94 347 676 €	99,81%
EC	193 994 861 €	193 939 346 €	99,97%
CNAP	3 590 187 €	3 755 543 €	104,61%
HU	18 559 620 €	19 636 214 €	105,80%
Plafond 2 et Hors plafond	39 677 181 €	36 647 023 €	92,36%
BIATS	13 895 454 €	12 440 344 €	89,53%
ENS	2 579 895 €	2 672 792 €	103,60%
HC et vacances ENS	17 195 612 €	16 141 995 €	93,87%
PCA et PEDR	2 763 150 €	2 685 582 €	97,19%
Contrats Etudiants	1 738 715 €	1 409 439 €	81,06%
Vacations administratives	1 504 355 €	1 296 871 €	86,21%
Prestations sociales	1 764 000 €	1 641 774 €	93,07%
Mise à disposition	5 755 885 €	5 390 513 €	93,65%
Divers (RAFP, Ircantes...)	139 474 €	138 764 €	99,49%
<b>UB Rech (MS sur Conventions)</b>	<b>28 861 830 €</b>	<b>25 228 867 €</b>	<b>87,41%</b>
<b>Total Masse Salariale</b>	<b>386 871 561 €</b>	<b>380 725 719 €</b>	<b>98,41%</b>
<i>dont fonctionnement (MAD et FIPH)</i>	<i>2 402 860 €</i>	<i>1 694 000 €</i>	<i>70,50%</i>

Le taux d'exécution sur plafond 1 (plafond intégralement financé par de la dotation) atteint 100.32% ; ce dépassement provient principalement des CNAP (astronomes et physiciens) et des Hospitalo-Universitaires. Ces populations non RCE, gérées conjointement avec d'autres ministères, sont plus difficiles à suivre car les arrêtés et les décisions sont transmis tardivement. De plus la dotation

ministérielle pour financer les entrées et les surnombres est calculée sur la base de coûts moyens (moins avantageux) ce qui impacte négativement le résultat de l'établissement. Le dépassement sur le P1 provient également d'une hausse du GVT partiellement anticipée suite à la hausse des grilles dans le cadre de la mise en place du PPCR (Plan Parcours Carrière Rémunération). Le PPCR implique d'une part un repositionnement sur les nouvelles grilles (mesure financée par l'Etat) et d'autre part une accélération de l'avancement des personnels du fait de la réduction du temps de passage par échelon (mesure non financée par l'état). La prévision de ce 2<sup>ème</sup> impact s'avère complexe voire impossible.

Le taux d'exécution sur plafond 2 à 92.36 % est stable par rapport à 2018. La sous exécution budgétaire s'explique par 2 raisons :

- la sous consommation des enveloppes allouées dans le cadre de la Loi ORE notamment les crédits notifiés tardivement dans l'année
- la sous consommation de l'enveloppe renfort notamment la partie dédiée aux renforts EPE. En effet les recrutements se sont opérés en fin d'année 2019 ou en début 2020.

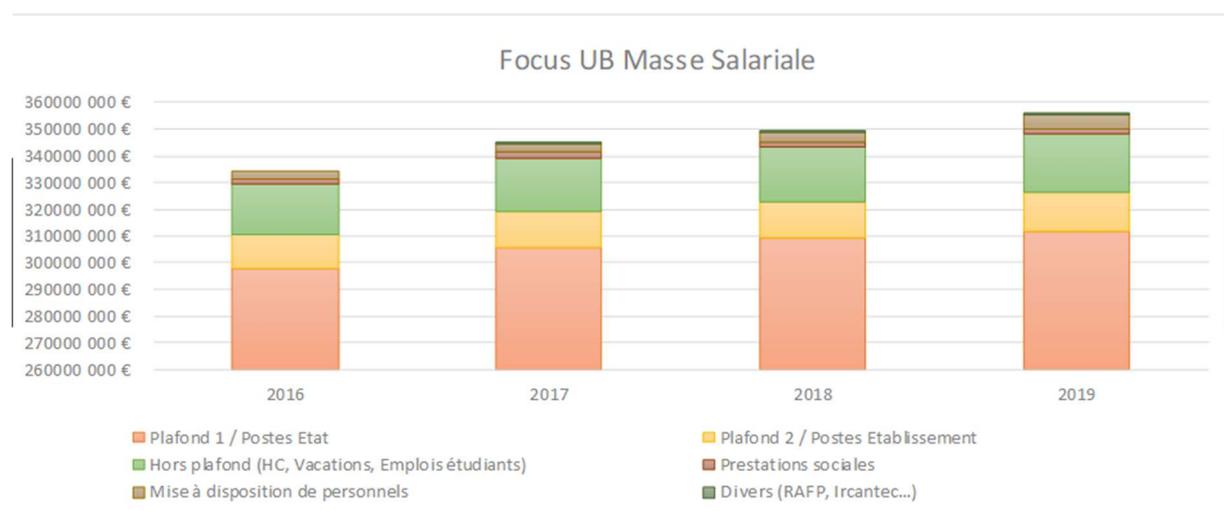
Les dépenses de **prestations sociales** sont stables malgré le caractère aléatoire de certaines (capitaux décès, CLD et accidents du travail). Les baisses constatées sur le chômage ou le FIPH ont par exemple permis de compenser des hausses sur les accidents du travail ou les versements pour la restauration au CROUS.

**Mise à disposition** : le taux d'exécution de l'enveloppe s'améliore depuis la fusion, les retards sur les conventions de mise à disposition sont résorbés et les factures sont payées annuellement au fil de l'eau.

Le taux d'exécution de la masse salariale sur **l'UB Recherche** de 87.4% reste globalement bas mais s'explique par un contexte de forte évolution du budget grâce à l'obtention de nombreux projets de recherche.

## Analyse de l'évolution de la masse salariale entre 2016 et 2019

	2016	2017	2018	2019
UB Masse Salariale	334 223 944 €	344 568 716 €	349 039 989 €	355 496 853 €
Plafond 1 / Postes Etat	297 673 867 €	305 735 483 €	309 199 277 €	311 678 779 €
Plafond 2 / Postes Etablissement	12 723 270 €	13 479 084 €	13 849 379 €	15 113 136 €
Hors plafond (HC, Vacations, Emplois étudiants)	19 185 331 €	20 101 761 €	20 379 250 €	21 533 887 €
Prestations sociales	1 732 678 €	2 221 940 €	1 716 989 €	1 641 774 €
Mise à disposition de personnels	2 908 798 €	2 872 767 €	3 779 614 €	5 390 513 €
Divers (RAFP, Ircantec...)	- €	157 680 €	115 481 €	138 764 €
UB Rech (MS sur Conventions)	19 645 288 €	20 064 021 €	22 337 800 €	25 228 867 €
<b>Masse salariale UGA</b>	<b>353 869 233 €</b>	<b>364 632 737 €</b>	<b>371 377 790 €</b>	<b>380 725 719 €</b>
<i>dont fonctionnement (MAD et FIPH)</i>	<i>912 238 €</i>	<i>1 350 055 €</i>	<i>1 109 827 €</i>	<i>1 694 000 €</i>



La masse salariale augmente de 9.3 M€, soit 3%, entre 2018 et 2019. Cette hausse résulte de 2 facteurs : la mise en œuvre des mesures nationales financées par le ministère et le déploiement de projets portés par l'établissement.

L'UB masse salariale s'analyse selon 4 axes : les salaires financés sur plafond 1 (périmètre alloué dans le cadre des RCE), les salaires financés sur budget établissement avec les emplois sur P2 et les dépenses hors plafond (dont conventions et ressources propres), les prestations sociales et les salaires refacturés.

### UB Masse Salariale - Plafond 1

Les principaux éléments d'analyse pour justifier l'augmentation de 2.47 M€ sont les suivants :

- La suite de la mise en œuvre du PPCR (Parcours, Plan, Carrière, Rémunération) qui a entraîné +1.2 M€ de dépenses supplémentaires pour financer le repositionnement des agents sur les nouvelles grilles indiciaires. Cette mesure est financée par le ministère.
- Le GVT, évalué à 2.6 M€, plus élevé que les années précédentes suite à l'impact indirect du PPCR sur la réduction du temps de passage par échelon.
- L'impact du plan de retour à l'équilibre qui a atténué la hausse des dépenses à hauteur de -1.4 M€ (4 postes BIATS gelés, 9 postes ENS et des déclassements d'emplois).

### **UB Masse Salariale - Plafond 2**

Les dépenses augmentent globalement entre 2018 et 2019 de 9% soit 1,2 M€. Cette augmentation résulte :

- de la hausse sur les CDD enseignants + 100 K€ et sur les CDD BIATS + 400 K€ qui ont été, pour une grande partie, recrutés sur les crédits alloués dans le cadre de la LOI ORE.
- de la hausse de l'enveloppe renforts (allègement dans le cadre du PRE) pour : +240 K€ pour les BIATS et +100 K€ pour les ENS.
- de la hausse des CDD financés sur projets (notamment FlexiTLV ou les IDEFI) pour +200 K€.
- de la hausse de l'enveloppe accordée par l'établissement pour le recrutement des apprentis +75 K€ notamment dans le but de cibler des recrutements BOE ou d'anticiper le départ à la retraite de profils à forte expertise.

### **UB Masse Salariale - Hors Plafond**

Une augmentation de 6% soit 1.15 M€ est constatée entre les 2 années. Elle résulte de la hausse des heures complémentaires et vacances d'enseignement pour 940 K€, des emplois étudiants pour 130 K€ et des vacances administratives pour 150K€ et de la baisse de l'enveloppe PEDR pour -75 K€. L'augmentation sur les HC et vacances d'ENS s'explique par 3 facteurs : la LOI ORE, une répartition différente des heures réalisées entre HC et vacances (plus de vacances qui sont plus coûteuses en charges) et une augmentation des heures accordées au titre des décharges.

### **UB Masse Salariale - Prestations sociales**

Les dépenses sont globalement stables (-75 K€). La baisse sur le chômage, les CLD et le FIPH a été compensée par une hausse sur la restauration, les accidents de travail et l'action sociale.

### **UB Masse Salariale – Mise à disposition**

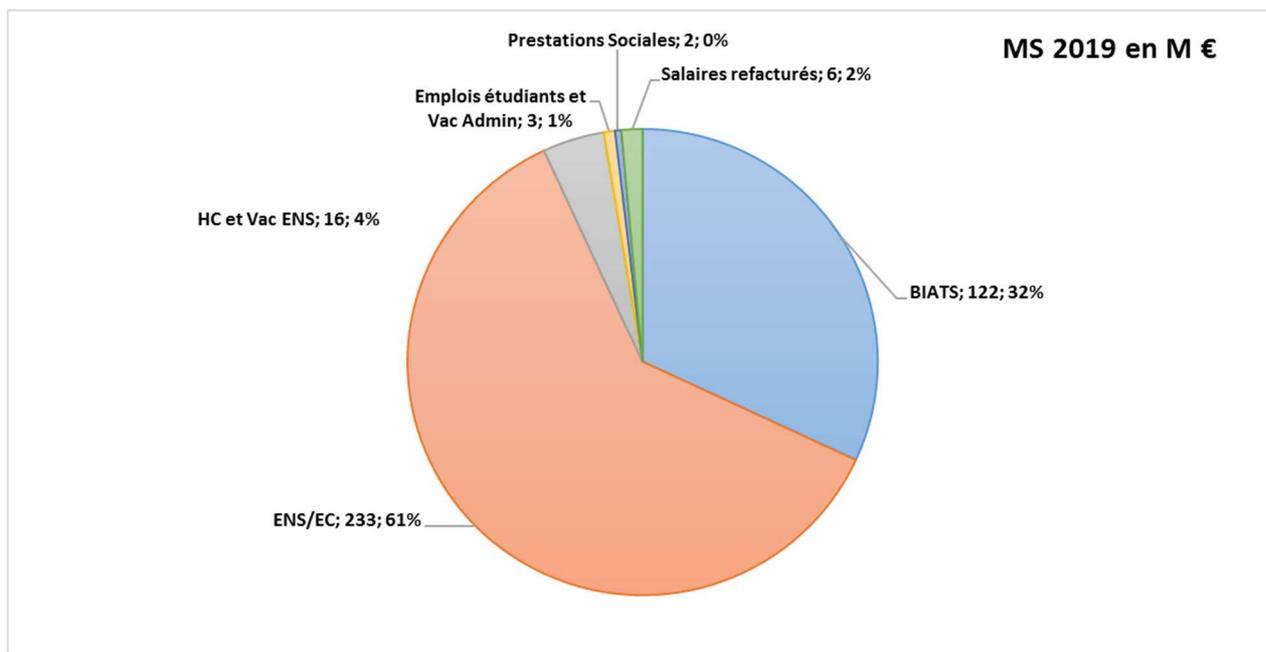
Les dépenses augmentent de 1.6 M€ pour les motifs suivants :

- l'enregistrement de 2 années de paiement pour la convention des sages-femmes à 660 000 €. Cet écart est cependant neutralisé en comptabilité par le biais des charges à payer.
- une augmentation du nombre ou du périmètre des conventions notamment sur PC Scol ou les doctorants.

### **UB Recherche**

L'augmentation des dépenses de 2.8 M€ provient principalement des appels à projets IDEX.

*Répartition de la masse salariale 2019 par nature de dépense :*



61% de la masse salariale est dédiée aux enseignants chercheurs et 32% aux BIATSS (y/c collaborateurs experts). Les heures complémentaires et vacances d'enseignement représentent 4% des dépenses et les emplois étudiants 1%.

## 4.2 Les dépenses de fonctionnement

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

Dépenses de Fonctionnement	2018	2019	Evol 2018/19	Ecart %
Décaissable	77 727 646	78 618 235	890 589	1,15%
Non décaissable	33 513 318	35 523 682	2 010 364	6,00%
<b>Total général</b>	<b>111 240 964</b>	<b>114 141 917</b>	<b>2 900 953</b>	<b>2,61%</b>

### 4.1.1 Les dépenses décaissables

Dépenses de Fonctionnement	2018	2019	Evol 2018/19	Ecart %
Décaissable	77 727 646	78 618 235	890 589	1,15%

Le montant total des dépenses de fonctionnement décaissables s'élève à 78 618 K€. Une augmentation de 890 K€ (soit 1,15%) est constatée par rapport à l'exercice précédent sur l'établissement principal et les SACD, ce qui traduit une certaine stabilité des dépenses de fonctionnement au global.

A noter, dans le cadre du travail sur la qualité des comptes et du rattachement des charges à l'exercice, cet exercice a été marqué par un travail important de recensement des charges à payer à comptabiliser « en charges à payer à comptabiliser » (CAPAC). Ce travail permet de fiabiliser les comparaisons des dépenses exécutées entre exercices comptables.

### **Analyse par compte**

Les tableaux ci-dessous reprennent les principaux postes de dépenses de fonctionnement avec leur variation 2018/2019.

#### **Des postes sont en augmentation :**

	Type de dépenses	2018	dont dépenses sur contrat	2019	dont dépenses sur contrat	Evol 2018/2019	%
6256	Missions des personnels	4 100 518	1 759 228	4 587 936	2 239 408	487 418	11,89%
6511	Brevets	1 652 154	1 079 985	2 156 667	1 302 855	504 513	30,54%
6067	Matériel d'enseignement	3 868 859	2 100 775	4 209 130	2 442 566	340 271	8,80%
6226	Honoraires	2 198 504	1 000 088	2 507 067	1 275 297	308 563	14,04%
6283	Formation des personnels	1 257 394	136 577	1 449 522	191 631	192 128	15,28%
6257	Réceptions	1 962 229	442 256	2 129 301	523 121	167 072	8,51%
6237	Publications	509 517	354 629	632 742	369 348	123 225	24,18%

On remarque que la majorité des évolutions s'est effectuée sur contrat et il s'agit donc de dépenses financées.

Cependant, l'augmentation des remboursements de missions des personnels interroge car ces dépenses auraient dû être imputées sur les comptes comptables relatifs aux déplacements et transports ce qui n'est pas le cas. Cela traduit une augmentation des avances de frais réalisée par les personnels dans le cadre de leur mission.

#### **D'autres postes sont en diminution :**

	Type de dépenses	2018	dont dépenses sur contrat	2019	dont dépenses sur contrat	Evol 2018/2019	%
6285	Gardiennage	1 141 397	9 519	922 066	10 796	- 219 331	-19,22%
6260	Affranchissement	864 618	12 958	766 708	7 129	- 97 910	-11,32%
6286	Nettoyage	5 345 968	7 362	5 313 830	3 829	- 32 138	-0,60%
615	Maintenance	5 714 090	446 753	5 686 561	526 413	- 27 529	-0,48%
624	Transport	614 264	146 330	571 041	128 470	- 43 223	-7,04%
6251	Voyages et déplacements	2 375 288	1 201 064	2 360 396	1 204 177	- 14 892	-0,63%

S'agissant des dépenses de gardiennage, la diminution s'explique par le fait que l'année 2018 a été une année marquée par des dépenses exceptionnelles (blocage des bâtiments).

Les autres diminutions restent relatives et démontrent une certaine stabilité sur les gros postes de dépenses.

#### 4.1.2 Les dépenses non décaissables

Le « non décaissable » représente 31,12 % de l'ensemble des dépenses de fonctionnement contre 30,14% en 2018 et 32.61 % en 2017.

<b>Non décaissable</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Charges pour annulation recettes exercice antérieur	1 239 556	1 694 252
Dotations aux amortissements	25 639 740	26 904 388
Dotations aux dépréciations éléments financiers	497 407	132 606
Dotations aux provisions	438 471	1 805 800
Dotations pour dépréciation d'actifs	485 422	249 335
Prestations internes	4 357 214	4 737 301
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	855 508	-
<b>TOTAL</b>	<b>33 513 318</b>	<b>35 523 682</b>

Ces charges de fonctionnement, ne donnant pas lieu à décaissement (dites également « charges calculées »), sont très fluctuantes d'une année à l'autre. Elles traduisent parfois, (hors les dotations aux amortissements), la comptabilisation d'opérations qui peuvent être à la fois exceptionnelles et d'un montant élevé.

Il est à noter que ces charges ne pèsent pas uniformément sur le résultat. Ainsi, les prestations internes matérialisent des échanges au sein de l'UGA qui génèrent une recette du même montant que les dépenses. Il en va de même, et dans une moindre mesure, pour les amortissements dont une partie est neutralisée par des recettes.

Les dépenses non décaissables 2019 se répartissent sur les postes suivants :

- Les charges pour annulation des titres de recette exercice antérieur (+454 k€ par rapport à l'an dernier) dont 123 K€ de régularisation auprès de l'ANR sur des anciens contrats de recherche,
- Les dotations aux amortissements qui présentent, pour leur part, un aspect linéaire d'une année à l'autre et qui sont en augmentation de 1 254 k€ par rapport à 2018 du fait du rattrapage qui a été réalisé pour les mises en service d'opérations liées au patrimoine immobilier (notamment la MACI et l'IFPS),
- Les dotations aux dépréciations d'éléments financiers de 132 k€ correspondant à la dépréciation des titres détenus par l'UGA au capital de la société SUPERGRID,
- Les dotations aux provisions de fonctionnement qui portent cette année sur de nouveaux contentieux pour 170 K€, sur des redressements judiciaires de sociétés ayant des créances pour 249 K€ et également d'une régularisation d'écriture liée aux passifs sociaux (correction sur le report à nouveau et inscription de nouvelles provisions),
- Les dotations pour dépréciation d'actifs pour la dépréciation de risque pesant sur les produits à recevoir émis en 2019 au titre de SUPERGRID et diverses créances,
- Les pertes sur créances notamment pour les créances irrécouvrables ayant fait l'objet d'une remise gracieuse ou d'une admission en non-valeur en 2019,
- Les prestations internes qui augmentent de 380 k€ par rapport à l'an dernier et qui reflètent les échanges entre l'établissement principal et ses budgets annexes (ces prestations internes sont équilibrées au global),

- Aucune écriture liée à des valeurs comptables (VNC) des éléments d'actifs cédés dont le montant dépend des ventes d'immobilisations qui ne sont pas totalement amorties.

#### 4.2.3. Les dépenses classées par secteur d'activités

SECTEURS	2018	2019	Evol 2018/2019
FORMATION	18 887 803	20 376 190	7,88%
PATRIMOINE	20 791 890	20 931 792	0,67%
RECHERCHE	32 822 218	34 420 041	4,87%
RTI	1 702 346	1 575 115	-7,47%
SERVICES SUPPORTS	17 452 916	15 864 029	-9,10%
SYSTEMES D'INFORMATION	3 191 351	3 741 015	17,22%
LES HOUCHES	1 452 285	1 543 139	6,26%
SID	4 895 326	4 575 314	-6,54%
SIMSU	1 305 974	1 352 405	3,56%
SIUAPS	1 484 736	1 471 122	-0,92%
SUAPS	652 429	542 680	-16,82%
UB MASSE SALARIALE	6 601 690	7 749 074	17,38%
<b>Total général</b>	<b>111 240 964</b>	<b>114 141 917</b>	<b>2,61%</b>

Le secteur formation correspond à l'ensemble des composantes plus la DGD Formation. L'évolution provient essentiellement de nouveaux financements (exemple : FLEXITLV).

Les dépenses de patrimoine restent stables.

Les dépenses de la recherche progressent mais il s'agit de dépenses entièrement financées sur contrat de recherche.

La diminution des services support provient du fait qu'en 2018, ont été comptabilisées des écritures sur le compte « autres charges diverses » de presque 1 million pour la TVA à reverser suite à la variation du coefficient de taxation.

Pour analyser, il convient également de regarder la déclinaison des dépenses sur contrat et hors contrat :

2019	Contrat	Non affecté	TOTAL
FORMATION	1 521 826	18 854 365	20 376 190
LES HOUCHES	576	1 542 563	1 543 139
PATRIMOINE	4 860	20 926 932	20 931 792
RECHERCHE	18 845 872	15 574 170	34 420 041
RTI	1 260 780	314 335	1 575 115
SERVICES SUPPORTS	230 788	19 374 256	19 605 044
SID	233 329	4 341 985	4 575 314
SIMSU		1 352 405	1 352 405
SIUAPS		1 471 122	1 471 122
SUAPS	57 150	485 530	542 680
UB MASSE SALARIALE	79 293	7 669 781	7 749 074
<b>Total général</b>	<b>22 234 473</b>	<b>91 907 443</b>	<b>114 141 917</b>

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

### 1. Le fonds de roulement de l'établissement :

Etablissement	CAF/IAF 2019	Investissements 2019	Subventions d'investissement 2019	Variation Fonds de Roulement 2019	Rappel FdeR 31/12/2018	Fonds de Roulement au 31/12/2019
UGA	3 029 904 €	41 703 806 €	28 698 945 €	- 8 535 198 €	35 914 286 €	27 379 088 €
Ecole des Houches	- 13 497 €	56 232 €		- 69 729 €	1 228 442 €	1 158 713 €
SIMSU	475 063 €	719 675 €	128 884 €	- 115 728 €	2 159 219 €	2 043 491 €
SID	383 485 €	82 553 €	34 596 €	335 528 €	5 286 746 €	5 622 274 €
SIUAPS	391 190 €	131 376 €	100 000 €	359 814 €	147 416 €	507 230 €
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	4 266 145 €	42 693 642 €	28 962 425 €	- 8 025 313 €	44 736 109 €	36 710 796 €

#### Nota sur la correction du Fonds de roulement au 31/12/2018

A la suite du changement règlementaire pour la comptabilisation des droits d'inscription, une correction a été comptabilisée sur le report à nouveau comme suit :

- Sur l'établissement principal, une correction de 2 616 301,93 €
- Sur le SID, une correction de 595 465,33 €.

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

EMPLOIS	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	RESSOURCES	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	10 795 104	5 544 082	4 266 145
Investissements	51 057 138	29 244 724	42 693 642	Financement de l'actif par l'État	5 898 870	6 881 708	3 936 807
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	36 801 276	8 789 903	25 025 618
Remboursement des dettes financières	45	-	-	Autres ressources	1 879 140	858 543	1 439 759
				Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>51 057 183</b>	<b>29 244 724</b>	<b>42 693 642</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>55 374 390</b>	<b>22 074 236</b>	<b>34 668 329</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>4 317 207</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>7 170 488</b>	<b>8 025 313</b>

Le montant total des investissements s'élèvent à 42 693 K€.

A noter en dépense d'investissement, l'intégration du PPP BSHM qui figurait à l'actif de la Comue pour un montant de 14 778 K€ (idem en recette).

Contrairement à l'exercice 2018, l'année 2019 est marquée par un prélèvement sur fonds de roulement de 8 025 K€ (pour mémoire, en 2018, le résultat excédentaire a eu pour effet d'améliorer la CAF).

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

EMPLOIS	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	RESSOURCES	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	9 538 114	5 022 273	3 029 904
Investissements	50 463 189	27 472 320	41 703 806	Financement de l'actif par l'État	4 654 960	6 881 708	3 867 923
Remboursement des dettes financières	45	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	36 707 654	8 659 903	24 831 022
				Autres ressources	1 859 727	798 543	1 439 759
				Augmentation des dettes financières	-	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>50 463 234</b>	<b>27 472 320</b>	<b>41 703 806</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>52 760 455</b>	<b>21 362 427</b>	<b>33 168 608</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>2 297 221</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>6 109 893</b>	<b>8 535 198</b>

Sur l'établissement principal, le montant des investissements s'élèvent à 41 703 K€.

Dans la même logique que précédemment, le fonds de roulement de l'établissement principal UGA sera marqué par un prélèvement de 8 535 k€ sur l'exercice 2019.

Le fonds de roulement fin 2019 de l'ensemble UGA + SACD est de 36 710 k€ soit l'équivalent de **29 jours de fonctionnement décaissables** (1 jour de fonctionnement = 1 259 k€ de charges décaissables).

Une part importante de ce fonds de roulement est mobilisée par des opérations immobilières en cours et des provisions.

### TRESORERIE :

---

La trésorerie fin 2019 de l'ensemble UGA + SACD est de **42 942 K€** soit l'équivalent de **34 jours de fonctionnement**.

## 2. Les recettes d'investissement

Les ressources d'investissement s'élèvent pour 2019 à un montant de 30 402 K€ (UGA + SACD). Il est rappelé que ces ressources s'ajoutent à la CAF (4 266 K€) pour financer les immobilisations.

<b>UGA Principal</b>	<b>Ressources</b>
- Etat	3 869 815,08
- Régions	5 142 781,75
- Département	70 118,63
- Communes	3 819 549,12
- Autres collectivités	364 441,08
- Union Européenne	647 073,34
- Autres organismes	14 933 378,70
- Autres	1 293 437,83
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>30 140 595,53</b>

<b>SIMSU</b>	<b>Ressources</b>
Financements de l'état non rattachés à un actif	68 883,72
- Régions	60 000,00
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>128 883,72</b>

<b>SID</b>	<b>Ressources</b>
- Régions	34 596,41

<b>SIUAPS</b>	<b>Ressources</b>
- Autres collectivités	100 000,00

## ANALYSE PAR SECTEUR

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
FOMATION	1 288 427	1 195 400
PATRIMOINE	14 764 301	27 441 826
RECHERCHE	5 692 865	1 558 228
SACD	1 337 532	208 622
SERVICES SUPPORTS	130 338	
TOTAL	23 213 463	30 404 076

Les recettes d'investissement sont pour 90,23% des recettes liées à des opérations immobilières.

La hausse la plus importante par rapport à 2018 concerne le secteur du patrimoine, notamment en raison de l'écriture relative à l'intégration du PPP BSHM qui figurait à l'actif de la Comue pour un montant de 14 778 K€. Hormis, cette écriture, le montant des financements reste stable.

Les autres secteurs sont en diminution avec une forte baisse sur la recherche.

La diminution sur les SACD provient du SID qui, en 2018, a comptabilisé le solde du financement pour la restructuration du SID.

### 3. Les amortissements et leur neutralisation

Les immobilisations sont des biens d'utilisation durable contrôlés par l'établissement. Elles entrent de ce fait dans le patrimoine de l'établissement et génèrent chaque année des amortissements qui permettent, d'une part, de constater la perte de leur valeur liée à leur usage et, d'autre part, d'en assurer le renouvellement. Les amortissements constituent une charge de l'établissement. Lorsque ces biens sont acquis grâce à des subventions ou sont mis à disposition de l'université, une neutralisation est constatée en recette.

Charge d'amortissement par société	2017	2018	2019
UGA Etablissement principal	23 337 003	23 864 349	25 147 933
SIMSU	396 904	391 009	447 191
SID	278 200	500 405	505 422
SIUAPS	304 691	327 956	331 405
LES HOUCHES	411 430	465 708	472 437
Total général	24 728 228	25 549 427	26 904 388

La charge d'amortissement augmente de 1 354 k€ par rapport à 2018.

L'augmentation de la charge d'amortissement en 2019 résulte des éléments suivants :

- Le rattrapage en 2019 du retard pris pour la mise en service de travaux immobiliers terminés parfois depuis plusieurs années. Ces multiples petites et moyennes opérations de maintenance et d'entretien sont souvent réalisées sur fonds propres.
- La mise en service déclenchant les amortissements, de grosses opérations immobilières financées (MACI, IFPS).

Ces montants doivent être relativisés du fait de l'ensemble des écritures qui sont réalisées sur les immobilisations et notamment des charges lorsque les biens vendus n'ont pas été totalement amortis (valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés).

Enfin, ces dotations aux amortissements et ces neutralisations sont également impactées par les autres sorties d'immobilisations comme les mises au rebut.

Au final et en excluant les impacts des VNC des ventes et autres sorties d'immobilisations, la charge nette en 2019 est de 8 637 K€.

On peut noter une diminution de la charge nette qui démontre que les investissements réalisés étaient entièrement financés permettant la neutralisation de la charge induite.

Charge nette	2017	2018	2019
Dotation aux amortissements	24 728 228	25 549 426	26 904 388
Neutralisation des amortissements	15 602 420	15 848 997	18 266 852
charge nette	9 125 808	9 700 429	8 637 536

Charge d'amortissement par comptes :

<b>Amortissement par compte</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Logiciels, brevets, licences	423 460	369 844	428 806
Agencement, aménagement de terrains	112 770	120 959	121 681
Constructions, agencement des constructions	10 717 556	11 722 432	13 239 900
Installations techniques, matériel et outillage	8 686 526	8 109 155	7 704 587
Matériel de transport	68 823	72 964	90 020
Matériel de bureau et informatique	3 419 417	3 672 192	3 706 159
Mobilier	273 195	388 627	525 387
Matériel divers	1 026 481	1 093 253	1 087 848
<b>Total général</b>	<b>24 728 228</b>	<b>25 549 426</b>	<b>26 904 388</b>

On remarque que l'augmentation des charges d'amortissement porte essentiellement sur les constructions immobilières.

### III. La mesure des écarts entre prévisions et réalisations

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

#### 1. Recettes et dépenses en comptabilité budgétaire

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

#### Prévisions et réalisations 2019 des recettes budgétaires GBCP

Etablissement	Masse budgétaire	Budget RE 2018 (BI+BR)	Réalisé RE 2018	Taux d'exécution 2018	Budget RE 2019 (BI+BR)	Réalisé RE 2019	Taux d'exécution 2019
UGA	Recettes budgétaires	476 253 126 €	466 210 484 €	97,9%	474 962 241 €	483 781 945 €	101,9%
	<i>dont recettes hors eOTP</i>	407 877 156 €	405 432 599 €	99,4%	413 596 757 €	415 531 778 €	100,5%
	<i>dont recettes sur eOTP</i>	68 375 970 €	60 777 885 €	88,9%	61 365 484 €	68 250 167 €	111,2%
Ecole des Houches	Recettes budgétaires	1 085 000 €	1 189 095 €	109,6%	1 185 000 €	967 458 €	81,6%
SIMSU	Recettes budgétaires	1 375 713 €	1 284 347 €	93,4%	1 322 039 €	1 441 755 €	109,1%
SID	Recettes budgétaires	4 677 766 €	4 806 655 €	102,8%	4 150 357 €	4 831 191 €	116,4%
SIUAPS	Recettes budgétaires	889 139 €	786 040 €	88,4%	1 044 921 €	1 436 077 €	137,4%
<b>CUMUL GLOBAL UGA+SACD</b>	Recettes budgétaires	<b>484 280 744 €</b>	<b>474 276 621 €</b>	<b>97,9%</b>	<b>482 664 558 €</b>	<b>492 458 426 €</b>	<b>102,0%</b>

En mode GBCP les recettes ont un impact budgétaire en RE lorsque l'encaissement a eu lieu et est rattaché au titre de recette.

Le taux d'exécution des recettes 2019 de l'UGA est supérieur à 100% avec un taux d'exécution très élevé pour les recettes hors contrat (100,5%) et un taux encore plus élevé (111,2%) sur les eOTP (principalement les contrats de recherche).

Le taux d'exécution du SIUAPS est très élevé et s'explique notamment par des recettes difficiles à évaluer relatives à l'intégration des écoles de sport et l'effet CVEC.

Le taux d'exécution du SID, qui reste très élevé en 2019 (116,4%) témoigne d'une certaine perfectibilité dans la prévision des recettes, élément d'autant plus important pour cet établissement rattaché dont l'équilibre financier est précaire depuis plusieurs années. De plus, l'exercice 2019 bénéficie d'un effet conjoncturel lié au changement de méthode de comptabilisation des droits d'inscription (rectifié en droits constatés mais non neutralisables en comptabilité budgétaire).

S'agissant de l'Ecole des Houches, le faible taux d'exécution (81,6%) s'explique notamment par un retard dans la facturation qui sera rectifié sur l'exercice suivant.

### Prévisions et réalisations 2019 des dépenses budgétaires GBCP

Etablissement	Masse budgétaire	Budget CP 2018 (BI+BR)	Réalisé CP 2018	Taux d'exécution 2018	Budget CP 2019 (BI+BR)	Réalisé CP 2019	Taux d'exécution 2019
UGA	Masse Salariale	374 819 252 €	370 304 129 €	98,8%	384 468 700 €	379 031 719 €	98,6%
	Fonctionnement	73 087 038 €	64 102 905 €	87,7%	74 246 226 €	70 032 597 €	94,3%
	Investissement	37 370 391 €	30 647 566 €	82,0%	27 472 320 €	27 198 569 €	99,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>485 276 681 €</b>	<b>465 054 600 €</b>	<b>95,8%</b>	<b>486 187 246 €</b>	<b>476 262 884 €</b>	<b>98,0%</b>
	Masse Salariale hors eOTP	347 701 741 €	346 615 628 €	99,7%	353 240 654 €	352 482 969 €	99,8%
	Fonctionnement hors eOTP	52 984 539 €	48 040 026 €	90,7%	52 975 894 €	53 113 840 €	100,3%
	Investissement hors eOTP	11 736 917 €	10 436 164 €	88,9%	12 675 879 €	12 487 048 €	98,5%
	TOTAL hors eOTP	412 423 197 €	405 091 818 €	98,2%	418 892 427 €	418 083 857 €	99,8%
	Masse Salariale sur eOTP	27 117 511 €	23 688 501 €	87,4%	31 228 046 €	26 548 749 €	85,0%
	Fonctionnement sur eOTP	20 102 499 €	16 062 879 €	79,9%	21 270 332 €	16 918 757 €	79,5%
	Investissement sur eOTP	25 633 474 €	20 211 402 €	78,8%	14 796 441 €	14 711 521 €	99,4%
TOTAL sur eOTP	72 853 484 €	59 962 782 €	82,3%	67 294 819 €	58 179 028 €	86,5%	
Ecole des Houches	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 002 320 €	1 002 298 €	100,0%	1 080 000 €	1 063 789 €	98,5%
	Investissement	307 765 €	107 531 €	34,9%	402 765 €	153 024 €	38,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 310 085 €</b>	<b>1 109 829 €</b>	<b>84,7%</b>	<b>1 482 765 €</b>	<b>1 216 812 €</b>	<b>82,1%</b>
SIMSU	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 004 701 €	882 755 €	87,9%	911 280 €	823 914 €	90,4%
	Investissement	321 498 €	243 187 €	75,6%	841 063 €	646 385 €	76,9%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 326 199 €</b>	<b>1 125 942 €</b>	<b>84,9%</b>	<b>1 752 343 €</b>	<b>1 470 298 €</b>	<b>83,9%</b>
SID	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	4 954 057 €	4 299 851 €	86,8%	4 271 754 €	3 830 265 €	89,7%
	Investissement	107 958 €	107 506 €	99,6%	390 970 €	82 381 €	21,1%
	<b>TOTAL</b>	<b>5 062 015 €</b>	<b>4 407 357 €</b>	<b>87,1%</b>	<b>4 662 724 €</b>	<b>3 912 646 €</b>	<b>83,9%</b>
SIUAPS	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	725 928 €	715 174 €	98,5%	1 325 696 €	815 255 €	61,5%
	Investissement	132 250 €	62 697 €	47,4%	137 606 €	79 539 €	57,8%
	<b>TOTAL</b>	<b>858 178 €</b>	<b>777 871 €</b>	<b>90,6%</b>	<b>1 463 302 €</b>	<b>894 794 €</b>	<b>61,1%</b>
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Masse Salariale	374 819 252 €	370 304 129 €	98,8%	384 468 700 €	379 031 719 €	98,6%
	Fonctionnement	80 774 044 €	71 002 983 €	87,9%	81 834 956 €	76 565 819 €	93,6%
	Investissement	38 239 862 €	31 168 487 €	81,5%	29 244 724 €	28 159 898 €	96,3%
	<b>TOTAL</b>	<b>493 833 158 €</b>	<b>472 475 599 €</b>	<b>95,7%</b>	<b>495 548 380 €</b>	<b>483 757 435 €</b>	<b>97,6%</b>

Les taux d'exécution des dépenses budgétaires sont naturellement variables selon la masse budgétaire considérée, globalement ce taux d'exécution s'élève à 97,6% pour l'ensemble UGA+SACD contre 95,7% en 2018. Comme tous les ans, c'est sur la masse salariale que le taux d'exécution est le plus élevé

puisqu'il se monte à 98,6% (il faut rappeler que la masse salariale de l'ensemble des établissements rattachés est inscrite sur l'UGA). Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement a progressé significativement en passant de 87,9% en 2018 à 93,6% en 2019 pour l'ensemble UGA+SACD. Dans le même temps, le taux d'exécution des dépenses d'investissement est lui également en augmentation puisqu'il s'établit à 96,3% (contre 81,5% en 2018). Cette amélioration est notamment due aux déprogrammations de crédits du budget rectificatif n°2 de 2019.

Il est à noter que, comme en 2018 et comme pour les recettes, les taux d'exécution sont plus élevés pour les dépenses hors eOTP.

### Prévisions et réalisations des Soldes budgétaires 2019

Etablissement	Solde budgétaire prévisionnel 2018 (BI+BR)	Dépenses CP 2018	Recettes RE 2018	Solde budgétaire réalisé 2018	Solde budgétaire prévisionnel 2019 (BI+BR)	Dépenses CP 2019	Recettes RE 2019	Solde budgétaire réalisé 2019
UGA	- 9 023 555 €	465 054 600 €	466 210 484 €	<b>1 155 884 €</b>	- 11 225 005 €	476 262 884 €	483 781 945 €	<b>7 519 060 €</b>
Ecole des Houches	- 225 085 €	1 109 829 €	1 189 095 €	<b>79 266 €</b>	- 297 765 €	1 216 812 €	967 458 €	<b>249 354 €</b>
SIMSU	49 514 €	1 125 942 €	1 284 347 €	<b>158 405 €</b>	- 430 304 €	1 470 298 €	1 441 755 €	<b>28 543 €</b>
SID	- 384 249 €	4 407 357 €	4 806 655 €	<b>399 298 €</b>	- 512 367 €	3 912 646 €	4 831 191 €	<b>918 545 €</b>
SIUAPS	30 961 €	777 871 €	786 040 €	<b>8 169 €</b>	- 418 381 €	894 794 €	1 436 077 €	<b>541 283 €</b>
<b>CUMUL GLOBAL UGA+SACD</b>	<b>- 9 552 413 €</b>	<b>472 475 599 €</b>	<b>474 276 621 €</b>	<b>1 801 023 €</b>	<b>- 12 883 822 €</b>	<b>483 757 435 €</b>	<b>492 458 426 €</b>	<b>8 700 991 €</b>

Le solde budgétaire 2019 de l'UGA et de ses établissements rattachés (*qui ne doit pas être confondu avec le résultat ou avec le prélèvement sur fonds de roulement, deux notions de comptabilité générale qui sont abordées ailleurs dans ce rapport*) apparaît positif à hauteur de 8 700 991€ alors qu'il était prévu en déficit de 12 883 822 €. Cet écart positif de 21 584 813 € s'explique par :

- en recettes : 10 M€ d'encaissement de plus que la prévision sur les contrats de recherche (8 M€) et de formation (2 M€)
- en dépenses de MS sur contrats : 5,4 M€ non réalisés (dont 3,6 M€ sur contrat de recherche)
- en dépenses de fonctionnement : 5 M€ non réalisés (dont 4,5 M€ sur contrat)
- en dépenses d'investissement : 1 M€ non réalisés

Un solde budgétaire positif, comme c'est le cas en 2018, entraîne un impact positif sur la trésorerie de l'établissement. Cet impact budgétaire positif sur la trésorerie s'ajoute à celui, positif également, des opérations comptabilisées pour compte de tiers (opérations comptabilisées hors budget).

Par ailleurs, la trésorerie ne comptabilise pas le remboursement de crédit de TVA, celui-ci ayant été décalé en 2020 afin de demander le remboursement total de l'UGA pour un montant de 9,4 M€. Au final, avec tous ces éléments, la variation de trésorerie sur l'exercice 2019 s'établit donc à -3,79 M€.

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

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

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

## Prévisions et réalisations 2019 des recettes en droits constatés

Etablissement	Masse budgétaire	Budget 2018 (BI+BR)	Réalisé 2018	Taux d'exécution 2018	Budget 2019 (BI+BR)	Réalisé 2019	Taux d'exécution 2019
UGA	Recettes de fonctionnement	468 891 972 €	466 880 448 €	99,6%	478 497 064 €	475 211 186 €	99,3%
	Subventions d'investissement	28 109 158 €	41 362 614 €	147,1%	15 541 611 €	28 847 158 €	185,6%
	<b>TOTAL</b>	<b>497 001 130 €</b>	<b>508 243 062 €</b>	<b>102,3%</b>	<b>494 038 675 €</b>	<b>504 058 344 €</b>	<b>102,0%</b>
Ecole des Houches	Recettes de fonctionnement	1 488 249 €	1 494 275 €	100,4%	1 584 295 €	1 448 670 €	91,4%
	Subventions d'investissement	- €	- €	-			-
	<b>TOTAL</b>	<b>1 488 249 €</b>	<b>1 494 275 €</b>	<b>100,4%</b>	<b>1 584 295 €</b>	<b>1 448 670 €</b>	<b>91,4%</b>
SIMSU	Recettes de fonctionnement	1 504 548 €	1 382 458 €	91,9%	1 394 876 €	1 432 994 €	102,7%
	Subventions d'investissement	- €	- €	-	- €	128 884 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 504 548 €</b>	<b>1 382 458 €</b>	<b>91,9%</b>	<b>1 394 876 €</b>	<b>1 561 878 €</b>	<b>112,0%</b>
SID	Recettes de fonctionnement	4 845 745 €	5 170 333 €	106,7%	4 562 010 €	4 915 432 €	107,7%
	Subventions d'investissement	48 000 €	1 292 532 €	2692,8%	50 000 €	34 596 €	69,2%
	<b>TOTAL</b>	<b>4 893 745 €</b>	<b>6 462 865 €</b>	<b>132,1%</b>	<b>4 612 010 €</b>	<b>4 950 029 €</b>	<b>107,3%</b>
SIUAPS	Recettes de fonctionnement	1 530 555 €	1 537 075 €	100,4%	1 693 980 €	1 753 423 €	103,5%
	Subventions d'investissement	90 000 €	45 000 €	50,0%	30 000 €	100 000 €	333,3%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 620 555 €</b>	<b>1 582 075 €</b>	<b>97,6%</b>	<b>1 723 980 €</b>	<b>1 853 423 €</b>	<b>107,5%</b>
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Recettes de fonctionnement	478 261 069 €	476 464 590 €	99,6%	487 732 225 €	484 761 706 €	99,4%
	Subventions d'investissement	28 247 158 €	42 700 146 €	151,2%	15 621 611 €	29 110 638 €	186,3%
	<b>TOTAL</b>	<b>506 508 227 €</b>	<b>519 164 736 €</b>	<b>102,5%</b>	<b>503 353 836 €</b>	<b>513 872 344 €</b>	<b>102,1%</b>

Le taux d'exécution 2019 des recettes de fonctionnement de l'ensemble UGA+SACD reste à un niveau très élevé, il se monte en effet à 99,4%, soit une légère baisse de 0,2 point par rapport à l'exercice précédent. Les cinq établissements affichent des taux assez élevés, de 102,7% pour le SIMSU, 107,7% pour le SID et 103,5% pour le SIUAPS. L'établissement principal affiche un taux de 99,3%. Seul le budget de l'Ecole des Houches est inférieur à l'exercice précédent du fait d'un élément conjoncturel lié à du retard de facturation.

Le taux d'exécution des subventions d'investissement 2019 de l'ensemble UGA+SACD s'affiche en forte augmentation pour s'établir à 186,3% (contre 102,5% en 2018) principalement due à des subventions perçues pour des opérations immobilières.

## Prévisions et réalisations 2019 des dépenses en droits constatés

Etablissement	Masse budgétaire	Budget 2018 (BI+BR)	Réalisé 2018	Taux d'exécution 2018	Budget 2019 (BI+BR)	Réalisé 2019	Taux d'exécution 2019
UGA	Masse Salariale	369 867 384 €	364 318 784 €	98,5%	379 497 970 €	374 577 261 €	98,7%
	Fonctionnement	102 314 998 €	102 102 644 €	99,8%	102 596 258 €	105 199 937 €	102,5%
	Investissement	38 308 701 €	50 463 189 €	131,7%	27 472 320 €	41 703 806 €	151,8%
	<b>TOTAL</b>	<b>510 491 083 €</b>	<b>516 884 617 €</b>	<b>101,3%</b>	<b>509 566 548 €</b>	<b>521 481 004 €</b>	<b>102,3%</b>
Ecole des Houches	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 428 832 €	1 452 285 €	101,6%	1 561 749 €	1 543 139 €	98,8%
	Investissement	305 345 €	183 695 €	60,2%	402 765 €	56 232 €	14,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 734 177 €</b>	<b>1 635 980 €</b>	<b>94,3%</b>	<b>1 964 514 €</b>	<b>1 599 371 €</b>	<b>81,4%</b>
SIMSU	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 495 820 €	1 305 974 €	87,3%	1 298 058 €	1 352 405 €	104,2%
	Investissement	321 498 €	247 660 €	77,0%	841 063 €	719 675 €	85,6%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 817 318 €</b>	<b>1 553 634 €</b>	<b>85,5%</b>	<b>2 139 121 €</b>	<b>2 072 080 €</b>	<b>96,9%</b>
SID	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	5 127 197 €	4 895 326 €	95,5%	4 786 781 €	4 575 314 €	95,6%
	Investissement	107 958 €	91 462 €	84,7%	390 970 €	82 553 €	21,1%
	<b>TOTAL</b>	<b>5 235 155 €</b>	<b>4 986 788 €</b>	<b>95,3%</b>	<b>5 177 751 €</b>	<b>4 657 868 €</b>	<b>90,0%</b>
SIUAPS	Masse Salariale	- €	- €	-	- €	- €	-
	Fonctionnement	1 530 555 €	1 484 736 €	97,0%	1 656 215 €	1 471 122 €	88,8%
	Investissement	132 250 €	71 132 €	53,8%	137 606 €	131 376 €	95,5%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 662 805 €</b>	<b>1 555 868 €</b>	<b>93,6%</b>	<b>1 793 821 €</b>	<b>1 602 498 €</b>	<b>89,3%</b>
CUMUL GLOBAL UGA+SACD	Masse Salariale	369 867 384 €	364 318 784 €	98,5%	379 497 970 €	374 577 261 €	98,7%
	Fonctionnement	111 897 402 €	111 240 965 €	99,4%	111 899 061 €	114 141 917 €	102,0%
	Investissement	39 175 752 €	51 057 138 €	130,3%	29 244 724 €	42 693 642 €	146,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>520 940 538 €</b>	<b>526 616 887 €</b>	<b>101,1%</b>	<b>520 641 755 €</b>	<b>531 412 820 €</b>	<b>102,1%</b>

En droits constatés, le taux d'exécution des dépenses peut être supérieur à 100%. Cela est possible car depuis l'entrée en vigueur de la réforme GBCP, en 2016, il n'y a plus de limite à l'imputation de dépenses en droits constatés ; cette limite s'applique désormais sur les crédits budgétaires AE/CP.

Les taux d'exécution en masse salariale et en fonctionnement pour sont très élevés, respectivement 98,7% et 102% sur l'ensemble UGA+SACD. Concernant les dépenses de fonctionnement, le taux d'exécution est élevé pour l'établissement principal (102,5%), le SIMSU (104,2%) et les Houches (98,8%). Le SIUAPS observe un taux d'exécution inférieur à l'exercice précédent tandis que le SID se maintient avec un taux de 95,6%.

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement supérieur à 100% est dû à la comptabilisation en dépense et en recette de l'actif qui figurait dans les comptes de la Comue relatif au PPP BSHM pour un montant de 14 778 K€. Sans cette écriture, le taux d'exécution en dépense est de 95,45% et en recette de 90,11%. Ces taux d'exécution très satisfaisants pour de l'investissement sont principalement le fait du budget rectificatif de déprogrammation qui permet d'ajuster la prévision à la réalisation.

## Situation particulière du SID pour l'année 2019 (variation BR2 et CF) :

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget 2019 après BR2	Exécution 2019
Personnel	-	-	-	Subventions de l'Etat	1 370 270	1 655 927	1 418 523
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	-	-	-	Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	4 895 326	4 786 781	4 575 314	Autres subventions	357 106	253 128	432 606
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	3 442 957	2 652 955	3 064 303
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>4 895 326</b>	<b>4 786 781</b>	<b>4 575 314</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>5 170 333</b>	<b>4 562 010</b>	<b>4 915 432</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>275 007</b>	<b>-</b>	<b>340 118</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>224 771</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>5 170 333</b>	<b>4 786 781</b>	<b>4 915 432</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>5 170 333</b>	<b>4 786 781</b>	<b>4 915 432</b>

Après BR2, le résultat prévisionnel du SID était affiché à -224 k€ alors que le compte financier affiche un résultat positif de 340 k€.

Il convient d'expliquer cette variation de 564 k€ (pour mémoire, la situation était identique en 2018, avec un écart à expliquer de 566 K€).

En recettes, les éléments à noter sont

- ✓ Un élément conjoncturel lié à la modification des règles d'imputation des droits d'inscription. Les droits sont désormais comptabilisés en année N au lieu de N+1. Une rectification a été comptabilisée pour les droits de l'UGA mais pas pour les droits des doctorants versés par la Comue et l'INP dans la mesure où il s'agit de recettes réellement encaissées et non de produits à recevoir. Cela concerne un montant de 123 K€ de recettes (droits 2018/2019) qui ne peuvent donner lieu à correction.
- ✓ 242 k€ de recettes comptabilisées en prestations internes

En dépenses, cela concerne des réalisations inférieures aux prévisions :

- ✓ 100 k€ sur les ressources numériques (double inscription au budget et effet TVA)
- ✓ 35 k€ de crédits non consommés sur le Collex
- ✓ 33 K€ liés à la marge du nouveau marché SGBM

-----

# Université Grenoble Alpes

Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel

621, avenue centrale

38400 Saint Martin d'Hères

---

## **Rapport des auditeurs indépendants sur les états financiers**

Exercice clos le 31 décembre 2019

# Université Grenoble Alpes

Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel

621, avenue centrale

38400 Saint Martin d'Hères

N° SIREN 130 021 397

## Rapport des auditeurs indépendants sur les états financiers

Exercice clos le 31 décembre 2019

---

Aux administrateurs de l'Université Grenoble Alpes,

### **Opinion avec réserves**

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'Université Grenoble Alpes (« l'établissement »), comprenant le bilan au 31 décembre 2019, ainsi que le compte de résultat pour l'exercice clos à cette date, et les notes annexes contenant un résumé des principales méthodes comptables.

A notre avis, sous réserve des points décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves », les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de l'établissement au 31 décembre 2019, ainsi que le résultat pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable applicable aux EPSCP.

## **Fondement de l'opinion avec réserves**

### **Motivation des réserves**

- Comme indiqué dans la note *I-3-2) Immobilisations corporelles* de l'annexe, l'ex Université Joseph Fourier a comptabilisé, en 2010, la totalité du patrimoine immobilier (terrains et constructions) pour lequel elle bénéficiait du potentiel de service ; toutefois la documentation des évaluations menées par France Domaine sur le patrimoine précité ne précisait pas les hypothèses et les méthodes utilisées par l'évaluateur. Les services France Domaine ont procédé en 2018 et 2019 à une nouvelle évaluation du patrimoine immobilier des biens situés sur les départements de l'Isère et de la Drôme, mais l'Université n'a pas été en mesure d'inscrire les nouvelles valeurs en comptabilité au 31 décembre 2019. Nous ne sommes pas en mesure au 31 décembre 2019 d'apprécier la justesse des valeurs retenues dans les comptes de l'Université.
  
- Comme indiqué dans la note *II-1) Actif immobilisé* de l'annexe, un inventaire physique des biens mobiliers est en cours.  
La procédure de suivi des biens et le rapprochement avec les données inscrites en comptabilité n'étant pas achevés, nous ne pouvons pas nous assurer de la réalité et de l'exhaustivité des matériels et mobiliers figurant à l'actif.

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (ISA) telles qu'agrées par l'arrêté du ministère de l'économie et des finances du 11 avril 2019. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités des auditeurs relatives à l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'établissement conformément aux règles d'éthique qui s'appliquent à l'audit des états financiers en France et avons satisfait aux autres responsabilités éthiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les

éléments probants que nous avons recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserves.

### **Observation**

Nous attirons votre attention sur la note *I-2) Comparabilité des comptes* de l'annexe des comptes annuels qui expose les effets du changement de méthode de comptabilisation des droits d'inscription de la formation initiale. Cette observation ne modifie pas notre opinion.

### **Responsabilités de l'ordonnateur, de l'agent comptable et des personnes constituant la gouvernance relatives aux états financiers**

L'agent comptable, en relation avec l'ordonnateur, est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers conformément au référentiel comptable applicable aux EPSCP et tous deux sont responsables du contrôle interne qu'ils estiment nécessaire à l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des états financiers, il incombe à l'ordonnateur d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, et à l'agent comptable de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si l'ordonnateur a l'intention de mettre l'établissement en liquidation ou de cesser ses activités ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste qui s'offre à lui.

Il incombe aux personnes constituant la gouvernance de surveiller le processus d'élaboration de l'information financière de l'établissement.

### **Responsabilités des auditeurs relatives à l'audit des états financiers**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA permettra de toujours détecter toute anomalie significative existante. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que, prises individuellement ou

cumulées, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISA et tout au long de celui-ci, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'établissement ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'ordonnateur et l'agent comptable, de même que des informations fournies les concernant dans les états financiers ;
- nous concluons quant au caractère approprié de l'application par l'agent comptable du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des conditions susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion avec réserve, une opinion défavorable ou encore d'indiquer que nous sommes dans l'impossibilité d'émettre une opinion. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Cependant, des conditions ou événements ultérieurs pourraient conduire l'établissement à cesser son exploitation.
- nous apprécions la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les états financiers, et apprécions

si les états financiers reflètent les opérations et événements sous-jacents d'une manière telle qu'ils donnent une présentation sincère.

- nous communiquons aux personnes constituant la gouvernance notamment l'étendue des travaux d'audit et du calendrier de réalisation prévus et les constatations importantes, y compris toute faiblesse significative du contrôle interne, relevés dans notre audit.

A Paris-La Défense et Annecy, le 12 mars 2020

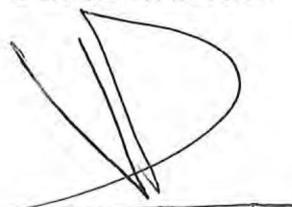
#### Les auditeurs

Mazars

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

Xavier Marmeys

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, featuring a large, sweeping curve on the right side and several straight lines on the left, all connected in a single fluid motion.

Pierre-François Allieux



# COMPTES ANNUELS 2019

## SOMMAIRE

BILAN	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
<b>I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>	
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	7
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	8
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	11
I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11
I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11
I-3-3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14
I-3-4) CREANCES	14
I-3-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14
I-3-6) FINANCEMENTS DE L'ACTIF	14
I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15
I-3-8) CHARGES A PAYER	15
I-3-9) PRODUITS A RECEVOIR	16
I-3-10) CONTRATS DE RECHERCHE	17
<b>II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN</b>	
II-1) ACTIF IMMOBILISE	18
II-1-1) IMMOBILISATIONS	19
II-1-2) AMORTISSEMENTS	20
II-1-3) FINANCEMENT DE L'ACTIF	21
II-2) CREANCES ET DETTES	22
II-3) TRESORERIE NETTE	28
II-4) FONDS PROPRES	29
II-5) PROVISIONS	30
II-6) COMPTES DE REGULARISATION (CCA - PCA)	31

## SOMMAIRE

### III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III-1) PRODUITS	32
III-2) CHARGES	34

### IV) AUTRES INFORMATIONS

IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	37
IV-2) EFFECTIFS	37
IV-3) CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	37
IV-4) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE (METHODE INDIRECTE)	39
IV-5) FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	40
IV-6) ENGAGEMENTS HORS BILAN	40
IV-7) INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES	40

## BILAN

ACTIF	31/12/2019 SIFAC			31/12/2019			31/12/2018	PASSIF	31/12/2019 SIFAC	31/12/2019	31/12/2018
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>								<b>FONDS PROPRES</b>			
								<b>Financements reçus</b>	<b>517 759 530</b>	<b>517 759 530</b>	<b>505 634 081</b>
								Financements de l'actif - Etat	359 387 262	359 387 262	367 384 154
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 139 563</b>	<b>3 293 112</b>	<b>846 451</b>	<b>4 139 563</b>	<b>3 293 112</b>	<b>846 451</b>	<b>919 299</b>	Financement de l'actif par des tiers	158 372 268	158 372 268	138 249 926
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>774 028 131</b>	<b>202 970 779</b>	<b>571 057 352</b>	<b>774 028 131</b>	<b>202 970 779</b>	<b>571 057 352</b>	<b>555 335 271</b>				
Terrains	198 164 883	358 580	197 806 303	198 164 883	358 580	197 806 303	197 927 984				
Constructions	399 191 445	87 549 489	311 641 956	399 191 445	87 549 489	311 641 956	279 576 329				
Installations techniques, matériels, et outillage	104 588 834	76 807 156	27 781 679	104 588 834	76 807 156	27 781 679	29 625 297	<b>Réserves</b>	<b>106 071 561</b>	<b>106 071 561</b>	<b>106 071 561</b>
Collections	43 432	2 072	41 360	43 432	2 072	41 360	31 118	<b>Report à nouveau</b>	<b>-14 719 011</b>	<b>-14 719 011</b>	<b>-18 839 258</b>
Biens historiques et culturels			0			0		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 957 472	-3 957 472	904 841
Autres immobilisations corporelles	55 272 011	38 253 482	17 018 528	55 272 011	38 253 482	17 018 528	16 496 382	Provisions réglementées			
Immobilisations mises en concession			0			0					
Immobilisations corporelles en cours	16 767 526		16 767 526	16 767 526		16 767 526	31 678 160	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>605 154 608</b>	<b>605 154 608</b>	<b>593 771 225</b>
Avances et acomptes sur commandes			0			0		<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Immobilisations grevées de droits			0			0		Provisions pour risques	855 191	855 191	668 796
Immobilisations corporelles (biens vivants)			0			0		Provisions pour charges	2 788 390	2 788 390	3 332 036
<b>Immobilisations financières</b>	<b>6 818 492</b>	<b>5 074 883</b>	<b>1 743 609</b>	<b>6 818 492</b>	<b>5 074 883</b>	<b>1 743 609</b>	<b>1 664 479</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>784 986 186</b>	<b>211 338 774</b>	<b>573 647 412</b>	<b>784 986 186</b>	<b>211 338 774</b>	<b>573 647 412</b>	<b>557 919 049</b>	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 643 581</b>	<b>3 643 581</b>	<b>4 000 832</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>								<b>DETTES FINANCIERES</b>			
								Emprunts obligataires			
<b>Stocks</b>								Emprunts souscrits auprès des établissements financiers			
								Dettes financières et autres emprunts	1 005	1 005	1 020
								<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>	<b>1 005</b>	<b>1 005</b>	<b>1 020</b>
								<b>DETTES NON FINANCIERES</b>			
<b>Créances</b>	<b>195 654 726</b>	<b>1 559 014</b>	<b>194 095 712</b>	<b>192 980 505</b>	<b>1 559 014</b>	<b>191 421 491</b>	<b>160 655 310</b>	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 886 789	14 904 780	18 315 559
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	169 865 417		169 865 417	168 427 937		168 427 937	136 034 847	Dettes fiscales et sociales	9 399 534	9 399 534	8 588 780
Créances clients et comptes rattachés	24 177 832	1 559 014	22 618 818	22 942 091	1 559 014	21 383 077	23 507 343	Avances et acomptes reçus	164 829 443	168 132 725	136 421 884
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			0			0		Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
Avances et acomptes versés sur commandes	468 170		468 170	468 170		468 170	245 317	Autres dettes non financières	8 666 806	2 670 731	2 747 134
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			0			0		Produits constatés d'avance	7 790 466	7 790 466	4 991 927
Créances sur les autres débiteurs	1 143 307		1 143 307	1 142 307		1 142 307	867 803				
<b>Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)</b>	<b>3 686 664</b>		<b>3 686 664</b>	<b>3 686 664</b>		<b>3 686 664</b>	<b>3 529 524</b>				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>199 341 391</b>	<b>1 559 014</b>	<b>197 782 377</b>	<b>196 667 169</b>	<b>1 559 014</b>	<b>195 108 155</b>	<b>164 184 834</b>	<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>205 573 038</b>	<b>202 898 237</b>	<b>171 065 283</b>
<b>TRESORERIE</b>								<b>TRESORERIE</b>			
Valeurs mobilières de placement								Autres éléments de trésorerie passive			0
Disponibilités	42 942 443		42 942 443	42 941 863		42 941 863	46 734 478				
Autres			0			0					
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>42 942 443</b>	<b>0</b>	<b>42 942 443</b>	<b>42 941 863</b>		<b>42 941 863</b>	<b>46 734 478</b>	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Comptes de régularisation								Comptes de régularisation			
Ecarts de conversion Actif								Ecarts de conversion Passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 027 270 020</b>	<b>212 897 788</b>	<b>814 372 232</b>	<b>1 024 595 219</b>	<b>212 897 788</b>	<b>811 697 431</b>	<b>768 838 360</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>814 372 232</b>	<b>811 697 431</b>	<b>768 838 360</b>

COMPTE DE RESULTAT					
CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018	PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats	32 660	-17 254	<b>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</b>	<b>412 178 245</b>	<b>408 750 766</b>
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	59 425 491	58 460 509	Subventions pour charges de service public	360 777 604	361 180 023
Charges de personnel	379 491 861	369 082 788	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	46 752 520	46 255 189
Salaires, traitements et rémunérations diverses	223 742 152	215 941 841	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Charges sociales	149 400 879	146 746 441	Dons et legs	65 538	56 308
Intéressement et participation			Produits de la fiscalité affectée	4 582 583	1 259 246
Autres charges de personnel	6 348 830	6 394 505			
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	15 922 704	15 459 765	<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>	<b>46 976 914</b>	<b>46 698 858</b>
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	28 959 523	27 419 141	Ventes de biens ou prestations de services	32 046 234	32 233 144
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>483 832 239</b>	<b>470 404 948</b>	Produits des cessions d'éléments d'actif	2 217	1 394 594
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>			Autres produits de gestion	14 928 463	13 071 120
Dispositifs d'intervention pour compte propre			Production stockée et immobilisée		
Transferts aux ménages			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Transferts aux entreprises			<b>Autres produits</b>	<b>20 787 166</b>	<b>16 631 692</b>
Transferts aux collectivités territoriales			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	2 520 314	354 229
Transferts aux autres collectivités			Reprises du financement rattaché à un actif	18 266 852	16 277 463
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme					
Dodations aux provisions et dépréciations					
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>			<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>479 942 325</b>	<b>472 081 316</b>
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>483 832 239</b>	<b>470 404 948</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			Produits des participations et prêts		
Charges d'intérêts	1 971	244 030	Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Intérêts sur créances non immobilisées		
Pertes de change	15 062	47 889	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Autres charges financières		8 261	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	132 606	497 407	Gains de change	2 951	26 060
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>149 638</b>	<b>797 586</b>	Autres produits financiers		
Impôt sur les sociétés			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	79 130	
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)</b>		<b>904 841</b>	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>82 081</b>	<b>26 060</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>483 981 877</b>	<b>472 107 376</b>	<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>	<b>3 957 472</b>	
			<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>483 981 877</b>	<b>472 107 376</b>

# ANNEXE

## PREAMBULE

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

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

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

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

Il est à noter que l'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre.

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

### I-1) FAITS CARACTERISTIQUES

#### Intégration d'un bâtiment dans le cadre du PPP SHS

En 2019, l'UGA a comptabilisé, en actif immobilisé, le bâtiment BSHM dans le cadre du plan Campus sous partenariat de type PPP (partenariat public privé) et mis à disposition par la COMUE. Montant : 14 778k€

A noter que l'UGA a inscrit dans ses fonds propres un passif du même montant matérialisant ainsi la mise à disposition de ces bâtiments par la COMUE, et permettant de neutraliser les dotations aux amortissements comptabilisées au titre de cette construction.

#### Construction du bâtiment commun avec le CHU de Grenoble Alpes : IFPS (Institut de Formation des Personnels de Santé)

L'opération IFPS vise la construction d'une structure d'enseignement commune à l'UGA et au CHUGA. Le projet regroupe les opérations de « restructuration du 1<sup>er</sup> cycle d'études médicales » du CPER XIII (de l'ex-UJF) et « pôle de santé » du Plan Campus en un ouvrage commun réalisé en groupement de commande par le CHUGA (coordonnateur) et l'UGA. Le coût global est de 31,35 M€ et la répartition du financement est le suivant :

	CPER		Opération Campus				Autres	Total
	Etat	Région DESUP	Région DESUP	Ville de Grenoble	METRO	Région SF4S	Fonds propres	
UGA	1,8	1,8	7,9					<b>11,5</b>
CHU			5,6	2	1,5	9,25	1,5	<b>19,85</b>
<b>Total</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>	<b>13,5</b>	<b>2</b>	<b>1,5</b>	<b>9,25</b>	<b>1,5</b>	<b>31,35</b>

Le bâtiment a été mis en service courant 2019 et valorisé à 9 850 k€. Une convention d'utilisation multi-occupants définissant les droits et obligations de chacun des partenaires est en cours d'élaboration. L'analyse du contenu de ce projet de convention a conduit à considérer que le bâtiment fait l'objet d'un contrôle conjoint.

Au 31.12.2019, le traitement comptable retenu par l'UGA est le suivant :

- Comptabilisation des appels de fonds du CHU en immobilisations
- Comptabilisation des financements reçus en FEA (financements externes de l'actif)

### **Mise en service du bâtiment MACI**

En 2019, l'UGA mis en service le bâtiment MAISON DE LA CREATION ET DE L'INNOVATION. Montant de la construction : 19 667 k€. Cette construction est entièrement financée par la Région AURA, la Ville de Grenoble et la Métro.

### **Contrôle fiscal sur la TVA**

L'UGA a fait l'objet d'un contrôle de TVA sur la période du 14/10/2015 au 30/09/2017.

Les conclusions du contrôle fiscal ont été actées comptablement en 2018. Cependant, le point du contrôle fiscal concernant l'implication des doctorants dans l'activité de recherche et l'application d'un taux mixte dans le secteur recherche a fait l'objet d'un courrier d'appel auprès du député de l'Isère qui l'a transmis au Ministre des Finances et de l'Economie.

Cela a abouti à un remboursement de la TVA non déduite à tort (475 873€) du fait de l'application d'un secteur mixte pour la recherche. De ce fait, le secteur mixte de la recherche n'a pas été mis en place à l'UGA en 2019.

## ***I-2) COMPARABILITE DES COMPTES***

### **Réforme des droits d'inscription et mise en place de la CVEC**

**Article 12 de la loi ORE « Orientation et Réussite des Etudiants »**

**Circulaire n° 2018-155 du 5-12-2018**

**Décret 2019-685 du 28 juin 2019**

La Contribution Vie Etudiante et de Campus (CVEC) a été instituée par l'article L841-5 du Code de l'éducation.

C'est une taxe affectée selon l'avis du Conseil d'Etat sur la loi relative à l'orientation et la réussite des étudiants (ORE). La perception de la CVEC est conditionnée à la transmission au CROUS des listes des étudiants assujettis inscrits dans l'établissement, au plus tard au 15 octobre puis au 31 mai pour la liste définitive. Selon l'article D841-6 du Code de l'éducation, le 1<sup>er</sup> versement représente 50% du produit CVEC calculé sur la base de la liste des assujettis inscrits au 15 octobre transmise au CROUS.

A compter de l'année universitaire 2019-2020, la CVEC fait l'objet de 2 titres de recette par exercice :

- 2<sup>nd</sup> versement de l'année N-1/N avant le 31 juillet
- 1<sup>er</sup> versement de l'année N/N+1 avant le 31 décembre. Le versement de décembre ne constitue plus une avance comme ce fut le cas en 2018. Aussi, l'encaissement CVEC perçu sur la base de la liste des assujettis inscrits a donné lieu à une comptabilisation en 7571 (taxe affectée) qui a impacté le compte de résultat.

Détail du 7571 :

- o CVEC 2018/2019 = 2 526 k€ (soit 44 031 étudiants à 59.36€)
- o CVEC 2019/2020 sur la base de 50% des inscrits déclarés au 15 octobre = 774 k€ (soit 37 751 étudiants à 41€/2)

### **Changement de méthode : Modalités de comptabilisation des droits d'inscription**

#### **Note DGFIP du 3.07.2019 – Bureau CE2B – 2019/05/5733**

Les droits d'inscription aux formations de l'année universitaire 2018/2019 ont été comptabilisés en 2018 en répartissant les produits sur les exercices comptables 2018 et 2019, selon la règle du prorata temporis (4/12<sup>ème</sup> sur 2018 et 8/12<sup>ème</sup> sur 2019).

Selon une note de la DGFIP, cette répartition du produit n'est pas conforme au principe des droits constatés. Le droit est acquis pour l'établissement lors de l'inscription de l'étudiant. Le paiement de ses droits d'inscription garantit, en effet, à l'étudiant de pouvoir bénéficier du service de formation assuré par l'établissement. Ils ne sont pas remboursables en cas d'arrêt de la formation. Ils s'apparentent à un droit d'entrée, acquis en une fois, pour avoir droit à la formation dispensée par l'établissement au cours de l'année universitaire et ne répondent pas à la définition d'une contrepartie à une prestation de service rendue. La méthode de comptabilisation n'est pas liée à la nature de la formation ou à la catégorie de diplôme qu'elle délivre (diplôme national ou d'université). Par conséquent selon la note précitée, le produit lié à l'inscription doit être intégralement constaté sur l'exercice sur lequel il est constaté.

De ce fait, la méthode comptable de comptabilisation des droits d'inscription a changé en 2019.

Cela implique des écritures liées à ce changement de méthode pour les droits d'inscription de 2018 (année universitaire 2018/2019) qui ont impacté le compte de résultat 2019 à hauteur des 8/12<sup>ème</sup> des inscriptions constatées au 31/12/2018.

Cette correction a impacté le compte de report à nouveau pour un montant de 3 212 k€.

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT - En k€	31/12/2019	31/12/2018 avec changement de méthode comptable	31/12/2018	Ecart
Produits sans contrepartie directe	412 178	408 751	408 751	0
Produits avec contrepartie directe	46 977	46 502	46 699	-197
Autres produits	20 787	16 632	16 632	0
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>479 942</b>	<b>471 885</b>	<b>472 082</b>	<b>-197</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>82</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>480 024</b>	<b>471 911</b>	<b>472 108</b>	<b>-197</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>483 982</b>	<b>471 203</b>	<b>471 203</b>	<b>0</b>
Résultat	-3 958	708	905	-197

Actif - En k€	31/12/2019	31/12/2018 avec changement de méthode comptable	31/12/2018	Ecart
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>573 647</b>	<b>557 919</b>	<b>557 919</b>	<b>0</b>
Créances sur entités publiques	169 865	136 035	136 035	0
Créances Clients	22 619	26 719	23 507	3 212
Avances et acomptes	468	245	245	0
Autres créances	1 143	868	868	0
Charges constatées d'avance	3 687	3 529	3 529	0
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>197 782</b>	<b>167 396</b>	<b>164 184</b>	<b>3 212</b>
<b>TRESORERIE</b>	<b>42 942</b>	<b>46 734</b>	<b>46 734</b>	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>814 372</b>	<b>772 050</b>	<b>768 838</b>	<b>3 212</b>

PASSIF - En k€	31/12/2019	31/12/2018 avec changement de méthode comptable	31/12/2018	Ecart
Résultat de l'exercice	-3 958	708	905	-197
Report à nouveau	-14 719	-15 430	-18 839	3 409
Autres fonds propres	623 832	611 705	611 705	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>605 155</b>	<b>596 983</b>	<b>593 771</b>	<b>3 212</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 644</b>	<b>4 001</b>	<b>4 001</b>	<b>0</b>
Dettes fournisseurs	14 887	18 316	18 316	0
Dettes fiscales et sociales	9 400	8 589	8 589	
Avances et acomptes reçus	164 829	136 422	136 422	
Autres dettes	8 667	2 747	2 747	0
Produits constatés d'avance	7 790	4 992	4 992	0
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>205 573</b>	<b>171 066</b>	<b>171 066</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>814 372</b>	<b>772 050</b>	<b>768 838</b>	<b>3 212</b>

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

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

- Selon le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- Selon les principes édictés par le recueil des normes comptables des établissements publics publié par arrêté du 1<sup>er</sup> juillet 2015 modifié par l'arrêté du 23 novembre 2018, l'instruction comptable commune du 23 novembre 2018 « section gestion comptable publique n°18-0047 » (n° NOR : CPAE1834860) et le plan de compte spécifique à l'enseignement supérieur publié par note de service du 9 janvier 2019.

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

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

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

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

#### ***I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***

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

#### ***I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

##### **Biens acquis**

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

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

##### **Biens mis à disposition et contrôlés par l'université**

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

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

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

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

Les services France Domaine ont procédé en 2018 et 2019 à une nouvelle évaluation du patrimoine immobilier des biens situés sur les départements de l'Isère et de la Drôme. Elle devrait faire l'objet d'une inscription en comptabilité en 2020.

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

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

Patrimoine mis à disposition des ex-universités (M€)	Terrains	Constructions	Total immobilier	Poids dans l'ensemble	Date d'inscription à l'actif	Immeubles décomposés	Commentaires
<b>UJF</b>	197,8	82	279,8	78%	01/01/2010	non	La documentation sur la méthode d'évaluation par France Domaine n'étant pas connue, les commissaires aux comptes ont émis une réserve sur la valorisation du patrimoine immobilier
<b>UPMF</b>	6,4	58,9	65,3	18%	01/01/2014	non	Les évaluations France Domaine de janvier 2014 ont permis la levée de réserve.
<b>STENDHAL</b>		15,1	15,1	4%	01/01/2012	oui	L'évaluation France Domaine faite en 2010 comprenait du foncier non bâti pour 160,5 M€ mais qui correspondait au campus commun des 3 universités. Seul le bâti a été inscrit au bilan (15.1 M€).
<b>TOTAL au 01/01/2016</b>	<b>204,2</b>	<b>156</b>	<b>360,2</b>	<b>100%</b>			

## Décomposition du patrimoine immobilier

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

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

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

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

## Amortissements

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

Catégorie d'immobilisation	Compte comptable	Compte chantier en cours	Durée d'amortissement
Brevets	205		5 à 10 ans
Licences et logiciels informatiques	20531/20532		3 à 5 ans
Aménagement et agencement de terrains	2112		10 à 25 ans
Construction de bâtiment	2131	2313	30 à 50 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	2135	23135	25 à 40 ans
Aménagement de construction sur sol d'autrui	214116/214117		20 à 35 ans
Installations techniques complexes	2151/2154	2315	8 à 15 ans
Matériels scientifiques	2154	2315	3 à 15 ans
Outillages et autres agencements	2155	2315	3 à 15 ans
Matériels pédagogiques	2156	2315	3 à 10 ans

Autres immobilisations corporelles :			
- Agencements divers	2181	2318	10 à 20 ans
- Matériel de transport	2182	2318	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	2183	2318	5 à 7 ans
- Matériel informatique	2183	2318	3 à 5 ans
- Mobilier	2184	2318	5 à 7 ans
- Matériels divers	2188	2318	3 à 10 ans
Serveurs informatiques	21832	2318	3 à 10 ans

### Modalités de calcul des amortissements

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

#### **I-3-3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les immobilisations financières sont principalement constituées des titres de participation.

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

#### **I-3-4) CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

#### **I-3-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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

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

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

#### **I-3-6) FINANCEMENTS DE L'ACTIF**

Conformément à l'instruction comptable commune, une distinction est effectuée entre les financements reçus de l'Etat et les financements reçus de tiers autres que l'Etat.

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

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

### ***I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES***

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique conformément à l'instruction commune du 21 décembre 2018 (fascicule 12)., c'est-à-dire lorsqu'il existe une obligation envers un tiers à la date de clôture, s'il y a une sortie de ressources certaine ou probable à la date d'arrêté des comptes et sans contrepartie équivalente et s'il est possible d'estimer cette sortie avec une fiabilité suffisante.

### ***I-3-8) CHARGES A PAYER***

#### **Fournisseurs**

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

#### **Personnel**

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

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

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

Les coûts, utilisés pour déterminer les charges à payer, ont été déterminés par catégories (A, B, C) et par statut (personnel titulaire ou non titulaire).

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

#### Compte épargne temps

Pour les CET inférieurs ou égaux à 15 jours, ces jours peuvent être pris sous forme de congés. Il n'y a pas de paiement possible. Il y a donc lieu de comptabiliser une provision qui est calculée sur la base du coût moyen d'un titulaire par catégorie.

Pour les CET supérieurs à 15 jours et en cas de demande de paiement, il y a lieu de constituer une charge à payer. Elle est calculée en fonction de la valorisation journalière réglementaire par catégorie.

Pour les CET supérieurs à 15 jours pour lesquels aucune demande de paiement n'a été faite, il y a lieu de comptabiliser une provision. Elle est calculée sur la base du coût moyen d'un titulaire par catégorie.

### Heures complémentaires

Les heures complémentaires sont les heures d'enseignement réalisées par les enseignants chercheurs au-delà de leur quota d'heures sur l'année universitaire.

Une partie des heures complémentaires réalisés sur l'exercice 2019/2020 correspond à des services faits durant la période septembre-décembre 2019. Elle sera mise en paiement en 2020 après réalisation du service statutaire.

Les services prévisionnels ne sont pas visibles dans le système d'information des ressources humaines au moment du recensement des charges à payer. L'évaluation de la charge est faite sur la base de la réalisation de l'année antérieure car le volume d'heures complémentaires d'une année sur l'autre est régulier du fait que les maquettes pédagogiques ont un périmètre constant.

### Vacations d'enseignement

Les vacances d'enseignement sont les heures d'enseignement faites par les intervenants extérieurs à l'établissement et par les personnels contractuels et titulaires n'ayant pas de service statutaire d'enseignement

L'évaluation de la charge est basée

- sur les heures effectuées entre le 1/9/2018 et le 31/8/2019 qui n'ont pas été payées en 2019.
- sur les heures effectuées entre le 1/10 et le 31/12 mises en paiement début 2020

### Rappels de salaires

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

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

### **I-3-9) PRODUITS A RECEVOIR**

Les produits à recevoir sont identifiées d'après les engagements recensés en fin d'exercice.

### ***I-3-10) CONTRATS DE RECHERCHE***

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

## II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

### II-1) ACTIF IMMOBILISE

Au 31.12.2019, l'actif immobilisé brut s'élève à 784 986 k€.

Déduction faite des amortissements et dépréciations à hauteur de 211 339 k€, le niveau de l'actif immobilisé atteint un total net de 573 647 k€ fin 2019 (contre 557 919 k€ au 31.12.2018) soit une variation de + 15 728 k€ (+3 %).

#### Les acquisitions :

Les principales acquisitions de l'exercice, soit 42 694 k€, concernent :

- La mise en service des bâtiments BSHM, IFPS et MACI (cf. I.1)
- Des travaux immobiliers pour 15 866 k€, du matériel scientifique pour 4 668 k€ et du matériel informatique pour 4 024 k€.

Des immobilisations en cours ont été mises en service pour 30 820 k€ sur l'exercice 2019.

#### Sorties d'inventaire :

En 2019, l'UGA a continué sa phase préparatoire à l'inventaire physique en sortant de l'inventaire comptable les immobilisations hors services ou dérobées. Cela représente 1878 immobilisations avec une valeur nette comptable à 0 et 98 immobilisations avec une valeur nette comptable de 61 k€, soit en valeur brute totale 4 186 k€.

#### Immobilisations en cours :

Sur l'exercice 2019, les immobilisations en cours pour 16 768 k€ (31 678 k€ en 2018) concernent essentiellement des projets immobiliers.

#### Immobilisations financières :

Ce poste concerne principalement la participation dans la filiale de valorisation de la recherche FLORALIS pour 5 500 k€, filiale détenue à 100 % depuis 2014.

Ces titres étaient dépréciés fin 2018 pour 4 524 k€. Suite au bénéfice de Floralis en 2018, cette dépréciation a été reprise pour 79k€. Pour 2019, les comptes de Floralis n'ont pas encore été arrêtés cependant le résultat prévu semble bénéficiaire.

Les immobilisations financières concernent également l'augmentation de la participation dans la société SUPERGRID conformément aux engagements pris dans le cadre de ce consortium ce qui porte le niveau de participation à 630 k€ à fin 2019. Sachant que la société est en déficit et que ses capitaux propres sont en dessous de son capital social, il a été comptabilisé une dépréciation de 630 k€ (compte 29).

Les autres immobilisations financières sont constituées :

- des placements financiers : ex-UPMF valorisé à 394 k€ ; don Eckstein (géré par Dexia Dexcapi) pour 94 k€,
- de la convention UJF avec la MGEN (20 k€),
- d'une prise de participation à hauteur de 5 k€ aux PUG,

- de prêts accordés à Floralis pour le financement de diverses sociétés (startup).

## ***II-1-1) IMMOBILISATIONS***

Rubriques et postes	31/12/2018	Augmentations		Diminutions		31/12/2019
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mad / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>3 822 025</b>	<b>87 389</b>	<b>356 288</b>	<b>-87 389</b>	<b>-38 750</b>	<b>4 139 563</b>
Concessions et droits similaire, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 822 025	87 389	356 288	-87 389	-38 750	4 139 563
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>704 309 451</b>	<b>50 523 625</b>	<b>26 318 126</b>	<b>-19 726 368</b>	<b>-4 164 229</b>	<b>757 260 605</b>
Terrains	198 164 883					198 164 883
Constructions	353 936 311	49 055 983	15 865 728	-19 666 577		399 191 445
Installations techniques, matériels et outillages	99 973 705	1 274 423	4 667 890	-56 000	-1 271 184	104 588 834
Collections	38 983		10 000		-5 551	43 432
Autres immobilisations corporelles	52 195 568	193 219	5 774 508	-3 791	-2 887 494	55 272 011
<b>Immobilisations Corporelles en cours</b>	<b>31 678 160</b>	<b>22 296</b>	<b>15 886 624</b>	<b>-30 819 553</b>		<b>16 767 526</b>
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>	<b>5 676 051</b>					<b>5 676 051</b>
Titres de participation	5 676 051					5 676 051
Créances rattachées à des participations						
<b>Autres Immobilisations Financières</b>	<b>1 009 835</b>		<b>132 606</b>			<b>1 142 441</b>
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	502 407		132 606			635 013
Dépôts et cautionnements versés	20 146					20 146
Autres créances immobilisées	487 282					487 282
<b>TOTAUX</b>	<b>746 495 522</b>	<b>50 633 310</b>	<b>42 693 643</b>	<b>- 50 633 310</b>	<b>- 4 202 979</b>	<b>784 986 186</b>

## II-1-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Ils ont varié de la façon suivante :

Rubriques et postes	31/12/2018	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	31/12/2019
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>2 902 726</b>	<b>428 806</b>	- <b>38 420</b>	<b>3 293 112</b>
Concessions et droits similaire, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 902 726	428 806	- 38 420	3 293 112
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>180 648 702</b>	<b>26 425 189</b>	- <b>4 103 113</b>	<b>202 970 779</b>
Terrains	236 899	121 681	-	358 580
Constructions	74 359 982	13 189 507	-	87 549 489
Installations techniques, matériels et outillages	70 345 188	7 704 587	- 1 242 619	76 807 156
Collections	7 599	24	- 5 551	2 072
Autres immobilisations corporelles	35 699 035	5 409 389	- 2 854 942	38 253 482
<b>Immobilisations Corporelles en cours</b>				
<b>Participations et créances rattachées à des participat</b>	<b>4 524 000</b>		- <b>79 130</b>	<b>4 444 870</b>
Titres de participation	4 524 000		- 79 130	4 444 870
Créances rattachées à des participations				
<b>Autres Immobilisations Financières</b>	<b>497 407</b>	<b>132 606</b>		<b>630 013</b>
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	497 407	132 606		630 013
Dépôts et cautionnements versés				
<b>TOTAUX</b>	<b>188 572 835</b>	<b>26 986 601</b>	- <b>4 220 662</b>	<b>211 338 774</b>

**II-1-3) TABLEAU DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF**

Rubriques et postes	31/12/2018	Augmentations		Diminutions		31/12/2019
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé avec impact sur le compte de résultat	
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT</b>	<b>367 384 154</b>	<b>3 933 181</b>	<b>0</b>	<b>-11 920 154</b>	<b>-9 920</b>	<b>359 387 262</b>
Financements non rattachés à un actif	10 916 661	-5 490 355				5 426 306
Financements rattachés à un actif	356 467 494	9 423 536		-11 920 154	-9 920	353 960 956
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	321 168 367	0		-7 486 264		313 682 103
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 046 893			-6 533		1 040 360
Financement des autres actifs	34 252 233	9 423 536		-4 427 357	-9 920	39 238 493
- Etat	26 802 524	6 340 453		-2 211 895		30 931 082
- ANR IA	5 560 309	2 420 315		-1 669 041	-5 349	6 306 233
- Autres	1 889 401	662 768		-546 421	-4 571	2 001 177
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT</b>	<b>138 249 926</b>	<b>26 465 377</b>		<b>-6 338 497</b>	<b>-4 539</b>	<b>158 372 268</b>
Financements non rattachés à un actif	28 819 068	-21 632 676				7 186 392
- Régions	26 603 691	-21 109 929				5 493 761
- Département	43 663	26 456				70 119
- Communes	285 051	16 294				301 345
- Autres collectivités	46 290	217 056				263 346
- Union Européenne	617 482	-284 961				332 520
- Autres organismes	533 815	-600 992				-67 178
- Autres	689 077	103 402				792 478
Financements rattachés à un actif	109 430 859	48 098 052		-6 338 497	-4 539	151 185 876
- Régions	18 595 569	26 347 308		-1 446 040	-1 245	43 495 591
- Département	1 099 726	43 663		-26 674		1 116 715
- Communes	4 216 604	3 803 255		-195 722		7 824 137
- Autres collectivités	4 662 817	247 385		-509 291	-330	4 400 581
- Union Européenne	1 180 670	932 035		-465 614	-249	1 646 841
- Autres organismes	76 206 133	15 388 050		-2 631 198	-2 714	88 960 271
- Autres	3 469 340	1 336 357		-1 063 958		3 741 739
<b>TOTAUX</b>	<b>505 634 081</b>	<b>30 398 558</b>		<b>-18 258 651</b>	<b>-14 458</b>	<b>517 759 530</b>
				<b>-18 273 109</b>		

## II-2) CREANCES ET DETTES

### • COMPTES D'ATTENTE

La mise en place de la GBCP (gestion budgétaire et comptable issue des décrets de 2012) dans le logiciel SIFAC ne permet pas de passer directement des écritures manuelles pour reclasser les sommes reçues. Il est nécessaire que les factures de vente, d'acompte et d'avance soient émises et prises en charge avant le 31/12/2019 pour impacter les bons comptes de contrepartie.

Sur l'exercice 2019, une analyse régulière par l'agence comptable des comptes clients a permis de réduire les sommes en attente et d'identifier les reclassements extracomptables à effectuer dans les comptes au 31 décembre 2019.

Ainsi, sur les 8,2 M€ en compte d'attente dans le logiciel SIFAC au 31/12/2019 (14,8 M€ en 2018), 7,4 M€ sont identifiés mais non rapprochés. Cela concerne essentiellement :

- Les « avances reçues » sur contrats (comptes 4419 et 419) pour 3,3 M€ :  
Sur ce compte un travail de reclassement extracomptable est également effectué pour reclasser du compte 419 qui concerne les avances reçues sur les contrats gérés en prestations pour les reclasser au 4419 qui traite des avances reçues sur les contrats gérés en subventions. Le montant de ce reclassement fait en parallèle des comptes d'attente s'élève à 3,1 M€.
- 1,2 M€ correspondent à des encaissements pour lesquels les titres hors subvention ne sont pas encore émis ou n'ont pas été identifiés à temps pour être rapprochés avec les titres de recettes au compte 411.
- 1,4 M€ sont identifiés pour des factures de vente émises ou non au titre des subventions en 4417.
- 0,6 M€ sont des reliquats de taxe d'apprentissage.

NB : Les encaissements correspondant à des titres de recettes non émis ont fait l'objet d'une comptabilisation en factures à établir.

- Environ 0,9 M€ d'encaissements correspondent à des sommes à reverser à différents partenaires dans le cadre de contrats de recherche comme les LABEX et autres PIA.

Au final, il ressort un montant de 0,7 M€ pour lequel le travail de reclassement n'a pu être mené car les informations en notre possession à l'heure actuelle ne sont pas suffisantes. Pour rappel, cette analyse des comptes d'attente avait abouti à un montant de versements reçus non identifiables pour 2,4 M€ en 2017 et 0,9 M€ en 2018.

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

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

Ce travail reste un des chantiers prioritaires pour la Direction Recettes de l'Agence Comptable.

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

**Travail de reclassement des comptes d'attentes**

Libellés	Comptes	31/12/2019 dans SIFAC	Retraitement	31/12/2019 au BILAN
Comptes d'attente	4718	- 8 152 627,17	7 431 825,73	- 720 801,44
Avances clients sur commandes en cours	419	- 3 211 284,89	3 065 560,45	- 145 724,44
Avances sur subventions	4419	- 161 618 157,63	- 6 368 842,61	- 167 987 000,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401	164 417,71	- 17 991,22	146 426,49
Excédent à reverser	466	- 183 570,12	- 852 218,95	- 1 035 789,07
Autres dettes	467-471-473-478	- 274 312,53	- 583 532,02	- 857 844,55
Subventions à recevoir (sur titres recettes émis)	441d	10 329 073,04	- 1 437 480,23	8 891 592,81
Créances clients	411-412-416	10 749 520,09	- 1 235 741,15	9 513 778,94
Autres comptes débiteur (ORV Paie)	463	90 871,67	- 1 000,00	89 871,67
Chèques impayés	5117	25 964,84	- 580,00	25 384,84

- CREANCES

Compte	CREANCES	Montant net retraite au bilan	Degré de liquidité de l'actif	
			Échéances - 1an	Échéances + 1 an
	<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
	Créances rattachées à des participations			
2671000	Creances rattachees a des participations	176 049,00		176 049,00
	Autres créances immobilisées			
27510000	Dépôts	20 030,00		20 030,00
27550000	Cautionnements	116,01		116,01
2761002	Creances diverses	487 284,15		487 284,15
	<b>Créances de l'actif circulant</b>			
	Créances sur des entités publiques, ...			
4411000	Subventions d'investissement	2 686 649,19	2 686 649,19	
4417000	Subventions d'exploitation	6 204 943,62	5 708 044,72	496 898,90
44567000	Crédit de TVA	9 403 260,33	9 403 260,33	
44586000	TVA sur factures non parvenues	576 515,43	576 515,43	
44871000	Subvention d'investissement à recevoir	44 523 079,06		44 523 079,06
44877000	Subvention d'exploitation à recevoir	105 033 489,41		105 033 489,41
	Créances clients et comptes rattachés			
4111000	Clients Ventes de biens ou prestations de services	8 125 209,87	8 125 209,87	
4120000	Clients Etudiants, élèves, stagiaires	- 2 630,16		- 2 630,16
4160000	Clients douteux ou litigieux	1 391 199,23		1 391 199,23
4181000	Clients Factures à établir	13 428 312,20	12 678 069,38	750 242,82
49110000	Dépréciation Clients divers	- 1 559 014,02		- 1 559 014,02
	Avances et acomptes versées sur commandes			
4091000	Fournisseurs - Avances versées sur commandes	468 169,94		468 169,94
	Créances sur les autres débiteurs			
4630000	Autres comptes débiteurs demandes de reversement	89 871,67	85 519,32	4 352,35
4721110	DPAO Avances sur mission	88 292,43	88 292,43	
4721120	DPAO Services bancaires	1 447,86	1 447,86	
4721300	Dépenses payées avant ordonnancement fournisseurs	894 578,28	894 578,28	
47250000	Depenses des regisseurs a verifier	794,51	794,51	
47280000	Autres dépenses à régulariser	67 322,20	67 322,20	
	Charges constatées d'avance			
4860000	Charges constatées d'avance	3 686 664,16	3 686 664,16	
		<b>195 791 634,37</b>	<b>44 002 367,68</b>	<b>151 789 266,69</b>

Les créances sont divisées en 2 catégories : les créances de l'actif immobilisé et les créances de l'actif circulant.

Pour tout ce qui concerne les créances de l'actif immobilisé soit 0,6 M€, le degré de liquidité de l'actif est à plus d'1 an.

Pour ce qui se rattache aux créances de l'actif circulant, on constate que le degré de liquidité n'est pas le même en fonction de la nature de la créance.

- Créances sur des entités publiques :

Certains financeurs versent les subventions sur plusieurs exercices. C'est le cas par exemple de l'ANR. Il convient donc de mettre une partie des recettes sur subvention, 0,5 M€, en échéance à plus d'1 an.

Les subventions à recevoir, qui s'élèvent à 150 M€, concernent des contrats qui ne sont pas terminés et pour lesquels la facture finale n'est pas encore émise. Le degré de liquidité est donc là aussi à plus d'un an.

Une augmentation de 26 M€ sur l'enregistrement de ces subventions à recevoir est constatée entre 2018 et 2019. Ceci est principalement due à l'ouverture de nouveaux contrats de recherche comme les IDEX.

- Créances clients et comptes rattachées :

Doivent être considérées avec un degré de liquidité de l'actif à plus d'1 an : les créances concernant les clients douteux (dossiers en contentieux au niveau des huissiers) pour 1,4 M€, les créances ayant fait l'objet de provisions du fait de la situation de certains clients (redressement et liquidation judiciaire, plan de sauvegarde) pour 1,6 M€, les produits à recevoir sur les prestations de recherche qui sont toujours en cours pour 0,7 M€.

- Créances sur autres débiteurs :

Le degré de liquidité de l'actif est essentiellement à moins d'1 an hormis quelques dossiers litigieux.

Plus de 77% de nos créances ont un degré de liquidité de l'actif à plus d'1an.

- DETTES**

Compte	DETTES	Montant net retraité au bilan	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances - 1an	Échéances + 1 an	Échéances + 5 ans
	<b>Dettes financières</b>				
	Dettes financières et autres emprunts				
1655000	Cautionnements	- 1 005,00		- 1 005,00	
	<b>Dettes non Financières</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
4011000	Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	146 814,02	146 814,02		
4017000	Retenues de garantie et oppositions	- 387,53	- 387,53		
4041000	Fournisseurs d'immobilisations	- 158 928,74	15 141,19	- 174 069,93	
4047000	Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	- 305 941,70	- 294 080,54	- 11 861,16	
4081000	Fournisseurs - Factures non parvenues	- 6 493 418,57	- 6 493 418,57		
4081100	Fournisseurs-Factures non parvenues-Biens&Services	- 7 470 329,43	- 7 470 329,43		
4084000	Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	- 622 588,45	- 622 588,45		
	Dettes fiscales et sociales				
4286000	Personnel-autres charges a payer	- 8 618 091,00	- 8 618 091,00		
44587000	TVA sur facturation à établir	- 781 443,16	- 781 443,16		
	Avances et a comptes reçues				
4191000	Clients - Avances reçues sur commande en cours	- 143 948,44		- 143 948,44	
4192000	Clients Etudiants,élèves,stagiaires avances reçues	- 1 776,00	- 1 776,00		
44190000	Avances sur subventions	- 167 987 000,24		- 167 987 000,24	
	Autres dettes non financières				
4663100	Virements a reimputer non auxiliarisé	- 2 963,29	- 2 963,29		
4663300	Virements a reimputer (fournisseur)	- 61 424,59	- 61 424,59		
4664000	Excedents de versement à rembourser	- 1 027 697,38	- 1 027 697,38		
46710000	Aide à la mobilité internationale	- 4 779,00	- 4 779,00		
46740000	Taxe d'apprentissage	- 583 532,02	- 583 532,02		
4713000	Recettes perçues avant émission de titre	- 92 505,00	- 92 505,00		
47150000	Recettes des regisseurs a verifier	41 756,98	41 756,98		
4718100	Autres recettes a classer (géné)	- 213 279,45	- 213 279,45		
4718210	Autres recettes a classer client	- 470 418,31	- 470 418,31		
4718300	Autres recettes a classer fournisseurs	- 37 103,68	- 37 103,68		
4731000	Recettes à transférer	- 75 030,00	- 75 030,00		
4731210	Recettes à transférer auxiliarisé client	- 143 694,59	- 143 694,59		
4780000	Autres comptes transitoires	- 60,92	- 60,92		
	Produits constatés d'avance				
4870000	Produits constatés d'avance	- 7 790 466,08	- 7 790 466,08		
		<b>- 202 899 241,57</b>	<b>- 34 581 356,80</b>	<b>- 168 317 884,77</b>	<b>-</b>

En ce qui concerne le degré d'exigibilité du passif, là encore cela va dépendre de la nature de la dette.

- 1) Pour les dettes fournisseurs et comptes rattachés, l'ensemble des factures fournisseurs doivent être payées réglementairement sous 30 jours :
  - Les dettes de fonctionnement, qui représentent - 0.15 M€, se décomposent de la manière suivante : 0.6 M€ de factures en attente de règlement et 0.75 M€ d'avoirs en attente de déduction. Ces dettes doivent être considérées comme à échéance à moins d'un an.
  - Les dettes d'investissement représentent pour 2019 moins de 0.5 M€, dont 0.3 M€ sont à échéance à moins d'un an.

Les charges à payer enregistrées pour les factures non parvenues s'élèvent pour l'exercice 2019 à 14,6 M€ pour 2019, respectivement 14 M€ en fonctionnement et 0.6 M€ en investissement. Elles doivent être considérées en échéance à moins d'1 an.

- 2) Les dettes fiscales et sociales sont traitées avec le même degré d'exigibilité du passif soit 9,4 M€ à moins d'un an.
- 3) En ce qui concerne les avances reçues aux comptes 4191 et 4419, soit 168,1 M€ concernent des versements reçus pour des prestations de recherche et des subventions sur contrats de recherche pour lesquelles le contrat est toujours en cours. Il convient donc de considérer ces dettes dans les échéances à plus d'1 an.
- 4) Les autres dettes non financières qui s'élèvent à 2,7 M€ et qui correspondent essentiellement des excédents à rembourser pour 1 M€, des reliquats de taxe d'apprentissage 0,6 M€, des sommes non identifiées sur les comptes d'attente pour 0,7 M€ sont exigibles à moins d'un an.
- 5) Les produits constatés d'avance quant à eux seront soldés en 2020.

### II-3) TRESORERIE NETTE

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

Données exprimées en euros		Compte financier 2018	Mouvements	Compte financier 2019	Compte financier 2019 retraité
Placements	5081	0			
Dépôt de fonds et caisse	5151 - 5159+531	46 569 994	-3 871 989	42 698 005	42 698 005
Valeurs à l'encaissement	511	120 582	77 930	198 512	197 932
Régies et menues dépenses	543+545+54 8	43 902	2 025	45 927	45 927
<b>TRESORERIE ACTIVE</b>		<b>46 734 478</b>	<b>-3 792 034,23</b>	<b>42 942 443</b>	<b>42 941 863</b>
Cautionnements	165	-1 020	15	-1 005	-1 005
<b>DETTES FINANCIERES</b>		<b>-1 020</b>	<b>15</b>	<b>-1 005</b>	<b>-1 005</b>
<b>TRESORERIE NETTE</b>		<b>46 733 458</b>	<b>-3 792 019</b>	<b>42 941 438</b>	<b>42 940 858</b>

La trésorerie de l'UGA s'élève à 42.9 M€ fin 2019.

## II-4) FONDS PROPRES

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

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

Le tableau de variation des capitaux propres se présente ainsi :

Comptes	31/12/2018	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Corrections d'erreur	Changement de méthode comptable	Reprise en résultat des financements	Sorties de financements	Financ. reçus	Affectation financements	31/12/2019
101	10 916 661							3 933 181	-9 423 536	5 426 306
104	356 467 494					-11 920 154	-9 920		9 423 536	353 960 956
131	28 819 068							26 465 377	-48 098 052	7 186 392
134	109 430 859					-6 338 497	-4 539		48 098 052	151 185 876
106	106 071 561									106 071 561
11	-18 839 258	904 841		3 638	3 211 767					-14 719 011
12	904 841	-904 841	-3 957 472							-3 957 472
	<b>593 771 225</b>	<b>0</b>	<b>-3 957 472</b>	<b>3 638</b>	<b>3 211 767</b>	<b>-18 258 651</b>	<b>-14 458</b>	<b>30 398 558</b>	<b>0</b>	<b>605 154 608</b>

Le changement de méthode comptable impactant le report à nouveau (comptes 110 et 119) est présenté au paragraphe I-2) COMPARABILITE DES COMPTES.

## I-5) PROVISIONS

UGA AGREGE	Tableau des provisions					
Année 2019						
Rubriques et postes	31/12/2018	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Corrections d'erreur	31/12/2019
			Provision utilisée	Provision non utilisée		
<b>Provisions pour risques</b>						
Provisions pour litiges	544 322	360 000	68 605	105 000		730 717
Autres provisions pour risques	124 474					124 474
<b>Provisions pour charges</b>						
Provisions pour CET	2 997 960	1 445 800		1 684 000		2 759 760
Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	334 076		70 616	234 830		28 630
<b>Total des provisions</b>	<b>4 000 832</b>	<b>1 805 800</b>	<b>139 221</b>	<b>2 023 830</b>	<b>0</b>	<b>3 643 581</b>

Les provisions de l'exercice 2019 sur le chapitre 15 concernent :

- Une provision pour risques sur des litiges juridiques à hauteur de 731 k€ qui comprend des reprises sur provisions afin d'ajuster des dossiers litigieux en 2018, une nouvelle provision de 190 k€ au titre de la redevance 2019 sur le FIPH (fonds d'insertion des personnes handicapées) ainsi qu'une provision de 170 k€ au titre de dossiers suivis par le service juridique en cours d'instruction.
- Une provision de 124 k€ constituée en 2018 pour tenir compte de la dépréciation du PAR effectué sur la société SUPERGRID (produit à recevoir au titre de la mise à disposition de personnels qui sera transformé en prise de participation au capital de cette société conformément aux engagements pris dans le cadre du consortium) dans la mesure où celle-ci présente un bilan 2019 indiquant des capitaux propres inférieurs à son capital social.
- Des provisions concernant les passifs sociaux, avec pour le CET une reprise de 1 684 k€ et une dotation de 1 446 k€, et pour les ARE une reprise de 304 k€.

Par ailleurs, il est à noter qu'une provision pour dépréciation des comptes clients (chapitre 49) est comptabilisée en 2019 à hauteur de 1,6 M€. Celle-ci permet de déprécier les créances jugées douteuses ou contentieuses pour des créanciers qui se retrouvent par exemple en liquidation ou redressement judiciaire. En 2018 cette provision s'élevait à 1,7 M€.

## **II-6) COMPTES DE REGULARISATION**

Les charges constatées d'avance (CCA) pour un total de 3 686 k€ recouvrent les opérations liées à Floralis pour 2 867k€ € et le solde pour une série de petits mouvements habituels en lien avec la maintenance, les locations ou les abonnements.

Les produits constatés d'avance pour un total de 7 790 k€ concernent essentiellement des ajustements de recettes à hauteur des dépenses réalisées sur les opérations qu'elles financent de manière à reporter ces financements sur 2020.

### **FLORALIS :**

L'UGA a obtenu un état détaillé des recettes et charges engagées par Floralis dans le cadre des contrats tripartites devant faire l'objet de flux croisés.

Sur la base de ces éléments, ont été comptabilisés :

- un produit à recevoir de 3 561 k€ HT.
- une facture non parvenue de 2 697 k€ HT correspondant aux refacturations de coûts internes, y compris rémunération forfaitaire de 10% engagés pour le compte de l'UGA sur les projets

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

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

Les comptes 2019 de Floralis présentent des produits constatés d'avance sur contrats de prestations à réaliser auprès des laboratoires de l'UGA à hauteur de 2 867 k€. L'UGA a enregistré des charges constatées d'avance pour ce même montant afin d'assurer la réciprocité des comptes avec sa filiale.

### III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

#### III-1) PRODUITS

Le total des produits de fonctionnement du compte de résultat d'exploitation s'élève à **480 M€** (472 M€ en 2018).

#### Produits sans contrepartie

Il s'agit des subventions publiques (Etat, collectivités locales, Union européenne) comptabilisées au compte 74 qui sont stables (407,5 M€ en 2019 contre 407,4 M€ en 2018) :

- La **SCSP, subvention pour charge de service public** (c/7411) pour 360 M€ (361 M€ en 2018), soit - 0,4 M€ (- 0,1%).
- Les **subventions de l'Etat et des entités publiques** (c/741-744-748) pour 46,7 M€ (46,3 M€ en 2018), soit + 0,5 M€ (+ 1,1%).

Il s'agit, par ailleurs, des **produits de fiscalité** (4,6 M€ contre 1,3 M€ en 2018) et des dons et legs :

- Taxe d'apprentissage (c/7481) pour 1,19 M€ (1,26 M€ en 2018), soit une légère baisse de - 0,07 M€ (- 5,6%).
- La CVEC (c/7571 fiscalité affectée) pour 3,4 M€ qui est un produit nouveau par rapport à 2018 (voir point chapitre 1 - comparabilité des comptes),
- Des dons et legs (c/746) pour 0,07 M€ contre 0,06 M€ en 2018

#### Produits avec contrepartie (produits directs d'activité)

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

Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	2019	2018	var	%
Ventes de biens ou prestations de services	32 046 234	32 233 144	-186 910	-0,6%
Produits des cessions d'éléments d'actif	2 217	1 394 594	-1 392 377	-99,8%
Autres produits de gestion	14 928 463	13 071 120	1 857 343	14,2%
<b>TOTAL</b>	<b>46 976 914</b>	<b>46 698 858</b>	<b>278 056</b>	<b>0,6%</b>

- **Les ventes et prestations de services pour 32 M€** concernent :
  - Droits d'inscription pour 11,1 M€ concernant les droits nationaux (5,9 M€), les droits hors UE (0,8 M€), les droits propres à l'établissement (0,5 M€) et les redevances (3,8 M€).
  - Formation continue pour 9 M€ : il s'agit de produits issus des contrats avec des particuliers ou des entreprises
  - Prestations de recherche pour 4,5 M€ : ce sont des recettes en provenance de divers partenaires publics et privés
  - Autres prestations pour 7,4 M€ : ce sont des recettes diverses telles que des locations de locaux à des tiers (0,7 M€), des inscriptions aux colloques (0,3 M€), ventes de prestations de services (3,3 M€), des facturations de mises à disposition de personnels (5 M€).
  
- **Les produits de cession d'éléments d'actif pour 2 217 €** : il s'agit de la vente d'un vieux véhicule.
  
- **Autres produits de gestion courante pour 14,9 M€** se décomposent ainsi :
  - 6,6 M€ pour des recettes de formation continue et d'apprentissage en provenance de FORMASUP,
  - 3,9 M€ de PAR (produits à recevoir) envers la filiale FLORALIS 2019 (3,6 M€ au titre des flux croisés 2019 et 0,3 M€ pour les reliquats dû à l'UGA sur des contrats arrivés à terme fin 2019),
  - 1,5 M€ de refacturations aux établissements du site universitaire pour services rendus ou charges communes selon les conventions de site (GINP, IEP, COMUE, CNRS) tels que le service des traitements et de retraite, le gardiennage du patio, les charges d'électricité,
  - 0,8 M€ de produits issus de l'exploitation des licences ou de brevets ou de recettes sur droits d'auteurs,
  - 0,2 M€ de redevances sur les distributeurs de boissons et denrées.
  - 0,3 M€ d'annulations de services faits non justifiés sur des commandes des années antérieures,
  - 0,5 M€ pour le remboursement de TVA suite au contrôle fiscal de 2018,
  - 0,4 M€ pour le remboursement d'indemnités journalières et de cotisations de retraite CNRACL,
  - 280 k€ de participations financières pour des sessions de formation accueillies à L'école de Physique des Houches,
  - 190 k€ pour des refacturations pour l'assistance informatique assurée par le SIMSU (service informatique interuniversitaire),
  - 129 k€ pour des locations d'installations sportives du SIUAPS (Service Interuniversitaire des Activités Physiques et Sportives)
  - 56 k€ pour des refacturations pour des services rendus par le SID (Service Interuniversitaire de Documentation).
  
- **Autres produits (reprises sur financements, sur dépréciations et provisions)**
  - **Les reprises de provisions d'exploitation** (voir tableau au paragraphe II-5) pour 2 163 k€ concernent des reprises de provisions pour litiges (174 k€), pour risque chômage (ARE pour 305 k€) et pour les passifs sociaux (CET pour 1 684 k€).
  - **Les reprises des dépréciations d'actifs circulants** pour 357k€ concernent des provisions pour clients douteux dont les dossiers se sont dénoués favorablement (les clients ont réglé leurs dettes) ou ont été admis en non-valeur (vote en CA).
  - **Les reprises de financement** externe de l'actif (en lien avec les amortissements des biens rattachés à ces financements) ont été comptabilisées pour 18,3 M€ fin 2019 (16,3 M€ fin 2018) dont 323 k€ ont été comptabilisés au titre de la reprise des financements sur les biens financés sur conventions RA (Ressources affectées de 2009 à 2012).

## B. Les produits financiers

Il a été comptabilisé 82 k€ qui résulte d'une recette sur des gains de change sur des opérations effectuées en devises étrangères (3 k€) et une recette due à la reprise de la dépréciation enregistrée fin 2018 sur la valeur des titres de participation au capital de la filiale FLORALIS (79 k€).

### III-2) CHARGES

Le total des charges du compte de résultat d'exploitation s'élève à **484 M€**.

#### Les achats et consommations

Pour un total de 59,5 M€ (contre 58.5 M€ en 2018), ces dépenses sont quasi stables (+1%).

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

On note des variations à la baisse :

- Les dépenses d'énergie et de fluide (électricité, chauffage et eau) sont en baisse (- 512 k€) en raison du nouveau marché d'électricité et de chauffage conclu avec le prestataire ENI GAS & POWER France qui offre une tarification avantageuse. Un litige concernant les tarifs appliqués sur les factures a conduit à l'émission de nombreux avoirs sur l'exercice 2019.
- Les achats liés aux documentations techniques et bibliothèques (- 617 k€)
- Les prestations extérieures de gardiennage (- 219 k€) : la diminution s'explique par le fait que l'année 2018 a été marquée par le blocage des bâtiments.

A contrario, les hausses les plus significatives concernent les postes de dépenses suivants :

- Les fournitures d'entretien et de petits équipements (+ 170 k€)
- Les fournitures, matériels d'enseignements et de recherche (+ 340 k€)
- Les honoraires (+308 k€)
- Les frais de missions (+ 487 k€)
- Les frais de réception (+ 167 k€)
- La formation continue du personnel (+ 192 k€)
- Les prestations extérieures d'informatique (+ 114 k€)
- Les charges locatives de copropriété (+ 183 k€) : versement de la participation financière à la COMUE aux charges communes pour le SID
- Les frais de colloque et de séminaires (+ 144 k€).

A noter, dans le cadre du travail sur la qualité des comptes et du rattachement des charges à l'exercice, l'année 2019 a été marquée, encore davantage que l'an passé, par un travail important de recensement des « charges à payer à comptabiliser » (CAPAC). Ce travail permet de fiabiliser les comparaisons des dépenses exécutées entre exercices comptables

### Charges de personnel

Les charges de personnels sont composées comme suit :

Charges de personnel	2019	2018	var	%
Salaires, traitements et rémunérations diverses	223 742 152	215 941 841	7 800 311	3,6%
Charges sociales	149 400 879	146 746 441	2 654 438	1,8%
Autres charges de personnel	6 348 830	6 394 505	-45 675	-0,7%
<b>TOTAL</b>	<b>379 491 861</b>	<b>369 082 788</b>	<b>10 409 073</b>	<b>2,8%</b>

Les charges de personnel sont en légère augmentation (+ 2,8%), soit 10,4 M€.

Cette évolution est la résultante de plusieurs variations :

- Hausse de la masse salariale relevant du financement de l'Etat (plafond 1) due à la poursuite de la mise en place PPCR « Parcours, Plan, Carrière, Rémunération » (+ 1,2 M€) et à l'augmentation du GVT (glissement vieillesse technicité : 2,6 M€) résultant de l'effet du PPCR sur la réduction du temps d'avancement dans les grilles indiciaires,

- Hausse de la masse salariale relevant des ressources propres (plafond 2 : + 1,2 M€) due à l'augmentation des CDD enseignants dans le cadre de la loi ORE (Orientation et Réussite des Etudiants), des CDD « renforts », des CDD financés sur projets « FlexiTLV » et « IDEFI » et des emplois sur contrats d'apprentissage,
  - Hausse de la masse salariale « hors plafond » (+ 1,15 M€) due à l'augmentation des heures complémentaires et des vacances d'enseignement, des contrats d'emplois étudiants, des vacances administratives et de la baisse des primes PEDR - Prime d'encadrement doctoral et de recherche,
  - Hausse des mises à disposition des personnels refacturés aux établissements bénéficiaires (+ 1,1 M€)
  - Stabilité des prestations sociales : la baisse sur le chômage, les congés maladie en CLD et la FIPH a été compensée par une hausse sur la restauration, les accidents de travail et l'action sociale.
- Hausse de la masse salariale affectée à la Recherche (+ 2,8 M€) due au projet IDEX

S'agissant des impôts et taxes, il est à noter que la cotisation patronale sur les salaires concernant le « versement pour le transport » (3,9 M€) ainsi que celle concernant « l'allocation logement » (1 M€) sont comptabilisées dans la partie « Autres charges de personnels » et non en « autres charges de fonctionnement ».

### **Autres charges de fonctionnement**

Elles s'élèvent à 15,9 M€ et sont quasi stables.

Les principaux postes sont :

- Les redevances pour l'exploitation de logiciels pédagogiques (+ 507 k€)
- Les annulations de titres de recettes d'exercices antérieurs non justifiés ou erronés (+ 450 k€) dont 123 k€ de régularisation auprès de l'ANR sur des anciens contrats de recherche
- Les autres charges spécifiques tels que les charges communes d'entretien du campus par la COMUE UGA (1,4 M€)
- Le versement de différentes participations financières et subventions : CAESUG (459 k€), CHU projet NEUROCOG (312 k€), Fondation UGA (300 k€), Médecine préventive (283 k€).
- 574 k€ de reversement à la COMUE de la part sur la CVEC en lien avec les services gérés par la COMUE (centre de santé, actions culturelles).

A contrario, on constate de fortes baisses liées à des événements ponctuels : les cessions immobilières ont été nettement moins importantes qu'en 2018 (variation de - 855 k€ de 2018 à 2019), la passation moins importante d'écritures comptables de régularisation de TVA en 2019 par rapport à celles passées en 2018 suite au contrôle fiscal de 2018 (variation de - 846 k€ de 2018 à 2019).

### **Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions**

Les dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions (comptes 68) ont été comptabilisés en 2019 pour 29 M€ (contre 27 M€ en 2018).

Pour les dotations aux amortissements sur les biens immobilisés proprement dit, la dotation 2019 s'élève à 26,9 M€ (25,6 M€ en 2018) soit une hausse (+ 5 %) qui résulte de l'amortissement supplémentaire généré au fur et à mesure de l'intégration des nouveaux bâtiments à l'actif immobilier de l'établissement : intégration du 4ème bâtiment (BSHM) dans le cadre du PPP « PILSI » pour 15 M€, du bâtiment IFPS (Institut de Formation des Professionnels de Santé) pour 9,9 M€ et le bâtiment MACI (Maison de la Création de de l'Innovation) pour 19,7 M€.

Pour les dotations aux provisions et pour dépréciations (cf. chapitre II-5 sur le détail des provisions), les nouvelles dotations s'élèvent à 2,2 M€ pour couvrir les risques suivants :

- 190 k€ pour couvrir un risque potentiel sur la contribution au FIPH (Fonds d'insertion des personnes handicapées),
- 170 k€ pour litiges,
- 1,5 M€ pour des congés posés sur le CET (Compte Epargne Temps) pour des personnels BIATS,
- 249 k€ pour clients douteux
- Une dépréciation de 133 k€ a été passée (c/6866) pour tenir compte de la dévalorisation de la participation au capital de la société SUPERGRID (voir au chapitre II-1, le paragraphe sur les immobilisations financières).

## **IV) AUTRES INFORMATIONS**

### **IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

La personne morale UGA disparaît au 1<sup>er</sup> janvier 2020 au profit du nouvel établissement expérimental EPE UGA issu de la fusion de la COMUE et de l'UGA et constitué de composantes à personnalité morale (Grenoble INP, IEP, ENSAG) et de composantes sans personnalité morale.

### **IV-2) EFFECTIFS**

En 2019, les effectifs rémunérés, en dehors des heures complémentaires et vacations d'enseignement, s'élèvent à 5700 ETPT (équivalents temps plein travaillés) pour un plafond d'emplois de 5 936 ETPT. Ces effectifs rémunérés sont répartis en 2 591 ETPT en personnels non enseignants et 3 100 ETPT en personnels enseignants.

### **IV-3) CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

On constate une baisse de la CAF due essentiellement aux reprises de provisions nettement plus importantes en 2019 (- 2,6 M€ contre - 354 k€) et à la baisse des produits de cessions de 2018 (- 1,4 M€ contre - 2 k€) sachant que le différentiel entre dotations aux amortissements et les reprises de quotes-parts de financements est stable (11 M€).

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Résultat</b>	<b>904 841</b>	<b>-3 957 472</b>
Dot aux amortissements et provisions	27 061 040	29 092 129
Reprises des quotes-parts de financement d'actifs	-16 277 463	-18 266 852
Reprises provisions	-354 229	-2 599 444
Produit de cession d'actifs	-1 394 594	-2 217
VNC (Valeur nette comptable des actifs cédés)	855 508	0
<b>CAF</b>	<b>10 795 103</b>	<b>4 266 145</b>

#### IV-4) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE SELON LA METHODE INDIRECTE

31/12/2019 - TdFT		
(En €)	31/12/2018	31/12/2019
<b>Résultat net</b>	<b>904 841,36</b>	<b>- 3 957 471,58</b>
Amortissements, provisions et quote-part de subventions	10 429 347,90	8 225 833,09
Plus-values ou moins-value de cession	- 539 085,89	- 2 216,59
Autres	484 546,76	3 216 564,78
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>11 279 650,13</b>	<b>7 482 709,70</b>
<b>Variation du Besoin en fond de roulement :</b>		
Variation des créances clients	- 22 166 046,00	- 30 397 137,52
Variation des stocks		
Variation des dettes fournisseurs	1 456 569,70	- 2 857 532,32
Variation des autres comptes	19 923 164,00	34 832 681,22
<i>CCA, PCA, autres débiteurs et créditeurs</i>	- 4 212 602,00	- 4 675 580,30
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	- 1 278 842,00	810 754,29
<i>Avances et acomptes</i>	25 414 608,00	38 697 507,23
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>10 493 337,83</b>	<b>9 060 721,08</b>
Acquisitions immobilisations incorporelles & corporelles	-50 897 757,87	- 42 561 036,99
Cessions d'immobilisations	1 394 593,79	2 216,59
Variation immobilisations financières brutes	- 159 380,00	- 132 606,00
Fournisseurs d'immobilisations	- 284 280,70	- 559 872,01
Nouveaux financements d'actifs de la période	42 700 146,56	30 398 558,10
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>- 7 246 678,22</b>	<b>- 12 852 740,31</b>
Emission d'emprunts	-	
Autres opérations	- 45,00	- 15,00
Remboursements d'emprunts	-	
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>- 45,00</b>	<b>- 15,00</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>3 246 614,61</b>	<b>- 3 792 034,23</b>

NB : Le montant présenté en marge brute d'autofinancement du TFT ne correspond pas à la CAF présentée ci-avant en raison des encaissements 2019 comptabilisés en report à nouveau suite au changement de méthode comptable de comptabilisation des droits d'inscription (correction droits d'inscription classe 7 et reclassée en report à nouveau, compte110).

La trésorerie a diminué de 3 792 k€ entre 2018 et 2019. Cela est dû principalement à un besoin en trésorerie sur les opérations d'investissement en forte hausse (+5 602k€), qui n'a pas été financé par de la trésorerie générée par l'activité de l'établissement (-1 436k€).

#### **IV-5) FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL**

Le fonds de roulement net global, intégrant les provisions pour dépréciation des créances clients (compte 49), passe de 41 520 970 € à **36 710 796 €** fin 2019, soit une baisse de - 4 840 174 €. Il représente 29 jours de dépenses de fonctionnement 2019 (en dépenses décaissables) contre 34 jours en 2018.

Le besoin en fonds de roulement BFR de fin d'exercice est négatif (-7,8 M€) comme en 2018 constituant ainsi une situation favorable en terme de trésorerie puisqu'un besoin négatif (dettes supérieures aux créances) veut dire qu'il n'y a nécessité de faire appel au fonds de roulement pour financer les besoins de trésorerie.

#### **IV-6) ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Etat néant.

#### **IV-7) INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES**

<b>Soldes liés à FLORALIS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Titres de participation (brut)	5 500 002	5 500 002
Créances rattachées à des participations	176 049	176 049
Créances clients et comptes rattachés	4 905 734	4 730 122
Charges constatées d'avance	-2 654 931	-2 867 098
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 897 230	3 449 587
PAR flux croisés Floralis	4 325 497	4 273 763
CAP flux croisés Floralis	3 858 220	3 236 366

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

<b>Informations financières sur FLORALIS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Chiffre d'affaires	10 873 383	10 874 317
Résultat de l'exercice	75 366	81 263
Capitaux propres (avant résultat)	979 766	1 055 132
Capitaux propres (avec résultat)	1 055 132	973 868