

Budget initial 2017

Rapport de l'ordonnateur

Présenté au Conseil d'Administration du 29 novembre 2016

Version du 25 novembre 2016

Sommaire des modifications apportées à la version du 15 novembre 2016

- Mode de calcul pour la prévision de la SCSP (p.6 et 28)
- Cadre pour information FDR - tableaux 6 (p.33)
- Cadre pour information - tableau 8 (p.63)
- Montant des crédits de paiement de fonctionnement prévus en 2018 - tableau 10 Prévision (p.65)
- Montant des totaux et sous-totaux - tableaux 10 Exécution (p.65)
- Tableau de synthèse (p.83)

SOMMAIRE

LE CADRAGE POLITIQUE DU BUDGET UCA 2017	P.5
LA TRAJECTOIRE 2015/2017 : PRINCIPALES EVOLUTIONS EN RECETTES ET DEPENSES	P.9
LES PREVISIONS 2017	P.13
RAPPEL DE LA STRUCTURE BUDGETAIRE DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE	P.14
PREVISIONS PAR ENVELOPPES (CREDITS DE PAIEMENT)	P.15
RAPPEL DES REGLES RELATIVES A L'APPRECIATION DE L'EQUILIBRE DU BUDGET	P.17
LES TABLEAUX POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	P.19
- tableau 1 : emplois,	P.19
- tableau 2 : autorisations budgétaires,	P.21
- tableau 4 : équilibre financier,	P.31
- tableau 6 : situation patrimoniale (compte de résultat prévisionnel, capacité d'autofinancement, état prévisionnel de la situation patrimoniale en droits constatés),	P.33
- tableau 9 : opérations pluriannuelles,	P.41
FOCUS SUR LES OPERATIONS IMMOBILIERES / PPI	P.45
LES TABLEAUX POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	P.51
- tableau 3 : dépenses par destination et recettes par origine,	P.51
- tableau 5 : opérations pour comptes de tiers,	P.59
- tableau 7 : plan de trésorerie,	P.61
- tableau 8 : recettes fléchées,	P.63
- tableau 10 : détail des opérations pluriannuelles par nature et origine de financement,	P.65
- tableau 11 : moyens des unités mixtes de recherche (UMR),	P.71
- annexe immobilière,	P.75
- Budget propre intégré (BPI) de l'IUT d'Allier,	P.79
- Budget propre intégré (BPI) de l'IUT de Clermont-Ferrand,	P.81
- Tableau de synthèse.	P.83

I. LE CADRAGE POLITIQUE DU BUDGET UCA 2017

1. Un contexte exceptionnel : création de l'UCA et contractualisation de son projet d'établissement

En juillet 2016, les instances des deux universités clermontoises ont approuvé la création de l'université Clermont Auvergne (UCA). Le décret portant création de l'UCA est paru le 15 septembre 2016. Cette nouvelle université assurera l'ensemble des activités exercées par les universités d'Auvergne Clermont 1 et Blaise Pascal Clermont 2 à compter du 1^{er} janvier 2017.

D'ici là, l'UCA est placée sous administration provisoire :

- ses statuts ont été adoptés le 7 octobre par l'assemblée constitutive de l'université ;
- les élections à ses conseils centraux (CA et Cac) sont organisées le 22 novembre ;
- après le choix des personnalités extérieures qualifiées le 2 décembre, l'élection de son premier président est prévue le 16 décembre ;
- les instances de gouvernance de l'UCA n'étant pas encore en place, il appartient à l'assemblée constitutive provisoire d'adopter le premier budget de l'UCA préparé par l'administrateur provisoire.

La préparation du budget 2017 a fait l'objet d'un débat d'orientation budgétaire en conseil d'administration de chaque établissement, le 7 juillet pour l'université d'Auvergne et le 8 juillet pour l'université Blaise Pascal, sur la base d'un même et unique document. La lettre d'orientation budgétaire, signée par les présidents des deux universités et par l'administrateur provisoire, reprend les termes et les conclusions de ce débat et a servi de cadre au dialogue de gestion. Celui-ci s'est tenu selon les modalités propres à chaque établissement pour ce qui concerne les composantes, et selon la configuration structurelle qui sera celle de l'UCA au 1^{er} janvier 2017 pour ce qui concerne les services centraux.

A ce contexte de création de l'UCA s'ajoute celui de la contractualisation de son premier projet d'établissement qui prendra effet à la signature du prochain contrat quinquennal d'établissement 2017-2020.

Dans ce double contexte d'incertitude, le premier budget de l'UCA vise essentiellement à préparer un exercice 2017 qui préserve des marges de manœuvre pour la future gouvernance de l'université. Ne sont donc pas inscrites dans ce budget des mesures qui engageraient l'établissement dans une direction que seules les instances de gouvernance peuvent décider de prendre.

2. Principales hypothèses de construction budgétaire

2.1. Subvention pour charges de service public (SCSP)

La SCSP a été estimée à 233,1 M€. Cette estimation est fondée sur les notifications 2016 Uda et UBP, mises en réserve déduites, auxquelles ont été ajoutées l'augmentation en année pleine du point d'indice 2016, celle de 2017, la masse salariale en année pleine des emplois créés 2016, celle pour les emplois créés au titre de 2017 et une prévision prudente de la dotation liée à l'évolution des effectifs étudiants. A cette prévision d'augmentation de la SCSP a été déduit le solde indiqué par le ministère de l'opération d'accompagnement de la baisse mécanique de deux emplois fonctionnels par la création d'un emploi d'IGR et la mise à disposition temporaire (6 mois) d'un support supplémentaire d'IGR. Enfin, à cette notification attendue de la SCSP 2017 a été ajoutée la dotation exceptionnelle au titre de l'action spécifique d'accompagnement de la fusion.

SCSP UBP (mise en réserve déduite) - CP notification septembre 2016	135 806 696 €
SCSP UDA (mise en réserve déduite) - CP notification septembre 2016	93 345 459 €
Création emplois 2016 UBP sur année pleine (10)	295 540 €
Création emplois 2016 UDA sur année pleine (9)	265 986 €
Augmentation du point d'indice	1 601 654 €
PPCR	328 781 €
Emplois fonctionnels UCA	- 62 986 €
Création emplois 2017 rééquilibrage des dotations (10)	305 240 €
Création emplois 2017 Politique de site (10)	305 240 €
Dotations évolution effectifs étudiants et autres mesures	851 325 €
Autres mesures nouvelles	65 578 €
TOTAL Tableau 2	233 108 513 €
Accompagnement fusion (encaissée sur 2016 au titre de 2017 – produit constaté d'avance)	500 000 €
TOTAL Tableau 6	233 608 513 €

2.2. *Autres principales prévisions de recettes*

Le projet de budget UCA a été construit sous l'hypothèse d'une hausse des autres financements publics d'un montant de 16M€ en 2016 à 20,8 M€ en 2017, dont 9,7 M€ de recettes fléchées (Tableau 3). Parmi ces financements publics, ceux de la Région s'élèvent à 8,2 M€, dont 5,1 M€ de recettes fléchées.

Les recettes issues de la collecte de la taxe d'apprentissage ont connu une baisse structurelle ces dernières années, mais le niveau atteint en 2016 devrait se stabiliser. Le montant prévu de la taxe d'apprentissage perçue au titre de 2017 se situe ainsi à la même hauteur qu'en 2016, soit 1,8 M€ (Tableau 3).

En ce qui concerne les opérations immobilières 2017, celles qui se situent dans le cadre du CPER sont prévues pour un montant total de 10,1 M€ et celles qui relèvent du financement Etat lié à la dévolution du patrimoine sont estimées à 11,7 M€ (tableau 2 -BAI).

3. Principales orientations budgétaires

3.1. *Une enveloppe réservée*

Le débat d'orientation budgétaire a prévu de conserver une enveloppe de la dotation de fonctionnement des composantes et des unités de recherche, calculée au *pro rata temporis* pour la période septembre/décembre. Cette enveloppe réservée est destinée à permettre d'éventuels arbitrages politiques de la future gouvernance de l'UCA. Son montant total s'élève à près de 4 M€.

3.2. *Politique des emplois et régulation de la masse salariale*

La politique des emplois pour la campagne 2017 est construite sous l'hypothèse d'un maintien strict du nombre d'emplois. Le premier budget de l'UCA ne prévoit donc ni création, ni gel, ni dégel d'emplois enseignants, enseignants-chercheurs et Biatss. Le budget est ainsi construit en maintenant le nombre d'ETPT au niveau de celui connu fin 2015 (3 213 ETPT en 2017).

Au-delà des emplois, la régulation de la masse salariale passe également par une réelle maîtrise des heures complémentaires et supplémentaires, par une politique indemnitaire à construire sous critère de soutenabilité et par une gestion stricte des recrutements temporaires en lien avec l'activité réelle de l'établissement. A cet effet, l'enveloppe de masse salariale inscrite au budget UCA 2017 est identique à celle cumulée de l'UdA et l'UBP en 2015, soit 211 M€ hors effet mécanique du GVT et augmentation du point d'indice.

3.3. *Politique de stabilisation des dépenses de fonctionnement hors masse salariale*

L'analyse des comptes financiers consolidés des exercices précédents montre que le poids des dépenses de fonctionnement décaissables hors masse salariale sur les recettes encaissables se situe au-delà du seuil d'alerte (15%). Il est donc important de se mettre en mesure de dégager des marges de manœuvre, en particulier par une meilleure maîtrise des achats et services extérieurs. La création d'une direction des achats va tout à fait dans ce sens. De surcroît, faute de pouvoir contenir ces dépenses, le nouvel établissement ne pourra pas accompagner pleinement les besoins spécifiques liés à la fusion (déménagement, communication, système d'information, plan de formation et d'accompagnement au changement des personnels, ...).

3.4. *Formation et recherche*

Le débat d'orientation budgétaire a conduit à ne pas demander d'effort supplémentaire aux composantes, qui doivent mettre en place la nouvelle offre de formation sous contrainte de soutenabilité de l'accréditation, ni aux laboratoires, qui pourront bénéficier de la nouvelle structuration de la Direction de la recherche et de la valorisation pour développer l'activité contractuelle.

S'agissant des composantes, les dotations 2016 sont maintenues dans les périmètres respectifs de l'UdA et de l'UBP et selon les modalités respectives en cours. Ainsi, l'ensemble des composantes disposera en crédits de paiement 2017 de 8,7 M€ (dotations et crédits sur ressources propres) pour les actions de formation et d'innovation pédagogique.

En ce qui concerne les laboratoires, le montant de la dotation recherche s'élève à 3,2 M€ en crédits de paiement, hors activités contractuelles propres à chaque unité.

3.5. *Vie étudiante et universitaire*

Le déploiement d'un schéma de la vie étudiante et la mise en place d'une nouvelle Direction de la vie universitaire doivent permettre de mieux coordonner et maîtriser les coûts complets des actions de services interuniversitaires dédiés (SUC, SUAPS, SSU, SHU, CLASS, ...). L'estimation du coût prévisionnel de ces actions n'a pu être faite à ce jour.

3.6. *Politique d'investissement*

Les dispositifs de soutien à l'innovation pédagogique et à l'investissement scientifique présents dans les deux universités, UdA et UBP, sont maintenus. 8,2 M€ de crédits de paiement sont prévus à cet effet.

Les dépenses correspondant aux projets immobiliers ou de GER mis en œuvre en 2017 dans le cadre du CPER ou de la dévolution du patrimoine sont ouvertes en crédits de paiement pour un montant global de 24,8 M€. Parmi les chantiers les plus significatifs, on retiendra :

- Le Pôle Mutualisé d'Enseignement, actuel bâtiment « 1er cycle », en sciences,
- Le pôle Biologie, regroupement des laboratoires de recherche en sciences du vivant,
- La Maison de l'Innovation, regroupant l'ensemble des structures d'accompagnement et de financement de l'innovation,
- Intracting : bouquet de travaux améliorant la performance énergétique,
- La restructuration du site Dunant,
- La remise à niveau des bâtiments de l'IUT de Clermont-Ferrand (bâtiment Mesures physiques),
- L'achèvement du centre de recherche bioclinique (CRBC).

4. Arbitrages spécifiques

4.1. *Etablissement agrégé*

Une enveloppe *ad hoc*, non projetable sur les agents (HC, primes, AVE, CLM, CLD, décès, accidents du travail, NBI, SFT, GET, ...) est ouverte en crédits de paiement pour un montant de 20,5 M€.

4.2. *Etablissement principal*

Un effort de maîtrise des dépenses de fonctionnement décaissables hors masse salariale des services centraux (de l'ordre de 8 M€) leur est demandé, à hauteur de 5% de leurs dépenses prévisionnelles (ce qui dégage une économie de 430 K€ environ) et en reportant certains projets (pour d'un montant total de 90 K€). Cet effort est nécessaire pour contribuer à pallier le poids important de ces dépenses au regard des ressources encaissables. Il s'inscrit aussi dans le souci de dégager des marges de manœuvre à la future gouvernance de l'université. Il n'a pas vocation à être maintenu si l'exécution budgétaire de l'exercice le permet.

Dans la même ligne, des arbitrages ont été faits concernant leurs dépenses prévisionnelles d'investissement, soit en révisant à la baisse leurs estimations, soit en reportant certaines d'entre elles. Au total, les arbitrages permettent une économie de 320 K€ et les crédits de paiement ouverts au titre des dépenses d'investissement des services centraux s'élèvent à 2,6 M€.

5. Conclusion : les opérations immobilières prévues et programmées en 2017 ne doivent pas masquer un budget équilibré de l'établissement principal

Sous ces hypothèses, orientations budgétaires et arbitrages spécifiques, le solde budgétaire négatif de 9,9 M€ (Tableau 2 – Autorisations budgétaires) s'explique essentiellement par les opérations immobilières prévues et programmées pour 2017 dans le cadre de la dévolution du patrimoine (BAI) ou du CPER.

Dans la même ligne, le déficit de 1,3 M€ inscrit au compte de résultat prévisionnel (Tableau 6 - Situation patrimoniale) est entièrement explicable par le mode de gestion du BAI choisi par l'UdA depuis 2014 et adopté en continuité par l'UCA.

L'observation du compte de résultat de l'établissement principal (hors budgets annexes) montre bien une prévision de budget équilibrée de l'exercice 2017, avec même un bénéfice prévisionnel proche de 675 K€.

II. LA TRAJECTOIRE 2015/2017 : PRINCIPALES EVOLUTIONS EN RECETTES ET DEPENSES

Le volume des prévisions 2017 pour le nouvel établissement doit être mis en regard des données financières (consolidées a posteriori) des exercices 2015 et 2016 de l'université d'Auvergne (UdA) et de l'université Blaise-Pascal (UBP). On croisera une présentation en comptabilité budgétaire GBCP (encaissements/décaissements) avec une présentation en droits constatés pour mieux appréhender le contexte financier de l'Université Clermont Auvergne (UCA).

Cependant, il convient de prendre en compte les deux changements suivants :

- La création de l'UCA au 1^{er} janvier 2017, dont l'architecture budgétaire (cf. page 14) n'est pas la simple juxtaposition de celle des deux établissements, lesquels avaient des modes d'organisation et d'allocation des moyens différents ;
- La mise en place de la GBCP au 1^{er} janvier 2016, avec une nouvelle conception de la comptabilité budgétaire.

Rappelons que les données 2015 n'étaient pas encore présentées en format GBCP : leur comparaison avec celles de 2016 et 2017 doit être analysée avec les précautions d'usage. Le passage d'un mode de présentation en droits constatés (jusqu'à l'exercice 2015) à une présentation GBCP rend la lecture difficile, car les informations ne sont pas de même nature et du même niveau de détail. En outre, les exercices 2015 et 2016 incluaient des flux financiers entre UdA et UBP, relatifs aux services inter-universitaires, flux qui disparaissent de fait en 2017.

1. EVOLUTION DES RECETTES (recettes encaissables)

	Réalisé 2015*	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
UCA	298 605 668	297 291 786	300 011 097	288 433 356	-3,41%

* données en droits constatés – dont compte 78 : 12,7 M€

La baisse des prévisions de recettes entre le BI 2016 et celui de 2017 est principalement sensible sur les investissements (- 6,4 M€, cf. fin des financements du centre de recherche bioclinique), et doit être mise en relation avec des prévisions de dépenses de fonctionnement en recul de 3 M€ (cf. page 11).

EVOLUTION DE LA SUBVENTION POUR CHARGE DE SERVICE PUBLIC (SCSP)

	Réalisé 2015	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
UBP	135 005 726	134 800 000	135 325 000		
UDA	92 418 647	91 250 954	93 328 995		
UCA	227 424 373	226 050 954	228 653 995	233 108 513	2,50%

On constate que la subvention pour charge de service public représente 80,8% des recettes encaissables de l'établissement pour en 2017, contre 76 % au budget initial 2016 - lequel incluait des recettes d'investissement supérieures (cf supra). Si l'on rapporte la SCSP au montant des seules recettes encaissables de fonctionnement, on passe de 82 à 85 % du budget initial 2016 à celui de 2017.

EVOLUTION DES DROITS NATIONAUX

	Réalisé 2015	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
UBP	2 407 705	3 294 608	3 344 608		
UDA	1 719 108	1 650 000	1 650 000		
UCA	4 126 813	4 944 608	4 994 608	4 875 400	18,14%

EVOLUTION DES RECETTES DE FORMATION CONTINUE, VAE ET DIPLOMES PROPRES

	Réalisé 2015	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
UBP	2 008 513	1 504 631	1 510 631		
UDA	5 053 345	4 864 040	4 864 040		
UCA	7 061 858	6 368 671	6 374 671	5 894 337	-16,53%

Les évolutions des recettes issues de la formation continue doivent être analysées avec pondération, en raison notamment d'un meilleur rattachement des produits à l'exercice, qui a accru de manière exceptionnelle ces recettes sur l'année 2015.

EVOLUTION DES RECETTES DE CONTRATS ET PRESTATIONS DE RECHERCHE HORS ANR

	Réalisé 2015	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
UBP	2 704 576	3 295 449	1 492 626		
UDA	999 057	673 394	673 394		
UCA	3 703 633	3 968 843	2 166 020	4 439 167	19,86%

EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	Réalisé 2015	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
UBP	3 435 690	9 935 000	11 159 642		
UDA	10 719 952	11 940 373	11 978 373		
UCA	14 155 641	21 875 373	23 138 015	15 466 900	9,26%

Les variations significatives du montant des recettes d'investissement s'expliquent en grande partie par le lancement des opérations immobilières du CPER en 2016, et la fin du projet de centre de recherche bioclinique (CRBC) en 2017.

2. EVOLUTION DES DEPENSES (par enveloppe - dépenses décaissables)

UCA	Réalisé 2015*	BI 2016	BR 2016	BI 2017	Evolution 2017/2015
Masse salariale	210 847 330	213 773 724	214 923 724	216 261 080	2,57%
Fonctionnement	65 963 221	58 432 274	63 059 654	55 596 451	-15,72%
Investissement	22 184 163	28 461 675	34 501 048	26 519 537	19,54%
Total	298 994 714	300 667 673	312 484 426	298 377 068	-0,21%

* données en droits constatés – dont compte 68 : 17,3 M€

On observe que les enveloppes GBCP évoluent de manière contrastée :

- la masse salariale augmente de 2,57 % de 2015 à 2017,
- pour ce qui concerne les dépenses de fonctionnement, la comparaison avec 2015 est faussée par le passage des droits constatés à la GBCP. Il est plus logique de les comparer à celles du budget initial 2016, avec une baisse de 3 M€, qui s'explique en partie par la suppression des flux financiers entre UdA et UBP en 2017, ainsi qu'une diminution des dépenses de fonctionnement sur le budget annexe immobilier,
- celles d'investissement diminuent de 2 M€ par rapport à 2016, en raison de l'évolution des programmes immobiliers et des équipements de recherche.

EVOLUTION DES DEPENSES (par destination - dépenses décaissables)

UCA	BI 2017	Répartition globale	Investissement	Répartition investissement	Masse salariale	Répartition masse salariale	Fonctionnement	Répartition fonctionnement
Formation	96 156 994	32,23%	2 219 135	8,37%	87 740 890	40,57%	6 196 969	11,15%
Bibliothèque	6 804 325	2,28%	65 000	0,25%	4 784 805	2,21%	1 954 520	3,52%
Recherche*	88 781 721	29,75%	6 022 027	22,71%	69 792 804	32,27%	12 966 890	23,32%
Immobilier	46 761 481	15,67%	16 483 475	62,16%	6 866 990	3,18%	23 411 016	42,11%
Pilotage	55 806 932	18,70%	1 710 900	6,45%	45 261 670	20,93%	8 834 362	15,89%
Vie étudiante	4 065 616	1,36%	19 000	0,07%	1 813 922	0,84%	2 232 694	4,02%
Total	298 377 069	100,00%	26 519 537	100,00%	216 261 081	100,00%	55 596 451	100,00%

UCA	BR 2016	Répartition globale	Investissement	Répartition investissement	Masse salariale	Répartition masse salariale	Fonctionnement	Répartition fonctionnement
Formation	96 432 266	30,86%	2 795 766	8,10%	86 089 078	40,06%	7 547 422	11,97%
Bibliothèque	7 836 898	2,51%	95 800	0,28%	5 545 018	2,58%	2 196 080	3,48%
Recherche*	91 204 434	29,19%	7 126 077	20,65%	70 450 728	32,78%	13 627 629	21,61%
Immobilier	56 453 905	18,07%	22 885 962	66,33%	6 932 081	3,23%	26 635 862	42,24%
Pilotage	55 299 435	17,70%	1 484 043	4,30%	43 358 441	20,17%	10 456 951	16,58%
Vie étudiante	5 257 487	1,68%	113 400	0,33%	2 548 378	1,19%	2 595 709	4,12%
Total	312 484 425	100,00%	34 501 048	100,00%	214 923 724	100,00%	63 059 653	100,00%

UCA	Réalisé 2015	Répartition globale	Investissement	Répartition investissement	Masse salariale	Répartition masse salariale	Fonctionnement	Répartition fonctionnement
Formation	92 870 918	33,50%	1 481 253	6,68%	85 791 044	40,69%	5 598 620	12,67%
Bibliothèque	6 718 719	2,42%	327 205	1,47%	4 453 344	2,11%	1 938 170	4,38%
Recherche*	78 570 938	28,34%	2 966 921	13,37%	68 320 157	32,40%	7 283 860	16,48%
Immobilier	43 288 706	15,61%	16 355 611	73,73%	6 718 043	3,19%	20 215 052	45,73%
Pilotage	51 996 852	18,76%	1 026 889	4,63%	43 797 984	20,77%	7 171 979	16,22%
Vie étudiante	3 789 573	1,37%	26 285	0,12%	1 766 758	0,84%	1 996 530	4,52%
Total	277 235 707	100,00%	22 184 164	100,00%	210 847 330	100,00%	44 204 211	100,00%
						Non décaissables	20 156 006	
						Total	64 360 217	

La lecture des dépenses par destination permet de relever une grande stabilité dans la structure globale de l'établissement. Les principales variations sont provoquées par le rythme de décaissement des programmes immobiliers, principalement sur l'investissement. De la même manière, le volume de contrats ou prestations de recherche influe logiquement sur le poids de cette destination en fonctionnement.

III. LES PREVISIONS 2017

Ce dossier de présentation du budget initial 2017 comprend :

➤ **les tableaux soumis au vote des membres du Conseil d'administration :**

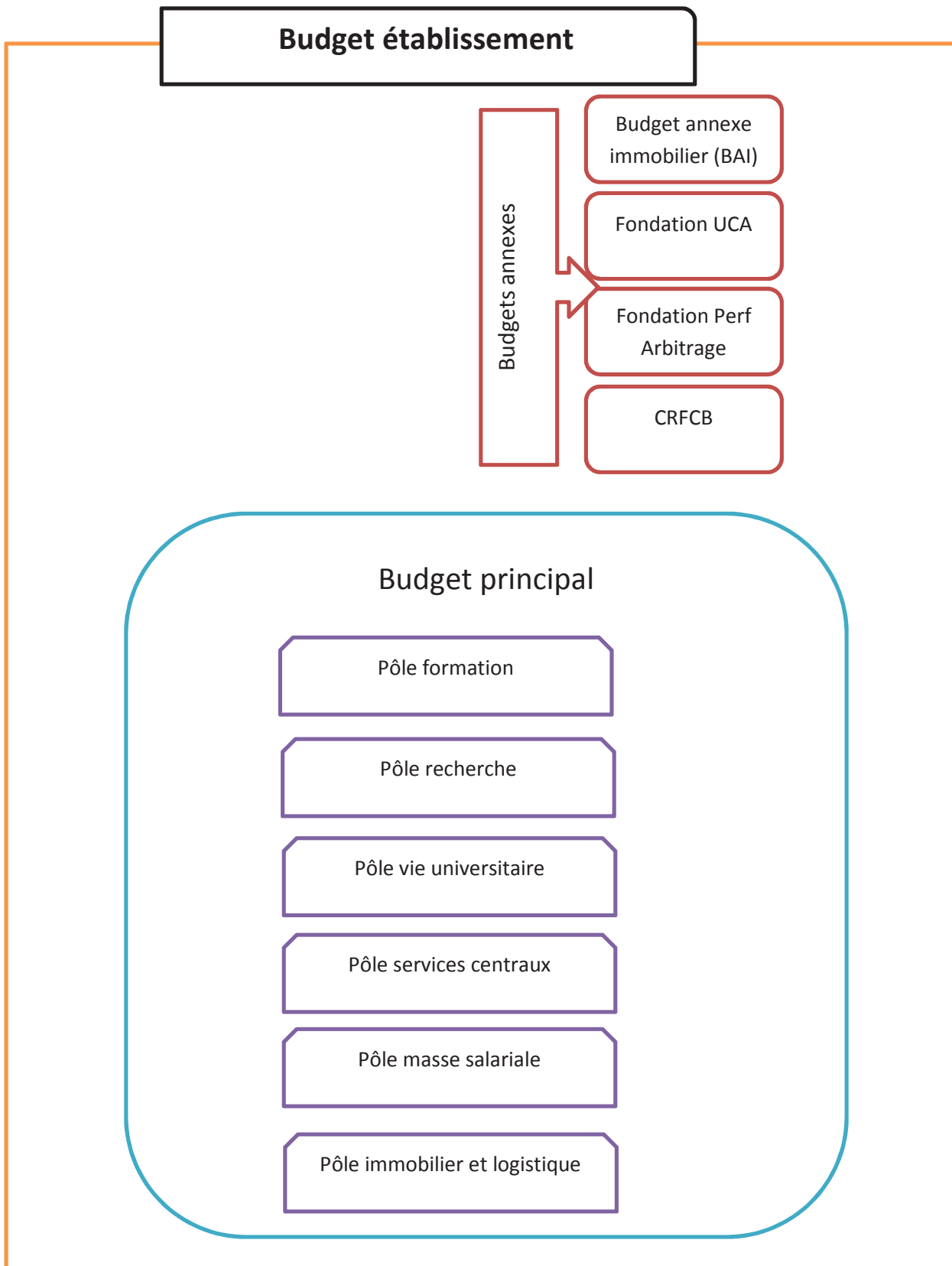
- tableau 1 : emplois,
- tableau 2 : autorisations budgétaires,
- tableau 4 : équilibre financier,
- tableau 6 : situation patrimoniale (compte de résultat prévisionnel, capacité d'autofinancement, état prévisionnel de la situation patrimoniale en droits constatés),
- tableau 9 : opérations pluriannuelles,

➤ **les annexes budgétaires présentées pour information :**

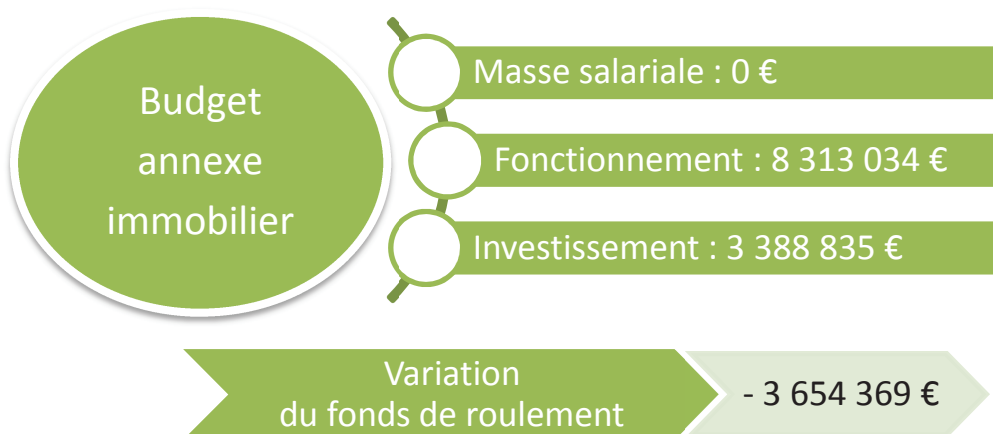
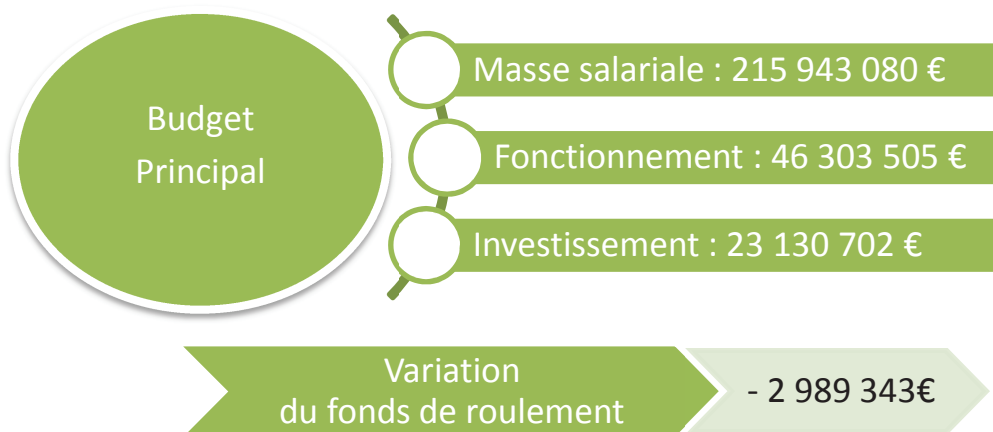
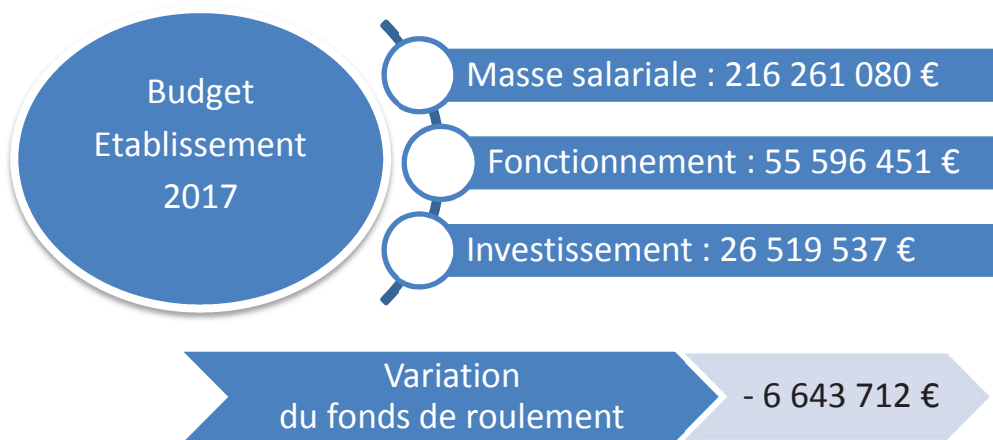
- tableau 3 : dépenses par destination,
- tableau 5 : opérations pour comptes de tiers,
- tableau 7 : plan de trésorerie,
- tableau 8 : recettes fléchées,
- tableau 10 : détail des opérations pluriannuelles par nature et origine de financement,
- tableau 11 : moyens des unités mixtes de recherche (UMR),
- synthèse budgétaire et comptable,
- annexe immobilière,
- annexe achat,
- Budget propre intégré (BPI) de l'IUT d'Allier,
- Budget propre intégré (BPI) de l'IUT de Clermont-Ferrand.

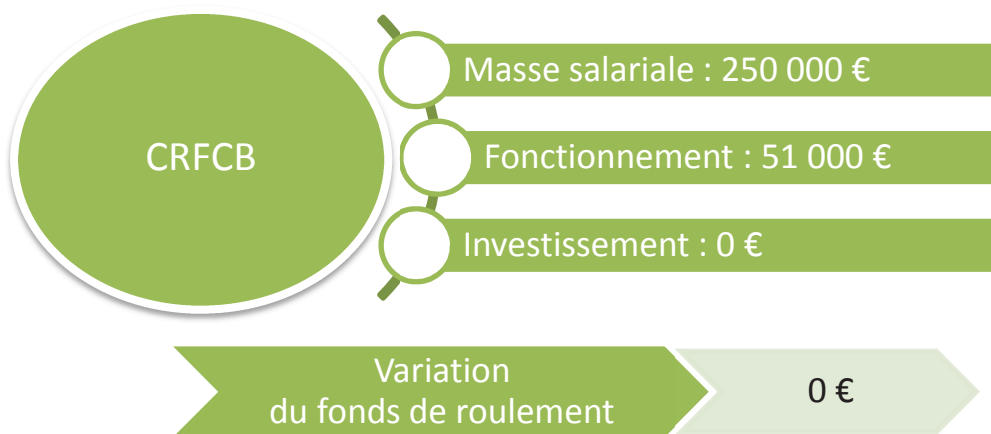
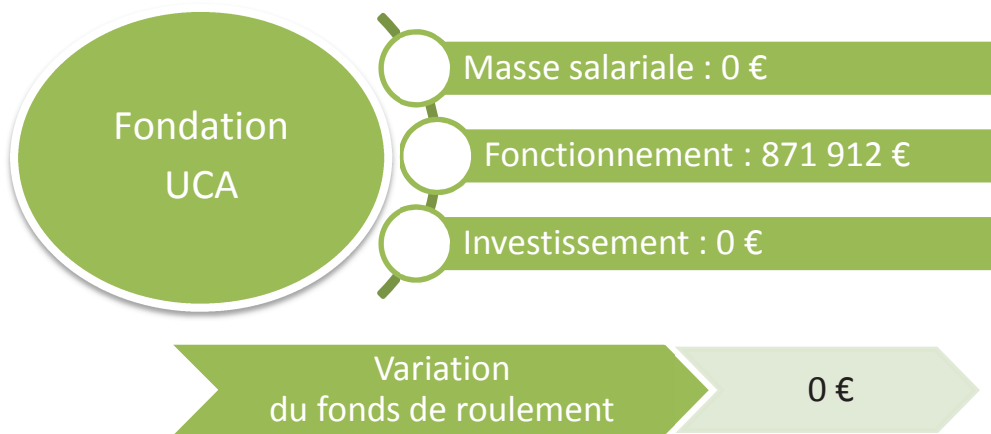
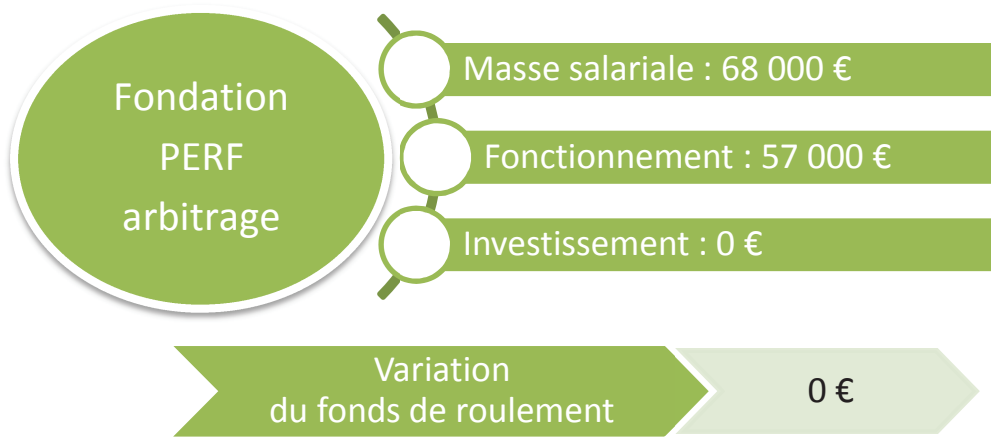
1. RAPPEL DE LA STRUCTURE BUDGETAIRE DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE

L'architecture budgétaire simplifiée de l'établissement est la suivante :



2. PREVISIONS PAR ENVELOPPES (CREDITS DE PAIEMENT)





3. RAPPEL DES REGLES RELATIVES A L'APPRECIATION DE L'EQUILIBRE DU BUDGET

Article R719-59 - Créé par Décret n°2013-756 du 19 août 2013

L'équilibre du budget s'apprécie au regard des équilibres respectifs :

1° Du budget principal ;

2° Du budget annexe ;

3° Du budget de chaque fondation dans les conditions fixées par les articles R. 719-194 à R. 719-205.

Article R719-60 - Créé par Décret n°2013-756 du 19 août 2013

L'équilibre du budget principal, du budget annexe et du budget de chaque fondation est réalisé au niveau :

1° Du tableau présentant l'équilibre financier qui résulte du solde budgétaire des prévisions de recettes et des crédits de paiement, et des opérations de trésorerie ;

2° Du compte de résultat prévisionnel ;

3° De l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés.

Article R719-61 - Modifié par Décret n°2014-604 du 6 juin 2014

Le budget est considéré en équilibre réel lorsque les quatre conditions suivantes sont remplies :

a) Le tableau présentant l'équilibre financier, le compte de résultat prévisionnel et l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale sont chacun votés en équilibre ;

b) Les recettes et les dépenses ainsi que les produits et les charges sont évalués de façon sincère et soutenable ;

c) Le montant des dépenses de personnel ne doit pas excéder, pour les établissements publics bénéficiant des responsabilités et compétences élargies en matière budgétaire dans les conditions prévues à l'article L. 712-8, la dotation annuelle de masse salariale notifiée par l'Etat majorée des ressources propres d'exploitation de l'établissement ;

d) Les ressources du tableau présentant l'équilibre financier, hors recettes de l'emprunt, permettent de couvrir le remboursement en capital des annuités d'emprunts à échoir au cours de l'exercice.

Pour parvenir à l'équilibre réel, le conseil d'administration peut autoriser un prélèvement sur le fonds de roulement de l'établissement pour le financement d'opérations d'investissement.

Aux mêmes fins, le conseil d'administration peut être autorisé à prélever sur les réserves de l'établissement par le recteur d'académie, chancelier des universités, ou, pour les établissements qui lui sont directement rattachés, par le ministre chargé de l'enseignement supérieur pour le financement d'autres opérations.

Article R719-63 - Créé par Décret n°2013-756 du 19 août 2013

Les crédits inscrits au budget principal sont limitatifs par enveloppe mentionnée à l'article R. 719-54.

Les crédits inscrits au sein du budget annexe et du budget d'une fondation ont un caractère évaluatif.

Article R719-63-1 - Créé par Décret n°2014-604 du 6 juin 2014

Le budget des établissements bénéficiant de la pleine propriété de leurs biens immobiliers comprend également un budget annexe immobilier, qui inclut les équipements et prestations qui sont directement rattachés à ces biens, établi conformément aux articles R. 719-54, à l'exception du 1° de son II, R. 719-59, R. 719-60 et R. 719-61. [...]

Les crédits inscrits au sein de ce budget annexe ont un caractère limitatif.

LES TABLEAUX POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau 1 : autorisations d'emplois

**Tableau 1 - Budget établissement
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2017**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat *	(B) Emplois financés hors SCSP	(C) = (A) + (B)
	Permanents	Titulaires			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs		Titulaires	1 374,90		1 374,90
		CDI	1,75	16,00	17,75
		Non permanents	327,08	143,43	470,51
S/total EC			1 703,73	159,43	1 863,16
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)		Titulaires	1 022,67		1 022,67
		CDI	20,00	69,85	89,85
		Non permanents	45,62	192,10	237,72
S/total Biats			1 088,29	261,95	1 350,24
Totaux			2 792,02	421,38	3 213,40
					Plafond global des emplois voté par le CA **

(2)

(1)

Tableau 2 : autorisations budgétaires

TABLEAU 2 - BUDGET ETABLISSEMENT
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017		RECETTES 2017	
	Montants		
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2016	
Personnel	216 261 080 €	216 261 080 €	273 520 091 € Recettes globalisées
			233 108 513 € Subvention pour charges de service public (MESR)
			4 296 555 € Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
			10 983 382 € Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
			25 131 641 € Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
Fonctionnement	54 358 126 €	55 596 451 €	
Investissement	32 140 958 €	26 519 537 €	14 913 265 € Recettes fléchées (CPEP - détail dans tableau 8)
			5 182 703 € Financements de l'Etat fléchés
			9 730 562 € Autres financements publics fléchés
			- € Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	302 760 164 €	298 377 068 €	288 433 356 € TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP		- €	9 943 712 € SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP- Recettes

TABLEAU 2 - BUDGET PRINCIPAL
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017		RECETTES 2017	
	AE	CP	Montants
	Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	Décaissements 2016	
Personnel	215 943 080 €	215 943 080 €	BI
			264 174 679 € Recettes globalisées
			225 314 013 € Subvention pour charges de service public (MESR)
			4 296 555 € Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
			10 181 882 € Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
Fonctionnement	47 951 859 €	46 303 505 €	24 382 229 € Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
Investissement	29 114 638 €	23 130 702 €	14 913 265 € Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
			5 182 703 € Financements de l'Etat fléchés
			9 730 562 € Autres financements publics fléchés
			- € Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	293 009 577 €	285 377 287 €	279 087 944 € TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP			6 289 343 € SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP- Recettes
			- €

TABLEAU 2 - BUDGET ANNEXE IMMOBILIER

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017		Montants	
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle		CP Décaissements 2016
	BI		BI
Personnel			
Fonctionnement	5 416 992 €		8 313 034 €
Investissement	3 026 320 €		3 388 835 €
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	8 443 312 €		11 701 869 €
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP			- €

RECETTES 2017	
Montants	
Encaissements 2016	
BI	
8 047 500 €	Recettes globalisées
7 547 500 €	Subvention pour charges de service public (MESR)
	Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
500 000 €	Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
	Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
- €	Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
8 047 500 €	TOTAL DES RECETTES
3 654 369 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP- Recettes

TABLEAU 2 - BUDGET CRFCB
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017			RECETTES 2017	
	Montants		Montants	
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2016		
Personnel	BI	BI	BI	
	250 000 €	250 000 €	301 000 €	Recettes globalisées
			247 000 €	Subvention pour charges de service public (MESR)
			- €	Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
			12 000 €	Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
Fonctionnement	51 000 €	51 000 €	42 000 €	Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
Investissement			- €	Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
				Financements de l'Etat fléchés
				Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	301 000 €	301 000 €	301 000 €	TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP			- €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP - Recettes

TABLEAU 2 - BUDGET FONDATION PER ARBITRAGE
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017			RECETTES 2017	
	Montants		Montants	
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2016		
	BI	BI	BI	
Personnel	68 000 €	68 000 €	125 000 €	Recettes globalisées
				Subvention pour charges de service public (MESR)
			25 000 €	Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
Fonctionnement	57 000 €	57 000 €	100 000 €	Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
				Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
Investissement			- €	Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
				Financements de l'Etat fléchés
				Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	125 000 €	125 000 €	125 000 €	TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP			- €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP- Recettes

TABLEAU 2 - BUDGET FONDATION UCA
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017		RECETTES 2017	
	Montants		Montants
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2016	
Personnel	BI	BI	
			871 912 €
			Recettes globalisées
			Subvention pour charges de service public (MESR)
			Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
		264 500 €	Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
Fonctionnement	881 275 €	871 912 €	Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
Investissement			- €
			Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
			Financements de l'Etat fléchés
			Autres financements publics fléchés
			Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	881 275 €	871 912 €	871 912 €
			TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP			- €
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP - Recettes			- €

a) Solde budgétaire

Le tableau des autorisations budgétaires présente la prévision de recettes encaissables, d'une part, et d'autre part les prévisions de dépenses en AE et CP (soit les dépenses décaissables). C'est donc la traduction de la prévision budgétaire en termes de trésorerie pour l'établissement.

Pour l'exercice 2017, la subvention pour charges de service public est prévue à hauteur de 233 108 513€ soit une hausse de 4,45 M€ par rapport au BI 2016. La prévision pour ce poste de recettes prend notamment en compte (cf. détail page 6) :

- l'effet année pleine de la création des 19 postes au titre de l'année 2016 (+561 k€),
- l'impact des 20 créations de postes 2017 (+610 k€),
- la compensation par l'Etat de l'augmentation du point d'indice, estimée à 1,6 M€.

La prévision de SCSP comprend également la dotation de 6 135 000 € au titre de la dévolution du patrimoine immobilier. Par ailleurs, la réserve de précaution a été maintenue au niveau de celle notifiée en 2016, soit 1 327 095 €.

On constate que le solde budgétaire s'élève à - 9 943 712 € pour l'UCA.

Ceci s'explique principalement par le fait que les opérations d'investissement représentent 26,5 M€ en dépenses, alors que les recettes encaissables correspondantes sur 2017 s'élèvent à 15,4 M€. Ainsi, le solde du budget annexe immobilier est négatif de 3,6 M€, conformément aux termes du plan pluriannuel immobilier pour la partie dévolue. Par ailleurs, Les opérations de travaux hors dévolution et le PPP génèrent un solde budgétaire de -2,2 M€ en 2017. Enfin, les contrats de recherche génèrent un décalage entre la réalisation des dépenses et l'encaissement des recettes, à hauteur de 5 M€ (cf. tableau 9).

Par ailleurs, une dotation exceptionnelle du MESR pour accompagner la fusion a été versée sur l'exercice 2016, et les dépenses réalisées sur 2017, ce qui entraîne un impact de 500 000 € sur le solde budgétaire. Le montant élevé du solde budgétaire négatif ne doit toutefois pas constituer à lui seul un signal d'alerte, car il doit être mis en relation avec le tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9), qui fait apparaître l'équilibre des contrats de recherche au final.

On note que les opérations immobilières font appel à un prélèvement sur fonds de roulement, prévu dans leur plan de financement initial. Il convient de mettre en relation le solde budgétaire avec l'évolution attendue du fonds de roulement (tableau 6).

b) Les dépenses de masse salariale

L'enveloppe globale consacrée à la masse salariale s'élève à 216 261 080 €. Elle comprend :

- d'une part les dépenses de masse salariale relevant du plafond « État », *id est* financées par la subvention pour charges de service public (dite SCSP) ;
- d'autre part, les autres dépenses de personnels financées par les ressources propres et/ou spécifiques de l'établissement, dépenses qui comprennent les heures supplémentaires d'enseignement des enseignants de l'établissement, les heures complémentaires effectuées par les chargés d'enseignement vacataires ainsi que les salaires et charges des personnels contractuels.

Il convient de signaler que cette prévision initiale pour 2017 résulte de l'agrégation des prévisions des deux établissements. Toutes les hypothèses de travail n'ont pas pu être harmonisées, ce qui complexifie l'analyse du résultat.

On prévoit entre 2015 et 2017 une augmentation des crédits de masse salariale à hauteur de 5,2 M€. Les principales sources d'explications sont les suivantes :

- les augmentations successives du point d'indice (+2,4 M€ chargées)
- l'effet glissement vieillesse-technicité (GVT, +2,7 M€)
- l'harmonisation du régime indemnitaire BIATSS « par le haut », couplé à l'effet année pleine de la nouvelle politique indemnitaire IATSS (+0,8 M€)
- une régulation des prévisions d'heures complémentaires (- 0,4 M€).

ETAT DETAILLE DES CREDITS DE MASSE SALARIALE

LA REPARTITION DES DEPENSES PAR NATURE	Répartition n°04
Dépenses décaissables	216 261 080 €
Rémunérations principales (hors charges)	108 299 569 €
<i>Rémunérations principales des fonctionnaires</i>	89 244 502 €
<i>Rémunérations principales des non-titulaires</i>	19 055 067 €
<i>dont CDI</i>	1 553 867 €
<i>dont CDD</i>	17 501 199 €
Rémunérations accessoires (hors charges)	6 840 876 €
<i>Cours complémentaires et vacances d'enseignement</i>	6 820 876 €
<i>Vacations administratives</i>	20 000 €
Primes et indemnités (dont NBI)	8 195 317 €
Cotisations et contributions sociales	87 542 129 €
<i>Compte d'Affectation Spécial Pensions & RAFP</i>	66 184 988,58 €
<i>Autres cotisations</i>	21 357 140 €
Autres charges de personnels	5 383 189 €
<i>Allocation retour à l'emploi ou cotisation ASSEDIC</i>	1 145 382 €
<i>Impôts sur rémunérations</i>	2 397 648 €
<i>Autres (Prestations directes & charges sociales)</i>	1 840 160 €
<i>Dépenses d'actions sociales</i>	- €
CAP	- €

c) les autres dépenses

S'agissant des autres prévisions de dépenses, les moyens de fonctionnement des composantes et laboratoires sont maintenus au même niveau que ceux de l'exercice 2016, à périmètre équivalent. A noter que 8/12es de leurs dotations seront ouverts dès janvier, les 4/12es restant étant mis en réserve pour répartition par la gouvernance UCA dans le premier semestre 2017. Les crédits d'investissements sont en revanche ouverts en totalité.

Tableau 4 : équilibre financier

Tableau 4 - Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2) *	9 943 712	Solde budgétaire (excédent) (D1) *	
<i>dont budget principal</i>	6 289 343	<i>dont budget principal</i>	
<i>dont budget annexe immobilier</i>	3 654 369	<i>dont budget annexe</i>	
Remboursements d'emprunts	-	Nouveaux emprunts	
Remboursements d'emprunts (capital) ; nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	20 000	Remboursements d'emprunts (capital) ; nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	12 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1)	4 623 800	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c2)	3 873 800
Autres décaissements non budgétaires (e1)	150 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)	3 749 796
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2+b1+c1+e1	14 737 512	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) = D1+b2+c2+e2	7 635 596
ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2)-(1)	-	PRELEVEMENT de trésorerie (II) = (1)-(2)	7 101 916
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a) ***</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a) ***</i>	3 265 828
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	3 836 088
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	14 737 512	TOTAL DES FINANCEMENTS (2)+(II)	14 737 512

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 6 : situation patrimoniale

Tableau 6 - ETABLISSEMENT AGREGE
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	216 261 080	Subventions de l'Etat	242 923 371
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	66 184 988	Fiscalité affectée	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	70 100 838	Autres subventions	9 123 444
		Autres produits	32 970 400
TOTAL DES CHARGES (1)	286 361 918	TOTAL DES PRODUITS (2)	285 017 215
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	-	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	1 344 703
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	286 361 918	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	286 361 918

* Il s'agit des sous-catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 344 703
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 504 387
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 750 759
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-
= CAF ou IAF*	4 408 925

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	Capacité d'autofinancement*	4 408 925
Investissements	26 519 537	Financement de l'actif par l'Etat	2 839 400
Remboursement des dettes financières	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	10 315 500
		Autres ressources	2 312 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	26 519 537	Augmentation des dettes financières	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	19 875 825
		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	6 643 712

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	6 643 712
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	458 204
Variation de la TRESORERIE : ARRONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	7 101 916
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	28 216 914
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	17 681 170
Niveau de la TRESORERIE	45 898 084

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	215 943 080	Subventions de l'Etat	235 128 871
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	66 184 288	Fiscalité affectée	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	55 303 505	Autres subventions	8 821 944
TOTAL DES CHARGES (1)	271 246 585	TOTAL DES PRODUITS (2)	271 921 044
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	674 459	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	271 921 044	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	271 921 044

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	674 459
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 000 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 4 500 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	5 174 459

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	Capacité d'autofinancement*	5 174 459
Investissements	23 130 702	Financement de l'actif par l'Etat	2 839 400
Remboursement des dettes financières		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	9 815 500
TOTAL DES EMPLOIS (5)	23 130 702	Autres ressources	2 312 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	Augmentation des dettes financières	
		TOTAL DES RESSOURCES (6)	20 141 359
		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	2 989 343

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 2 989 343
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	24 054 007
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

Tableau 6 - BUDGET ANNEXE IMMOBILIER
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	-	Subventions de l'Etat	7 547 500
		Fiscalité affectée	
		Autres subventions	4 250 759
		Autres produits	11 798 259
		TOTAL DES PRODUITS (2)	2 019 162
TOTAL DES CHARGES (1)	13 817 421	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 817 421	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 817 421

* Il s'agit des sous-catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 019 162
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 504 387
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 250 759
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou JAF*	765 534

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	765 534	Capacité d'autofinancement*	
Investissements	3 388 835	Financement de l'actif par l'Etat	500 000
Remboursement des dettes financières		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 154 369	TOTAL DES RESSOURCES (6)	500 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	3 654 369

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	3 654 369
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 028 068
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - CRFCB
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	250 000	Subventions de l'Etat	247 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	51 000	Autres subventions	12 000
		Autres produits	42 000
TOTAL DES CHARGES (1)	301 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	301 000
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	-	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	301 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	301 000

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	-

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	Capacité d'autofinancement*	
Investissements		Financement de l'actif par l'Etat	
Remboursement des dettes financières		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (1) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	110 793
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRÉSORERIE	

Tableau 6 - FONDATION PERF
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	68 000	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	57 000	Autres subventions	25 000
		Autres produits	100 000
TOTAL DES CHARGES (1)	125 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	125 000
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	-	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	125 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	125 000

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	-

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	Capacité d'autofinancement*	
Investissements		Financement de l'actif par l'Etat	
Remboursement des dettes financières		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	175 184
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRÉSORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - FONDATION UCA
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel		Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	871 912	Autres subventions	264 500
		Autres produits	607 412
TOTAL DES CHARGES (1)	871 912	TOTAL DES PRODUITS (2)	871 912
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	-	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	871 912	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	871 912

* Il s'agit des sous-catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou JAF*	-

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	Capacité d'autofinancement*	
Investissements		Financement de l'actif par l'Etat	
Remboursement des dettes financières		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (1)*	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	2 848 862
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRÉSORERIE	

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Le compte de résultat prévisionnel de l'établissement se traduit par un déficit de 1 344 703 €, dû au déséquilibre du budget annexe immobilier. Ce dernier est ainsi en déficit prévisionnel pour les années 2013 à 2017, conformément au plan pluriannuel immobilier annexé au présent budget, période qui correspond à l'aboutissement de plusieurs opérations significatives (cf. restructuration du site Dunant, du site Jaude et de l'IUT des Cézeaux).

L'établissement principal dégage pour sa part, un excédent de 674 k€, grâce à une maîtrise des dépenses de masse salariale et de celles des services centraux.

On relève le montant important des investissements (26 M€), qui correspondent majoritairement à des opérations immobilières hors dévolution (pôle mutualisé d'enseignement, pôle biologie, maison de l'Innovation...) et à des investissements de recherche (6 M€).

Au final, le prélèvement prévisionnel sur fonds de roulement (FDR) de l'établissement s'établit à 6 643 712 €, sachant que le FDR cumulé des deux établissements d'élevait à 41 329 618 € au 31/12/2015. Selon les indications des budgets rectificatifs 2016, il atteindrait 34 860 626 € au 31/12/2016.

En cumulant les projections des budgets rectificatifs 2016 et du présent budget initial 2017, les prélèvements prévisionnels de 2016 et 2017 porteraient le FDR à 28,2 M€ au 31/12/2017, soit l'équivalent de 34 jours de fonctionnement.

Tableau 9 : opérations pluriannuelles

Tableau 9 - BUDGET ETABLISSEMENT
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures (2)	AE consommées au titre des années antérieures (3)	AE reportées ou reprogrammées en année n (4)=(2)-(3)	AE nouvelles ouvertes en année n (5)	Total des AE ouvertes pour l'année n (6)=(4)+(5)	CP ouvertes au titre des années antérieures (7)	CP consommées au titre des années antérieures (8)	CP reportées ou reprogrammées en année n (9)=(7-8)	CP nouveaux ouverts en année n (10)	Total des CP ouverts pour l'année n (11)=(9)+(10)	Restes à engager en fin d'année n (AE) (12)=(1)-(3)-(6)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP) (13)=(3)+(6)-(11)
Total opérations	285 652 512	107 630 221	1 063 355 730	1 274 491	25 920 781	27 195 272	74 572 646	1 816 599	23 158 389	24 974 988	152 101 510	35 819 966	
FEDER	19 134	6 847	6 847	-	8 617	8 617	6 847	-	8 617	8 617	3 730	-	
EUROPE	4 518 551	2 325 399	2 325 399	-	1 235 663	1 235 663	2 325 399	-	1 235 663	1 235 663	957 489	-	
ANR	8 839 034	5 898 813	5 898 813	-	1 781 995	1 781 995	5 898 813	-	1 781 995	1 781 995	1 158 226	-	
Autres fin publics	8 935 398	4 654 811	4 654 811	-	2 654 345	2 654 345	4 654 811	-	2 654 345	2 654 345	1 626 242	-	
Financements privés / fondations	33 114 692	16 072 737	16 072 737	-	8 978 276	8 978 276	16 072 737	-	8 978 276	8 978 276	8 063 679	-	
Total contrats de recherche	59 489 342	31 017 828	31 017 828	-	16 286 786	16 286 786	31 017 828	-	16 286 786	16 286 786	12 184 728	-	
Total	345 141 854	138 648 049	1 373 735 558	1 274 491	42 207 567	48 482 058	105 590 474	1 816 599	39 445 175	41 361 774	164 286 238	35 819 966	
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
S: total personnel	31 729 049	18 342 728	18 342 728	-	7 354 039	7 354 039	18 342 728	-	7 354 039	7 354 039	6 032 282	-	
S: total fonctionnement et intervention	197 456 218	40 971 172	40 971 172	-	10 305 146	10 305 146	37 981 614	-	13 593 664	13 593 664	146 179 900	122 000	
S: total investissement	115 956 587	79 334 149	78 059 658	1 274 491	24 548 382	25 822 873	49 687 092	1 816 599	18 497 472	20 314 071	12 074 056	35 697 967	

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie (14)	Financements extérieurs		Restes à encaisser (18)=(15)+(16)-(17)
			Montant (15)=(1)-(14)	Encasements au titre des années antérieures (16)	
Total opérations	285 652 512	23 176 061	262 476 451	69 043 342	174 288 938
Biotech	650 000	2 000 000	10 194	60 000	13 774
PME	15 200 000	1 300 000	3 500 000	3 450 000	5 850 000
Maisons de l'innovation	3 550 000	1 200 000	3 550 000	3 100 000	1 250 000
Intracting	1 690 338	95 338	1 595 000	1 525 000	1 725 000
STAPS	1 800 000	1 800 000	-	797 500	347 500
Mise aux normes ascenseurs	240 000	600 000	-	80 000	40 000
SDEP	198 119 646	13 280 892	184 838 754	7 547 500	138 855 000
PPI patrimoine dévolu	23 273 260	3 779 831	25 899 437	500 000	23 711 438
CRIC	29 679 268	-	1 343 828	844 171	-
Total opérations immobilières	285 652 512	23 176 061	262 476 451	19 144 171	174 288 938
FEDER	19 134	-	5 200	-	13 774
EUROPE	4 518 551	-	4 518 551	2 703 336	1 384 639
ANR	8 839 034	-	8 839 034	5 104 445	1 608 056
Autres fin publics	8 935 398	95 900	4 524 478	1 834 907	2 480 113
Financements privés / fondations	4 062 473	2 733	4 059 740	1 009 214	351 788
Multi-financements	33 114 692	17 290	33 097 402	6 385 447	9 641 094
Total contrats de recherche	59 489 342	115 923	59 373 419	11 268 200	15 987 941
Total	345 141 854	23 291 984	321 849 870	101 150 620	190 286 879

Ce tableau met en évidence les modalités spécifiques de mise en œuvre des opérations pluriannuelles, qui demandent un suivi particulier du fait de leur nature même. En effet, ces projets occasionnent un décalage entre l'encaissement des recettes d'une part, et l'exécution des dépenses d'autre part. On note à cet égard que l'année 2017 verra davantage de dépenses (41,2 M€ en CP) sur ces opérations pluriannuelles, que de recettes encaissées (30,4 M€). Toutefois, ces écarts se régulent sur la durée totale des projets, et l'on remarque qu'à l'inverse, les recettes déjà encaissées (118,3 M€) sont supérieures aux dépenses déjà réalisées (103,7 M€) soit un écart de 14,6 M€ qui a abondé la trésorerie des deux établissements.

FOCUS SUR LES OPERATIONS IMMOBILIERES / PPI

1/ L'état du patrimoine

Le patrimoine de l'Université Clermont Auvergne augmentera de 4701 m² de surface hors œuvre nette. Cette augmentation s'explique par la construction du Centre de Recherche BioClinique (4701 m²).

2/ Les programmes immobiliers

- Programme de remise à niveau partie dévolution

En 2017 se poursuivra le projet de restructuration et de mise en conformité du site Henri Dunant avec :

- Le début des travaux d'une tranche supplémentaire de restructuration (deux dernières colonnes d'amphithéâtres du bâtiment principal, étage 2, 4 et 5 en partie restructurés). La fin des travaux est prévue à la fin d'année 2017. Cette opération s'élèvera à 10 500 000€ et les travaux correspondants pourront être lancés après la mise en service du CRBC.
- Début des études de l'opération de restructuration de l'ensemble du Centre Biomédical de Recherche et Valorisation et d'une partie du bâtiment principal en vue de la constitution d'un pôle de microbiologie.

Le bâtiment principal reste toutefois sous avis défavorable à son exploitation. Les opérations prévues sur 2017 respectent l'échéancier du plan global de mise en sécurité du site Henri Dunant.

Remise à niveau du parc immobilier des Cézeaux

Les travaux pour la réhabilitation du bâtiment Mesures Physiques devront se terminer en août 2017. Cette opération de 4.4 millions d'euros permettra la remise à niveau d'un bâtiment entier sur le site des Cézeaux.

Remise à niveau du parc immobilier du site Montalembert

Les études de la réhabilitation du site Montalembert (CRNH) débuteront en 2017. La réhabilitation devrait être finalisée en 2019.

Le projet CRBC

Les travaux de construction du Centre de Recherche Bioclinique se poursuivent, les travaux ont pris du retard du fait de la présence d'amiante mal détectée par des organismes agréés. La mise en service du bâtiment sera réalisée en mai 2017.

- Programme immobilier hors dévolution

Hors dévolution, le programme immobilier se décompose de la manière suivante :

- Contrat de Plan Etat Région : les 3 opérations lancées se poursuivront et entreront en phase travaux sur 2017. Ces opérations correspondent à la mise en œuvre du Schéma Directeur de l'UBP croisé avec la réflexion « Développement Durable » menée spécifiquement sur le campus des Cézeaux. Pour rappel, il s'agit de :

- Le Pôle Mutualisé d'Enseignement, actuel bâtiment « 1^{er} cycle », qui a pour objectif de répondre aux besoins en salles de formation (TD et TP) en sciences.
- Le pôle Biologie, qui a pour ambition de regrouper les laboratoires de recherche en sciences du vivant, à l'instar du pôle Chimie et du pôle Physique déjà existants.
- La Maison de l'Innovation, regroupant l'ensemble des structures d'accompagnement et de financement de l'innovation, et permettant de donner une seconde vie à l'actuel bâtiment « Biologie Végétale Recherche »

- Intracting : bouquet de travaux sur les équipements techniques de certains bâtiments afin de générer des économies de consommations d'énergie dans une démarche innovante et vertueuse de financement, en lien avec la Caisse des Dépôts
- Restructurations localisées et mises en sécurité : il s'agit principalement de répondre à la fois aux besoins des utilisateurs, de maintenir les avis favorables, et de faire disparaître progressivement les avis défavorables. Pour exemple, l'année 2017 verra la poursuite de l'opération STAPS, les mises en sécurité des bâtiments Paul Collomp et Gergovia Lettres.

➤ Autres dépenses de GER partie dévolution

Un peu plus d'1,6 millions d'euros seront nécessaires pour continuer les travaux de mise en accessibilité, de sécurité et de gros entretien renouvellement du patrimoine universitaire.

3/ Les outils de pilotage

➤ Le schéma directeur énergie et patrimoine

Au premier trimestre 2017 débutera avec l'aide d'un prestataire extérieur l'élaboration du schéma directeur de l'immobilier de l'UCA. Celui-ci se déclinera en deux diagnostics de l'existant. Un premier d'ordre technique et un deuxième d'ordre fonctionnel, les deux effectués au regard d'une analyse des besoins prospectifs de la future université. Dans un deuxième temps seront proposés des scénarios immobiliers d'implantation. Ces derniers déboucheront dans un troisième temps, sur le choix par la gouvernance de la nouvelle université d'un scénario approfondi qui permettra de définir un schéma directeur immobilier pour l'UCA.

L'étude débutera pour une finalisation pendant l'année 2018. Cette étude indispensable à la redéfinition d'une politique immobilière comprendra des conseils en recherche de financement et une proposition de plan pluriannuel immobilier soutenable.

➤ Le système d'information patrimonial

La création de l'Université d'Auvergne a nécessité l'acquisition d'un logiciel (Abyla) pour le patrimoine immobilier. Les formations qui se seront déroulées en novembre 2016 devront permettre la bonne prise en main du logiciel. Un effort important sera apporté pour que le système d'information soit opérationnel en fin d'année 2017.

4/ La mise en place d'une politique structurée de gros entretien renouvellement

La création de l'UCA permet désormais de mener une politique de maintenance plus efficiente. L'ensemble des tâches liées à la maintenance (hors maintenance de premier niveau) sera suivi et piloté par un pôle qui pourra s'appuyer sur une équipe en central et sur les ateliers techniques répartis sur les sites. Cette structuration devra permettre des actions plus efficaces afin d'éviter la dégradation de l'état du bâti dans le temps. Ce pôle sera en charge du suivi du plan pluriannuel de gros entretien renouvellement.

FOCUS SUR LE BUDGET ANNEXE IMMOBILIER (DEPENSES DECAISSABLES)

	Exécuté 2015*	Budget initial 2016	Budget rectificatif 2016	Budget initial 2017	Evolution 2015/2017
fonctionnement	12 348 332	9 612 106	12 112 106	7 280 442	- 27%
investissement	14 556 794	8 854 025	13 505 000	4 421 427	- 69%

* données en droits constatés – dont compte 68 : 4,6 M€

I - Tableau prévisionnel des travaux des remises à niveau (indicatif)

Post budgétaire	2011 (réel)	2012 (réel)	2013 (réel)	2014 (réel)	2015 (réel)	2016 (réel)	2017 (réel)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période	
Travaux de remise à niveau	7 137	69 813	0	0	2 102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 137
Coûts de main d'œuvre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Matériaux	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des dépenses	7 137	69 813	0	0	2 102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 137	
Financement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des dépenses financées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Restes à mobiliser	7 137	69 813	0	0	2 102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 137	

II - Synthèse

Site	2011 (réel)	2012 (réel)	2013 (réel)	2014 (réel)	2015 (réel)	2016 (réel)	2017 (réel)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période
Revenus courants	1 800 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	129 000 000
Autres ressources	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000
Total des ressources	1 902 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	6 252 000	130 020 000
Total des dépenses	1 800 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	6 150 000	129 000 000
Excédent	102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000	1 102 000

B - Dépenses décaissables (1ère et 2ème sections du budget)

Site	2011 (réel)	2012 (réel)	2013 (réel)	2014 (réel)	2015 (réel)	2016 (réel)	2017 (réel)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période
Travaux	100 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	12 000 000
Matériaux	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des dépenses décaissables	100 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	12 000 000

C - Solde (total des écritures recettes et dépenses depuis 2010)

Site	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période
Restes à mobiliser	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Excédent	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des restes à mobiliser	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

D - Etat de la dette

Site	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période
Dette	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tableau 6-1 : PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2011 / 2018 - Exercice 2017 - Budget INITIAL

Libellé opérations	nom de l'opération donné par l'établissement		montant	dont opération Présidence	dont opération Dunant	dont opération CRNH	dont opération Jaude	dont opération LUT	dont opération Le Puy	dont opération Autres dépenses de GER	Opération CRRC
année de lancement	année du démarrage réel ou programmé de l'opération = 1er engagement financier			2011	2011	2017	2013	2012	2012	2011	2013
Coût total initial de l'opération	coût total prévisionnel de l'opération tout mode de financement confondu = prévision d'ouverture de crédits = engagements pluriannuels pris par l'établissement	1	43 110 907	8 669	11 095 440	1 202 958	9 102 697	675 370	5 004	1 020 769	20 000 000
Rajustements éventuels		2	12 445 975	-	9 305 788	-	41 296	-	-	-	3 181 483
Coût actualisé, le cas échéant, de l'opération	coût total prévisionnel actualisé de l'opération	3 = 1+2	55 556 882	8 669	20 401 228	1 202 958	9 061 401	675 370	5 004	1 020 769	23 181 483
Répartition des engagements prévisionnels de financements											
État	Montant des subventions prévues par l'Etat ATTENTION : au budget de chaque exercice seuls les CP notifiés peuvent être ouverts	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits Etat Campus	Montant des financements prévus au titre des opérations Campus	5	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
Collectivités publiques	Montant des subventions prévues par les collectivités locales (lettres, conventions ou documents justificatifs probants)	6	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000
AUTRES	Autres ressources notifiées : dons, legs...	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autofinancement CAF	Montant de la CAF servant à financer l'opération	8	15 628 347	1 232	9 525 880	1 202 958	2 998 370	675 370	5 004	1 020 769	198 754
Autofinancement FDR	Montant du prélevement sur fonds de roulement servant à financer l'opération	9	19 928 535	7 437	10 875 338	6 063 030,7	-	-	-	-	2 982 729
Total des financements	10 = 4+5+6+7+8+9		55 556 882	8 669	20 401 229	1 202 958	9 061 400	675 370	5 004	1 020 769	23 181 483
Écart financement / coût	le cas échéant, différentiel entre le coût actualisé de l'opération et le total des financements	11 = 10-3	0	-	0	-	0	0	0	0	0
Suivi des engagements juridiques											
Montants cumulés des engagements juridiques pris ≤ N	Total des engagements juridiques annuels et pluriannuels pris par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération antérieurement à l'exercice en cours	12	43 709 507	8 669	10 945 311	-	9 061 400	675 370	5 004	530 268,84	22 483 483
Reste à engager	Total des engagements juridiques restant à engager	13=9-12	11 847 375	-	9 455 917	1 202 958	-	-	-	490 500	698 000
Nouveaux EJ pris en N	Montant des nouveaux engagements juridiques pris par l'établissement durant l'exercice en cours (à honorer au titre de l'exercice en cours)	14	2 913 700	-	1 525 200	200 000	-	-	-	490 500	698 000
Reste à engager en N+1 et suivants	Total des engagements juridiques restant à engager en N+1 et suivants	15	8 933 675	-	7 930 717	1 002 958	-	-	-	-	-
Coût cumulé actualisé de la programmation des EJ	Vérification que les EJ ne dépassent pas le coût total de l'opération	16=12+14+15	55 556 882	8 669	20 401 228	1 202 958	9 061 400	675 370	5 004	1 020 769	23 181 483
Écart			0	0	0	0	0	0	0	0	-1
Suivi des dépenses											
exercices antérieurs - réalisé	somme des dépenses prises en charge et payées au titre des exercices écoulés	17	42 232 811	8 669	10 945 311	-	9 061 401	675 370	5 004	530 269	21 006 787
exercice en cours - à réaliser	programmation budgétaire sur l'exercice n uniquement pour les opérations en cours	18	3 388 835	-	523 694	199 945	-	-	-	490 500	2 174 695
exercices ultérieurs - à réaliser	programmation budgétaire sur exercices n+1 uniquement pour les opérations en cours = somme de ce qui n'a pas été pris en charge par rapport au coût total de l'opération	19	9 935 236	-	8 932 223	1 003 013	0	0	0	-	0
Total des dépenses	20 = 17+18+19		55 556 882	8 669	20 401 229	1 202 958	9 061 400	675 370	5 004	1 020 769	23 181 483
Suivi des recettes réalisées											
État	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par l'Etat. C'est-à-dire des notifications de CP effectuées par l'Etat	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits Etat Campus	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des opérations Campus requies sur appels à projets	22	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
Collectivités publiques	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des subventions notifiées par les collectivités publiques	23	4 500 000	-	-	-	-	-	-	-	4 500 000
Autres	Montant des ordres de recettes émis par l'ordonnateur depuis le lancement de l'opération au titre des autres financements reçus	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autofinancement CAF	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	25	12 815 123	1 232	8 406 124	-	2 998 370	675 370	5 004	530 269	198 754
Autofinancement FDR	Montant de l'autofinancement effectivement consommé pour réaliser l'opération	26	9 917 688	7 437	2 539 187	-	6 063 031	-	-	-	1 308 034
Total des recettes réalisées >N	titres de recettes émis depuis le lancement de l'opération		42 232 811	8 669	10 945 311	-	9 061 400	675 370	5 004	530 269	21 006 788
Total des recettes attendues en n		28	3 388 835	-	523 694	199 945	-	-	-	490 500	2 174 695
Total des recettes attendues en n+X	29 = 10-27-28		9 935 236	-	8 932 223	1 003 013	-	0	-	0	-

TABLEAU 6-2 : Modalités de financement des opérations en cours ou programmées

Tableau de financement abrégé prévisionnel 2017 - Budget initial

	EMPLOIS						RESSOURCES					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2013	2014	2015	2016	2017	2018
IAF PREVISIONNELLE	-	-	-	2 064 606	765 534	-	CAF PREVISIONNELLE	3 416 521	5 534 731	1 217 154	-	6 011 705
Remboursement du capital (emprunt)	-	-	-	-	-	-						
Acquisition d'immobilisation	-	-	-	-	-	-						
Immobilisation financière	3 304 320	7 946 683	14 556 794	13 505 000	3 388 835	5 291 798	Emprunt	137 498	1 500 000	10 614 126	8 000 000	500 000
TOTAL DES EMPLOIS	3 304 320	7 946 683	14 556 794	15 569 606	4 154 369	5 291 798	TOTAL DES RESSOURCES	3 554 019	7 034 731	11 831 280	8 000 000	500 000
APPORT PREVISIONNEL AU FDR	249 699	-	-	-	-	719 307	PRELEVEMENT PREVISIONNEL SUR LE FDR	-	911 932	2 725 515	7 569 606	-
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	3 554 019	7 946 683	14 556 794	15 569 606	4 154 369	6 011 705	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	3 554 019	7 946 683	14 556 794	15 569 606	6 011 705
Explications des colonnes du tableau 4												
Imputation des dépenses	Montant des ordres de dépenses prévus au titre de l'exercice N-1	Montant des ordres de dépenses prévus au titre de l'exercice N-2	Montant des ordres de dépenses prévus au titre de l'exercice N-3	Montant des ordres de dépenses prévus au titre de l'exercice N-4	Montant des ordres de dépenses prévus au titre de l'exercice N-4	Montant des ordres de dépenses prévus au titre de l'exercice N-4	Origine des financements	Montant des ordres de recettes prévus au titre de l'exercice N, (cas d'exercice, dit exercice N, (cas du budget primitif) ou de l'exercice en cours (cas d'une DBM)	Montant des ordres de recettes prévus au titre de l'exercice N+1	Montant des ordres de recettes prévus au titre de l'exercice N+2	Montant des ordres de recettes prévus au titre de l'exercice N+3	Montant des ordres de recettes prévus au titre de l'exercice N+4

LES TABLEAUX POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau 3 : dépenses par destination et recettes par origine

TABLEAU 3 - BUDGET ETABLISSEMENT
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

DEPENSES 2017	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	87 740 890	87 740 890	6 999 334	6 996 969	2 219 135	2 219 135	96 959 359	96 956 994
D101-Formation initiale et continue Licence	75 648 078	75 648 078	3 765 665	3 762 200	1 785 135	1 785 135	81 198 878	81 195 413
D102-Formation initiale et continue Master	11 444 983	11 444 983	3 172 539	3 173 639	434 000	434 000	15 051 522	15 052 622
D103-Formation initiale et continue Doctorat	647 829	647 829	61 130	61 130	-	-	708 959	708 959
D105-Bibliothèques et Documentation	4 784 805	4 784 805	1 968 120	1 954 520	65 000	65 000	6 817 925	6 804 325
Recherche universitaire	69 749 615	69 749 615	12 301 583	12 169 423	6 013 027	6 013 027	88 064 225	87 932 065
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	22 242 137	22 242 137	5 285 128	5 152 968	2 757 704	2 757 704	30 284 969	30 152 809
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	9 501 496	9 501 496	293 616	293 616	79 328	79 328	9 874 440	9 874 440
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	13 604 414	13 604 414	1 080 005	1 080 005	991 900	991 900	15 676 319	15 676 319
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 671 032	3 671 032	738 308	738 308	1 021 400	1 021 400	5 430 740	5 430 740
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	14 252 243	14 252 243	714 009	714 009	162 695	162 695	15 128 947	15 128 947
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	6 478 292	6 478 292	4 190 517	4 190 517	1 000 000	1 000 000	11 668 809	11 668 809
D113-Diffusion des savoirs et musées	43 189	43 189	191 467	797 467	9 000	9 000	243 656	849 656
D114-Immobilier	6 866 990	6 866 990	22 653 707	23 411 016	22 104 896	16 483 475	51 625 593	46 761 481
D115-Pilotage et support	45 261 670	45 261 670	8 011 311	8 034 362	1 710 900	1 710 900	54 983 881	55 006 932
Vie Etudiante	1 813 922	1 813 922	2 232 604	2 232 694	19 000	19 000	4 065 526	4 065 616
D201-Aides directes	280 726	280 726	1 337 394	1 337 394	-	-	1 618 120	1 618 120
D202-Aides indirectes	-	-	273 000	273 000	-	-	273 000	273 000
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 533 196	1 533 196	622 210	622 300	19 000	19 000	2 174 406	2 174 496
TOTAL	216 261 080	216 261 080	54 358 126	55 596 451	32 140 958	26 519 537	302 760 164	298 377 068

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

RECETTES 2017	Recettes globalisées								Total BI (C)
	Subvention pour charges de	Autres financements	Fiscalité affectée	Autres financements	Recettes propres	Financement de l'Etat	Autres financements	Recettes propres	
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public	233 108 513	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	233 108 513
FD020-Droits inscriptions	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	4 875 400	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	4 875 400
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	5 894 337	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	5 894 337
FD040-Taxe d'apprentissage	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	1 802 172	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	1 802 172
FD050-Contrats et prestations de recherche hors ANR	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	4 264 167	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	4 264 167
FD060-Valorisation	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	175 000	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	175 000
FD070-ANR investissements d'avenir	XXXXXXXXXX	850 383	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	1 648 757	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	2 499 140
FD080-ANR hors investissements d'avenir	XXXXXXXXXX	2 219 880	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	2 219 880
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	3 099 597	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	5 155 482	XXXXXXXXXX	8 255 079
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	3 629 114	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	3 577 580	XXXXXXXXXX	7 206 694
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	XXXXXXXXXX	1 166 792	XXXXXXXXXX	4 053 829	268 882	3 533 946	997 500	-	10 020 949
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	XXXXXXXXXX	59 500	XXXXXXXXXX	34 542	811 821	-	-	-	905 863
FD130-Autres recettes	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	166 300	7 039 862	XXXXXXXXXX	-	-	7 206 162
TOTAL	233 108 513	4 296 555		10 983 382	25 131 641	5 182 703	9 730 562	-	288 433 356

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

9 943 712

TABLEAU 3 - BUDGET PRINCIPAL
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

DEPENSES 2017	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	87 672 890	87 672 890	6 972 934	6 970 569	2 219 135	2 219 135	96 864 959	96 862 594
D101-Formation initiale et continue Licence	75 580 078	75 580 078	3 746 165	3 742 700	1 785 135	1 785 135	81 111 378	81 107 913
D102-Formation initiale et continue Master	11 444 983	11 444 983	3 165 639	3 166 739	434 000	434 000	15 044 622	15 045 722
D103-Formation initiale et continue Doctorat	647 829	647 829	61 130	61 130			708 959	708 959
D105-Bibliothèques et Documentation	4 534 805	4 534 805	1 917 120	1 903 520	65 000	65 000	6 516 925	6 503 325
Recherche universitaire	69 749 615	69 749 615	12 116 931	11 984 771	6 013 027	6 013 027	87 879 573	87 747 413
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	22 242 137	22 242 137	5 112 876	4 980 716	2 757 704	2 757 704	30 112 717	29 980 557
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	9 501 496	9 501 496	293 616	293 616	79 328	79 328	9 874 440	9 874 440
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	13 604 414	13 604 414	1 080 005	1 080 005	991 900	991 900	15 676 319	15 676 319
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 671 032	3 671 032	738 308	738 308	1 021 400	1 021 400	5 430 740	5 430 740
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	14 252 243	14 252 243	701 609	701 609	162 695	162 695	15 116 547	15 116 547
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	6 478 292	6 478 292	4 190 517	4 190 517	1 000 000	1 000 000	11 668 809	11 668 809
D113-Diffusion des savoirs et musées	43 189	43 189	178 467	784 467	9 000	9 000	230 656	836 656
D114-Immobilier	6 866 990	6 866 990	17 236 715	15 097 982	19 078 576	13 094 640	43 182 281	35 059 612
D115-Pilotage et support	45 261 670	45 261 670	7 422 067	7 454 481	1 710 900	1 710 900	54 394 637	54 427 051
Vie Etudiante	1 813 922	1 813 922	2 107 625	2 107 715	19 000	19 000	3 940 547	3 940 637
D201-Aides directes	280 726	280 726	1 212 415	1 212 415	-	-	1 493 141	1 493 141
D202-Aides indirectes	-	-	273 000	273 000	-	-	273 000	273 000
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 533 196	1 533 196	622 210	622 300	19 000	19 000	2 174 406	2 174 496
TOTAL	215 943 080	215 943 080	47 951 859	46 303 505	29 114 638	23 130 702	293 009 577	285 377 287

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

RECETTES 2017	Recettes globalisées								Total BI (C)
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de	Autres financements de	Fiscalité affectée	Autres financements	Recettes propres	Financement de l'Etat	Autres financements	Recettes propres fléchées	
BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public	225 314 013	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	225 314 013
FD020-Droits inscriptions	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	4 875 400	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	4 875 400
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	5 894 337	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	5 894 337
FD040-Taxe d'apprentissage	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	1 802 172	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	1 802 172
FD050-Contrats et prestations de recherche hors ANR	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	4 264 167	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	4 264 167
FD060-Valorisation	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	175 000	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	175 000
FD070-ANR investissements d'avenir	XXXXXXXXXXXX	850 383	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	1 648 757	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	2 499 140
FD080-ANR hors investissements d'avenir	XXXXXXXXXXXX	2 219 880	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	2 219 880
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	3 074 597	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	5 155 482	XXXXXXXXXXXX	8 230 079
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	3 584 114	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	3 577 580	XXXXXXXXXXXX	7 161 694
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	XXXXXXXXXXXX	1 166 792	XXXXXXXXXXXX	3 322 329	268 882	3 533 946	997 500	-	9 289 449
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	XXXXXXXXXXXX	59 500	XXXXXXXXXXXX	34 542	380 168	-	-	-	474 210
FD130-Autres recettes	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	166 300	6 722 103	XXXXXXXXXXXX	-	-	6 888 403
TOTAL	225 314 013	4 296 555		10 181 882	24 382 229	5 182 703	9 730 562	-	279 087 944

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

6 289 343

TABLEAU 3 - BUDGET ANNEXE IMMOBILIER
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

DEPENSES 2016	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-
D101-Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D102-Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D103-Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105-Bibliothèques et Documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche universitaire	-	-	-	-	-	-	-	-
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	-	-	-	-	-	-	-	-
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D110-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	-	-	-	-	-	-	-	-
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114-Immobilier	-	-	5 416 992	8 313 034	3 026 320	3 388 835	8 443 312	11 701 869
D115-Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-
Vie Etudiante	-	-	-	-	-	-	-	-
D201-Aides directes	-	-	-	-	-	-	-	-
D202-Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	5 416 992	8 313 034	3 026 320	3 388 835	8 443 312	11 701 869

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

RECETTES 2016	Recettes globalisées						Recettes fléchées			Total BI (C)
	Subvention pour	Autres financements	Fiscalité affectée	Autres financements	Recettes propres	Financement de l'Etat	Autres financements	Recettes propres		
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI		
FD010-Subvention pour charges de service public	7 547 500	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	7 547 500	
FD020-Droits inscriptions	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		-	
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		-	
FD040-Taxe d'apprentissage	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		-	
FD050-Contrats et prestations de recherche hors ANR	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		-	
FD060-Valorisation	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		-	
FD070-ANR investissements d'avenir	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX	-	
FD080-ANR hors investissements d'avenir	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX	-	
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	-	
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	XXXXXXXX		XXXXXXXX	-	
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	XXXXXXXX		XXXXXXXX	500 000					500 000	
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	XXXXXXXX		XXXXXXXX						-	
FD130-Autres recettes	XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX			XXXXXXXX			-	
TOTAL	7 547 500	-		500 000	-	-	-	-	8 047 500	

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

3 654 369

TABLEAU 3 - BUDGET CRFCB
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

DEPENSES 2017	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-
D101-Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D102-Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D103-Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105-Bibliothèques et Documentation	250 000	250 000	51 000	51 000	-	-	301 000	301 000
Recherche universitaire	-	-	-	-	-	-	-	-
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	-	-	-	-	-	-	-	-
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D110-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	-	-	-	-	-	-	-	-
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114-Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-
D115-Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-
Vie Etudiante	-	-	-	-	-	-	-	-
D201-Aides directes	-	-	-	-	-	-	-	-
D202-Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	250000	250000	51000	51000	0	0	301000	301000

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

RECETTES 2017	Recettes globalisées								Total BI (C)
	Subvention pour	Autres financements	Fiscalité affectée	Autres financements	Recettes propres	Financement de l'Etat	Autres financements	Recettes propres	
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public	247 000	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	247 000
FD020-Droits inscriptions	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		-
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		-
FD040-Taxe d'apprentissage	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		-
FD050-Contrats et prestations de recherche hors ANR	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		-
FD060-Valorisation	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		-
FD070-ANR investissements d'avenir	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	-
FD080-ANR hors investissements d'avenir	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	-
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	-
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	-
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX	12 000					12 000
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	XXXXXXXXXX		XXXXXXXXXX						-
FD130-Autres recettes	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX		42 000	XXXXXXXXXX			42 000
TOTAL	247 000	-	-	12 000	42 000	-	-	-	301 000

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

-

TABLEAU 3 - BUDGET FONDATION PERF ARBITRAGE
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

DEPENSES 2016	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	68 000	68 000	26 400	26 400	-	-	94 400	94 400
D101-Formation initiale et continue Licence	68 000	68 000	19 500	19 500	-	-	87 500	87 500
D102-Formation initiale et continue Master	-	-	6 900	6 900	-	-	6 900	6 900
D103-Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105-Bibliothèques et Documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche universitaire	-	-	12 400	12 400	-	-	12 400	12 400
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	-	-	-	-	-	-	-	-
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	-	-	12 400	12 400	-	-	12 400	12 400
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	-	-	-	-	-	-	-	-
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	13 000	13 000	-	-	13 000	13 000
D114-Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-
D115-Pilotage et support	-	-	5 200	5 200	-	-	5 200	5 200
Vie Etudiante	-	-	-	-	-	-	-	-
D201-Aides directes	-	-	-	-	-	-	-	-
D202-Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	68 000	68 000	57 000	57 000	-	-	125 000	125 000

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

RECETTES 2016	Recettes globalisées						Recettes fléchées		Total BI (C)
	Subvention pour	Autres financeme	Fiscalité affectée	Autres financement	Recettes propres	Financemen t de l'Etat	Autres financement	Recettes propres	
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	-
FD020-Droits inscriptions	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD040-Taxe d'apprentissage	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD050-Contrats et prestations de recherche hors ANR	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD060-Valorisation	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD070-ANR investissements d'avenir	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	-
FD080-ANR hors investissements d'avenir	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	-
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	15 000	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	15 000
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	-
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	10 000					10 000
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx		50 000				50 000
FD130-Autres recettes	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		50 000	xxxxxxxxxx			50 000
TOTAL	-	-		25 000	100 000	-	-	-	125 000

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

-

TABLEAU 3 - BUDGET FONDATION UCA
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

DEPENSES 2016	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-
D101-Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-
D102-Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-
D103-Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-
D105-Bibliothèques et Documentation	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche universitaire	-	-	172 252	172 252	-	-	172 252	172 252
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	172 252	172 252	-	-	172 252	172 252
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	-	-	-	-	-	-	-	-
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D110-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	-	-	-	-	-	-	-	-
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114-Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-
D115-Pilotage et support	-	-	584 044	574 681	-	-	584 044	574 681
Vie Etudiante	-	-	124 979	124 979	-	-	124 979	124 979
D201-Aides directes	-	-	124 979	124 979	-	-	124 979	124 979
D202-Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	881 275	871 912	-	-	881 275	871 912

SOLDE BUDGETAIRE
(excédent) D1 = C - B

Tableau des recettes par origine (facultatif)

RECETTES 2016	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total BI (C)
	Subvention pour charges de service	Autres financements	Fiscalité affectée	Autres financements	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements	Recettes propres	
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	-
FD020-Droits inscriptions	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD040-Taxe d'apprentissage	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD050-Contrats et prestations de recherche hors ANR	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD060-Valorisation	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		-
FD070-ANR investissements d'avenir	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	-
FD080-ANR hors investissements d'avenir	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	-
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	10 000	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	10 000
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	45 000	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	45 000
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx	209 500					209 500
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	xxxxxxxxxx		xxxxxxxxxx		381 653				381 653
FD130-Autres recettes	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx		225 759	xxxxxxxxxx			225 759
TOTAL	-	-		264 500	607 412	-	-	-	871 912

SOLDE BUDGETAIRE
(déficit) D2 = B - C

L'activité de l'Université Clermont Auvergne est déclinée selon les axes suivants : formation, bibliothèque, recherche, immobilier, pilotage, vie étudiante. On observe que les deux principales destinations des dépenses sont logiquement la formation (32 %) et la recherche (29 %). La part de l'immobilier est sujette à des variations liées aux programmes de travaux. Il convient là encore de tenir compte de l'existence, sur l'exercice 2016, de flux financiers entre les deux établissements, qui faussent quelque peu la lecture de ces données.

UCA	BI 2017	Répartition	UCA	BR 2016	Répartition
Formation	96 156 994	32,23%	<i>Formation</i>	96 432 266	30,86%
Bibliothèque	6 804 325	2,28%	<i>Bibliothèque</i>	7 836 898	2,51%
Recherche*	88 781 721	29,75%	<i>Recherche</i>	91 204 434	29,19%
Immobilier	46 761 481	15,67%	<i>Immobilier</i>	56 453 905	18,07%
Pilotage	55 806 932	18,70%	<i>Pilotage</i>	55 299 435	17,70%
Vie étudiante	4 065 616	1,36%	<i>Vie étudiante</i>	5 257 487	1,68%
Total	298 377 069	100,00%	Total	312 484 425	100,00%

Tableau 5 : opérations pour comptes de tiers

Tableau 5 - Opérations pour le compte de tiers - Etablissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1 : Aide à la mobilité	C 46711000	AMI prog 231 autres compte débiteurs ou créditeurs	561 800	561 800
Opération 2 : bourses Université Franco Allemande	C 46711000	Autres comptes - université Franco Allemande	92 000	92 000
Opération 3 : Reversement Sécurité sociale étudiante	C 473110000	Recettes à transférer	1 840 000	1 840 000
Opération 4 : TVA	C 44562/6.....	TVA déductible	1 550 000	
	C 4457 ...	TVA collectée		800 000
Opération 5 : gratification des maîtres de stage	C 4731.10000	Recettes à transférer	580 000	580 000
TOTAL			4 623 800	3 873 800

Tableau 7 : plan de trésorerie

Tableau 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	53 000	95 735	76 834	52 359	93 016	71 845	50 406	105 012	89 618	75 409	90 365	61 066	914 664
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	58 213	2 622	1 622	65 458	1 925	3 154	85 141	2 870	4 512	39 170	2 383	6 449	273 520
Subvention pour charges de service public	55 659	0	0	63 206	0	0	78 733	0	0	33 395	0	2 115	233 109
Autres financements de l'Etat	0	151	424	92	25	1 433	702	283	478	351	132	226	4 297
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	1 114	1 035	337	1 015	739	451	1 122	360	470	1 963	994	1 384	10 983
Recettes propres	1 440	1 436	860	1 145	1 161	1 271	4 584	2 228	3 665	3 461	1 257	2 723	25 132
A2. Recettes budgétaires fléchées	179	179	819	179	2 829	802	259	179	6 105	179	179	3 022	14 913
Financements de l'Etat fléchés	0	0	639	0	0	623	0	0	3 298	0	0	623	5 183
Autres financements publics fléchés	179	179	179	179	2 829	179	259	179	2 807	179	179	2 399	9 731
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A3. Opérations non budgétaires	1 620	51	225	53	434	1 151	257	1 195	397	287	140	1 826	7 636
Emprunts : encasement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encasement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Opérations gérées en compte de tiers	1 619	50	224	52	433	1 150	256	1 194	396	286	139	1 825	7 624
TVA encaissée	50	40	50	50	40	100	40	0	100	80	100	150	800
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	20	10	174	2	393	0	196	1 174	196	196	39	675	3 074
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	1 549	0	0	0	0	1 050	20	20	100	10	0	1 000	3 750
A. TOTAL	60 012	2 852	2 665	65 690	5 189	5 108	85 657	4 245	11 014	39 637	2 703	11 297	296 069
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	17 005	20 819	25 398	23 494	24 500	24 531	27 646	19 420	23 331	22 844	28 428	22 782	280 198
Personnel	16 914	17 003	19 056	17 478	17 370	17 931	19 441	13 378	17 742	17 591	18 298	17 647	214 850
Fonctionnement	89	2 512	5 554	5 228	5 186	5 717	6 209	970	4 887	4 210	8 210	4 300	53 071
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	2	1 305	788	788	1 944	883	1 995	72	701	1 043	1 920	835	12 277
B2. Dépenses sur recettes fléchées	111	743	1 572	1 324	1 600	1 714	2 985	199	1 639	1 529	3 280	1 483	18 179
Personnel	111	112	125	115	114	118	128	121	117	116	120	116	1 411
Fonctionnement	0	79	390	163	154	367	162	7	406	113	266	419	2 525
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	552	1 057	1 047	1 332	1 229	2 695	72	1 116	1 301	2 893	948	14 243
B3. Opérations non budgétaires	160	191	170	215	259	302	420	20	254	307	295	2 200	4 794
Emprunts : décaissement capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20
Opérations gérées en compte de tiers	160	189	168	213	257	301	419	18	252	305	293	2 198	4 774
TVA décaissée	120	110	110	160	160	150	180	0	100	180	100	180	1 550
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	10	79	58	48	72	146	239	18	152	110	143	1 998	3 074
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	30	0	0	5	25	5	0	0	0	15	50	20	150
B. TOTAL	17 276	21 753	27 140	25 034	26 359	26 547	31 052	19 639	25 223	24 660	32 002	26 465	303 171
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	42 735	-18 902	-24 475	40 657	-21 170	-21 439	54 606	-15 394	-14 209	14 957	-29 299	-15 168	-7 102
SOLDE CUMULE (1) + (2)	95 735	76 834	52 359	93 016	71 845	50 406	105 012	89 618	75 409	90 365	61 066	45 898	

Variation annuelle
-7 102
dont trésorerie fléchée = A2 - B2
-3 266
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3
2 842
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1
-6 678

Tableau 8 : recettes fléchées

Tableau 8 - BUDGET ETABLISSEMENT
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	2017	2018	2019	2020	2021
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	5 670 298	2 404 470	0	0	1 126 145
Recettes fléchées (b)	20 919 681	14 913 265	12 897 770	7 572 069	3 610 874	1 033 017
Financements de l'État fléchés	13 874 020	5 182 703	4 124 770	4 000 174	2 897 924	1 033 017
Autres financements publics fléchés	7 045 661	9 730 562	8 773 000	3 571 895	712 950	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	15 249 383	18 179 093	16 198 007	11 808 886	2 484 729	1 153 990
Personnel						
AE=CP	7 756 267	1 411 000	1 212 581	556 625	-	-
Fonctionnement et intervention						
AE	4 177 441	1 919 391	1 758 154	1 990 047	802 011	793 113
CP	3 571 441	2 525 391	1 758 154	1 990 047	802 011	793 113
Investissement						
AE	32 580 859	19 179 923	1 618 891	1 463 823	-	-
CP	3 921 675	14 242 702	13 227 272	9 262 214	1 682 718	360 877
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	5 670 298	3 265 828	3 300 237	4 236 817	1 126 145	120 973
<i>X repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>						
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	895 767	4 236 817	-	-
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	5 670 298	2 404 470	-	-	1 126 145	1 005 172

Tableau 10 : détail des opérations pluriannuelles par nature et origine de financement

Opération	Nature	Prévision	Prévisions en N-1 et suivantes		
			Encaissements prévus en N-1	Encaissements prévus en N2	Encaissements prévus > N+2
Pôle biologie	Financement de l'Etat*	3 500 000	800 000	700 000	
	Autres financements publics**	6 000 000	3 440 000	620 000	
	Autres financements***	0			
Total Pôle biologie		9 500 000	4 240 000	1 320 000	0
PMIE	Financement de l'Etat*	3 000 000	500 000	510 000	
	Autres financements publics**	10 700 000	4 160 000	1 380 000	500 000
	Autres financements***	0			
Total PMIE		13 700 000	4 660 000	1 890 000	500 000
Maison de l'innovation	Financement de l'Etat*	500 000	275 000	700 000	
	Autres financements publics**	3 000 000	750 000	700 000	
	Autres financements***	0			
Total Maison de l'innovation		3 500 000	1 025 000	700 000	0
Intrac'ing	Financement de l'Etat*	1 595 000	0	347 500	
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total Intrac'ing		1 595 000	0	347 500	0
STAPS	Financement de l'Etat*	0	0	0	
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total STAPS		0	0	0	0
Mise aux normes ascenseurs	Financement de l'Etat*	0	0	0	
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total Mise aux normes ascenseurs		0	0	0	0
SOEP	Financement de l'Etat*	120 000	40 000	0	
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total SOEP		120 000	40 000	0	0
PPI patrimoine dévolu	Financement de l'Etat*	174 352 500	7 147 500	7 147 500	114 360 000
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total PPI patrimoine dévolu		174 352 500	7 147 500	7 147 500	114 360 000
CHBC	Financement de l'Etat*	15 000 000	400 000	400 000	6 400 000
	Autres financements publics**	5 000 000	7 547 500	7 547 500	120 760 000
	Autres financements***	0			
Total CHBC		20 000 000	8 000 000	8 000 000	131 160 000
PPP	Financement de l'Etat*	25 899 437	1 033 013	1 033 017	21 665 408
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total PPP		25 899 437	1 033 013	1 033 017	21 665 408
Sous total I - Opérations		222 301 337	8 722 300	8 357 500	114 360 000
Immobilisations	Autres financements publics**	26 413 000	8 390 000	3 047 500	500 000
	Autres financements***	0			
Sous total I - Immobilisations		26 413 000	8 390 000	3 047 500	500 000
Sous total I - Contrats de recherche		262 476 633	17 512 300	11 805 000	123 260 000
FEDER	Financement de l'Etat*	19 194	13 774	0	0
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total FEDER		19 194	13 774	0	0
Europe	Financement de l'Etat*	4 518 551	783 859	431 829	168 951
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total Europe		4 518 551	783 859	431 829	168 951
ANR	Financement de l'Etat*	8 839 034	1 024 324	576 173	5 26 031
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total ANR		8 839 034	1 024 324	576 173	5 26 031
Autres financements publics	Financement de l'Etat*	8 839 034	1 024 324	576 173	5 26 031
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total Autres financements publics		8 839 034	1 024 324	576 173	5 26 031
Financements privés	Financement de l'Etat*	4 059 740	338 588	13 200	0
	Autres financements publics**	0			
	Autres financements***	0			
Total Financements privés		4 059 740	338 588	13 200	0
Multi financements	Financement de l'Etat*	17 613 136	1 556 757	1 556 757	1 864 907
	Autres financements publics**	14 927 275	2 361 490	1 697 957	486 898
	Autres financements***	556 991	64 341	51 987	0
Total Multi-financements		33 097 402	3 982 588	3 306 701	2 351 805
Sous total II - Contrats de recherche		26 452 174	4 445 952	2 132 930	2 350 938
Autres financements publics**	Autres financements publics**	28 304 518	4 445 952	2 540 105	1 340 774
	Autres financements***	4 616 731	402 929	65 187	0
Sous total II - Contrats de recherche		32 921 249	4 848 881	2 595 292	1 340 774
Sous total II - Contrats de recherche		58 379 613	7 428 007	4 838 222	3 731 730
Sous total II - Contrats de recherche		246 754 007	11 303 586	10 690 430	116 750 938
Sous total autres financements publics		54 719 518	12 833 924	5 687 605	6 840 774
Sous total autres financements		59 289 032	13 867 848	6 285 187	7 481 508
Sous total II - Contrats de recherche		306 043 039	24 940 821	16 975 617	124 232 432

* Subvention pour charges de services publics, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fictif

** Autres financements publics (globales ou liées)

*** Recettes propres et recettes propres fictives

Opération	Nature	Prévision	Exécution 2016		Prévisions en N+1 et suivantes
			Encasements des années antérieures à N	Encasement réaliés en N	
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Financement de l'opération					
Pôle biologie		3 500 000		400 000	3 100 000
Autres financements publics**		6 000 000			6 000 000
Autres financements***		-			-
Total Pôle biologie		9 500 000		400 000	9 100 000
PME		3 000 000	190 000	1 000 000	1 810 000
Autres financements publics**		10 700 000	150 000	1 000 000	9 550 000
Autres financements***		-			-
Total PME		13 700 000	340 000	2 000 000	11 360 000
Maison de l'innovation		500 000		300 000	200 000
Autres financements publics**		3 000 000			3 000 000
Autres financements***		-			-
Total Maison de l'innovation		3 500 000		300 000	3 200 000
Intracring		1 595 000		450 000	1 145 000
Autres financements publics**		1 595 000			1 595 000
Autres financements***		-			-
Total Intracring		1 595 000		450 000	1 145 000
STAPS					
Autres financements publics**					
Autres financements***					
Total STAPS					
Mise aux normes ascenseurs					
Financement de l'Etat*					
Autres financements publics**					
Autres financements***					
Total Mise aux normes ascenseurs					
Financement de l'Etat*					
Autres financements publics**					
Autres financements***					
Total SDRP		120 000			120 000
PPI patrimoine dévolu		174 352 500	31 402 500	7 147 500	120 000
Autres financements publics**		10 486 254			135 802 500
Autres financements***		-			-
Total PPI patrimoine dévolu		184 838 754	33 888 254	7 147 500	143 802 500
CRBC		5 000 000	3 500 000	1 000 000	500 000
Autres financements publics**		5 000 000			
Autres financements***		-			-
Total CRBC		5 000 000	3 500 000	1 000 000	500 000
PPP		25 899 437	11 500 000	11 273 260	24 555 609
Autres financements publics**		25 899 437			
Autres financements***		-			-
Total PPP		25 899 437	11 500 000	11 273 260	24 555 609
Sous total Opérations publiques		222 301 937	96 592 500	16 891 328	105 818 109
Autres financements publics**		3 456 254	2 486 254	3 672 260	7 600 000
Autres financements***		-			-
Sous total I - Contrats immobiliers		262 476 451	45 738 254	23 312 588	193 433 109
FEDER		19 194	0	5 420	13 774
Autres financements publics**		19 194			
Autres financements***		-			-
Total FEDER		19 194	0	5 420	13 774
Europe		4 518 551	1 449 915	1 253 421	1 815 215
Autres financements publics**		4 518 551			
Autres financements***		-			-
Total Europe		4 518 551	1 449 915	1 253 421	1 815 215
ANR		8 839 034	3 905 650	1 198 795	3 734 589
Autres financements publics**		8 839 034			
Autres financements***		-			-
Total ANR		8 839 034	3 905 650	1 198 795	3 734 589
Autres financements publics**		8 839 498	2 988 135	1 536 328	4 315 020
Autres financements***		-			-
Total Autres financements publics		8 839 498	2 988 135	1 536 328	4 315 020
Financiers privés		4 059 740	1 980 432	718 306	1 361 002
Autres financements publics**		4 059 740			
Autres financements***		-			-
Total Financiers privés		4 059 740	1 980 432	718 306	1 361 002
Multi financeurs		14 927 275	9 429 700	1 554 257	6 629 179
Autres financements publics**		14 927 275			
Autres financements***		-			-
Total Multi-financeurs		14 927 275	9 429 700	1 554 257	6 629 179
Sous total contrats de recherche		33 097 402	13 512 338	3 588 523	16 026 541
Autres financements publics**		26 452 170	13 335 350	2 753 052	10 363 768
Autres financements***		28 304 533	8 341 171	4 711 500	15 251 847
Autres financements***		4 616 731	2 159 949	808 256	1 650 526
Sous total II - Contrats de recherche		58 373 403	25 885 479	8 270 868	27 268 141
\$S total financement de l'Etat		246 754 107	52 927 850	19 644 360	176 381 877
\$S total autres financements publics		18 119 328	4 662 603	7 461 800	35 256 527
\$S total autres financements		33 376 255	69 365 224	31 365 325	220 692 255
TOTAL		322 249 690	69 365 224	31 365 325	220 692 255

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, iscalité affectée, financement de l'Etat fleche;

*** Autres financements publics (globalisés ou filchés);

**** Ressources propres et autres recettes filchées

**Tableau 11 : moyens des unités mixtes de recherche
(UMR)**

Annexe immobilière

TABLEAU
Annexe immobilière - Budget Annexe Immobilier - Budget Initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérateur	Réunion de l'organe délibérant du 29/11/2016		
	classe de compte (n°)	Exécution 2016	BI 2017
Données physiques			
Nombre de bâtiments occupés			BR2017
	31		
dont biens propres	25,61		
dont biens domaniaux			
dont prises à bail	0,39		
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)			
	5		
Surface totale occupée (m² - SUB)	106 410,27		
dont biens propres	92 876,38		
dont biens domaniaux			
dont prises à bail	676,66		
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	12 857,23		
	10,4		
m² SUN / poste de travail (*)			
Dépenses de fonctionnement à l'€ près			
Redevances de crédit-bail immobilier (*)	6125		
Locations immobilières (*)	6132		
Entretien et réparations sur biens immobiliers (*)	6152	10 311 942	9 827 124
Taxe foncière (*)	63512		
Autres impôts locaux (*)	63513		
Dépenses d'acquisition à l'€ près			
Acquisition de biens propres			
Dépenses d'investissement à l'€ près			
Réalisation de travaux structurants	21/23	13 505 000	3 388 835
Produits de cession d'immobilisations corporelles à l'€ près			
dont biens propres	7752		
dont biens domaniaux	7752		

(*) Les données sont disponibles à la suite dans le système d'informations des opérateurs de l'état (S OPE)

A) Leviers d'action proposés pour répondre, le cas échéant, aux réserves formulées par France Domaine ou le Conseil de l'immobilier de l'état

Les programmes immobiliers sont contractualisés entre l'Etat et l'Université d'Auvergne depuis la signature de la dévolution du patrimoine du 19 avril 2011. Une priorité est donnée à la mise en sécurité des bâtiments. Les recommandations formulées par le Conseil de l'immobilier de l'Etat en matière de ratio d'occupation sont suivies, en effet pour les immeubles de bureaux, le ratio est passé de 13 m² SUN/poste de travail en 2010 à 10,4 m² SUN par poste de travail en 2016.

B) Avancement des opérations prévues dans le SP5I

L'avancement des opérations de reconstruction tient compte des évolutions du plan pluriannuel immobilier. Tous les programmes de reconstruction sont entamés. Les efforts les plus importants sont menés sur les sites en avis défavorable au fonctionnement (Henn Dunant...) et les sites ayant un retard de maintenance avancé (site IUT des Cézeaux).

C) Economies (réalisées ou programmées)

L'objectif d'une maintenance moins coûteuse est recherché dans l'ensemble de nos projets. Plusieurs opérations d'isolation sont ou seront réalisées sur certains bâtiments : Site Henri Dunant, Site des Cézeaux, Gergovia, Rotonde, Jaude..... Elle permettront une baisse significative des consommations de chauffage.

TABLEAU
Annexe immobilière - Budget Principal - Budget Initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérateur		Réunion de l'organe délibérant du 29/11/2016			
		classe de compte (n°)	Exécution 2016	BI 2017	BR2017
Données physiques					
<i>Nombre de bâtiments occupés</i>					
	dont biens propres		49	49	
	dont biens domaniaux		5	5	
	dont prises à bail		36	36	
	dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)		8	8	
<i>Surface totale occupée (m² - SUB)</i>					
	dont biens propres		180 201	180 201	
	dont biens domaniaux		7 446	7 446	
	dont prises à bail		142 725	142 725	
	dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)		30 031	30 031	
	m ² SUN / poste de travail (*)		17,0	17,0	
Dépenses de fonctionnement à l'€ près					
	Redevances de crédit-bail immobilier (*)	6125			
	Locations immobilières (*)	6132			
	Entretien et réparations sur biens immobiliers (*)	6152		800 000	
	Taxe foncière (*)	63512			
	Autres impôts locaux (*)	63513			
Dépenses d'acquisition à l'€ près					
Acquisition de biens propres					
Dépenses d'investissement à l'€ près					
Réalisation de travaux structurants					
		21/23		12 575 310	
Produits de cession d'immobilisations corporelles à l'€ près					
	dont biens propres	7752			
	dont biens domaniaux	7752			

(*) Les données sont disponibles à la saisie dans le système d'informations des opérateurs de l'État (SI OFE)

A) Leviers d'action proposés pour répondre, le cas échéant, aux réserves formulées par France Domaine ou le Conseil de l'Immobilier de l'État

B) Avancement des opérations prévues dans le SPSI

C) Économies (réalisées ou programmées)

Budget propre intégré (BPI) de l'IUT d'Allier

TABLEAU 2 - BUDGET PROPRE INTEGRE INSTITUT UNIVERSITAIRE DE TECHNOLOGIE D'ALLIER
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017		Montants	
		AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2016
	BI		
Personnel*	837 900 €	837 900 €	
Fonctionnement	798 650 €	791 785 €	
Investissement	417 645 €	417 645 €	
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	2 054 195 €	2 047 330 €	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP		- €	

RECETTES 2017		Montants	
		Encaissements 2016	
	BI		
	894 400 €	Recettes globalisées	
		Subvention pour charges de service public (MESR)	
	108 400 €	Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)	
	71 000 €	Autres financements publics (UE, collectivités, ...)	
	715 000 €	Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)	
	- €	Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)	
		Financements de l'Etat fléchés	
		Autres financements publics fléchés	
		Recettes propres fléchées	
	894 400 €	TOTAL DES RECETTES	
	1 152 930 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP - Recettes	

*Masse salariale sur ressources propres

Budget propre intégré (BPI) de l'IUT de Clermont-Ferrand

TABLEAU 2 - BUDGET PROPRE INTEGRE INSTITUT UNIVERSITAIRE DE TECHNOLOGIE DE CLERMONT-FERRAND
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES 2017			RECETTES 2017	
	Montants		Montants	
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2016		
Personnel*	BI 2 347 688 €	BI 2 347 688 €	BI	Recettes globalisées
				- € Subvention pour charges de service public (MESR)
			9 100 €	Autres financements de l'Etat (autres ministères, ANR, ...)
Fonctionnement	2 484 872 €	2 484 872 €	125 000 €	Autres financements publics (UE, collectivités, ...)
			2 115 207 €	Recettes propres (autres recettes que ci-dessus)
Investissement	681 820 €	681 820 €	- €	Recettes fléchées (CPER - détail dans tableau 8)
			- €	Financements de l'Etat fléchés
				Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE et CP	5 514 380 €	5 514 380 €	2 249 307 €	TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) Recettes - CP		- €	3 265 073 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) CP - Recettes

*Masse salariale IUT hors P1

Tableau de synthèse

Tableau de Synthèse budgétaire et comptable - Etablissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux	1	Niveau initial des restes à payer	33 599 683
	2	Niveau initial du Fonds de roulement	34 860 626
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-18 139 374
	4	Niveau initial de la trésorerie	53 000 000
		<i>dont niveau initial de la trésorerie fléchée</i>	0
	<i>dont niveau initial de la trésorerie non fléchée</i>	53 000 000	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	300 547 308
	6	Résultat patrimonial	-1 344 703
	7	Capacité d'autofinancement	4 408 925
	8	Variation du fonds de roulement	-6 643 712
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	
		<i>Variations de stock</i>	
		<i>Charges sur créances irrécouvrables</i>	
		<i>Produits divers de gestion courante</i>	
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	3 300 000
		<i>Écarts entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercice antérieurs</i>	500 000
		<i>Écarts entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours</i>	2 800 000
		<i>Écarts entre les charges/immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercice antérieurs</i>	
		<i>Écarts entre les charges/immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours</i>	
	12	Solde budgétaire = 8-9-10-11	-9 943 712
	13	Décalage de flux de trésorerie liées aux opérations de trésorerie non budgétaire	-2 841 796
14	Variation de la trésorerie = 12-13	-7 101 916	
	<i>dont variation de la trésorerie fléchée</i>	-3 265 828	
	<i>dont variation de la trésorerie non fléchée</i>	-3 836 088	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9+10+11+13	458 204	
16	Variation des restes à payer	2 170 240	
Niveaux finaux	17	Niveau final des restes à payer	35 769 923
	18	Niveau final du fonds de roulement	28 216 914
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-17 681 170
	20	Niveau final de la trésorerie	45 898 084
		<i>dont trésorerie fléchée</i>	-3 265 828
	<i>dont trésorerie non fléchée</i>	49 163 912	

