

DELIBERATION CA018-2017

Vu le décret 71-871 du 25 octobre 1971 portant création de l'Université d'Angers
Vu les articles L123-1 à L123-9 du code de l'éducation
Vu le livre VII du code de l'éducation et notamment son article L719-7
Vu les statuts et règlements de l'Université d'Angers

Vu les convocations envoyées aux membres du conseil d'administration le 15 février 2017.

■ **Objet de la délibération** : Affectation du résultat 2016

Le conseil d'administration réuni le 9 mars 2017 en formation plénière, le quorum étant atteint, arrête :

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 594 534.49 € en report à nouveau :

- + 814 538,78 € (résultat 2016 budget principal) : compte 110 (solde créditeur)
- - 220 004.29 € (résultat 2016 SAIC) : compte 119 (solde débiteur)

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et le bilan sont annexés à la présente délibération.

La décision est adoptée à l'unanimité en présence de 18 membres en exercice avec 27 voix pour.

Fait à Angers, le 10 mars 2017

Christian ROBLÉDO
Président de l'Université d'Angers



La présente délibération est immédiatement exécutoire. Elle pourra faire l'objet d'un recours administratif préalable auprès du Président de l'Université dans un délai de deux mois à compter de sa publication. Conformément aux articles R421-1 et R421-2 du code de justice administrative, en cas de refus ou du rejet implicite consécutif au silence de ce dernier durant deux mois, ladite décision pourra faire l'objet d'un recours auprès du tribunal administratif de Nantes dans le délai de deux mois. Passé ce délai, elle sera reconnue définitive.

Affiché et mis en ligne le **28 mars 2017**

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2016

Université d'Angers Budget 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global	
Catégories d'emplois		En ETPT		En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	723 (1)			723	
		CDI	1	6	7		
	Non permanents	CDD	199	132	331		
S/total EC			923	138	1 061		
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						-	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	475 (2)			475	
		CDI	2	133	135		
	Non permanents	CDD	20	98	118		
S/total Biatoss			497	231	728		
Totaux			1 420 (3)	369	1 789		
						Plafond global des emplois voté par le CA	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 527 (5)				

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps. Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4)).

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5).

Tableau 1 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Tableau des emplois - Exécution 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			2016		
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois					
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	712		712
		CDI		6	6
	Non permanents	CDD	200	112	312
S/total EC			913	117	1 030
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	460		460
		CDI	1	133	134
	Non permanents	CDD	27	105	132
S/total Biatss			488	238	726
Totaux			1 401 (1)	355	1 756
					Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 563 (3)		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

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

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

Tableau 2 Autorisations budgétaires

Université d'Angers Budget agrégé 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses					Recettes		
	Montants prévisionnels (BPI+BR)		Montants réalisés		Montants prévisionnels (BPI et BR)	Montants réalisés	
	AE	CP	AE	CP			
Personnel	117 475 008	117 475 008	116 662 807	116 662 807	143 823 197	141 361 596	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	32 749 417	32 749 417	32 759 074	32 759 074	118 279 455	118 206 581	Subvention pour charges de service public
<i>dont projet RFI</i>			1 233 872	1 233 872	2 756 908	1 216 690	Autres financements de l'Etat
							Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	23 877 426	22 929 858	20 167 822	20 844 489	9 716 689	10 031 110	Autres financements publics
<i>dont projet RFI</i>			612 104	598 440	13 070 145	11 907 216	Recettes propres
Investissement	8 138 181	6 931 681	5 452 108	5 846 407	2 143 536	2 565 316	Recettes fléchées RFI
<i>Dont projet RFI</i>			24 669	24 878			Financements de l'Etat fléchés
<i>le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche :</i>							
<i>personnel</i>							
<i>fonctionnement</i>							
<i>investissement</i>							
TOTAL DES DEPENSES	149 490 615	147 336 547	142 282 737	143 353 702	145 966 733	143 926 912	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)				573 210	1 369 814		Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

Tableau 2 Autorisations budgétaires

Université d'Angers Budget principal 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses				
	Montants prévisionnels (BPI+BR)		Montants réalisés	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	117 275 008	117 275 008	116 464 922	116 464 922
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	32 749 417	32 749 417	32 759 074	32 759 074
<i>dont PROJET RFI</i>	994 888	994 888		1 233 872
Fonctionnement et intervention	22 717 426	21 769 858	19 195 527	19 793 588
<i>dont PROJET RFI</i>	2 147 775	1 200 207	612 104	598 440
Investissement	7 978 181	6 771 681	5 311 493	5 699 053
<i>dont PROJET RFI</i>	30 000	30 000	24 669	24 878
<i>le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement</i>				
TOTAL DES DEPENSES	147 970 615	145 816 547	140 971 942	141 957 563
Solde budgétaire (excédent)				973 125

Recettes		
Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés	
142 809 397	140 365 373	Recettes globalisées
118 279 455	118 206 581	Subvention pour charges de service public
2 756 908	1 216 690	Autres financements de l'Etat
		Fiscalité affectée
9 716 689	10 031 110	Autres financements publics
12 056 345	10 910 992	Recettes propres
2 143 536	2 565 316	Recettes fléchées RFI
		Financements de l'Etat fléchés
2 143 536	2 161 493	Autres financements publics fléchés
	403 823	Recettes propres fléchées
144 952 933	142 930 689	TOTAL DES RECETTES
863 614		Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

Tableau 2 Autorisations budgétaires

Université d'Angers Budget SAIC 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses				
	Montants prévisionnels (BPI+BR)		Montants réalisés	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	200 000	200 000	197 884	197 884
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0	0		0
Fonctionnement et intervention	1 160 000	1 160 000	972 295	1 050 901
Investissement	160 000	160 000	140 615	147 353
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement				
TOTAL DES DEPENSES	1 520 000	1 520 000	1 310 794	1 396 139
Solde budgétaire (excédent)				

Recettes		
Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés	
		1 013 800
		Subvention pour charges de service public
		Autres financements de l'Etat
		Fiscalité affectée
		Autres financements publics
1 013 800	996 224	Recettes propres
0	0	Recettes fléchées **
		0 Financements de l'Etat fléchés
		0 Autres financements publics fléchés
		0 Recettes propres fléchées
1 013 800	996 224	TOTAL DES RECETTES
506 200	399 915	Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

Tableau 4
Équilibre financier

Université d'Angers Budget 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)		
	montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés	
Solde budgétaire (déficit) (d2) *	1 369 814		573 210		Solde budgétaire (excédent) (d1) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>863 614</i>		<i>973 125</i>		<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>	<i>506 200</i>	399 915			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>					<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>					<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>					<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital); Dépôts et cautionnements (b1)	0	285	0	280	Nouveaux emprunts (capital) Remboursement de prêts (capital); Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	2 170 000	3 363 088	2 070 000	3 279 050	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	40 000	90 248 617	40 000	90 096 764	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1) (1)	3 579 814	93 611 990	2 110 000	93 949 304	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2) (2)
Variation de trésorerie (I)	-	337 314	1 469 814	93 949 304	Variation de trésorerie (II)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a) ***</i>	<i>(a)</i>	<i>708 126</i>	<i>1 368 299</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a) ****</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>(d)</i>		<i>101 515</i>	<i>1 045 440</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS (1+I)	3 579 814	93 949 304	3 579 814	93 949 304	TOTAL DES FINANCEMENTS (2+II)

Opérations budgétaires

Opérations ayant un impact sur la trésorerie

Opérations non budgétaires

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

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

Décomposition de la variation de trésorerie

* 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 5 Opérations pour le compte de tiers

Université d'Angers Budget 2016

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	Décaissements prévisionnels	Décaissements réalisés	Encaissements prévisionnels	Encaissements réalisés
Opération 1	C 46711	Aide à la mobilité internationale (AMI)	302 000,00	312 400,00	302 000,00	302 400,00
Opération 2	C 47311/C47318	Sécurité sociale étudiante	1 418 000,00	1 430 568,00	1 418 000,00	1 431 213,00
Opération 3	C 47318	Opération sous mandat (colloque C2SA)	0,00	0,00	0,00	1 595,00
Opération 4	C 445xxx	TVA	450 000,00	1 620 120,16	350 000,00	1 543 842,16
TOTAL			2 170 000,00	3 363 088,16	2 070 000,00	3 279 050,16

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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

Tableau 6 Situation patrimoniale

Université d'Angers Budget agrégé 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016	PRODUITS	montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Personnel	113 761 726,11	117 475 008,00	116 998 280,89	Subventions de l'Etat	119 199 978,19	119 750 373,00	120 300 209,06
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	32 391 215,89	32 749 417,00	32 759 073,67	Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	29 789 920,94	31 642 858,00	30 715 029,03	Autres subventions	9 244 306,02	9 547 457,00	9 041 537,45
				Autres produits	17 850 591,01	19 849 718,00	18 966 097,90
TOTAL DES CHARGES (1)	143 551 647,05	149 117 866,00	147 713 309,92	TOTAL DES PRODUITS (2)	146 294 875,22	149 147 548,00	148 307 844,41
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	2 743 228,17	29 682,00	594 534,49	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	146 294 875,22	149 147 548,00	148 307 844,41	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	146 294 875,22	149 147 548,00	148 307 844,41

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels 2016 (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 743 228,17	29 682,00	594 534,49
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 880 214,57	8 713 000,00	10 381 934,16
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 315 317,38	6 600 000,00	7 797 755,92
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs	1 100,00	0,00	12 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
= CAF ou IAF*	5 307 025,36	2 142 682,00	3 166 712,73

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016	RESSOURCES	montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	5 307 025,36	2 142 682,00	3 166 712,73
Investissements	9 446 978,92	6 931 681,00	5 452 387,98	Financement de l'actif par l'État	1 126 399,25	1 215 000,00	990 227,17
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	60 390,83	3 147 395,00	2 213 464,95
				Autres ressources	1 728,80		11 699,36
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 446 978,92	6 931 681,00	5 452 387,98	TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 495 544,24	6 505 077,00	6 382 104,21
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)			929 716,23	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-2 951 434,68	-426 604,00	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

					Au 31/12/2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Au 31/12/2016
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)					-2 951 434,68	-426 604,00	929 716,23
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT					-845 488,13	1 043 210,00	592 401,96
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)					-2 105 946,55	-1 469 814,00	337 314,27
Niveau du FONDS DE ROULEMENT					11 138 400,62	12 711 797,00	14 068 116,85
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					-7 031 593,67	-5 988 808,00	-6 439 191,71
Niveau de la TRESORERIE					20 169 994,29	18 700 605,00	20 507 308,56

Tableau 6
Situation patrimoniale

Université d'Angers Budget UA 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016	PRODUITS	Montant réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Personnel	113 568 216,60		116 806 062,72	Subventions de l'Etat	119 199 978,19		120 300 209,06
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	32 391 215,89		32 759 073,67	Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	27 746 097,65		28 853 700,01	Autres subventions	8 998 020,39		8 927 611,98
				Autres produits	16 482 710,31		17 246 480,47
TOTAL DES CHARGES (1)	141 314 314,25	0,00	145 659 762,73	TOTAL DES PRODUITS (2)	144 680 708,89	0,00	146 474 301,51
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 366 394,64	0,00	814 538,78	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	144 680 708,89	0,00	146 474 301,51	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	144 680 708,89	0,00	146 474 301,51

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 366 394,64	0,00	814 538,78
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 972 473,34		9 491 739,31
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 769 452,57		7 124 080,26
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs	1 100,00		12 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
= CAF ou IAF*	5 568 315,41	0,00	3 170 197,83

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montant réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016	RESSOURCES	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	5 568 315,41	0,00	3 170 197,83
Investissements	9 363 574,09		5 311 772,68	Financement de l'actif par l'État	1 126 399,25		990 227,17
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 388 049,34		2 213 464,95
				Autres ressources	1 728,80		11 699,36
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 363 574,09	0	5 311 772,68	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 084 492,80	0,00	6 385 589,31
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		0	1 073 816,63	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-1 279 081,29		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

					Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)						
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT						
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)						
Niveau du FONDS DE ROULEMENT						
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						
Niveau de la TRESORERIE						

**Tableau 6
Situation patrimoniale**

Université d'Angers Budget SAIC 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016	PRODUITS	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Personnel	193 509,51		192 218,17	Subventions de l'Etat	0,00		0,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	0,00		0,00	Fiscalité affectée			0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 043 823,29		1 861 329,02	Autres subventions	246 285,63		113 925,47
				Autres produits	1 367 880,70		1 719 617,43
TOTAL DES CHARGES (1)	2 237 332,80	0,00	2 053 547,19	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 614 166,33	0,00	1 833 542,90
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		0,00		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	623 166,47		220 004,29
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		0,00	2 053 547,19	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	2 237 332,80	0,00	2 053 547,19

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montant réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-623 166,47	0,00	-220 004,29
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	907 741,23		890 194,85
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	545 864,81		673 675,66
+ 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*	-261 290,05	0,00	-3 485,10

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés	RESSOURCES	Montants réalisés en 2015	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés en 2016
Insuffisance d'autofinancement*	261 290,05	3 485,10	Capacité d'autofinancement*		0,00	
Investissements	83 404,83	140 615,30	Financement de l'actif par l'État			
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-1 327 658,51		
			Autres ressources			
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	344 694,88	144 100,40	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-1 327 658,51	0,00	0,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		0	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-1 672 353,39		144 100,40

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants prévisionnels (BPI+BR)	Montants réalisés
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)		-144 100
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)		
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
Niveau de la TRESORERIE		

Tableau 7
Plan de trésorerie

Université d'Angers **Exécution 2016**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle		
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	20 170	39 241	30 530	20 667	39 146	28 786	17 597	51 892	41 807	33 568	42 311	33 069			
<i>dont placements = total du C_50</i>	0														
ENCAISSEMENTS															
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 654	2 306	1 180	59 322	833	792	43 417	2 420	1 648	18 580	2 240	6 972	141 362		
Subvention pour charges de service public				58 798			41 158		155	17 639	338	119	118 207		
Autres financements de l'Etat		62	20	23		7		40	149	219	194	501	1 217		
Fiscalité affectée													0		
Autres financements publics	1 486	1 434	700	138	638	140	1 274	946	527	255	920	1 573	10 031		
Recettes propres	168	810	459	363	196	645	985	1 433	818	466	787	4 778	11 907		
A2. Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	21	0	0	0	819	440	14	1 270	2 565		
Financements de l'Etat fléchés													0		
Autres financements publics fléchés					21				819	440	14	867	2 161		
Recettes propres fléchées												404	404		
A3. Opérations non budgétaires	32 430	3 229	1 605	647	1 451	1 185	9 526	2 984	4 301	21 164	2 073	12 782	93 376		
Nouveaux emprunts et cautionnements					0								0		
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	18	112	10	0	219	0	78	41	294	95	20	846	1 735		
TVA encaissée	34	34	390	18	73	198	36	9	254	20	17	462	1 544		
Autres encaissements sur comptes de tiers	32 378	3 083	1 204	628	1 158	987	9 412	2 933	3 753	21 049	2 036	11 474	90 097		
A. TOTAL	34 083	5 535	2 785	59 968	2 305	1 977	52 943	5 403	6 769	40 184	4 327	21 024	237 303		
DECAISSEMENTS															
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	12 050	11 025	11 120	11 312	11 791	11 998	12 210	11 325	11 656	11 831	11 352	13 826	141 497		
Personnel	9 988	9 390	9 500	9 424	9 825	9 351	10 645	10 279	8 775	9 410	9 404	9 438	115 429		
Fonctionnement	1 282	1 270	1 465	1 411	1 706	2 205	1 276	997	2 297	1 901	1 420	3 016	20 246		
Intervention													0		
Investissement	781	365	155	477	259	442	289	49	585	520	528	1 372	5 822		
B2. Dépenses sur recettes fléchées	96	96	139	179	142	141	153	122	139	169	268	213	1 857		
Personnel	91	85	101	97	101	98	110	119	113	113	117	88	1 234		
Fonctionnement	6	12	37	82	41	43	43	1	26	49	147	113	598		
Intervention													0		
Investissement			1					1		7	4	12	25		
B3. Opérations non budgétaires	2 876	3 128	1 394	30 042	759	1 116	8 310	2 075	3 318	19 584	1 974	19 036	93 612		
Remboursements d'emprunts et cautionnements					0								0		
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	24	66	28	31	35	18	42	1	27	81	139	1 252	1 743		
TVA décaissée	5	30	269	43	66	217	28	10	232	93	91	537	1 620		
Autres décaissements sur comptes de tiers	2 848	3 031	1 097	29 968	658	881	8 240	2 065	3 059	19 410	1 744	17 247	90 249		
B. TOTAL	15 022	14 249	12 653	41 534	12 693	13 255	20 673	13 522	15 113	31 584	13 593	33 075	236 966		
Ecart d'approximation en régime transitoire	10	3	5	44	28	89	2 024	-1 966	105	143	25	-510	0		
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	19 061	-8 714	-9 868	18 434	-10 387	-11 278	32 270	-8 119	-8 344	8 600	-9 267	-12 051	337		
SOLDE CUMULE (1) + (2)	39 241	30 530	20 667	39 146	28 786	17 597	51 892	41 807	33 568	42 311	33 069	20 507			
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2	708	
														dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-236

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)