

DELIBERATION CA129-2016

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

Vu les convocations envoyées aux membres du conseil d'administration le 7 décembre 2016.

Objet de la délibération : Budget 2017

Le conseil d'administration réuni le 14 décembre 2016 en formation plénière, le quorum étant atteint, arrête :

Le budget 2017 est approuvé.

La décision est adoptée en présence de 18 membres en exercice avec 21 voix pour et 7 abstentions.

Fait   Angers, le 15 décembre 2016

Christian ROBL DO
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 le : **4 janvier 2017** / mise en ligne : **4 janvier 2017**

Tableau 1 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	713,0		713,0
		CDI	1,0	6,0	7,0
	Non permanents	CDD	213,0	129,0	342,0
S/total EC			927,0	135,0	1 062,0
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	477,0		477,0
		CDI	1,0	140,0	141,0
	Non permanents	CDD	23,0	116,0	139,0
S/total Biatss			501,0	256,0	757,0
Totaux			1 428,0 (1)	391,0	1 819,0
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 563,0 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

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

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

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

**Tableau 2 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Autorisations budgétaires - Budget consolidé initial 2017**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses					Recettes		
	Exécution N-1		Budget initial (a)		Exécution N-1	Budget initial (d)	
	AE	CP	AE	CP			
					Montants	Montants	
Personnel	117 475 008	117 475 008	119 829 497	119 829 497	143 823 197	152 368 624	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	32 749 417	32 749 417	33 419 891	33 419 891	118 279 455	120 883 931	Subvention pour charges de service public
					2 756 908	4 538 118	Autres financements de l'Etat
							Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	23 877 426	22 929 858	27 057 536	25 936 542	9 716 689	14 264 827	Autres financements publics
					13 070 145	12 681 748	Recettes propres
					2 143 536	2 616 279	Recettes fléchées **
Investissement	8 138 181	6 931 681	8 354 361	6 888 338	2 143 536	2 283 296	Financements de l'Etat fléchés
						332 983	Autres financements publics fléchés
							Recettes propres fléchées
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche	-	-	-	-			
Personnel							
Fonctionnement							
Investissement							
TOTAL DES DÉPENSES	149 490 615	147 336 547	155 241 394	152 654 377	145 966 733	154 984 903	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		2 330 526	-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 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal
Autorisations budgétaires - Budget initial 2017**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses					Recettes		
	Exécution N-1		Budget initial (a)		Exécution N-1	Budget initial (d)	
	AE	CP	AE	CP			
Personnel	117 275 008	117 275 008	119 622 007	119 622 007	142 809 397	151 311 512	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	32 749 417	32 749 417			118 279 455	120 883 931	Subvention pour charges de service public
	994 888	994 888			2 756 908	4 538 118	Autres financements de l'Etat
							Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	22 717 426	21 769 858	25 697 536	24 666 920	9 716 689	13 971 127	Autres financements publics
	2 147 775	1 200 207			12 056 345	11 918 336	Recettes propres
					2 143 536	2 616 279	Recettes fléchées **
Investissement	7 978 181	6 771 681	8 274 361	6 808 338	2 143 536	2 283 296	Financements de l'Etat fléchés
	30 000	30 000				332 983	Autres financements publics fléchés
							Recettes propres fléchées
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche	-	-	-	-			
Personnel							
Fonctionnement							
Investissement							
TOTAL DES DÉPENSES	147 970 615	145 816 547	153 593 904	151 097 265	144 952 933	153 927 791	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		2 830 526	- 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 - Université d'Angers (0490970N) : SAIC
Autorisations budgétaires - Budget initial 2017**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses					Recettes		
	Exécution N-1		Budget initial (a)		Exécution N-1	Budget initial (d)	
	AE	CP	AE	CP			
Personnel	200 000	200 000	207 490	207 490	1 013 800	1 057 112	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0	0					Subvention pour charges de service public
							Autres financements de l'Etat
							Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	1 160 000	1 160 000	1 360 000	1 269 622		293 700	Autres financements publics
					1 013 800	763 412	Recettes propres
Investissement	160 000	160 000	80 000	80 000			Recettes fléchées **
							Financements de l'Etat fléchés
							Autres financements publics fléchés
							Recettes propres fléchées
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche	-	-	-	-			
Personnel							
Fonctionnement							
Investissement							
TOTAL DES DÉPENSES	1 520 000	1 520 000	1 647 490	1 557 112	1 013 800	1 057 112	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		-	- 506 200	500 000	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 3 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget consolidé initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE + CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (a) = (a) + (b) + (c)	60 629 656	68 629 656	2 658 226	2 659 038	741 319	741 319	64 628 601	64 629 413
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	33 830 692	33 830 692	1 355 498	1 355 990	393 694	393 694	35 579 884	35 580 376
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	26 001 080	26 001 080	- 1 302 728	1 303 046	267 625	267 625	27 571 433	27 571 753
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	797 284	797 284	-	-	80 000	80 000	877 284	877 284
D105 - Bibliothèques et documentation	2 439 165	2 439 165	1 124 500	1 124 500	-	-	3 563 665	3 563 665
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	10 853 034	10 853 034	2 201 220	2 103 980	261 240	261 240	13 315 484	13 218 234
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 608 139	5 608 139	671 500	585 060	285 500	285 500	6 565 139	6 478 699
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 097 555	3 097 555	660 677	786 589	115 340	115 340	3 873 572	3 999 484
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	30 000	30 000	-	-	-	-	30 000	30 000
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	4 946 365	4 946 365	1 563 401	1 581 361	119 100	119 100	6 628 866	6 646 826
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 155 393	11 155 393	743 550	729 130	19 500	19 500	11 918 443	11 904 023
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 106 912	2 106 912	1 233 614	1 228 904	754 220	754 220	4 094 746	4 090 036
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	1 040 694	1 040 694	8 327 177	7 302 639	3 660 238	2 194 215	13 028 109	10 537 748
D115 - Pilotage et support	12 834 726	12 834 726	6 800 806	6 702 296	2 337 174	2 337 174	21 972 706	21 934 196
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	5 088 458	5 088 458	1 072 865	1 072 865	60 730	60 730	6 222 053	6 222 053
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	1 851 195	1 851 195	577 732	577 732	-	-	2 428 927	2 428 927
D202 - Aides indirectes (f)	-	-	32 401	32 401	-	-	32 401	32 401
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	3 237 263	3 237 263	462 732	462 732	60 730	60 730	3 760 725	3 760 725
Total	119 829 487	119 829 487	27 057 636	25 936 542	8 364 361	6 889 338	152 241 394	152 654 577
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							2 330 528	

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme							
	Subvention pour charges de service public	Recettes globalisées			Recettes propres	Recettes fléchées		Total
		Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics		Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	
Subvention pour charges de service public	120 883 931	-	-	-	-	-	-	120 883 931
Droits d'inscription	-	-	-	-	4 395 653	-	-	4 728 636
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	3 746 491	-	-	3 746 491
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	801 932	-	-	801 932
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	587 479	-	-	587 479
Valorisation	-	-	-	-	24 427	-	-	24 427
ANR investissements d'avenir	-	-	-	244 385	-	-	-	244 385
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	787 946	-	-	-	787 946
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	5 990 493	-	-	1 432 400	7 422 893
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	1 748 084	-	-	419 836	2 168 920
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	4 538 118	-	5 295 260	975 537	-	431 060	11 239 975
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	37 489	-	-	37 489
Autres recettes	-	-	-	197 655	2 112 740	-	-	2 310 395
Total	120 883 931	4 538 118	-	14 264 827	12 681 748	-	2 283 296	154 984 903
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)							-	

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

Tableau 3 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	60 629 056	60 629 056	2 630 976	2 630 976	739 819	739 819	63 999 851	63 999 851
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	33 830 692	33 830 692	1 349 658	1 349 658	392 194	392 194	35 572 544	35 572 544
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	26 001 080	26 001 080	1 281 318	1 281 318	267 625	267 625	27 550 023	27 550 023
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	797 284	797 284			80 000	80 000	877 284	877 284
D105 - Bibliothèques et documentation	2 439 165	2 439 165	1 124 500	1 124 500			3 563 665	3 563 665
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	10 767 444	10 767 444	1 893 250	1 853 390	202 740	202 740	12 863 434	12 823 574
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 540 140	5 540 140	457 920	448 200	280 500	280 500	6 278 560	6 268 840
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 073 654	3 073 654	656 357	781 389	113 040	113 040	3 843 051	3 968 083
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	4 946 365	4 946 365	1 401 591	1 386 311	109 100	109 100	6 457 056	6 441 776
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 155 393	11 155 393	737 480	721 760	19 500	19 500	11 912 373	11 896 653
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 106 912	2 106 912	1 196 944	1 184 704	754 220	754 220	4 058 076	4 045 836
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier	1 040 694	1 040 694	7 769 247	6 744 929	3 658 238	2 192 215	12 468 179	9 977 838
D115 - Pilotage et support	12 834 726	12 834 726	6 774 636	6 736 126	2 336 774	2 336 774	21 946 136	21 907 626
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	5 088 458	5 088 458	1 054 635	1 054 635	60 430	60 430	6 203 523	6 203 523
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	1 851 195	1 851 195	577 732	577 732			2 428 927	2 428 927
D202 - Aides indirectes (f)			32 401	32 401			32 401	32 401
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	3 237 263	3 237 263	444 502	444 502	60 430	60 430	3 742 195	3 742 195
Total	119 622 007	119 622 007	25 697 536	24 666 920	8 274 361	6 808 338	153 593 904	151 097 265
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							2 830 526	

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Subvention pour charges de service public	Recettes globalisées			Recettes propres	Recettes fléchées			
		Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics		Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	120 883 931								120 883 931
Droits d'inscription					4 395 653			332 983	4 728 636
Formation continue, diplômes propres et VAE					3 746 491				3 746 491
Taxe d'apprentissage					801 932				801 932
Contrats et prestations de recherche hors ANR					126 287				126 287
Valorisation					24 427				24 427
ANR investissements d'avenir				244 385					244 385
ANR hors investissements d'avenir				787 946					787 946
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				5 990 493			1 432 400		7 422 893
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 749 084			419 836		2 168 920
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		4 538 118		5 001 560	975 537		431 060		10 946 275
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					37 489				37 489
Autres recettes				197 659	1 810 520				2 008 179
Total	120 883 931	4 538 118	-	13 971 127	11 918 336	-	2 283 296	332 983	153 927 791
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)							-		

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

Tableau 3 - Université d'Angers (0490970N) : SAIC
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (a) = (b) + (c) + (d)	-	-	27 250	28 062	1 500	1 500	28 750	29 562
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)			5 840	6 332	1 500	1 500	7 340	7 832
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)			21 410	21 730			21 410	21 730
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation							-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	85 590	85 590	307 970	250 570	58 500	58 500	452 060	384 660
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	67 999	67 999	213 580	136 860	5 000	5 000	286 579	209 859
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	23 901	23 901	4 320	5 200	2 300	2 300	30 521	31 401
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	30 000	30 000					30 000	30 000
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement			161 810	195 050	10 000	10 000	171 810	205 050
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société			6 070	7 370			6 070	7 370
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale			36 670	44 200			36 670	44 200
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier			557 930	557 910	2 000	2 000	559 930	559 910
D115 - Pilotage et support			26 170	26 170	400	400	26 570	26 570
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	-	-	18 230	18 230	300	300	18 530	18 530
D201 - Aides directes aux étudiants (e)							-	-
D202 - Aides indirectes (f)							-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)			18 230	18 230	300	300	18 530	18 530
Total	287 491	287 490	1 360 000	1 269 622	80 000	80 000	1 647 490	1 557 112
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								-

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	Total
Subvention pour charges de service public									-
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR					461 192				461 192
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				293 700					293 700
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					302 220				302 220
Total	-	-	-	293 700	763 412	-	-	-	1 057 112
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)								500 000	

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

Tableau 4 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Équilibre financier - Budget consolidé initial 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		
	Exécution N-1	Budget initial (a)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	1 369 814	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>863 614</i>	
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>	<i>506 200</i>	
<i>dont solde budgétaire FU</i>		
<i>dont solde budgétaire BAI</i>		
<i>dont solde budgétaire SIE</i>		
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	2 170 000	3 230 000
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	40 000	25 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	3 579 814	3 255 000
Variation de trésorerie (II)	-	2 261 526
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>		
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>		<i>3 366 346</i>
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	3 579 814	5 516 526

Financements (couverture des besoins)		
Exécution N-1	Budget initial (d)	
	2 330 526	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
		<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
		<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
		<i>dont solde budgétaire FU</i>
		<i>dont solde budgétaire BAI</i>
		<i>dont solde budgétaire SIE</i>
	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
2 070 000	2 886 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
40 000	300 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
2 110 000	5 516 526	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
1 469 814	-	Variation de trésorerie (II)
<i>81 559</i>	<i>1 104 820</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
<i>1 388 255</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
3 579 814	5 516 526	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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

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

* 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)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales
FU : fondation universitaire
BAI : budget annexe immobilier
SIE : service inter-établissements

**Tableau 5 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Opérations pour le compte de tiers - Budget consolidé initial 2017**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4671	aide à la mobilité (AMI)	302 000	302 000
	C 4...			
Opération 2	C 445	TVA	1 563 000	1 219 000
	C 4...			
Opération ...	C 47311	Sécurité sociale étudiante	1 365 000	1 365 000
	C 4...			
TOTAL			3 230 000	2 886 000

(c1)

(c2)

(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 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Situation patrimoniale - Budget consolidé initial 2017**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)
Personnel	117 475 008	119 829 497	Subventions de l'Etat	119 750 373	121 230 343
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	32 749 417		Fiscalité affectée		
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	31 642 858	35 186 542	Autres subventions	9 547 457	13 536 384
			Autres produits	19 849 718	20 334 941
TOTAL DES CHARGES (1)	149 117 866	155 016 039	TOTAL DES PRODUITS (2)	149 147 548	155 101 668
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	29 682	85 629	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	149 147 548	155 101 668	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	149 147 548	155 101 668

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial (g)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	29 682	85 629
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 713 000	9 250 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 6 600 000	- 7 690 000
+ 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*	2 142 682	1 645 629

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	Capacité d'autofinancement*	2 142 682	1 645 629
Investissements	6 931 681	6 888 338	Financement de l'actif par l'Etat	1 215 000	897 455
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 147 395	2 543 562
			Autres ressources		13 000
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 931 681	6 888 338	TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 505 077	5 099 646
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	426 604	1 788 692

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 426 604	- 1 788 692
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 043 210	- 4 050 218
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	-1 469 814	2 261 526
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	12 711 797	10 923 105
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 988 808	- 10 039 026
Niveau de la TRESORERIE	18 700 605	20 962 131

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal
Situation patrimoniale - Budget initial 2017**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)
Personnel		119 622 007	Subventions de l'Etat		121 230 343
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			Fiscalité affectée		
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention		33 130 306	Autres subventions		13 242 684
			Autres produits		18 914 995
TOTAL DES CHARGES (1)	-	152 752 313	TOTAL DES PRODUITS (2)	-	153 388 022
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	635 709	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	-	153 388 022	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	-	153 388 022

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial (g)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	635 709
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		8 463 386
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		- 7 020 466
+ 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*	-	2 078 629

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	Capacité d'autofinancement*	-	2 078 629
Investissements		6 808 338	Financement de l'actif par l'Etat		897 455
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		2 543 562
			Autres ressources		
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	6 808 338	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	5 519 646
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	1 288 692

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	- 1 288 692
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *		
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
Niveau de la TRESORERIE		

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - Université d'Angers (0490970N) : SAIC
Situation patrimoniale - Budget initial 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)
Personnel		207 490	Subventions de l'Etat		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			Fiscalité affectée		
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention		2 056 236	Autres subventions		293 700
			Autres produits		1 419 946
TOTAL DES CHARGES (1)	-	2 263 726	TOTAL DES PRODUITS (2)	-	1 713 646
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	550 080
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	-	2 263 726	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	-	2 263 726

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial (g)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	- 550 080
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		786 614
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		- 669 534
+ 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*	-	- 433 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)
Insuffisance d'autofinancement*	-	433 000	Capacité d'autofinancement*	-	-
Investissements		80 000	Financement de l'actif par l'Etat		
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		
			Autres ressources		13 000
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	513 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	13 000
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	500 000

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	- 500 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *		
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
Niveau de la TRESORERIE		

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	18 701	38 495	29 168	18 935	39 842	29 137	16 964	48 543	38 419	33 390	41 191	29 947	382 732
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	31 620	2 650	2 340	33 370	1 100	1 110	44 860	1 750	5 100	20 734	2 050	5 685	152 369
Subvention pour charges de service public	30 220			30 220			42 310			18 134			120 884
Autres financements de l'Etat			40	1 500		10			1 550			1 438	4 538
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics	1 200	1 600	1 500	1 000	650	600	1 250	800	1 550	900	900	2 315	14 265
Recettes propres	200	1 050	800	650	450	500	1 300	950	2 000	1 700	1 150		12 682
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-	-	616	2 616
Financements de l'Etat fléchés									2 000			283	2 283
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées												333	333
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	36	187	31	27	573	27	111	71	580	147	86	1 310	3 186
TVA encaissée	21	81	21	27	357	27	41	41	350	47	46	160	1 219
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		91			211								302
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	15	15	10	-	5	-	70	30	230	100	40	1 150	1 665
A. TOTAL	31 656	2 837	2 371	33 397	1 673	1 137	44 971	1 821	7 680	20 881	2 136	7 611	158 171
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	11 610	11 867	11 765	12 207	12 095	12 434	13 176	11 744	11 927	12 714	13 058	14 336	148 933
Personnel	10 310	9 717	9 765	9 707	9 695	9 534	10 876	10 644	9 227	9 814	9 458	9 621	118 368
Fonctionnement	1 000	1 700	1 600	1 900	2 000	2 300	1 900	1 000	2 000	2 200	2 600	3 517	23 717
Intervention													-
Investissement	300	450	400	600	400	600	400	100	700	700	1 000	1 198	6 848
Dépenses liées à des recettes fléchées	121	121	686	122	122	687	122	122	687	122	122	687	3 721
Personnel	121	121	121	122	122	122	122	122	122	122	122	122	1 461
Fonctionnement			555			555			555			555	2 220
Intervention													-
Investissement			10			10			10			10	40
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en compte de tiers :	131	176	153	161	161	189	94	79	95	244	200	1 572	3 255
TVA décaissée	131	131	130	131	129	129	79	79	78	182	182	182	1 563
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	45	20	30	30	20	15	-	17	62	18	45	302
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers			3		2	40						1 345	1 390
B. TOTAL	11 862	12 164	12 604	12 490	12 378	13 310	13 392	11 945	12 709	13 080	13 380	16 595	155 909
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	19 794	- 9 327	- 10 233	20 907	- 10 705	- 12 173	31 579	- 10 124	- 5 029	7 801	- 11 244	- 8 984	2 262
SOLDE CUMULE (1) + (2)	38 495	29 168	18 935	39 842	29 137	16 964	48 543	38 419	33 390	41 191	29 947	20 963	

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

Tableau 8 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget consolidé initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	4 870 574	2 616 279	3 807 453	2 107 215	5 601 599
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés	4 466 751	2 283 296	3 368 010	1 758 361	5 223 082
Recettes propres fléchées	403 823	332 983	439 443	348 854	378 517
Dépenses sur recettes fléchées (c)	2 928 291	3 721 099	4 261 684	3 618 471	4 473 575
Personnel	1 853 992	1 461 382	1 642 469	1 121 715	980 393
AE=CP	1 853 992	1 461 382	1 642 469	1 121 715	980 393
Fonctionnement et intervention	989 364	2 219 717	2 579 215	2 456 756	3 443 182
AE	2 987 299	2 088 455	2 678 951	1 642 284	2 291 145
CP	989 364	2 219 717	2 579 215	2 456 756	3 443 182
Investissement	84 935	40 000	40 000	40 000	50 000
AE	84 935	40 000	40 000	40 000	50 000
CP	84 935	40 000	40 000	40 000	50 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 942 283	- 1 104 820	- 454 231	- 1 511 256	1 128 024

(1)

(1) repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)

**Tableau 8 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget initial 2017**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	4 870 574	2 616 279	3 807 453	2 107 215	5 601 599
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés	4 466 751	2 283 296	3 368 010	1 758 361	5 223 082
Recettes propres fléchées	403 823	332 983	439 443	348 854	378 517
Dépenses sur recettes fléchées (c)	2 928 291	3 721 099	4 261 684	3 618 471	4 473 575
Personnel	1 853 992	1 461 382	1 642 469	1 121 715	980 393
AE=CP	1 853 992	1 461 382	1 642 469	1 121 715	980 393
Fonctionnement et intervention	989 364	2 219 717	2 579 215	2 456 756	3 443 182
AE	2 987 299	2 088 455	2 678 951	1 642 284	2 291 145
CP	989 364	2 219 717	2 579 215	2 456 756	3 443 182
Investissement	84 935	40 000	40 000	40 000	50 000
AE	84 935	40 000	40 000	40 000	50 000
CP	84 935	40 000	40 000	40 000	50 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 942 283	- 1 104 820	- 454 231	- 1 511 256	1 128 024

(1)

(1) repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 8 - Université d'Angers (0490970N) : SAIC
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-
AE=CP					
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-
AE					
CP					
Investissement	-	-	-	-	-
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	-	-	-	-

(1)

(1) repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 9 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget consolidé initial 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Recherche - Personnel	12 121 891	8 004 922	8 004 922	-	2 657 609	2 657 609	8 004 922	8 004 922	-	2 657 609	2 657 609	1 459 360	0
Recherche - Fonctionnement	9 296 235	5 062 688	5 062 688	-	2 819 711	2 819 711	5 062 688	5 062 688	-	2 719 520	2 719 520	1 413 836	100 191
Recherche - Investissement	5 298 859	2 254 912	2 254 912	-	1 210 783	1 210 783	2 254 912	2 254 912	-	1 210 783	1 210 783	1 833 163	0
RFI - Opérations Recherche	19 003 120	4 724 154	4 906 226	202 072	3 589 837	3 387 765	3 302 283	2 928 291	373 992	3 720 999	4 094 991	10 689 129	1 290 709
total contrats de recherche	45 720 105	20 046 677	20 248 745	202 072	10 277 940	10 075 868	18 624 806	18 250 814	373 992	10 308 911	10 682 903	15 395 488	1 390 900
ERASMUS - Personnel	702 139	332 109	332 109	-	204 890	204 890	332 109	332 109	-	204 890	204 890	1 459 360	-
ERASMUS - Fonctionnement	1 762 061	1 253 690	1 253 690	-	268 065	268 065	1 253 690	1 253 690	-	268 065	268 065	1 413 836	100 191
ERASMUS - Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 833 163	-
total contrats de formation continue	2 464 200	1 585 799	1 585 799	-	472 955	472 955	1 585 799	1 585 799	-	472 955	472 955	4 706 359	100 191
Op. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PPI Numérique - Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PPI Numérique - Fonctionnement	-	-	41 580	30 760,00	-	30 760	41 580	30 760	30 760	-	30 760	10 820	-
PPI Numérique - Investissement	2 617 355	2 000 067	1 763 820	225 428	617 288	842 716	2 000 067	1 763 820	225 428	617 288	842 716	10 820	-
PPI DPI - Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PPI DPI - Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PPI DPI - Investissement	22 267 000	4 283 837	4 229 119	54 718	2 309 644	2 364 362	4 283 837	4 229 119	54 718	933 621	988 339	15 673 519	1 376 023
Total programmes pluriannuels d'investissement	24 884 355	6 283 904	6 034 518	249 386	2 926 932	3 176 318	6 283 904	6 034 518	249 386	1 550 909	1 800 295	15 673 519	1 376 023
Total	73 068 660	27 916 390	27 869 067	47 314	13 677 827	13 725 141	26 494 509	25 871 132	623 378	12 832 775	12 956 153	35 775 366	2 867 114
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	31 827 150	13 061 185	13 263 257	202 072	6 452 336	6 250 264	11 639 314	11 265 322	373 992	6 583 498	6 957 490	13 607 849	1 290 709
Ss total fonctionnement et intervention	11 058 296	6 316 379	6 357 959	30 760,00	3 087 776	3 057 016	6 316 379	6 357 959	30 760	2 987 585	2 956 825	2 816 852	200 382
Ss total investissement	30 183 214	8 538 816	8 247 851	280 146	4 137 715	4 417 861	8 538 816	8 247 851	280 146	2 761 692	3 041 838	19 350 665	1 376 023

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
RECHERCHE	26 716 985	654 660	26 062 325	11 364 764	7 768 658	6 928 904
RFI	19 003 120	1 903 620	17 099 500	4 466 751	2 283 296	10 349 453
total contrats de recherche	45 720 105	2 558 280	43 161 825	15 831 515	10 051 954	17 278 357
ERASMUS	2 464 200	-	2 464 200	1 856 240	278 000	329 960
total contrats de formation continue	2 464 200	-	2 464 200	1 856 240	278 000	329 960
Op. 1	-	-	-	-	-	-
Op. 2	-	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-
PPI Numérique	2 617 355	1 475 110	1 142 245	544 899	597 346	0
PPI DPI	22 267 000	1 125 000	21 142 000	4 758 486	5 463 514	10 920 000
Total programmes pluriannuels d'investissement	24 884 355	2 600 110	22 284 245	5 303 385	6 060 860	10 920 000

COMMENTAIRES SUR LES TABLEAUX DE SUIVI DES OPÉRATIONS PLURIANNUELLES

- 1 Les opérations sont identifiées par un nom et un millésime ; elles peuvent ne pas être toutes individualisées et faire l'objet de regroupements, un niveau de détail suffisant au regard des caractéristiques de l'établissements devant néanmoins être maintenu ;
- 2 Le degré d'exigence quant à la précision de l'évaluation, au budget initial, des reports prévisibles devra être fonction des contraintes qui pèsent sur les établissements pour établir ce chiffrage, notamment pour les contrats de recherche ;
- 3 En recettes, une ligne sera maintenue, même après la fin d'une opération tant que la totalité des financements extérieurs n'a pas été recouvrée ;
- 4 Pour les contrats de recherche, ne devra être indiquée au titre de l'autofinancement que, le cas échéant, la participation de l'établissement qui doit donner lieu à justification en application du contrat.

	Fonctionnement et intervention	3 125	2 693	2 693	432	432	2 693	2 693		432	432								
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0		0	0								
COL16SCS	Personnel	695	1 161	1 161	89	89	1 161	1 161		89	89								
	Fonctionnement et intervention	1 250																	
	Investissement	0																	
COL16SDH	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	9 590	7 000	7 000	2 590	2 590	7 000	7 000		2 590	2 590								
	Investissement	0																	
COL16SFB	Personnel	0	4 350	4 350	0	0	4 350	4 350		0	0								
	Fonctionnement et intervention	4 350																	
	Investissement	0																	
COL16TIR	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	3 000	2 482	2 482	518	518	2 482	2 482		518	518								
	Investissement	0																	
COL16TMS	Personnel	0	18 606	18 606	0	0	18 606	18 606		0	0								
	Fonctionnement et intervention	18 606																	
	Investissement	0																	
COL16VET	Personnel	0	1 891	1 891	1 279	1 279	1 891	1 891		1 279	1 279								
	Fonctionnement et intervention	3 170																	
	Investissement	0																	
COL17IMG	Personnel	0	0	0	4 000	4 000	0	0		4 000	4 000								
	Fonctionnement et intervention	4 000																	
	Investissement	0																	
COT13NAN	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	35 182	35 182	35 182	0	0	35 182	35 182		0	0								
	Investissement	0																	
COT14NAN	Personnel	0	1 379	1 379	0	0	1 379	1 379		0	0								
	Fonctionnement et intervention	44 663	18 643	18 643	26 020	26 020	18 643	18 643		26 020	26 020								
	Investissement	4 208	4 208	4 208	0	0	4 208	4 208		0	0								
COT15NAN	Personnel	0	759	759	12 854	12 854	759	759		12 854	12 854								
	Fonctionnement et intervention	13 613	887	887	0	0	887	887		0	0								
	Investissement	0																	
CPE15SHS	Personnel	0	17 750	17 750	13 700	13 700	17 750	17 750		13 700	13 700		13 700	13 700	13 700	13 700	18 950	18 950	
	Fonctionnement et intervention	4 000	4 000	4 000	0	0	4 000	4 000		0	0								
	Investissement	0																	
CPERICAT	Personnel	0	2 160	2 160	4 335	4 335	2 160	2 160		4 335	4 335		5 000	5 000	5 000	5 000	3 000	3 000	
	Fonctionnement et intervention	19 495																	
	Investissement	0																	
CPERMATE	Personnel	0	693 807	693 807	595 000	595 000	693 807	693 807		595 000	595 000		625 000	625 000	257 000	257 000	359 699	359 699	
	Fonctionnement et intervention	2 530 505	540	540	4 736	4 736	540	540		4 736	4 736				5 000	5 000	5 000	5 000	
	Investissement	15 276																	
	Fonctionnement et intervention	971 559	386 724	386 724	311 835	311 835	386 724	386 724		311 835	311 835				190 000	190 000	83 000	83 000	
	Investissement	0																	
CPERSNUM	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	150 000	150 000	150 000	0	0	150 000	150 000		0	0								
	Investissement	0																	
DGA14CRE	Personnel	0	2 000	2 000	0	0	2 000	2 000		0	0								
	Fonctionnement et intervention	2 000																	
	Investissement	0																	
DRE14XEN	Personnel	0	14 931	14 931	0	0	14 931	14 931		0	0								
	Fonctionnement et intervention	14 931	1 842	1 842	3 728	3 728	1 842	1 842		3 728	3 728								
	Investissement	0																	
EHE14IDM	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	4 002	4 002	4 002	0	0	4 002	4 002		0	0								
	Investissement	1 224	1 224	1 224	0	0	1 224	1 224		0	0								
EQU14NGS	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	94 495	94 495	94 495	0	0	94 495	94 495		0	0								
	Investissement	0																	
EQU15GRA	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	45 521	45 521	45 521	0	0	45 521	45 521		0	0								
	Investissement	0																	
EQU15HPL	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	70 800	70 800	70 800	0	0	70 800	70 800		0	0								
	Investissement	0																	
EQU15MIC	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	175 500	175 500	175 500	0	0	175 500	175 500		0	0								
	Investissement	0																	
EUR12TRA	Personnel	0	258 619	258 619	0	0	258 619	258 619		0	0								
	Fonctionnement et intervention	258 057	105 064	105 064	193 033	193 033	105 064	105 064		193 033	193 033								
	Investissement	1 642	1 642	1 642	0	0	1 642	1 642		0	0								
EUR13FOR	Personnel	0	294 978	294 978	60 000	60 000	294 978	294 978		60 000	60 000								
	Fonctionnement et intervention	172 969	92 875	92 875	80 093	80 093	92 875	92 875		80 093	80 093								
	Investissement	533	533	533	0	0	533	533		0	0								
EUR16DES	Personnel	0	32 500	32 500	126 667	126 667	32 500	32 500		126 667	126 667		44 167	44 167					
	Fonctionnement et intervention	96 667	10 000	10 000	58 855	58 855	10 000	10 000		58 855	58 855		27 812	27 812					
	Investissement	26 500	5 500	5 500	12 000	12 000	5 500	5 500		12 000	12 000		9 000	9 000					
FAH14PAR	Personnel	0	78 587	78 587	26 413	26 413	78 587	78 587		26 413	26 413								
	Fonctionnement et intervention	105 000																	
	Investissement	0																	
FCS15PGM	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	5 020	5 020	5 020	0	0	5 020	5 020		0	0								
	Investissement	0																	
FIR12TCP	Personnel	0	48 200	48 200	0	0	48 200	48 200		0	0								
	Fonctionnement et intervention	21 800	21 800	21 800	0	0	21 800	21 800		0	0								
	Investissement	0																	
FMJ15OPT	Personnel	0																	
	Fonctionnement et intervention	12 500	12 100	12 100	0	0	12 100	12 100		0	0								
	Investissement	1 900	1 900	1 900	0	0	1 900	1 900		0	0								

	Fonctionnement et intervention	68 000	29 321	29 321	29 000	29 000	29 321	29 321	24 500	24 500	9 679	14 179							
REG15POT	Investissement					0				0		0							
	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	6 000	934	934	2 533	2 533	934	934	2 533	2 533	2 533	2 533							
	Investissement					0				0		0							
REG16NNN	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	19 870	500	500	9 370	9 370	500	500	9 370	9 370	10 000	10 000							
	Investissement					0				0		0							
REG16PA1	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	33 000	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	8 100	8 100	12 300	12 300			
	Investissement					0				0		0							
REG16PA2	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	25 500	3 307	3 307	4 441	4 441	3 307	3 307	4 441	4 441	4 438	4 438	4 438	4 438	8 876	8 876			
	Investissement					0				0		0							
REG17PHE	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	45 000	0	0	45 000	45 000	0	0	45 000	45 000									
	Investissement					0				0		0							
SFC16FAV	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	40 000	3 500	3 500	36 500	36 500	3 500	3 500	36 500	36 500									
	Investissement					0				0		0							
UCP16IGP	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	24 800	6 820	6 820	6 580	6 580	6 820	6 820	6 580	6 580	11 400	11 400							
	Investissement					0				0		0							
UNA14KLE	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	3 500	3 500	3 500			3 500	3 500											
	Investissement					0				0		0							
UNA15MPC	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	6 347	6 347	6 347	0	0	6 347	6 347	0	0									
	Investissement	1 653	1 653	1 653	0	0	1 653	1 653	0	0									
USO15GIS	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	500	500	500	0	0	500	500	0	0									
	Investissement					0				0		0							
UVS15COH	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	124 116	81 374	81 374	42 742	42 742	81 374	81 374	42 742	42 742									
	Investissement	25 765	2 878	2 878	20 730	20 730	2 878	2 878	20 730	20 730									
VLM14SCE	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	85 112	2 156	2 156	0	0	2 156	2 156	0	0									
	Investissement	13 748	66 914	66 914	18 198	18 198	66 914	66 914	18 198	18 198									
VLM15SCE	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	10 000	7 659	7 659	2 341	2 341	7 659	7 659	2 341	2 341									
	Investissement					0				0		0							
VLM16SCE	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	20 000	18 938	18 938	1 062	1 062	18 938	18 938	1 062	1 062									
	Investissement					0				0		0							
VLM	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	19 000	0	0	19 000	19 000	0	0	19 000	19 000									
	Investissement					0				0		0							
DOCTORANTS	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	2 990 657	2 273 351	2 273 351	469 727	469 727	2 273 351	2 273 351	469 727	469 727	205 701	205 701	41 878	41 878	0	0			
	Investissement					0				0		0							
POST DOCTORANTS	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	325 500	221 896	221 896	103 604	103 604	221 896	221 896	103 604	103 604									
	Investissement					0				0		0							
ACC16CIF	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	3 000	1 000	1 000	1 150	1 150	1 000	1 000	1 150	1 150	850	850							
	Investissement					0				0		0							
ADE12IFB	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	11 403	11 403	11 403	0	0	11 403	11 403	0	0									
	Investissement	38 774	38 767	38 767	7	7	38 767	38 767	7	7									
ADE16FOR	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	96 676	3 303	3 303	28 484	28 484	3 303	3 303	28 484	28 484	39 622	39 622	4 429	4 429					
	Investissement	58 500	26 141	26 141	31 718	31 718	26 141	26 141	31 718	31 718	14 700	14 700							
AFM14MIT	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	61 640	61 640	61 640	0	0	61 640	61 640	0	0									
	Investissement	94 360	94 360	94 360	0	0	94 360	94 360	0	0									
AGO14TRI	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	5 079,42	5 079	5 079	0	0	5 079	5 079	0	0									
	Investissement	69 719,24	33 940	33 940	35 780	35 780	33 940	33 940	35 780	35 780									
AKT16CIF	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	14 000	2 500	2 500	5 968	5 968	2 500	2 500	5 968	5 968	5 532	5 532							
	Investissement	16 000	6 000	6 000	5 000	5 000	6 000	6 000	5 000	5 000	5 000	5 000							
BAY15MEC	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	28 295	23 806	23 806	4 489	4 489	23 806	23 806	4 489	4 489									
	Investissement	24 405	3 529	3 529	20 876	20 876	3 529	3 529	20 876	20 876									
CAR12NA1	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	18 270	16 677	16 677	1 593	1 593	16 677	16 677	1 593	1 593									
	Investissement					0				0		0							
CDH16RCA	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	32 000	11 320	11 320	20 680	20 680	11 320	11 320	20 680	20 680									
	Investissement					0				0		0							
CEA14PLA	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	43 000	43 000	43 000	0	0	43 000	43 000	0	0									
	Investissement	7 000	7 000	7 000	0	0	7 000	7 000	0	0									
ESP14CIF	Personnel					0				0		0							
	Fonctionnement et intervention	42 653	25 485	25 485	17 169	17 169	25 485	25 485	17 169	17 169									
	Investissement	2 347	2 347	2 347	0	0	2 347	2 347	0	0									
EUK15PRE	Personnel					0													

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision		Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes			
		Financement de l'opération	(18)	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévu en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2	
DDN PPI Etablissement	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	402 245		402 245					
	Autres financements***	1 475 110		1 147 110					
DDNA1WIFI Très haute densité haute densité	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	640 000		450 654	189 346		0	0	
CPER	Autres financements***						0		
DDNA4 Salles innovation pédagogique CPER 2015-2016	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	100 000		20 000	80 000		0	0	
	Autres financements***								
PPIRL902Reconversion locaux lettres	Financement de l'Etat*	4 875 000			300 000		4 575 000		
	Autres financements publics**								
CPER	Autres financements***	1 125 000		100 000			1 025 000		
REHABILITATION SCIENCES	Financement de l'Etat*	1 000 000			900 000				
CPER	Autres financements publics**						100 000		
	Autres financements***								
900503 Rehabilitation médecine CPERA	Financement de l'Etat*	4 267 000		4 103 486	163 514				
	Autres financements publics**								
	Autres financements***								
900503 Rehabilitation médecine CPERB	Financement de l'Etat*	4 500 000			2 000 000		2 500 000		
	Autres financements publics**	1 500 000		405 000	350 000		350 000		
	Autres financements***						395 000		
CISPEO.Réhabilitation CPER	Financement de l'Etat*	1 000 000		101 000	500 000		150 500	248 500	
	Autres financements publics**								
	Autres financements***								
DATA CENTER CPER	Financement de l'Etat*	1 000 000		22 000	400 000		578 000		
	Autres financements publics**								
	Autres financements***								
EXTENSION PASSERELLE CPER	Financement de l'Etat*	3 000 000		27 000	850 000		1 264 448	858 552	
	Autres financements publics**								
	Autres financements***								
	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**								
	Autres financements***								
Total PPI.1		24 884 355		6 778 495	6 060 860		5 867 948	6 177 052	0
AAD15BIR	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	90 000		30 000	30 000		30 000		
	Autres financements***								
ACR15BIO	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	8 000		8 000					
	Autres financements***								
ACR15JES	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	25 000		25 000					
	Autres financements***								
ACR15NAT	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	10 000		10 000					
	Autres financements***								
ACR15OXA	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	40 000		40 000					
	Autres financements***								
ACR15PER	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	20 000		20 000					
	Autres financements***								
ACR15REP	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	32 000		32 000					
	Autres financements***								
ACR15ROB	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	25 000		25 000					
	Autres financements***								
ACR16DGD	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	15 000		15 000					
	Autres financements***								
ACR16FEE	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	9 000		9 000					
	Autres financements***								
ACR16FHP	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	10 018		10 018					
	Autres financements***								
ACR16IPM	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	21 000		21 000					
	Autres financements***								
ACR16MAC	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	28 000		28 000					
	Autres financements***								
ACR16NEC	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	17 000		17 000					
	Autres financements***								
ACR16ORP	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	10 000		10 000					
	Autres financements***								
ACS14COD	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	40 000		40 000					
	Autres financements***								
ACS14GEN	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	50 000		50 000					
	Autres financements***								
ACS14IPI	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	50 000		50 000					
	Autres financements***								
ACS14NER	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	25 000		25 000					
	Autres financements***								
ACS14SOA	Financement de l'Etat*								
	Autres financements publics**	24 500		24 500					
	Autres financements***								
	Financement de l'Etat*								

ANS14CAR	Autres financements publics**	177 346	88 673	53 204	35 469
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
ANS14VIR	Autres financements publics**	199 880	159 904	39 976	
	Autres financements***	1 060	1 060		
	Financement de l'Etat*				
ARI15SCE	Autres financements publics**				
	Autres financements***	5 036	5 036		
	Financement de l'Etat*				
ARS12TMS	Autres financements publics**	47 000	47 000		
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
ARS14RAM	Autres financements publics**	40 000	40 000		
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
AUF16LAH	Autres financements publics**	2 000	2 000		
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
BP14BOR	Autres financements publics**	179 000	53 700	89 500	35 800
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
BP15PUM	Autres financements publics**	97 900	29 300	48 900	19 700
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
BVV11LAY	Autres financements publics**	128 935	104 300		24 635
	Autres financements***	120 021	96 104	23 917	
	Financement de l'Etat*				
CHA10REM	Autres financements publics**				
	Autres financements***	85 267	58 267	13 000	14 000
	Financement de l'Etat*				
CHU14EUR	Autres financements publics**	40 476	40 476	0	
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
CHU16REG	Autres financements publics**	113 110	28 777	55 554	28 779
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
CID11RED	Autres financements publics**				
	Autres financements***	229 898	205 826	24 072	
	Financement de l'Etat*				
CNE09MIS	Autres financements publics**	265 089	263 089	2 000	
	Autres financements***	3 943	3 943		
	Financement de l'Etat*				
CNR14MAT	Autres financements publics**	27 500	2 500	25 000	
	Autres financements***				
	Financement de l'Etat*				
COL15HAU	Autres financements publics**	3 065	2 565	500	
	Autres financements***	1 650	1 650		
	Financement de l'Etat*				
COL15ICO	Autres financements publics**	1 852	852	1 000	
	Autres financements***	2 300	2 300		
	Financement de l'Etat*				
COL15JSS	Autres financements publics**	700		700	
	Autres financements***	750	750		
	Financement de l'Etat*				
COL15LOI	Autres financements publics**	7 660	6 460	1 200	
	Autres financements***	5 000	5 000		
	Financement de l'Etat*				
COL15POR	Autres financements publics**	1 355	855	500	
	Autres financements***	1 200	1 200		
	Financement de l'Etat*				
COL15RIS	Autres financements publics**	6 250	5 750	500	
	Autres financements***	500	500		
	Financement de l'Etat*				
COL15SPI	Autres financements publics**	11 200	11 200		
	Autres financements***	3 000	3 000		
	Financement de l'Etat*				
COL15WOR	Autres financements publics**	3 425	2 825	600	
	Autres financements***	750	750		
	Financement de l'Etat*				
COL16CAM	Autres financements publics**	500		500	
	Autres financements***	2 000	2 000		
	Financement de l'Etat*				
COL16CHI	Autres financements publics**	1 000		1 000	
	Autres financements***	9 025	9 025		
	Financement de l'Etat*				
COL16CLP	Autres financements publics**	2 000	15 559	2 000	
	Autres financements***	15 559			
	Financement de l'Etat*				
COL16DPF	Autres financements publics**				
	Autres financements***	9 000	9 000		
	Financement de l'Etat*				
COL16DUM	Autres financements publics**				
	Autres financements***	5 700	5 700		
	Financement de l'Etat*				
COL16ESP	Autres financements publics**				
	Autres financements***	1 605	1 605		
	Financement de l'Etat*				
COL16ESS	Autres financements publics**				
	Autres financements***	20 239	20 239		
	Financement de l'Etat*				
COL16ETU	Autres financements publics**				
	Autres financements***	500	500		
	Financement de l'Etat*				
COL16FEE	Autres financements publics**				
	Autres financements***	700	700		
	Financement de l'Etat*				
COL16IAM	Autres financements publics**				
	Autres financements***	5 400	5 400		
	Financement de l'Etat*				
COL16LAR	Autres financements publics**	500		500	
	Autres financements***	3 100	3 100		
	Financement de l'Etat*				

FNC16PDA	Autres financements publics**		15 000	10 000	46 000	46 000	13 000
	Autres financements***	130 000					
FON13GOU	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**		117 000	13 000			
	Autres financements***	130 000					
FPF16HER	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	12 000	4 000	8 000			
	Autres financements***						
FTV15CAM	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**				14 500		
	Autres financements***	71 281	42 281	14 500			
ICO15LEG	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	39 450	26 300	13 150			
ICO16BIL	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	90 770	30 257	30 257	30 256		
	Autres financements***						
IFR14COS	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	20 753	6 553	8 737		5 464	
	Autres financements***						
IFR15SUN	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 000	400	600			
	Autres financements***						
INC14NEU	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	129 192	77 515	51 677			
	Autres financements***						
INR16MAR	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	20 000	12 000	8 000			
	Autres financements***						
INS12ARM	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	5 000	5 000				
	Autres financements***						
INS15DES	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	17 000	5 100	11 900			
	Autres financements***						
INV10SUB	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	225 704	78 996	112 852	33 856		
	Autres financements***						
INV14MCP	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	72 000	32 400	18 000	21 600		
	Autres financements***	0	0				
IPO15REC	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	5 000	5 000				
IRS16BIR	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	20 000		20 000			
	Autres financements***						
IUF15BAL	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	75 000	18 750	15 000	15 000	15 000	11 250
	Autres financements***						
IUF15HAO	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	75 000	18 750	15 000	15 000	15 000	11 250
	Autres financements***						
LIG15LEM	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	20 000	16 500	3 500			
	Autres financements***						
LIG16CLE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	22 358	10 000	12 358			
	Autres financements***						
LIG16PEP	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	25 000	17 500	7 500			
	Autres financements***						
OSE12GR1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	75 081	17 812	41 582	15 687		
	Autres financements***						
OSE12GR2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	127 466	40 880	86 586			
	Autres financements***						
OSE12GR3	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	89 618	28 908	60 710			
	Autres financements***						
OUE16MOR	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	118 520	59 260	59 260			
	Autres financements***						
REG10PR1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	14 000	9 800	4 200			
	Autres financements***	77	77				
REG10PR2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	45 750	32 025	13 725			
	Autres financements***	383	383				
REG10PR3	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	45 750	32 025	13 725			
	Autres financements***						
REG11ANE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	219 150	176 938	42 212			
	Autres financements***	10 010	10 010				
REG11PHO	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	121 804	85 263	36 541			
	Autres financements***	21	21				
REG12A1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	10 000	6 727	3 273			
	Autres financements***						
REG12A2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	10 000	6 727	3 273			
	Autres financements***						
REG12ANE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	39 395	15 819	23 577			
	Autres financements***	12	12				
REG12BUI	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000			
	Autres financements***						
	Financement de l'Etat*						

REG12CHA	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000				
	Autres financements***							
REG12GRE	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	111 200	33 360	44 480		33 360		
	Autres financements***	6	6					
REG12HYD	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	47 007	40 600	6 407				
	Autres financements***							
REG12IN1	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	181 200	116 840	25 000		39 360		
	Autres financements***	25 081	25 081					
REG12IN2	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	10 800	10 800					
	Autres financements***							
REG12IN3	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	10 000	10 000					
	Autres financements***							
REG12OVQ	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	261 595	85 325	104 638		71 632		
	Autres financements***							
REG13BOU	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000				
	Autres financements***							
REG13CRI	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	98 525	49 263	49 263				
	Autres financements***	30	30					
REG13ECO	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	125 800	61 070			64 730		
	Autres financements***	12 530	12 530					
REG13FLO	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	7 125	2 138			4 988		
	Autres financements***	1 000	1 000					
REG13GEB	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	3 500	2 333	1 167				
	Autres financements***							
REG13GED	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	466 612	126 478	186 645		153 490		
	Autres financements***	6 396	6 396					
REG13HYP	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	200 000	140 000			60 000		
	Autres financements***	1	1					
REG13IRA	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	245 000	73 500	171 500				
	Autres financements***							
REG13IRD	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	30 000	9 000	21 000				
	Autres financements***							
REG13RAK	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000				
	Autres financements***	3 600	3 600					
REG13SNT	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	20 000	10 000			10 000		
	Autres financements***	638	638					
REG13VEG	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	170 755	51 227	85 378		34 151		
	Autres financements***							
REG14DUC	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000				
	Autres financements***							
REG14EC1	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	9 800	2 940	3 920		2 940		
	Autres financements***							
REG14EC2	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	26 250	7 875	10 500		7 875		
	Autres financements***							
REG14ENJ	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	1 322 000	367 920			45 600	490 560	417 920
	Autres financements***	1 360	1 360					
REG14EPI	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	975 750	247 463	178 239		89 536	263 150	197 363
	Autres financements***							
REG14FIM	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	104 800	31 440	41 920		31 440		
	Autres financements***							
REG14GR1	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	44 000	13 200	17 600		13 200		
	Autres financements***							
REG14GR2	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	10 500	3 150	4 200		3 150		
	Autres financements***							
REG14GRA	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000				
	Autres financements***							
REG14NAN	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	500 000	108 960			282 080		108 960
	Autres financements***							
REG14PRE	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	801 274	190 613	80 200		271 627	83 829	175 005
	Autres financements***	33 742	33 742					
REG14REE	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	4 000	2 000				
	Autres financements***							
REG14TRI	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	38 290	11 487	26 803				
	Autres financements***							
REG15BON	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	150 000	45 000			60 000	45 000	
	Autres financements***							
REG15FIL	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	111 000		111 000				
	Autres financements***	75 000	37 500	37 500				
	Autres financements***	71 500	71 500					
	Financement de l'Etat*							

REG15FOR	Autres financements publics**	6 000	2 000		2 000	2 000		
	Autres financements***							
REG15FRE	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	163 200	48 960		65 280		48 960	
	Autres financements***	1 250	1 250					
REG15HEL	Financement de l'Etat*	10 000	10 000					
	Autres financements publics**	53 600	16 080	37 520				
	Autres financements***							
REG15HER	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	2 000		2 000	2 000		
	Autres financements***							
REG15KA1	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	176 500	52 950	70 600	52 950			
	Autres financements***							
REG15KA2	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	7 500	2 250	3 000	2 250			
	Autres financements***							
REG15KA3	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	13 000	3 900	5 200	3 900			
	Autres financements***							
REG15MAT	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	15 000	4 500	6 000		4 500		
	Autres financements***	13	13					
REG15MEC	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	68 000	19 764	26 352	21 884			
	Autres financements***							
REG15POT	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	6 000	2 000		2 000	2 000		
	Autres financements***							
REG16NNN	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	19 870	5 961		7 948		5 961	
	Autres financements***							
REG16PA1	Financement de l'Etat*			8 400	4 200	16 200	4 200	
	Autres financements publics**	33 000						
	Autres financements***							
REG16PA2	Financement de l'Etat*			8 400	8 700	4 200	4 200	
	Autres financements publics**	25 500						
	Autres financements***							
REG17PHE	Financement de l'Etat*			45 000				
	Autres financements publics**	45 000		45 000				
	Autres financements***							
SFC16FAV	Financement de l'Etat*			40 000				
	Autres financements publics**	40 000		40 000				
	Autres financements***							
UCP16IGP	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	24 800	6 820	6 580	11 400			
	Autres financements***							
UNA14KLE	Financement de l'Etat*			3 500				
	Autres financements publics**	3 500	3 500					
	Autres financements***							
UNA15MPC	Financement de l'Etat*			8 000				
	Autres financements publics**	8 000	8 000					
	Autres financements***							
USO15GIS	Financement de l'Etat*			500				
	Autres financements publics**	500	500					
	Autres financements***							
UVS15COH	Financement de l'Etat*			149 881				
	Autres financements publics**	149 881	149 881					
	Autres financements***							
VLM14SCE	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	98 860	69 240	29 620				
	Autres financements***							
VLM15SCE	Financement de l'Etat*			10 000				
	Autres financements publics**	10 000	10 000					
	Autres financements***							
VLM16SCE	Financement de l'Etat*			20 000				
	Autres financements publics**	20 000	20 000					
	Autres financements***							
VLM	Financement de l'Etat*			19 000				
	Autres financements publics**	19 000		19 000				
	Autres financements***							
DOCTORANTS	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	2 939 752	1 685 182	894 212	201 524	158 835	0	
	Autres financements***	50 905	1 577	15 927	14 730	18 671	0	
POST-DOCTORANTS	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	325 500	99 850	191 450	34 200			
	Autres financements***							
ACC16CIF	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**							
	Autres financements***	3 000	1 200	1 800				
ADE12IFB	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	51 656	15 497	36 159				
	Autres financements***	1 824	1 824					
ADE16FOR	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	157 276	47 183		31 455	78 638		
	Autres financements***							
AFM14MIT	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	156 000	78 000	78 000				
	Autres financements***							
AGO14TRI	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	74 799	59 166	15 633				
	Autres financements***							
AKT16CIF	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	30 000	14 400	9 000	6 600			
	Autres financements***							
BAY15MEC	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	52 700	34 800	17 900				
	Autres financements***							
CAR12NA1	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**	18 270	17 270	1 000				
	Autres financements***							
	Financement de l'Etat*							

Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0	0
ERASMUS MUNDUS 2014/2017-RIMUNANO	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	944 300		944 300		
ERASMUS MUNDUS 2015/2018-RIMUNEUR	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	695 000	417 000	278 000		
ERASMUS MUNDUS 2016/2019-RIMUNOVE	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	824 900	494 940		329 960	
Total contrat de formation continue.4		2 464 200	1 856 240	278 000	329 960	0
	Ss total financement de l'Etat	15 872 335	4 349 821	3 897 014	2 660 000	4 755 000
	Ss total autres financements publics	47 157 458	15 971 498	10 777 105	8 678 084	5 135 905
	Ss total autres financements	10 038 867	5 203 414	1 989 674	1 968 734	425 525
TOTAL		73 068 660	25 524 733	16 663 793	13 306 817	10 316 429

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

C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
		Coût total de l'opération (1)	AE consommées les années antérieures à N (2)	AE consommées en N (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N (5)	CP consommés en N (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Sur les AE consommées (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement										
Total Dépenses d'investissement.1											
Contrats de recherche	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement										
Total contrat de recherche.2			0	0	0	0	0	0			
Contrat de formation continue	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement										
Total contrat de formation continue.3			0	0	0	0	0	0			
Contrat d'enseignement	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement										
Total contrat de formation continue.4			0	0	0	0	0	0			
	Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

D - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissement réalisés en N (13)	Reste à encaisser en N+1 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***				
Total PPI.1					
Contrats de recherche	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***				
Total contrat de recherche.2					
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***				
Total contrat de formation continue.3					
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***				
Total contrat de formation continue.4					
	Ss total financement de l'Etat				
	Ss total autres financements publics				
	Ss total autres financements				
TOTAL					

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
 *** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
 **** Ressources proposées autres recettes fléchés

TABLEAU 11 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE - Budget consolidé initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement 2015		Moyens hors budget de l'établissement					
				Organisme de recherche A		Partenaire B		Partenaire N	
LAREMA	Personnel	19 893,44	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	106 970,15							
	Investissement	2 777,82							
MOLTECH ANJOU	Personnel	141 782,18	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	161 825,30							
	Investissement	53 958,30							
BNMI	Personnel	118 026,46	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	68 560,24							
	Investissement	120 560,00							
MINT	Personnel	375 512,71	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	164 133,77							
	Investissement	55 972,11							
SOPAM	Personnel	36 540,11	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	52 770,59							
	Investissement	2 677,20							
ESO	Personnel	57 830,41	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	91 368,94							
	Investissement	8 089,08							

ANNEXE 5 - Université d'Angers (0490970N) : Etablissement principal + SAIC
Synthèse budgétaire et comptable - Budget consolidé initial 2017

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	12 711 797
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-5 988 808
	4 Niveau initial de la trésorerie	18 700 605
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 942 283
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	16 758 322
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	155 241 394
	6 Résultat patrimonial	85 629
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	1 645 629
	8 Variation du fonds de roulement	-1 788 692
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
	Cautionnements et dépôts	-
		0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -4 119 218
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	5 216 411	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	-9 335 629	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	2 330 526	
12.a Recettes budgétaires	154 984 903	
12.b Crédits de paiement ouverts	152 654 377	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	-344 000	
14 Flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	275 000	
15 Variation de la trésorerie = 12 + 13 + 14	2 261 526	
15.a dont variation de la trésorerie fléchée	-1 104 820	
15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	3 366 346	
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13 - 14	-4 050 218	
17 Restes à payer	2 587 017	
18 Niveau final de restes à payer	2 587 017	
Stocks finaux	19 Niveau final du fonds de roulement	10 923 105
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-10 039 026
	21 Niveau final de la trésorerie	20 962 131
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	837 463
	21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	20 124 668

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale

**NOTE DE PRESENTATION
DE L'ORDONNATEUR
BUDGET 2017**



PREAMBULE

Le budget 2017 sera intégré dans SIFAC au format GBCP. L'Université d'Angers déploiera cette solution en janvier 2017 afin d'être en conformité avec les attendus du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la Gestion Budgétaire et Comptable Publique, dit décret GBCP.

En effet, le décret GBCP introduit une vision pluriannuelle du budget avec des engagements juridiques consommant des Autorisations d'Engagement (AE)¹ annuelles pouvant donner lieu à des paiements via des Crédits de Paiements (CP)² intervenant sur plusieurs exercices.

Ainsi, la programmation budgétaire induite par la logique de pilotage portée par le décret GBCP, suppose que l'Université planifie l'ensemble de ses crédits et recettes, de manière pluriannuelle. Par ailleurs, un budget présenté au format GBCP doit s'assurer de la soutenabilité financière des projets en créant une relation plus étroite entre la comptabilité budgétaire et la comptabilité générale.

Enfin et pour résumer l'esprit du décret GBCP, le budget doit représenter la déclinaison financière de la stratégie de l'Université afin d'assurer une visibilité budgétaire à moyen terme des engagements de l'établissement.

La présente note développera les grands équilibres budgétaires à travers les tableaux GBCP dont la plupart sont soumis au vote des membres du Conseil d'Administration.

Introduction

Depuis plusieurs années, l'Université d'Angers voit ses effectifs étudiants augmenter de manière significative. Fort de ce constat et malgré une tension importante pesant sur les finances publiques au niveau national, notre établissement s'efforce de maintenir une dynamique de développement des projets

En 2017, dans le cadre du projet de loi de finances, le budget de l'enseignement supérieur et la recherche verra son enveloppe globale augmenter de 850 millions d'euros afin de pouvoir financer, par exemple, le dégel du point d'indice. A ces financements s'ajouteront les 1 000 dernières créations d'emplois prévues par le gouvernement sur la durée du quinquennat ainsi que 100 millions d'euros pour accompagner les établissements face à l'accroissement du nombre d'étudiants.

Au regard de ces mesures, l'université d'Angers verra sa subvention ministérielle augmenter de la manière suivante :

- 523 781€ au titre de la hausse de la démographie étudiante ;
- 841 081€ afin de compenser la hausse du point d'indice ;
- 147 719€ dans le cadre du PPCR³.

Par ailleurs, l'Université d'Angers devrait bénéficier de l'équivalent masse salariale correspondant à la création de 16 emplois sur une période de 6 mois (488 384€) et à l'extension en année pleine des 22 emplois accordés en 2016 (1 329 196€).

La trame du projet de budget 2017 reste la même que les années précédentes : combler le déficit en emplois par le biais de créations, tout en assurant des perspectives de stabilisation voire d'évolution de carrière.

Cette trame, qui guide notre action, est au service d'une politique de réussite et d'innovation

¹ Les Autorisations d'Engagement (AE) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées pendant l'exercice.

² Les Crédits de Paiements (CP) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'exercice.

³ PPCR : Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations. Plan de modernisation qui vise à la revalorisation des grilles indiciaires de divers corps de catégorie A, B et C. Les arrêtés de mise en œuvre du PPCR n'ayant pas encore été publiés pour tous les corps concernés, le montant de 147 719€ est susceptible d'évoluer.

pédagogique pour nos étudiants et de progression continue de nos équipes de recherche qui s'appuie notamment sur des projets porteurs et stratégiques pour l'établissement (AMI Germinet, Connect Talent, RFI...).

Cette politique, résolument tournée vers l'avenir, est également portée par la volonté de maintenir un niveau d'investissement élevé pour assurer la technicité nécessaire à l'accomplissement de nos métiers avec des conditions de travail de qualité pour les usagers et les personnels.

En conséquence, l'Université d'Angers réaffirme son positionnement en tant que partenaire de premier ordre dans le développement du territoire Ligérien.

La présente note développera les points suivants :

- l'étude des grands équilibres budgétaires à travers les tableaux GBCP dont la plupart sont soumis au vote des membres du Conseil d'Administration ;
- Un focus sera réalisé sur les emplois ;
- un passage en revue des opérations pluriannuelles ;
- une information sur les données non soumises au vote des membres du Conseil d'Administration.

Enfin, la présente analyse se concentrera sur le budget agrégé de l'université qui regroupe le budget principal et le budget annexe (SAIC).

I- Les grands équilibres budgétaires 2017

L'analyse des grands équilibres budgétaires se fera à travers les tableaux 2 ; 4 et 6.

Tableau 2 : autorisations budgétaires

Ce tableau présente, en partie gauche, les autorisations budgétaires en AE et CP et, en partie droite, les prévisions de recettes.

Chaque colonne donne une vision sur :

- Le classement des dépenses par nature (masse salariale, fonctionnement et investissement) en distinguant les montants en AE et en CP ;
- Le classement des recettes en deux catégories : les recettes globalisées d'une part et les recettes fléchées d'autre part.

Le rapprochement des colonnes (CP et recettes) permet de déterminer le solde budgétaire⁴.

A noter : en mode GBCP les AE sont égales aux CP pour la masse salariale.

Les Autorisations d'Engagements (AE)

Les AE s'élèvent à 155 241 394€, dont 3 589 837€ pour les opérations fléchées et 1 647 490€ au titre du SAIC. Le principal poste demeure la masse salariale qui représente 77% des AE de l'Université.

⁴ Le solde budgétaire traduit :

- En prévision : l'écart entre les CP inscrits au budget et les prévisions de recettes ;
- En exécution : l'écart entre les consommations de CP (ou dépenses décaissées) et les recettes encaissées.

L'encaissement des recettes moins les décaissements détermine un solde budgétaire qui conditionne un besoin ou un excédent de trésorerie.

Avec 27 057 536€, les AE de fonctionnement sont évaluées au juste besoin des gestionnaires de crédits. L'objectif est d'avoir suffisamment d'AE pour couvrir les engagements 2017.

Enfin, les besoins en AE pour la masse investissement s'élèvent à 8 354 361€, soit une différence de 1 466 023€ par rapport au besoin de CP. Ce delta entre les AE et les CP s'explique par le fait que certaines opérations seront engagées au cours de l'année 2017 (notifications de marchés) et que le paiement interviendra sur les exercices suivants.

Les Crédits de Paiements (CP)

Le montant total des CP du budget agrégé pour l'année 2017 s'élève à 152 654 377€ se répartissant de la manière suivante :

- 119 829 497€ pour la masse salariale (dont 1 461 382€ pour les opérations fléchées);
- 25 936 542€ pour le fonctionnement (dont 2 219 717€ pour les opérations fléchées) ;
- 6 888 338€ en investissement (dont 40 000€ pour les opérations fléchées).

Solde budgétaire

Au regard de ce tableau, on obtient un solde budgétaire positif qui s'élève à 2 330 526€.

Ce solde budgétaire positif s'explique principalement par des encaissements pour le compte des opérations de la Direction du Patrimoine Immobilier en lien avec du financement CPER. En effet, si l'on compare les besoins de CP de cette direction, ils s'élèvent à 2 979 015€ alors que les recettes budgétaires prévues sont de 5 643 514€, soit un différentiel positif de 2 664 499€ qui compense en partie le solde budgétaire négatif des RFI (-1 164 823€). Le reste du solde budgétaire positif s'explique par des recettes budgétaires supérieures aux CP sur le Centre de Responsabilité Budgétaire (CRB) « administration générale et service centraux ».

Ce solde budgétaire positif produira un excédent de trésorerie dont le détail figure dans le tableau 4, équilibre financier.

Tableau 4 : équilibre financier

Le tableau d'équilibre financier retrace :

- Les moyens financiers de couverture d'un solde budgétaire déficitaire par l'excédent résultant des opérations de trésorerie ;
- les moyens d'utilisation d'un solde budgétaire excédentaire.

Sont exclusivement retracés dans ce tableau :

- le solde résultant du tableau des autorisations budgétaires (tab.2) ;
- les opérations de trésorerie « non budgétaires » qui n'apparaissent pas dans le tableau des autorisations budgétaires.

Cet état permet d'appréhender l'ensemble des enjeux de financement, que ce soit par prélèvement ou abondement sur les disponibilités de l'Université.

La variation nette de trésorerie sur l'année 2016 se calcule par la différence entre les totaux permettant ainsi de déterminer la variation de trésorerie disponible (non fléchée) à inscrire en abondement ou en prélèvement.

Un budget présentant un prélèvement sur la trésorerie ne peut, en aucun cas, être considéré comme soutenable si le niveau de trésorerie ne permet pas de faire face à cette prévision de prélèvement.

Ce tableau comprend d'un côté les besoins de financement et de l'autre les financements. Avec un solde budgétaire positif de 2 330 526€, l'Université est en capacité d'honorer ses engagements sans avoir à puiser dans sa réserve de trésorerie.

Le calcul de la variation de trésorerie se réalise en faisant la différence entre les besoins (sous total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie – le sous total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie). Pour 2017, cette variation de trésorerie se traduit par un apport de 2 261 526€.

Pour le détail des opérations pour le compte de tiers, se reporter au tableau 5 qui détaille les mouvements de trésorerie impactant l'équilibre financier de l'Université.

Tableau 6 : situation patrimoniale

Le compte de résultat prévisionnel décrit la prévision de l'activité courante de l'Université pour 2017 hors investissement. Il vise à traduire les opérations de dépenses de masse salariale et de fonctionnement ainsi que les recettes correspondantes.

Le compte de résultat apporte une vision complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (tab.2) quant à la situation de l'établissement. Il intègre notamment des charges et produits calculés qui sont sans impact sur le solde budgétaire 2017 mais qui viennent impacter le résultat comptable ou patrimonial de l'Université (les amortissements, les provisions pour risques).

La Capacité d'AutoFinancement (CAF) ou l'Insuffisance d'AutoFinancement (IAF) est déterminée par le résultat prévisionnel issu du compte de résultat.

La CAF représente le résultat des seules opérations susceptibles d'avoir un impact sur la trésorerie et mesure les ressources financières internes générées par l'activité courante de l'Université (elle exclut donc les éléments du résultat liés à l'investissement).

La CAF traduit la capacité de l'Université à financer les besoins pérennes liés à son existence et apparaît comme une ressource dans le tableau de financement (état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés).

Le tableau de financement prévisionnel traduit les conséquences prévisionnelles en comptabilité générale des opérations de dépenses/recettes prévues dans l'enveloppe investissement.

La présentation en équilibre du tableau de financement prévisionnel agrégé est réalisée par la variation du fonds de roulement

La variation et le niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie apparaissent dans l'onglet de bas de page de ce tableau. Il permet de faire apparaître le niveau global de la trésorerie de l'Université. La lecture de ce tableau est donc indispensable pour permettre de se prononcer sur la variation de la trésorerie induite par les tableaux d'autorisations budgétaires (tab.2) et d'équilibre financier (tab.4). En effet, un éventuel prélèvement sur la trésorerie issu du tableau d'équilibre financier (tab.4) n'est possible que si le niveau de trésorerie le permet.

Compte de résultat prévisionnel

Avec un résultat prévisionnel de 85 629€, l'Université d'Angers présente un budget équilibré pour l'année 2017.

Les charges :

Comparé au budget rectificatif 2016 voté en juin, les dépenses sont en augmentation de 5 898 173k€.

- Masse salariale

L'Université estime que la consommation de sa masse salariale pour l'année 2016 se chiffrera à environ 116 872M€.

Les principales évolutions de la hausse 2017, par rapport à la prévision d'exécution 2016, peuvent s'expliquer pour les raisons suivantes :

- dégel de la valeur du point d'indice (+911k€), compensé par le MESR à hauteur de 841k€ ;
- Evolution du GVT (+550k€) ;

- l'extension en année pleine de la campagne d'emplois 2016 (579k€) ;
- l'évolution des charges d'enseignement (+370k€), résultat de l'augmentation des effectifs ;
- la revalorisation des grilles dans le cadre de la PPCR (+156k€).

- Fonctionnement

Le budget 2017 affiche une augmentation des prévisions des dépenses de fonctionnement, (35 186 542€ en 2017 contre 31 642 858€ au budget rectificatif de juin 2016).

Cette hausse des dépenses de fonctionnement tient aux facteurs suivants (liste non exhaustive) :

- le déménagement et les charges du bâtiment IRIS 2 (+250k€) ;
- l'accroissement de l'activité recherche (+1 300k€) ;
- les projets RFI (+983k€) ;
- une recrudescence de l'activité de la DPI et de la DDN (+593k€) ;
- l'impact en fonctionnement de la contribution au FIPHFP qui relevait auparavant de la masse salariale (+384k€).

Par ailleurs, l'Université poursuit le travail engagé pour maîtriser ses dépenses de fonctionnement à travers une politique de rationalisation et de mutualisation des achats. A ce titre, une cartographie des achats sera lancée au début de l'année 2017 afin de faire ressortir les économies possibles. Le budget des services centraux en charge des dépenses d'administration générale et de soutien commun (fluides, nettoyage des locaux, gardiennage) est globalement en diminution.

D'autres pistes seront envisagées pour l'exercice 2017 qui visent à développer la politique achat de l'Université (ex : marché GAUSS, via l'UGAP, pour les consommables des laboratoires, étude sur la gestion de la flotte automobile).

Enfin, il convient tout de même de noter que de nouvelles charges apparaissent et impactent le budget 2017. C'est le cas par exemple du bâtiment IRIS 2 qui sera livré en février 2017.

Ces nouvelles charges sont la preuve de la nécessité d'optimiser les dépenses en rationalisant la manière dont l'Université appréhende ses coûts de fonctionnement dans l'optique de développer de nouveaux projets.

Les produits

En augmentation par rapport à 2016 (155 101 668€ contre 149 147 548€ en 2016), le compte de résultat fait surtout apparaître une augmentation significative de la subvention du MESR. Cette hausse repose principalement sur la poursuite des engagements du ministère dans l'octroi de financements supplémentaires (*voir introduction de la présente note*).

Les autres recettes d'organismes publics augmentent également. Elles proviennent pour la grande majorité de l'activité recherche (+2M€) avec notamment l'obtention de contrats Européens (SEPOMO, CROAA, DESIRE), la montée en puissance des RFI (+1 223k€) ainsi que les amortissements (+500k€).

Enfin, l'activité de formation continue poursuit sa progression.

La capacité d'AutoFinancement (CAF)

Avec 1 645 629€, la CAF est en diminution par rapport à 2016. Elle participe au financement d'une partie des investissements de l'Université. Un point de vigilance sera à observer pour ne pas obérer la possibilité de l'Université à se projeter sur des futurs projets d'investissement.

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

6 888 338€ sont prévus en dépenses d'investissement pour l'année 2017. Ce montant, stable, par rapport à 2016 traduit le dynamisme de l'activité de l'Université qui s'engage sur de nouveaux projets en soutien aux Plans Pluriannuels d'investissement (PPI) existants.

Parmi ces projets, on peut citer:

- les projets d'équipements des UFR et services, financés en partie par les collectivités, au titre des projets 2016 et 2017 (696k€) ;
- l'aménagement des campus pour un accès au WIFI très haut débit, le renouvellement du parc informatique, l'aménagement de salles pédagogiques et la sécurisation du stockage des données (983k€) ;
- les travaux de mise en sécurité des bâtiments, l'extension de la Passerelle, le projet CISPEO, la réhabilitation du pôle Santé, le schéma pluriannuel de stratégie de l'énergie, la GTC de l'IUT et la Passerelle (1 974€) ;
- l'achat de matériels de recherche (1 443k€) ;
- les investissements des composantes et services communs (1 220k€)

Au niveau des recettes, celles-ci s'élèvent à 3 454k€ auxquelles il convient de rajouter la CAF de 1 645k€. Au total, l'Université pourra bénéficier de 5 099k€ de ressources pour réaliser sa politique d'investissement.

Enfin, les dépenses étant supérieures aux ressources, un prélèvement de 1 788k€ au fonds de roulement est prévu permettant ainsi de réaliser l'équilibre budgétaire.

Les recettes sont issues principalement de l'Etat (CPER 2015/2020) et des collectivités.

II- Focus sur les emplois

Tableau 1 : autorisations d'emplois

Cet état recense l'ensemble des emplois de l'université qui sont présentés en Equivalent Temps Plein Travaillé (ETPT ⁵) et en Equivalent Temps Plein (ETP ⁶). Ce tableau constitue la base permettant de calculer la prévision de la masse salariale.

Par comparaison avec la projection à fin décembre 2016, le plafond d'emplois budgétaire augmente de 52 pour atteindre 1 819 emplois. Cette variation se répartit entre 24,16 emplois sous plafond Etat et 28 sur ressources propres.

L'augmentation sur plafond Etat s'explique principalement par :

- les campagnes d'emplois (+19.16 ETPT) dont 12,6 créations et 7 enseignants contractuels ;
- des titularisations dans le cadre de la loi de déprécarisation, dite Loi Sauvadet (+5 ETPT).

L'augmentation sur plafond propre Université d'Angers repose sur les faits suivants :

- extension en année pleine des recrutements 2016 « au fil de l'eau » (+11ETPT) ;
- Les projets RFI et l'activité générée par la recherche (+22ETPT) ;
- les agents rentrant dans le cadre de la loi dite Sauvadet (-5ETPT).

⁵ETPT : Correspond aux effectifs présents corrigés de la quotité travaillée et de la durée de présence dans l'année.

⁶ETP : Correspond aux effectifs présents corrigés de la quotité travaillée.

III- Les opérations pluriannuelles

Tableau 9 et 10 : opérations pluriannuelles

Cet état permet de suivre, en prévision et en exécution, les dépenses/recettes des opérations pluriannuelles afin d'en assurer la soutenabilité financière sur la durée. Le tableau 9 présente une situation agrégée et le tableau 10 détaille les opérations

Les tableaux des opérations pluriannuelles retracent les projets de l'Université qui ont une incidence financière sur plusieurs exercices.

Ces tableaux retracent :

- le coût total des opérations par nature de dépense (masse salariale, fonctionnement et investissement) ;
- les AE et les CP ouverts puis consommés sur les exercices antérieurs au titre d'opérations non encore achevées et ceux prévus sur l'exercice 2017.

Les opérations pluriannuelles représentent un poids financier important pour l'Université (73 M€). Ces opérations pluriannuelles sont constituées des contrats de recherche, des contrats de formation continue et des Programme Pluriannuels d'Investissement (PPI).

Les contrats de recherche (45M€)

Totalisant 45M€, dont 19M€ pour les RFI, il convient de distinguer les opérations relevant de l'activité recherche des RFI.

Les contrats de recherche hors RFI :

Avec un montant de 6 688k€€ en AE et de 6 587k€€ en CP, les contrats de recherche des laboratoires participent pleinement à l'activité de l'Université.

L'année 2017 se caractérisera par la poursuite de nombreuses conventions et notamment la mise en œuvre de nouveaux contrats Européens (SEPOMO, CROAA, DESIRE) pour un montant total de 850k€, s'échelonnant entre 2017 et 2020, dont 280k€ d'AE/CP pour l'année 2017.

L'année 2017 verra également la mise en place ou la poursuite de projets d'investissement dans du matériel de recherche (EEG haute densité, numériseur de lames...). Au total, l'investissement du secteur de la recherche décaissera pour 1 270k€ de CP en 2017.

Les RFI :

La caractéristique principale de l'année 2017 sera la montée en puissance du RFI électronique (AE/CP 2017 : 771k€). Les autres RFI poursuivront leurs activités conformément aux prévisions.

Les Projets ERASMUS (2,4M€)

Il est prévu 472k€ en AE/CP pour ces projets pour l'année 2017 qui ont pour vocation à favoriser la mobilité étudiante et les interactions avec nos partenaires internationaux.

Les Programmes Pluriannuels d'Investissement (PPI)

Totalisant 24M€, les PPI de l'Université sont un indicateur fort de la vision à moyen et long terme de la politique de développement de l'établissement. Pour 2017, le montant des AE pour ces projets est de 3 176k€. Le montant des CP est quant à lui de 1 800k€.

Etat des lieux des PPI en 2017

- PPI DDN (AE/CP 2017 : 842k€)

Le PPI DDN établissement vise à financer des projets en lien avec le développement numérique après validation des dossiers par la Commission Permanente du Numérique (CPN). Exemples d'investissement réalisés : renouvellement du parc informatique, l'achat et la jouvence de matériel audiovisuel, la poursuite du programme de déploiement du wifi très haut débit sur les campus et l'aménagement de salles d'innovation pédagogique. Le financement est assuré par les collectivités locales et par de l'autofinancement de l'Université.

- PPI DPI (AE 2017 : 2 364k€ ; CP 2017 : 988k€)

Les projets de la DPI regroupent les réhabilitations et la construction de nouveaux bâtiments. Au titre de ces projets on peut citer : la réhabilitation de l'UFR Sciences (AE/CP : 115k€/24k€), la rénovation de l'UFR LLSH (AE/CP : 120k€/120k€), la poursuite des travaux sur le pôle Santé (AE/CP : 163k€/138k€), le projet CISPEO (AE/CP : 967k€/511k€), la création d'un DATA center (AE/CP : 127k€/56k€), l'extension de la Passerelle (AE/CP : 345k€/138k€).

La différence entre les AE et les CP provient du fait que certains marchés seront notifiés en 2017 mais que la totalité des sommes dues au titre de ces marchés ne seront pas décaissées au cours de l'année 2017.

IV- les autres données à titre d'information

Tableau 3 : dépenses par destination et recettes par origine

Le premier tableau ventile par destination les dépenses prévues au tableau des autorisations budgétaires (tab.2). Il croise l'axe « nature » (masse salariale, fonctionnement et investissement) avec l'axe « destination ».

Le deuxième tableau croise l'axe « nature » avec l'axe « origine » (Etat, droits d'inscription, taxe d'apprentissage...).

Dépenses par destination

En masse salariale

Le montant total des dépenses de masse salariale est de 119 829 497€ en AE/CP dont :

- 60 629 056€ au titre de la formation initiale et continue (D101 à D103) ;
- 37 797 398€ pour la recherche (D106 ; D107 ; D108 ; D109 ; D110 ; D111 ; D112) ;
- 16 314 585€ au titre des fonctions de pilotage, bibliothèque et immobilier (D105 ; D114 ; D115) ;
- 5 088 458€ pour la vie étudiante (D201 ; D203).

En fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement, représentent en AE : 27 057 536€ et en CP : 25 936 542€ se répartissant de la manière suivante :

- 2 658 226€ en AE et 2 659 038€ en CP au titre de la formation initiale et continue (D101 à D103) ;
- 7 073 962€ en AE et 7 015 004€ en CP pour la recherche (D106 ; D107 ; D108 ; D110 ; D111 ; D112) ;
- 16 252 483€ en AE et 15 189 635€ en CP au titre des fonctions de pilotage, bibliothèque, diffusion des savoirs et musées et immobilier (D105 ; D113 ; D114 ; D115) ;
- 1 072 865€ en AE/CP pour la vie étudiante (D201 ; D202 ; D203).

En investissement

Ces dépenses s'établissent à 8 354 361€ en AE et à 6 888 338€ en CP avec la répartition suivante :

- 741 319€ en AE/CP au titre de la formation initiale et continue (D101 à D103) ;

- 1 554 900€ en AE/CP pour la recherche (D106 ; D107 ; D108 ; D110 ; D111 ; D112) ;
- 5 997 412€ en AE et 4 531 389€ en CP titre des fonctions de pilotage, bibliothèque et immobilier (D105 ; D114 ; D115) ;
- 60 730€ en AE/CP pour la vie étudiante (D201 ; D202 ; D203).

Recettes par origine

Si l'on se penche sur l'origine des recettes, on constate que la subvention pour charge de service public reste la principale source de financement de l'Université. Celle-ci est estimée à 120 883 931€ pour 2017 contre 118 087 807€ actuellement notifié en 2016, soit une augmentation de 2 796k€. Cette variation de la subvention pour charge de service public s'explique par :

- l'engagement du ministère d'octroyer des postes à l'Université d'Angers dans le cadre des critères de convergence. Le projet de budget 2017 se base sur le financement de 16 nouveaux postes auxquels il convient de rajouter le financement, en année pleine, des 22 postes de 2016 (+1 817 580€) ;
- le ministère devrait également actualiser sa contribution au titre du CAS Pensions en prenant en compte la titularisation des agents dans le cadre de la Loi dite Sauvadet (+62 778€) ;
- le dégel du point d'indice (841 081€) ;
- la PPCR (147 719€).

Evolution des autres recettes

- Formation continue, +666k€.

La dynamique initiée depuis 2013 se poursuit et permet à la formation continue de se développer pour se positionner désormais comme un acteur majeur de ce secteur sur le bassin économique local.

- Taxe d'apprentissage, en hausse de +145k€.
- Contrats et prestations de recherche, en baisse de -204k€.
- Subventions Union Européenne +730k€
- Autres financements publics, en hausse importante avec les RFI (+500k€), la recherche (+1,6M€) et la recodification budgétaire de ressources propres en ressources publiques.

Tableau 5 : opérations pour compte de tiers

Ce tableau retrace les opérations traitées, en comptabilité générale en encaissements/décaissements, uniquement en comptes de tiers, des opérations gérées par l'Université pour le compte de tiers.

L'absence de marge de manœuvre de l'Université sur de telles opérations justifie leur exclusion du tableau des autorisations budgétaires. En cas de déséquilibre sur l'exercice entre les encaissements et décaissements liés à ces opérations, celles-ci contribuent à la variation de trésorerie de l'Université et doivent donc figurer sur une ligne dédiée du tableau d'équilibre financier (tab.4).

Les opérations pour le compte de tiers sont estimées à 3 230 000€ en décaissements et 2 886 000€ en encaissements, principalement pour la sécurité sociale étudiante (versement aux organismes de sécurité sociale des montants perçus lors de l'inscription des étudiants), les opérations de TVA et les aides à la mobilité internationale.

Tableau 7 : plan de trésorerie

Ce document établi pour l'intégralité de l'exercice 2017, évalue le montant mensuel des encaissements/décaissements prévisionnels et le solde de trésorerie en fin de mois.

Il distingue les opérations budgétaires (fléchées et globalisées), des opérations de trésorerie pures (opérations sur compte de tiers...) et permet de matérialiser les pics de besoins de trésorerie.

Encaissements

L'encaissement des recettes fait ressortir les mois où sont versés la subvention du ministère (janvier, avril, juillet, octobre). Pour le reste, le mois de décembre est traditionnellement un mois plus propice aux encaissements qui n'ont pu se faire au cours de l'année.

Au final, le plan prévisionnel de trésorerie fait apparaître un solde cumulé au 31 décembre 2017 de +20 963k€.

Tableau 8 : opérations sur recettes fléchées

Ce tableau identifie le suivi des opérations liées aux recettes fléchées⁷. Il permet le suivi des opérations liées aux recettes fléchées en retraçant l'exécution passée et prévisionnelle des encaissements de ces recettes ainsi que la réalisation et de la prévision des dépenses afférentes.

L'objectif principal de ce tableau est de mettre en exergue les déséquilibres prévisionnels possibles sur le solde budgétaire et les mouvements de trésorerie générés par ces opérations dans une approche pluriannuelle.

L'Université a choisi de flécher les recettes liées aux RFI (LUMOMAT, Végétal, Tourisme et électronique) qui présentent un caractère stratégique pour l'établissement.

Tableau 11 : les moyens des unités mixtes de recherche

Ce dernier tableau a pour objectif d'informer les membres du conseil d'administration des moyens dont disposent les UMR pour fonctionner.

Les données indiquées dans ce tableau proviennent d'une part, de l'université avec les chiffres de l'exercice 2015 et, d'autre part, des organismes partenaires (CNRS, INSERM et INRA). Au jour de la rédaction de la présente note, les données des partenaires ne sont pas connues.

⁷ Les recettes sont par principe globalisées et par exception fléchées. Les recettes fléchées sont des recettes ayant une utilisation prédéterminée par le financeur, destinées à des dépenses explicitement identifiées, potentiellement réalisées sur un exercice différent de leur encaissement. Elles visent les opérations pour lesquelles un suivi du financement et de l'utilisation de ce financement est nécessaire notamment vis-à-vis d'un bailleur de fonds. Une recette fléchée peut expliquer un déséquilibre budgétaire, au titre d'un ou plusieurs exercices, lié à un décalage temporel entre le décaissement des dépenses et l'encaissement des recettes fléchées les finançant.