



COMPTES ANNUELS 2018

**L'Agent comptable
Sylvette Vezien**

SOMMAIRE

BILAN	4
COMPTE DE RESULTAT	6
FLUX DE TRESORERIE	8
ANNEXE	9
PREAMBULE	9
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	9
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	9
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	10
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	10
I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	10
I-3-2) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11
I-3-3) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	12
II-1) ACTIF IMMOBILISE	12
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS	13
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	13
II-2-1) AMORTISSEMENTS	14
II-2-2) DEPRECIATIONS	14
II-3) STOCKS ET EN-COURS	14
II-4) CREANCES	14
II-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15
II-6) FONDS PROPRES	15

II-7) RESERVES	15
II-8) PROVISIONS	15
II-9) DETTES NON FINANCIERES	16
II-10) ÉCHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	17
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	16
III-1) PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	17
III-2) CHARGES	18
III-3) CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	17
IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN	18

BILAN - Partie ACTIF				
ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	TOTAUX EX. ANTERIEUR
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	559 176,04	428 621,59	130 554,45	110 881,99
Immobilisations corporelles	50 961 328,55	26 067 381,23	24 893 947,32	27 176 648,06
Terrains	3 540 028,39	2 723,34	3 537 305,05	3 537 839,33
Constructions	23 165 635,53	7 215 944,42	15 949 691,11	16 853 600,54
Installations techniques, matériels, et outillages	20 295 942,60	16 062 679,48	4 233 263,12	5 293 104,58
Collections	4 180,02	3 925,29	254,73	254,73
Biens historiques et culturels	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 792 399,88	2 782 108,70	1 010 291,18	1 078 815,79
Immobilisations mises en concesssion	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	163 142,13	0,00	163 142,13	413 033,09
Avances et acomptes sur commandes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	243,92	0,00	243,92	243,92
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 520 748,51	26 496 002,82	25 024 745,69	27 287 773,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	6 210 894,54	5 082,21	6 205 812,33	5 756 499,97
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	622 979,27		622 979,27	1 077 101,46
Créances clients et comptes rattachés	5 486 780,97	5 082,21	5 481 698,76	4 671 264,18
Créances sur les redevables (produits de la fisc.	0,00		0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	97 584,15		97 584,15	6 018,00
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs	0,00		0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	3 550,15	0,00	3 550,15	2 116,33
Charges constatées d'avance (dont prime	58 660,77		58 660,77	39 549,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESOR	6 269 555,31	5 082,21	6 264 473,10	5 796 049,56
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	3 498 108,03		3 498 108,03	3 120 548,22
Autres	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	3 498 108,03	0,00	3 498 108,03	3 120 548,22
Comptes de régularisation	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion Actif	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	61 288 411,85	26 501 085,03	34 787 326,82	36 204 371,75

BILAN - Partie PASSIF		
PASSIF	MONTANT	TOTAUX EX.ANTERIEUR
FONDS PROPRES		
Financements reçus	20 310 034,99	22 378 520,99
Financement de l'actif par l'Etat	15 683 661,59	17 129 450,15
Financement de l'actif par des tiers	4 626 373,40	5 249 070,84
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	7 758 625,61	7 438 728,74
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 487,44	319 896,87
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	28 089 148,04	30 137 146,60
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	663 013,58	353 815,56
Dettes fiscales et sociales	418 474,29	409 848,83
Avances et acomptes reçus	3 297 445,24	2 239 080,23
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers	4 400,00	4 800,00
Autres dettes non financières	619 770,61	913 423,09
Produits constatés d'avance	1 695 075,06	2 146 257,44
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	6 698 178,78	6 067 225,15
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecart de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	34 787 326,82	36 204 371,75

Agrégé (Etablissement + SACDs)

CHARGES	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
achats	224,33	3 437,16
consommation de marchandises et d'approvisionnements,	2 709 713,80	2 726 922,17
Charges de personnel		
salaires, traitements et rémunérations diverses	6 952 660,15	7 050 898,85
charges sociales	4 691 606,25	4 659 528,28
intéressement et participation	0,00	0,00
autres charges de personnel	5 698,18	3 914,69
autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances	661 560,39	547 821,16
dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs	4 053 679,96	3 882 625,65
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 075 143,06	18 875 147,96
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
transferts aux ménages	0,00	0,00
transferts aux entreprises	0,00	0,00
transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
charges d'intérêts	0,00	0,00
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
pertes de change	0,00	0,00
autres charges financières	0,00	0,00
dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
impôt sur les sociétés	0,00	0,00
resultat de l'activité (bénéfice)	20 487,44	319 896,87

ECOLE NATIONALE SUPERIEURE DE MECANIQUE ET D'AEROCOMPTE DE RESULTAT 2018

Agrégé (Etablissement + SACDs)

PRODUITS	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits		
subventions pour charges de service public	11 186 879,00	11 039 818,00
subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des	2 188 189,45	2 395 724,81
subventions spécifiquement affectées au financement de certaines	0,00	0,00
dons et legs	1 000,00	0,00
produits de la fiscalité affectée	202 607,75	223 673,08
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs		
vente de biens ou prestations de services	2 587 883,45	2 458 334,08
produits des cessions d'éléments d'produit	0,00	1 825,42
autres produits de gestion	142 245,38	190 103,21
production stockée et immobilisée	0,00	0,00
produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un	0,00	0,00
Autres produits		
reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de	1 338,19	2 827,24
reprise du financement rattaché à un produit	2 785 487,28	2 882 738,99
report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	19 095 630,50	19 195 044,83
PRODUITS FINANCIERS		
produit des participations et prêts	0,00	0,00
produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
gains de change	0,00	0,00
autres produits financiers	0,00	0,00
reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
résultat de l'activité (perte)	0,00	0,00

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En milliers d'euros

	2018
Flux de trésorerie liés à l'activité	
Résultat net	20
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	
- Amortissements et provisions	3 850
- Plus-values de cessions	
- valeur comptables des éléments d'actifs cédés	
- Quote-part Financement rattachés actifs virées cpte de résultat et reprises de provisions	-2 785
Capacité d'autofinancement	1 086
Variation du besoin en fonds de roulement	
- Stocks	0
- Avances et acomptes versés sur commande	-92
- Créances	-323
- Dettes d'exploitation	1 332
- Autres dettes	-290
- Rattachement à l'exercice	-470
Flux net de trésorerie généré par l'activité	157
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	-1 582
Cessions d'immobilisations	
Réduction d'immobilisations financières	
Subvention d'investissement reçues et autres ressources propres	717
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-865
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	0
Variation de trésorerie	
Trésorerie d'ouverture	3 120
Trésorerie de clôture	3 498
Variation de trésorerie	378
CONTRÔLE	
Capacité d'autofinancement	1 086
Flux net de trésorerie généré par l'activité	157
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-865
Variation de trésorerie	378

ANNEXE

PREAMBULE

Cette annexe a été élaborée par l'agent comptable, chargé de la tenue des comptes de l'établissement. Ce document est établi selon les préconisations de l'instruction BOFIP-GCP-18-0047 du 23 novembre 2018. Cette annexe est un document financier obligatoire qui complète et commente les renseignements fournis par le bilan et le compte de résultat.

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

I-1) FAITS CARACTERISTIQUES :

- Depuis le 1^{er} janvier 2017, l'ISAE-ENSMA applique le décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 instituant la nouvelle Gestion Budgétaire et Comptable Publique.
- Durant l'année 2018, le système d'information, Jefyco a été mis à jour régulièrement afin d'intégrer les nouvelles normes comptables.
- Depuis le 1^{er} janvier 2018, l'ISAE-ENSMA reçoit des factures dématérialisées de la part des entreprises dont l'effectif est supérieur à 250 salariés via le portail CHORUS PRO. Au 1er janvier 2019, les petites et moyennes entreprises (10 à 250 salariés) et au 1er janvier 2020, les très petites entreprises (- de 10 salariés) devront déposer leurs factures sur cette plateforme ; ce qui devrait éliminer tout document papier de ce type.

I-2) COMPARABILITE DES COMPTES

La mise en place de la GBCP s'est accompagnée de l'application d'une nouvelle nomenclature M9 commune à l'ensemble des organismes publics.

Mais depuis le 1^{er} janvier 2017, l'évolution des comptes n'a eu aucun impact pour l'établissement.

Cependant, il convient d'indiquer que l'information comparative 2017 est présentée selon la nomenclature M9.

A signaler également qu'en 2017, une partie des recettes à affecter (608K€) classer avait été reclassée manuellement dans les comptes auxiliaires correspondant. Le détail est présenté ci-après:

	bilan rectifié manuellement figurant sur l'annexe 2017	bilan sans rectification manuelle	différence
ACTIF			
Créances sur des entités publiques (Eta	819 662,19	1 077 101,46	- 257 439,27
Créances clients et comptes rattachés	4 320 112,92	4 671 264,18	- 351 151,26
			- 608 590,53
PASSIF			
Autres dettes non financières	304 832,56	913 423,09	- 608 590,53

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

Les comptes de l'ISAE-ENSMA, Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et professionnel (EPSCP) doivent être établis selon :

- Le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable (GBCP) ;
- Le recueil des règles budgétaires des organismes (RRO) ;
- Le recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) d'octobre 2017 ;
- L'instruction comptable commune annuelle du 23 novembre 2018 ;
- La circulaire annuelle relative à la gestion budgétaire et comptable publique des organismes et des opérateurs de l'Etat du 9 juillet 2018.

I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Toutes les immobilisations font l'objet d'amortissement suivant la méthode du prorata temporis dont la durée a été fixée par le conseil d'administration, excepté les collections qui ne s'amortissent pas.

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire exclusivement, d'après les natures de biens concernées et selon un plan d'amortissement correspondant à la durée d'utilité :

	Durées d'utilité
Logiciels	3 ans
Brevet, licences, marques	5 ans
Constructions et aménagements – gros-œuvre et façades	30 ans
Constructions et aménagements – Toiture et Second-œuvre	20 ans
Constructions et aménagements – Installation technique	15 ans

Matériel	5 ans
Matériel d'enseignement	8 ans
Outillage	8 ans
Agencements et aménagements du matériel et outillage	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	8 ans
Matériel informatique (ordinateur, périphérique,...)	5 ans
Matériel informatique autres (serveur,...)	8 ans
Mobilier	10 ans

L'inventaire physique, relevant de la responsabilité de l'ordonnateur est régulièrement mis à jour. Le patrimoine immobilier contrôlé par ISAE-ENSMA et remis en affectation par l'Etat a fait l'objet d'une estimation réalisée par France Domaine. Cette estimation s'élève à 20 161 000€ et se décompose de la manière suivante :

- Bâtiment ENSMA : 15 840 000€
- Terrain d'assiette : 3 160 000€
- Tennis : 34 000€
- Parking : 330 000€ soit un total de 19 364 000€ mis en affectation par l'Etat
- Gymnase : 797 000€ mis à disposition par le Conseil Général 86.

En application de l'instruction de 2006 sur les actifs et en étroite collaboration avec ISAE-ENSMA, ces valeurs ont fait l'objet d'une répartition en 5 composants : structure, toitures, façades, second œuvre et Installations techniques en fonction de pourcentages votés lors du CA du 23 juin 2012.

De plus, il a été décidé que tous les travaux de bâtiments étaient comptabilisés au C/231 « travaux en cours » et faisaient l'objet d'une imputation au C/ définitif 213 au vu d'un certificat de l'ordonnateur précisant les fins de travaux afin de n'amortir que les travaux réceptionnés.

I-3-2) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

A ce jour, toutes les subventions ayant servi à financer les immobilisations sont intégrées dans le système d'information Jefyco (GFC compta) par une opération comptable « demande de comptabilisation » à partir d'un tableau Excel renseigné par ISAE-ENSMA et validé par l'agence comptable.

I-3-3) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE

ISAE-ENSMA effectue le rattachement des charges et des produits à l'exercice depuis l'exercice 2010 afin de garantir la sincérité des comptes.

➤ **Les charges :**

- Les charges à payer (CAP) fournitures et immobilisations sont passées de 350 969€ en 2017 à 660 101€ en 2018, soit une augmentation importante de 309 133€ (+157 129 de CAP avec service fait dans l'outil et +152 004 de CAP manuelles)
- Les charges à payer « frais de personnel » concernent principalement les vacations, les régularisations de salaires, les congés payés et le compte épargne temps. Elles sont comptabilisées au vu d'un état établi par ISAE-ENSMA pour un montant de 332 270 € au C/428 et connaissent une hausse de 16 984 €.
- Les charges constatées d'avance sont passées de 39 550 € en 2017 à 58 661 € en 2018. Elles concernent essentiellement les contrats de maintenance et les abonnements.

➤ **Les produits :**

- Les produits perçus d'avance connaissent une baisse, passant de 2 146 257€ en 2017 à 1 695 075 € en 2018. Ils concernent essentiellement les droits d'inscription proratisés au 4/12 et les contrats de recherche.
 - Les produits à percevoir ont été mis en place à compter de 2010, pour toutes les recettes qui ne peuvent être justifiées par des pièces justificatives, pour tous les contrats de recherche qui sont suivis à l'avancement (l'échéance de facturation est postérieure au 31 décembre de l'année)
- Ils ont très fortement augmenté, passant de 3 204 042€ à 4 559 613€, augmentation due en partie à des recettes se rapportant à des contrats d'Investissement d'Avenir (Equipex,FUI) et Région (CPER).

II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

II-1) ACTIF IMMOBILISE

compte	Libellé	VB au 31-12-2017	Augmentation	Sortie	transferts	VB au 31-12-2018
20	Immo incorporelles	502 242.44	56 933.60			559 176.04
21	Immo corporelles	49 022 972.99	1 059 546.61		715 666.82	50 798 186.42
23	Immo en cours	413 033.09	465 775.86		-715 666.82	163 142.13
27	Immo financières	243.92				243.92
TOTAL		49 938 492.44	1 582 256.07		0	51 520 748.51

II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'achat de logiciel à hauteur de 56 933.60€ a augmenté la valeur brute des immobilisations incorporelles de 11.34 %.

II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

L'augmentation de 1 775 213.43€ s'explique principalement par :

- Les acquisitions nouvelles pour un montant de 1 059 546.61€
- Les transferts du C/23 suite à réception des gros travaux et matériels pour 715 666.82€

Transfert pour construction : 249 072.83€ transfert pour matériels : 466 593.99€

Les immobilisations concernant l'immobilier (terrains, constructions, aménagement) représentent 53% de l'actif et le matériel scientifique et pédagogique 47 %.

II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS

Ce poste connaît une baisse importante passant de 413 033.09€ en 2017 à 163 142.13€ en 2018.

Les dépenses nouvelles relatives aux travaux ou achats en cours s'élèvent à 465 775.86, mais du fait du transfert de certaines opérations terminées, le compte 23 (immobilisations en cours) diminue de 249 890.96€

Le solde des opérations correspond à des opérations non terminées à ce jour, dont 77 252.13€ sur les bâtiments

II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le montant de 243.92€ concerne une consigne de gaz antérieure à 1998.

II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

En 2018, les amortissements cumulés augmentent de manière constante, passant de 22 650 718€ à 26 496 003€.

Libellés	Amortissements cumulés au 31-12-2017	Augmentation dotation 2018	Sorties amortissements 2018	Amortissements cumulés au 31-12-2018
Amortissement immobilisations incorporelles	391 360.45	37261.14		428 621.59
Amortissement immobilisations corporelles	22 259 358.02	3 808 023.21		26 067 381.23
TOTAL	22 650 718.47	3 845 284.35		26 496 002.82

II-2-1) AMORTISSEMENTS

Le montant des amortissements de 2018 s'élève à 3 845 284.35€.

II-2-2) DEPRECIATIONS

A ce jour, l'ISAE-ENSMA n'a identifié, ni comptabilisé aucune dépréciation de ses immobilisations.

II-3) STOCKS ET EN-COURS

Aucun stock n'est comptabilisé.

II-4) CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

L'état des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 269 555€

Il convient de noter que, parmi ces créances, 4 599 613€ concernent des produits à percevoir (cas des contrats où les dépenses ont été réalisées avant l'émission de la recette), en augmentation de 44% par rapport à 2017 (3 204 042€ en 2017), pour rappel la progression entre 2016 et 2017 était de 77%

Trois grands types de créances peuvent être distingués :

- Les créances liées à la facturation de prestations par ISAE-ENSMA (873 546) dont la majeure partie concerne le domaine de la recherche.
- Des créances liées à la formation et paiement avant ordre de payer pour 17 172€
- Des avances versées sur commandes pour 97 584€
- Les autres créances liées à des subventions accordées par des partenaires : Etat, Région, département, U Européenne pour un montant de 622 979€. Cependant, il est à noter que sur ces créances, 487 497€ ont été perçus avant le 31 décembre 2018 et comptabilisés dès janvier 2019 en indiquant la date de valeur du 31/12/2018. En raison de l'outil qui ne permet pas de comptabiliser des opérations budgétaires après le 31/12/2018, ces sommes n'ont pas pu être rapprochées des titres déjà émis et n'ont pas donné d'impact budgétaire en 2018.
- Des charges constatées d'avance sont comptabilisées pour un montant de 58 661€

Le suivi du recouvrement est régulier et les poursuites (exceptionnelles) sont mises en place régulièrement.

Cependant, malgré les relances et les contacts réguliers avec un créancier, une créance est considérée comme douteuse et a donc fait l'objet d'une provision pour risque à hauteur de 5 082.

II-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Conformément au décret 2012-1246 du 7 novembre 2012, l'ISAE-ENSMA a l'obligation de déposer ses fonds auprès du trésor Public et ne peut placer sa trésorerie.

II-6) FONDS PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent à 28 089 148 en 2018 (30 137 147€ en 2017) (31 547 337€ en 2016). Ils connaissent une baisse de 2 047 999€ qui s'explique principalement :

- Une augmentation des autres subventions (Région, Union Européenne...) de 712 001€
- Une subvention de l'Etat de 5 000€
- La reprise des subventions et de la contrepartie Etat et ANR de 1 450 789€ (reprise qui s'effectuent au même rythme que les biens qu'elles financent)
- La reprise des subventions autres pour 1 334 698€
- Le résultat de l'exercice excédentaire de 20 487€

Les capitaux propres sont constitués :

- Des financements Etat pour 15 683 562 € (Valeur nette)
- Des réserves de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 7 758 626€
- Du résultat excédentaire de l'exercice 2018 pour 20 487 €.
- Des subventions autres que d'Etat pour une valeur nette de 4 626 373€.

II-7) RESERVES

Les résultats d'exploitation des exercices successifs l'ISAE-ENSMA sont affectés aux comptes de réserves.

II-8) PROVISIONS

Une provision a été comptabilisée pour un montant de 5 082.21€ correspondant à une créance de 2015.

II-9) DETTES NON FINANCIERES

D'un montant global de 6 698 179€, en hausse de 630 954€ par rapport à 2017 d'après le bilan.

Elles sont constituées principalement :

- Des dettes aux fournisseurs, correspondant aux charges à payer constatées soit automatiquement soit manuellement pour 660 102€ auxquelles est rajoutée une retenue de garantie sur marché pour 2 912€. Elles augmentent de 309 198€.
- Par les dettes sociales et fiscales pour 418 474€. Sont incluses dans ce montant les charges pour congés payés et CET qui restent stables par rapport à 2017.
- Par les produits constatés d'avance pour un montant 1 695 075€ qui comprend entre autre les droits d'inscription et les contrats de recherche, en diminution par rapport en 2017 pour 451 182€ du fait du changement de comptabilisation des contrats de recherche commencé en 2016
- Les avances perçues dans le cadre des contrats de recherche pour 3 297 445€ en forte progression par rapport à 2017 (+1 058 365€).
- Autres dettes : un excédent de 61€, un rejet de virement de 1 025 et des recettes à classer pour 618 685€. A signaler qu'en 2017, une partie des recettes à classer avait été reclassée manuellement dans les comptes auxiliaires qui auraient dû être impactés si le Système d'Information le permettait, la somme correspondante était de 608 590€. En 2018, cette action n'a pas été effectuée, si elle avait été réalisée, elle se serait élevée 487 497€.
- Dettes pour opérations pour comptes de tiers pour 4 400€

II-10) ÉCHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Rubriques	Valeurs Brutes FIN d'exercice	A 1 an au plus	A plus de 1 an
<u>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</u>	244		244
Créances rattachées à des Participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	244		
Sous Total	244	0	244
<u>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</u>			
Créances d'exploitation et diverses	6 113 310	6 086 069	27 241
Créances fiscales et sociales			
Avances versées	97 584	97 584	
Charges constatées d'avance	58 661	58 661	
Sous Total	6 269 555	6 242 314	27 241
TOTAUX	6 269 799	6 242 314	27 485

Rubriques	Valeurs FIN d'exercice	ECHEANCE		
		à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
<u>DETTE FINANCIERE</u>				
Emprunts obligataires				
Dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Sous-total				
<u>DETTE D'EXPLOITATION</u>				
Dettes d'exploitation et diverses	4 584 630	4 584 630		
Dettes fiscales et sociales	418 474	418 474		
Groupe et associés (2)				
Produits constatés d'avance	1 695 075	1 695 075		
Sous-total				
TOTAUX	6 698 179	6 698 179		

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice 2018 est bénéficiaire de 20 487,44€.

III-1) PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Les produits de fonctionnement s'élèvent à 19 095 630€. Ils connaissent une très légère diminution par rapport à 2017 (19 195 045€).

Ils sont constitués

- **Par les subventions de fonctionnement** qui passent de 13 435 543€ en 2017 à 13 375 068€. Elles représentent 70 % des produits d'exploitation. Cette légère baisse (60 475€) s'explique principalement
 - Par l'augmentation de la dotation globale de l'Etat qui passe de 11 039 818€ en 2017 à 11 186 879€ en 2018 soit + 147 061€.
La subvention du Ministère représente 84 % de l'ensemble des subventions d'exploitation, soit 59% des produits d'exploitation.
 - Par une légère baisse des subventions en provenance de l'état et autres entités publiques qui passent de 2 395 725€ en 2017 à 2 188 189 (- 206 536€)

- **Par les produits avec contrepartie directe** (droits de scolarité, prestations de recherche, de recettes de colloques et autres produits) pour 2 730 129€ (2 876 763€ en 2017). Elles représentent 14% des produits de fonctionnement.
Sont comptabilisés :
 - Les prestations de recherche qui passent de 1 864 418€ en 2017 à 2 058 831€ en 2018
 - Les droits d'inscriptions qui passent de 441 991€ en 2017 à 443 513€ en 2018
 - Les recettes des colloques qui passent de 18 990€ en 2017 à 13 023€ en 2018.
 - Les mises à dispositions de personnels qui passent de 69 506€ en 2017 à 61 358€ en 2018.
 - Les autres produits divers (revenus des immeubles, annulation de demandes de paiement antérieurs, formation continue, activités annexes....) pour un montant de 153 404€ (253 533€ en 2017)

- **Par les produits sans contrepartie directe : 203 608€**
 - Des recettes liées à la taxe d'apprentissage pour 202 608€ (223 673€ en 2017)
 - Des dons et legs pour 1 000€

- **Par les autres produits : 2 786 825 dont la reprise sur amortissements et financement rattaché à un bien de l'actif pour 2 785 487€.**

III-2) CHARGES

Leur montant s'élève à 19 075 143€ contre 18 875 148€ en 2017, en très légère augmentation (+199 995€).

La dotation aux amortissements (3 845 285€) et provisions (5 082€) de 3 850 367€ diminue de 29 780€, le montant des charges réelles de 15 224 777€ augmente de 229 775€ :

- **Coûts de personnel** : 12 006 386€ en très légère augmentation de 1.21% (11 863 136€ en 2017).

Sont comprises dans ces coûts :

Le FIPHP pour 38 485€ en 2018 contre 34 765€ en 2017

Hors FIPHP, les coûts de personnel sont de 11 967 901€ pour 2018 contre 11 808 371€ en 2017 soit une augmentation de 1.18%

Les charges à payer pour congés payés pour 203 313€ (228 375€ en 2017) et les charges à payer en 2019 sur des rémunérations se rapportant à 2017 pour un montant de 128 957€ (86 911€ en 2017).

Ces coûts représentent 79% des charges réelles.

- **Les autres dépenses** : 3 218 390€

Chapitre achats d'un montant de 836 910€ (971 246€ en 2017 soit une baisse de 134 335€ due en grande partie à une diminution des achats de fournitures et matériels d'enseignements et de recherche, de gaz et d'eau)

Missions et colloques pour 460 919€ (521 926€ en 2017 soit une baisse de 61 007€)

Autres achats externes et taxes d'un montant global de 1 428 799€, avec une augmentation de 177 051€ due en grande partie aux charges correspondant à du personnel prêté à l'établissement et aux prestations confiées à l'extérieur.

Autres charges de gestion pour 491 762€, avec une augmentation de 104 816€ due en partie à des annulations de recettes sur exercices antérieurs.

Il convient de préciser que la charge d'amortissements de 3 845 285€ est financée, en partie, par la reprise des subventions au compte de résultat pour 2 785 487€.

III-3) CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

L'ISAE-ENSMA n'a aucune charge financière et ne bénéficie d'aucun revenu financier.

IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN

Aucun engagement hors bilan n'est recensé au 31-12-2018



Compte financier 2018

ISAE-ENSMA



Compte financier 2018

-

Pour vote

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Nature des emplois			En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	58,5		58,5
		CDI	-		-
	Non permanents	CDD	12,2	39,8	52
S/total EC			70,7	39,8	110,5
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	60,9		60,9
		CDI	1,7	1	2,7
	Non permanents	CDD	3,6	23,9	27,5
S/total Biatss			66,2	24,9	91,1
Totaux			136,9 (1)	64,7	201,6
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			144 (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 Seuil 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 DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES EN EXECUTION

DEPENSES				
	AE	CP	AE	CP
	Prévision (BR 2018)		Exécution	
Personnel	11 994 870,00	11 994 870,00	11 956 451,49	11 956 451,49
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	3 220 000,00	3 220 000,00	3 220 595,65	3 220 595,65
Fonctionnement	3 461 858,00	3 526 343,00	3 194 219,63	3 076 464,98
Intervention			-	-
Investissement	1 909 688,60	1 801 609,00	1 710 035,42	1 555 479,10
Recherche				
TOTAL DES DÉPENSES	17 366 416,60	17 322 822,00	16 860 706,54	16 588 395,57
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)			684 449,42	

RECETTES		
	RECETTES	
	Prévision (BR 2018)	Exécution
17 154 666,92	17 272 844,99	Recettes globalisées
11 177 964,00	11 186 879,00	Subvention pour charges de service public
-	235 551,85	Autres financements de l'Etat
	-	Fiscalité affectée
2 667 870,08	2 504 473,18	Autres financements publics
3 308 832,84	3 345 940,96	Recettes propres
-	-	Recettes fléchées
		Financements de l'Etat fléchés
		Autres financements publics fléchés
		Recettes propres fléchées
17 154 666,92	17 272 844,99	TOTAL DES RECETTES
	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)	-	684 449	Solde budgétaire (excédent)
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	-	-	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	727 051	785 990	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- 11 828 248	- 12 194 077	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	- 11 101 197	- 10 723 637	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la trésorerie	- 377 560	-	PRELEVEMENT de la trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée	-	3 323	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	- 380 883	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS -	10 723 637	- 10 723 637	TOTAL DES FINANCEMENTS

Compte de Résultat

CHARGES	Exercice N	Exercice N-1	PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	224,33	3 437,16	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	2 709 713,80	2 726 922,17	Subventions pour charges de service public	11 186 879,00	11 039 818,00
Charges de personnel			Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	2 188 189,45	2 395 724,81
Salaires, traitements et rémunérations diverses	7 155 973,55	7 050 898,85	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	0,00
Charges sociales	4 691 606,25	4 659 528,28	Dons et legs	1 000,00	0,00
Intéressement et participation	0,00	0,00	Produits de la fiscalité affectée	202 607,75	223 673,08
Autres charges de personnel	5 698,18	3 914,69	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	661 560,39	547 821,16	Ventes de biens ou prestations de services	2 587 883,45	2 458 334,08
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	3 850 366,56	3 882 625,65	Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00	1 825,42
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 075 143,06	18 875 147,96	Autres produits de gestion	142 245,38	190 103,21
CHARGES D'INTERVENTION			Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Dispositif d'intervention pour compte propre			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Transfert aux ménages	0,00	0,00	Autres produits		
Transfert aux entreprises	0,00	0,00	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 338,19	2 827,24
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00	Reprises du financement rattaché à un actif	2 785 487,28	2 882 738,99
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00			
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00			
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	19 075 143,06	18 875 147,96	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	19 095 630,50	19 195 044,83
CHARGES FINANCIÈRES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêt	0,00	0,00	Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00	Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
			Gains de change	0,00	0,00
			Autres produits financier	0,00	0,00
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	20 487,44	319 896,87	RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	19 095 630,50	19 195 044,83	TOTAL PRODUITS	19 095 630,50	19 195 044,83

SPE1

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0	Capacité d'autofinancement	1 085 367
Investissement	1 582 256	Financement de l'actif par l'état	5 000
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	712 001
		Autres ressources	0
Remboursement des dettes financières	0	Augmentatino des dettes financières	0
TOTAL DES EMPLOIS	1 582 256	TOTAL DES RESSOURCES	1 802 368
Apport au fonds de roulement	220 112	Prélèvement sur fonds de roulement	0

SPE2

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	220 112
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-157 448
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	377 560
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 069 485
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-428 623
Niveau de la TRESORERIE	3 498 108

BILAN - Partie ACTIF				
			= Colonne D - E	Balance d'entrée de l'exo antérieur
ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	TOTAUX EX.ANTERIEUR
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	559 176,04	428 621,59	130 554,45	110 881,99
Immobilisations corporelles	50 961 328,55	26 067 381,23	24 893 947,32	27 176 648,06
Terrains	3 540 028,39	2 723,34	3 537 305,05	3 537 839,33
Constructions	23 165 635,53	7 215 944,42	15 949 691,11	16 853 600,54
Installations techniques, matériels, et outillages	20 295 942,60	16 062 679,48	4 233 263,12	5 293 104,58
Collections	4 180,02	3 925,29	254,73	254,73
Biens historiques et culturels	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 792 399,88	2 782 108,70	1 010 291,18	1 078 815,79
Immobilisations mises en concesssion	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	163 142,13	0,00	163 142,13	413 033,09
Avances et acomptes sur commandes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	243,92	0,00	243,92	243,92
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 520 748,51	26 496 002,82	25 024 745,69	27 287 773,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	6 210 894,54	5 082,21	6 205 812,33	5 756 499,97
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	622 979,27		622 979,27	1 077 101,46
Créances clients et comptes rattachés	5 486 780,97	5 082,21	5 481 698,76	4 671 264,18
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00		0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	97 584,15		97 584,15	6 018,00
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00		0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	3 550,15	0,00	3 550,15	2 116,33
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des	58 660,77		58 660,77	39 549,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	6 269 555,31	5 082,21	6 264 473,10	5 796 049,56
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	3 498 108,03		3 498 108,03	3 120 548,22
Autres	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	3 498 108,03	0,00	3 498 108,03	3 120 548,22
Comptes de régularisation	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion Actif	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	61 288 411,85	26 501 085,03	34 787 326,82	36 204 371,75

BILAN - Partie PASSIF		
	Solde Balance de fin exo	Balance d'entrée de l'exo antérieur
PASSIF	MONTANT	TOTAUX EX.ANTERIEUR
FONDS PROPRES		
Financements reçus	20 310 034,99	22 378 520,99
Financement de l'actif par l'Etat	15 683 661,59	17 129 450,15
Financement de l'actif par des tiers	4 626 373,40	5 249 070,84
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	7 758 625,61	7 438 728,74
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 487,44	319 896,87
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	28 089 148,04	30 137 146,60
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	663 013,58	353 815,56
Dettes fiscales et sociales	418 474,29	409 848,83
Avances et acomptes reçus	3 297 445,24	2 239 080,23
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositif)	4 400,00	4 800,00
Autres dettes non financières	619 770,61	913 423,09
Produits constatés d'avance	1 695 075,06	2 146 257,44
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	6 698 178,78	6 067 225,15
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecart de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	34 787 326,82	36 204 371,75

Compte financier 2018

-

Pour information

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget	Dépenses de l'organisme															
	Personnel				Fonctionnement et intervention				Investissement				Total			
	AE = CP		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Personnel		Personnel	Fonctionnement	Fonctionnement			Investissement	Investissement							
	Prévision (budget réctificatif 2018)		Exécution		Prévision (budget réctificatif 2018)		Exécution		Prévision (budget réctificatif 2018)		Exécution		Prévision (budget réctificatif 2018)		Exécution	
Formation initiale et continue	3 784 450,00	3 784 450,00	3 798 523,34	3 798 523,34	254 870,00	263 870,00	240 933,61	236 656,65	128 336,00	128 336,00	141 841,42	98 934,26	4 167 656,00	4 176 656,00	4 181 298,37	4 134 114,25
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 746 550,00	3 746 550,00	3 760 730,32	3 760 730,32	223 170,00	232 170,00	209 100,92	207 043,40	128 336,00	128 336,00	141 841,42	98 934,26	4 098 056,00	4 107 056,00	4 111 672,66	4 066 707,98
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	37 900,00	37 900,00	37 793,02	37 793,02	31 700,00	31 700,00	31 832,69	29 613,25			-	-	69 600,00	69 600,00	69 625,71	67 406,27
D105 - Bibliothèques et documentation	101 100,00	101 100,00	101 807,67	101 807,67	8 600,00	15 400,00	6 523,30	13 800,31			-	-	109 700,00	116 500,00	108 330,97	115 607,98
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 945 770,00	5 945 770,00	5 904 132,86	5 904 132,86	1 184 600,00	1 184 600,00	1 112 340,04	1 110 652,12	1 427 879,60	1 396 800,00	1 399 885,62	1 199 890,57	8 558 249,60	8 527 170,00	8 416 358,52	8 214 675,55
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			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	566 500,00	566 500,00	565 271,44	565 271,44	815 795,00	853 695,00	710 072,13	678 863,65	305 883,00	228 883,00	136 085,84	221 623,43	1 688 178,00	1 649 078,00	1 411 429,41	1 465 758,52
D115 - Pilotage et support	1 597 050,00	1 597 050,00	1 586 716,18	1 586 716,18	973 653,00	968 538,00	909 726,47	806 245,35	47 590,00	47 590,00	32 222,54	35 030,84	2 618 293,00	2 613 178,00	2 528 665,19	2 427 992,37
Étudiants	-	-	-	-	224 340,00	240 240,00	214 624,08	230 246,90	-	-	-	-	224 340,00	240 240,00	214 624,08	230 246,90
D201 - Aides directes aux étudiants			-	-	122 540,00	138 440,00	117 329,21	133 517,82			-	-	122 540,00	138 440,00	117 329,21	133 517,82
D202 - Aides indirectes			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			-	-	101 800,00	101 800,00	97 294,87	96 729,08			-	-	101 800,00	101 800,00	97 294,87	96 729,08
Total	11 994 870,00	11 994 870,00	11 956 451,49	11 956 451,49	3 461 858,00	3 526 343,00	3 194 219,63	3 076 464,98	1 909 688,60	1 801 609,00	1 710 035,42	1 555 479,10	17 366 416,60	17 322 822,00	16 860 706,54	16 588 395,57

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	684 449,42
-----------------------------	------------

RECETTES PAR ORIGINES

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	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	
Subvention pour charges de service public	11 186 879,00	-	-	-	-	-	-	-	11 186 879,00
Droits d'inscription	-	-	-	615,10	283 828,10	-	-	-	284 443,20
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	202 371,00	-	-	-	202 371,00
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	202 607,75	-	-	-	202 607,75
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	2 170 805,65	-	-	-	2 170 805,65
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	152 568,00	-	-	-	-	152 568,00
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	599 366,29	-	-	-	-	599 366,29
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	644 585,29	-	-	-	-	644 585,29
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	703 238,18	-	-	-	-	703 238,18
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	233 006,56	-	381 227,57	-	-	-	-	614 234,13
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	3 500,00	-	-	-	3 500,00
Autres recettes	-	2 545,29	-	22 872,75	482 828,46	-	-	-	508 246,50
Total	11 186 879,00	235 551,85	-	2 504 473,18	3 345 940,96	-	-	-	17 272 844,99

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
TVA encaissée	TVA encaissée		0,00	785 990,07
TVA décaissée	TVA décaissée		727 050,67	0,00
TOTAL			727 050,67	785 990,07

(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 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes calculés	
		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)
CONV-2015-0076	295 233,72	295 233,72	295 233,72	0,00	0,00	0,00	295 233,72	295 233,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2015-0077	428 996,26	428 996,26	428 996,26	0,00	0,00	0,00	428 996,26	428 996,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total programmes pluriannuels d'investissement	724 229,98	724 229,98	724 229,98	0,00	0,00	0,00	724 229,98	724 229,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2011-0091	1 097 200,00	643 932,38	643 932,38	0,00	49 460,87	49 460,87	631 244,97	631 244,97	0,00	52 299,44	52 299,44	403 806,75	9 848,84
CONV-2014-0012	28 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 846,00	0,00
CONV-2014-0016	228 800,00	218 293,92	218 293,92	0,00	955,10	955,10	218 005,86	218 005,86	0,00	955,10	955,10	9 550,98	288,06
CONV-2014-0066	57 000,00	51 854,79	51 854,79	0,00	0,00	0,00	51 854,79	51 854,79	0,00	0,00	0,00	5 145,21	0,00
CONV-2014-0069	359 965,00	40 823,28	40 823,28	0,00	191 013,30	191 013,30	40 823,28	40 823,28	0,00	102 892,80	102 892,80	128 128,42	88 120,50
CONV-2014-0070	380 193,00	380 192,66	380 192,66	0,00	0,00	0,00	380 192,66	380 192,66	0,00	0,00	0,00	0,34	0,00
CONV-2014-0071	1 423 530,44	883 516,17	883 516,17	0,00	375 279,95	375 279,95	877 919,35	877 919,35	0,00	372 156,17	372 156,17	164 734,32	8 720,60
CONV-2014-0072	55 000,00	51 856,43	51 856,43	0,00	0,00	0,00	51 856,43	51 856,43	0,00	0,00	0,00	3 143,57	0,00
CONV-2014-0075	121 680,00	84 449,50	84 449,50	0,00	8 234,92	8 234,92	84 449,50	84 449,50	0,00	7 262,83	7 262,83	28 995,58	972,09
CONV-2014-0077	149 800,00	127 203,00	127 203,00	0,00	3 104,00	3 104,00	127 203,00	127 203,00	0,00	3 104,00	3 104,00	19 493,00	0,00
CONV-2015-0002	1 332 240,00	631 651,03	631 651,03	0,00	39 898,31	39 898,31	624 889,93	624 889,93	0,00	45 478,80	45 478,80	660 690,66	1 180,61
CONV-2015-0015	180 960,00	99 730,96	99 730,96	0,00	73 204,34	73 204,34	99 730,96	99 730,96	0,00	73 204,34	73 204,34	8 024,70	0,00
CONV-2015-0016	120 000,00	85 121,36	85 121,36	0,00	34 136,77	34 136,77	85 121,36	85 121,36	0,00	28 920,07	28 920,07	741,87	5 216,70
CONV-2015-0020	359 892,00	176 412,37	176 412,37	0,00	100 412,70	100 412,70	176 412,37	176 412,37	0,00	100 412,70	100 412,70	83 066,93	0,00
CONV-2015-0027	162 000,00	132 134,58	132 134,58	0,00	11 200,90	11 200,90	132 134,58	132 134,58	0,00	11 200,90	11 200,90	18 664,52	0,00
CONV-2015-0038	242 450,00	110 704,91	110 704,91	0,00	52 696,43	52 696,43	110 704,91	110 704,91	0,00	52 696,43	52 696,43	79 048,66	0,00
CONV-2015-0044	106 390,00	96 814,36	96 814,36	0,00	1 994,84	1 994,84	96 655,75	96 655,75	0,00	1 585,45	1 585,45	7 580,80	568,00
CONV-2015-0046	52 500,00	0,00	0,00	0,00	47 031,15	47 031,15	0,00	0,00	0,00	47 031,15	47 031,15	5 468,85	0,00
CONV-2015-0047	202 450,97	173 414,23	173 414,23	0,00	1 841,03	1 841,03	168 758,82	168 758,82	0,00	6 359,93	6 359,93	27 195,71	136,51
CONV-2015-0059	358 769,74	275 946,51	275 946,51	0,00	89 075,62	89 075,62	275 946,51	275 946,51	0,00	89 075,62	89 075,62	6 252,39	0,00
CONV-2015-0068	160 000,00	17 405,43	17 405,43	0,00	12 431,47	12 431,47	16 356,78	16 356,78	0,00	13 086,62	13 086,62	130 163,10	393,50
CONV-2015-0069	255 000,00	58 841,41	58 841,41	0,00	95 517,73	95 517,73	56 732,48	56 732,48	0,00	63 254,60	63 254,60	100 640,86	34 372,06
CONV-2015-0070	95 000,00	80 587,38	80 587,38	0,00	14 381,11	14 381,11	80 244,26	80 244,26	0,00	14 073,53	14 073,53	31,51	650,70
CONV-2015-0071	120 000,00	5 443,59	5 443,59	0,00	22 742,16	22 742,16	5 108,67	5 108,67	0,00	20 920,60	20 920,60	91 814,25	2 156,48
CONV-2015-0078	40 000,00	17 385,80	17 385,80	0,00	0,00	0,00	39 995,80	39 995,80	0,00	0,00	0,00	22 614,20	-22 610,00
CONV-2015-0079	614 500,00	351 753,54	351 753,54	0,00	110 432,08	110 432,08	376 774,85	376 774,85	0,00	93 338,15	93 338,15	152 314,38	-7 927,38
CONV-2015-0080	198 791,00	42 818,92	42 818,92	0,00	77 864,86	77 864,86	42 458,05	42 458,05	0,00	72 272,14	72 272,14	78 107,22	5 953,59
CONV-2015-0082	29 025,71	17 984,18	17 984,18	0,00	0,00	0,00	17 984,18	17 984,18	0,00	0,00	0,00	11 041,53	0,00
CONV-2015-0083	30 000,00	29 984,75	29 984,75	0,00	0,00	0,00	27 901,39	27 901,39	0,00	2 083,36	2 083,36	15,25	0,00
CONV-2015-0085	160 603,00	4 698,88	4 698,88	0,00	0,00	0,00	4 698,88	4 698,88	0,00	0,00	0,00	155 904,12	0,00
CONV-2016-0020	629 386,50	313 175,97	313 175,97	0,00	105 364,23	105 364,23	291 176,95	291 176,95	0,00	118 801,22	118 801,22	210 846,30	8 562,03
CONV-2016-0021	206 000,00	34 070,70	34 070,70	0,00	101 885,33	101 885,33	25 697,49	25 697,49	0,00	107 584,94	107 584,94	70 043,97	2 673,60
CONV-2016-0022	300 560,00	140 063,45	140 063,45	0,00	56 444,38	56 444,38	136 630,02	136 630,02	0,00	59 145,93	59 145,93	104 052,17	731,88
CONV-2016-0026	139 881,25	121 770,20	121 770,20	0,00	18 111,05	18 111,05	121 770,20	121 770,20	0,00	18 111,05	18 111,05	0,00	0,00
CONV-2016-0031	4 000,00	3 922,06	3 922,06	0,00	0,00	0,00	3 922,06	3 922,06	0,00	0,00	0,00	77,94	0,00
CONV-2016-0032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2016-0035	88 155,15	48 421,98	48 421,98	0,00	31 147,79	31 147,79	41 808,27	41 808,27	0,00	37 390,25	37 390,25	8 585,38	371,25
CONV-2016-0039	307 500,00	307 500,00	307 500,00	0,00	0,00	0,00	307 500,00	307 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2016-0040	422 075,00	90 183,81	90 183,81	0,00	83 687,00	83 687,00	90 183,81	90 183,81	0,00	83 639,80	83 639,80	248 204,19	47,20
CONV-2016-0041	52 000,00	7 338,73	7 338,73	0,00	2 493,75	2 493,75	6 757,09	6 757,09	0,00	3 075,39	3 075,39	42 167,52	0,00
CONV-2016-0042	39 000,00	8 298,30	8 298,30	0,00	8 504,55	8 504,55	8 298,30	8 298,30	0,00	8 504,55	8 504,55	22 197,15	0,00
CONV-2016-0043	118 678,00	10 131,09	10 131,09	0,00	78 003,23	78 003,23	0,00	0,00	0,00	88 134,32	88 134,32	30 543,68	0,00
CONV-2016-0044	103 658,00	39 711,14	39 711,14	0,00	32 842,15	32 842,15	39 711,14	39 711,14	0,00	32 842,15	32 842,15	31 104,71	0,00
CONV-2016-0045	265 500,00	116 032,92	116 032,92	0,00	63 637,54	63 637,54	116 032,92	116 032,92	0,00	63 637,54	63 637,54	85 829,54	0,00
CONV-2016-0046	178 000,00	0,00	0,00	0,00	19 793,00	19 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 207,00	19 793,00
CONV-2016-0047	2 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950,00	0,00
CONV-2016-0048	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350,00	0,00
CONV-2016-0049	7 700,00	7 700,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes calculés	
		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)
CONV-2016-0053	18 139,00	2 998,80	2 998,80	0,00	221,38	221,38	428,40	428,40	0,00	221,38	221,38	14 918,82	2 570,40
CONV-2016-0055	26 000,00	3 861,25	3 861,25	0,00	16 287,09	16 287,09	3 861,25	3 861,25	0,00	15 829,59	15 829,59	5 851,66	457,50
CONV-2016-0056	7 000,00	2 698,63	2 698,63	0,00	1 683,51	1 683,51	2 698,63	2 698,63	0,00	1 683,51	1 683,51	2 617,86	0,00
CONV-2016-0057	60 000,00	6 693,67	6 693,67	0,00	0,00	0,00	57 092,33	57 092,33	0,00	0,00	0,00	53 306,33	-50 398,66
CONV-2016-0059	145 091,00	2 256,00	2 256,00	0,00	98,74	98,74	137,05	137,05	0,00	2 217,69	2 217,69	142 736,26	0,00
OPE-2017-0024	150 000,00	25 591,39	25 591,39	0,00	16 771,31	16 771,31	25 591,39	25 591,39	0,00	16 771,31	16 771,31	107 637,30	0,00
OPE-2017-0025	23 505,00	3 972,66	3 972,66	0,00	899,98	899,98	2 924,26	2 924,26	0,00	3 323,10	3 323,10	18 632,36	-1 374,72
OPE-2017-0027	123 943,94	7 963,78	7 963,78	0,00	27 559,17	27 559,17	7 963,78	7 963,78	0,00	27 059,17	27 059,17	88 420,99	500,00
OPE-2017-0028	91 154,00	5 237,20	5 237,20	0,00	27 959,72	27 959,72	5 237,20	5 237,20	0,00	22 215,42	22 215,42	57 957,08	5 744,30
OPE-2017-0029	82 056,00	6 223,61	6 223,61	0,00	48 654,84	48 654,84	6 223,61	6 223,61	0,00	49 064,23	49 064,23	27 177,55	-409,39
OPE-2017-0030	189 675,21	104 030,37	104 030,37	0,00	32 210,52	32 210,52	62 114,02	62 114,02	0,00	74 126,87	74 126,87	53 434,32	0,00
OPE-2017-0031	846 410,00	36 509,85	36 509,85	0,00	0,00	0,00	36 509,85	36 509,85	0,00	0,00	0,00	809 900,15	0,00
OPE-2017-0032	6 000,00	0,00	0,00	0,00	98,59	98,59	0,00	0,00	0,00	98,59	98,59	5 901,41	0,00
OPE-2017-0035	59 023,80	20 919,47	20 919,47	0,00	17 880,84	17 880,84	20 919,47	20 919,47	0,00	17 880,84	17 880,84	20 223,49	0,00
OPE-2017-0036	146 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 223,00	0,00
OPE-2017-0037	486 904,32	255 488,00	255 488,00	0,00	226 843,32	226 843,32	242 768,60	242 768,60	0,00	216 636,14	216 636,14	4 573,00	22 926,58
OPE-2017-0038	99 466,51	19 099,19	19 099,19	0,00	68 695,08	68 695,08	1 998,66	1 998,66	0,00	85 795,61	85 795,61	11 672,24	0,00
OPE-2017-0042	211 483,00	0,00	0,00	0,00	200 912,00	200 912,00	0,00	0,00	0,00	143 339,15	143 339,15	10 571,00	57 572,85
OPE-2017-0043	104 371,00	15 942,70	15 942,70	0,00	80 228,30	80 228,30	2 057,23	2 057,23	0,00	94 113,77	94 113,77	8 200,00	0,00
OPE-2017-0044	44 500,00	0,00	0,00	0,00	44 500,00	44 500,00	0,00	0,00	0,00	44 500,00	44 500,00	0,00	0,00
OPE-2017-0045	39 000,00	8 940,98	8 940,98	0,00	2 225,73	2 225,73	8 940,98	8 940,98	0,00	2 225,73	2 225,73	27 833,29	0,00
OPE-2017-0047	275 000,00	0,00	0,00	0,00	139 878,56	139 878,56	0,00	0,00	0,00	136 347,03	136 347,03	135 121,44	3 531,53
OPE-2017-0049	59 000,00	0,00	0,00	0,00	15 853,61	15 853,61	0,00	0,00	0,00	15 853,61	15 853,61	43 146,39	0,00
OPE-2017-0051	40 000,00	4 582,34	4 582,34	0,00	280,14	280,14	4 582,34	4 582,34	0,00	280,14	280,14	35 137,52	0,00
OPE-2017-0052	165 000,00	0,00	0,00	0,00	4 110,00	4 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 890,00	4 110,00
OPE-2017-0054	31 000,00	0,00	0,00	0,00	19 764,00	19 764,00	0,00	0,00	0,00	4 335,20	4 335,20	11 236,00	15 428,80
OPE-2017-0055	49 000,00	0,00	0,00	0,00	14 986,86	14 986,86	0,00	0,00	0,00	14 986,86	14 986,86	34 013,14	0,00
OPE-2017-0056	39 000,00	0,00	0,00	0,00	9 702,23	9 702,23	0,00	0,00	0,00	9 702,23	9 702,23	29 297,77	0,00
OPE-2017-0057	49 000,00	2 524,77	2 524,77	0,00	15 133,15	15 133,15	2 524,77	2 524,77	0,00	15 133,15	15 133,15	31 342,08	0,00
OPE-2017-0058	184 000,00	15 030,72	15 030,72	0,00	59 928,34	59 928,34	15 030,72	15 030,72	0,00	59 928,34	59 928,34	109 040,94	0,00
OPE-2017-0059	189 779,14	21 311,37	21 311,37	0,00	126 797,99	126 797,99	21 311,37	21 311,37	0,00	110 782,51	110 782,51	41 669,78	16 015,48
OPE-2017-0060	162 921,00	0,00	0,00	0,00	104 699,46	104 699,46	0,00	0,00	0,00	104 699,46	104 699,46	58 221,54	0,00
OPE-2017-0061	17 307,40	0,00	0,00	0,00	1 352,90	1 352,90	0,00	0,00	0,00	1 039,44	1 039,44	15 954,50	313,46
OPE-2017-0062	231 369,00	0,00	0,00	0,00	47 631,39	47 631,39	0,00	0,00	0,00	42 707,18	42 707,18	183 737,61	4 924,21
OPE-2017-0063	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
OPE-2018-0001	86 000,00	2 524,87	2 524,87	0,00	25 047,07	25 047,07	2 524,87	2 524,87	0,00	24 723,85	24 723,85	58 428,06	323,22
OPE-2018-0002	7 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 752,00	0,00
OPE-2018-0003	12 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00	0,00
OPE-2018-0004	1 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 945,00	0,00
OPE-2018-0005	56 727,00	0,00	0,00	0,00	884,07	884,07	0,00	0,00	0,00	884,07	884,07	55 842,93	0,00
OPE-2018-0006	55 000,00	0,00	0,00	0,00	33 117,68	33 117,68	0,00	0,00	0,00	33 117,68	33 117,68	21 882,32	0,00
OPE-2018-0008	171 673,78	0,00	0,00	0,00	4 110,00	4 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 563,78	4 110,00
OPE-2018-0009	17 246,00	0,00	0,00	0,00	845,38	845,38	0,00	0,00	0,00	845,38	845,38	16 400,62	0,00
OPE-2018-0022	146 846,00	0,00	0,00	0,00	19 794,00	19 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 052,00	19 794,00
OPE-2018-0024	40 220,00	0,00	0,00	0,00	13 180,42	13 180,42	0,00	0,00	0,00	12 459,04	12 459,04	27 039,58	721,38
OPE-2018-0025	17 855,09	0,00	0,00	0,00	13 023,39	13 023,39	0,00	0,00	0,00	13 023,39	13 023,39	4 831,70	0,00
OPE-2018-0026	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 445,25	1 445,25	0,00	0,00	0,00	1 445,25	1 445,25	28 554,75	0,00
OPE-2018-0027	49 000,00	0,00	0,00	0,00	14 987,13	14 987,13	0,00	0,00	0,00	14 987,13	14 987,13	34 012,87	0,00
OPE-2018-0028	68 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 400,00	0,00
OPE-2018-0029	17 388,00	0,00	0,00	0,00	14 999,58	14 999,58	0,00	0,00	0,00	13 730,23	13 730,23	2 388,42	1 269,35
OPE-2018-0030	33 333,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 333,34	0,00
OPE-2018-0031	21 737,05	0,00	0,00	0,00	20 763,34	20 763,34	0,00	0,00	0,00	20 763,34	20 763,34	973,71	0,00
OPE-2018-0032	42 714,00	0,00	0,00	0,00	22 070,18	22 070,18	0,00	0,00	0,00	21 170,18	21 170,18	20 643,82	900,00
OPE-2018-0033	111 621,32	0,00	0,00	0,00	69 358,71	69 358,71	0,00	0,00	0,00	69 358,71	69 358,71	42 262,61	0,00
OPE-2018-0034	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
OPE-2018-0035	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00
OPE-2018-0036	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00
OPE-2018-0038	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
OPE-2018-0040	181 662,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 662,85	0,00
OPE-2018-0041	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00
OPE-2018-0042	52 500,00	0,00	0,00	0,00	3 955,62	3 955,62	0,00	0,00	0,00	3 955,62	3 955,62	48 544,38	0,00
OPE-2018-0043	87 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00
OPE-2018-0044	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00
OPE-2018-0045	49 000,000												

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes calculés		
		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)
OPE-2018-0046	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00
OPE-2018-0047	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00
OPE-2018-0048	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00
OPE-2018-0050	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00
OPE-2018-0051	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00
OPE-2018-0052	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00
OPE-2018-0053	37 752,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 752,52	0,00
OPE-2018-0054	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955,89	3 955,89	0,00	0,00	3 955,89	3 955,89	55 044,11	0,00	0,00
OPE-2018-0055	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 468,14	7 468,14	0,00	0,00	7 468,14	7 468,14	84 531,86	0,00	0,00
OPE-2018-0056	18 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 268,00	0,00	0,00
Total contrats de recherche	18 011 745,03	6 713 678,29	6 713 678,29	0,00	3 665 213,28	3 665 213,28	6 632 789,40	6 632 789,40	0,00	3 476 852,06	3 476 852,06	7 632 853,46	269 250,11	0,00
Total contrats de formation continue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2013-0036	132 000,00	105 966,38	105 966,38	0,00	25 951,85	25 951,85	105 758,87	105 758,87	0,00	25 951,85	25 951,85	81,77	207,51	0,00
CONV-2014-0028	658 180,00	444 996,77	444 996,77	0,00	171 370,14	171 370,14	444 996,77	444 996,77	0,00	171 370,16	171 370,16	41 813,09	-0,02	0,00
CONV-2015-0034	76 775,73	36 033,54	36 033,54	0,00	0,00	0,00	39 802,95	39 802,95	0,00	0,00	0,00	40 742,19	-3 769,41	0,00
CONV-2016-0029	6 696,31	7 329,09	7 329,09	0,00	2 987,85	2 987,85	7 329,09	7 329,09	0,00	2 987,86	2 987,86	-3 620,63	-0,01	0,00
OPE-2017-0048	25 554,00	10 448,00	10 448,00	0,00	11 743,01	11 743,01	8 358,40	8 358,40	0,00	13 783,61	13 783,61	3 362,99	49,00	0,00
OPE-2017-0050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2017-0053	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 500,00	0,00	0,00
OPE-2018-0023	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 627,55	10 627,55	0,00	0,00	2 950,54	2 950,54	64 372,45	7 677,01	0,00
OPE-2018-0037	33 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 996,20	9 996,20	0,00	0,00	8 244,21	8 244,21	23 709,80	1 751,99	0,00
OPE-2018-0039	448 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 860,33	62 860,33	0,00	0,00	62 798,24	62 798,24	385 639,67	62,09	0,00
Total contrats d'enseignement	1 571 912,04	604 773,78	604 773,78	0,00	295 536,93	295 536,93	606 246,08	606 246,08	0,00	288 086,47	288 086,47	671 601,33	5 978,16	0,00
CONV-2014-0017	30 000,00	19 988,20	19 988,20	0,00	5 900,00	5 900,00	19 988,20	19 988,20	0,00	5 900,00	5 900,00	4 111,80	0,00	0,00
CONV-2016-0058	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total autres contrats	30 000,00	19 988,20	19 988,20	0,00	5 900,00	5 900,00	19 988,20	19 988,20	0,00	5 900,00	5 900,00	4 111,80	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	20 337 887,05	8 062 670,25	8 062 670,25	0,00	3 966 650,21	3 966 650,21	7 983 253,66	7 983 253,66	0,00	3 770 838,53	3 770 838,53	8 308 566,59	275 228,27	0,00
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :														
Ss total personnel	9 103 026,52	3 606 031,35	3 606 031,35	0,00	1 814 727,83	1 814 727,83	3 606 031,35	3 606 031,35	0,00	1 814 727,83	1 814 727,83			
Ss total fonctionnement et intervention	5 929 566,67	1 691 562,73	1 691 562,73	0,00	1 002 656,87	1 002 656,87	1 607 580,60	1 607 580,60	0,00	982 409,38	982 409,38			
Ss total investissement	5 305 293,86	2 765 076,17	2 765 076,17	0,00	1 149 265,51	1 149 265,51	2 769 641,71	2 769 641,71	0,00	973 701,32	973 701,32			

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

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)
CONV-2015-0076	295 233,72	37 331,30	257 902,42	257 902,42	0,00	0,00
CONV-2015-0077	428 996,26	13 141,12	415 855,14	0,00	135 831,89	280 023,25
Total programmes pluriannuels d'investissement	724 229,98	50 472,42	673 757,56	257 902,42	135 831,89	280 023,25
CONV-2011-0091	1 097 200,00	0,00	1 097 200,00	872 760,00	124 440,00	100 000,00
TOTAL : CONV-2014-0012	750 000,00	0,00	750 000,00	369 864,00	152 568,00	227 568,00
CONV-2014-0012	28 846,00	-721 154,00	750 000,00	369 864,00	152 568,00	227 568,00
CONV-2015-0068	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2015-0069	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2015-0070	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2015-0071	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2017-0028	91 154,00	91 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2014-0016	228 800,00	0,00	228 800,00	183 040,00	0,00	45 760,00
CONV-2014-0066	57 000,00	0,00	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00
CONV-2014-0069	359 965,00	0,00	359 965,00	287 972,00	71 993,00	0,00
CONV-2014-0070	380 193,00	0,00	380 193,00	318 600,00	0,00	61 593,00
CONV-2014-0071	1 423 530,44	0,00	1 423 530,44	1 120 000,00	303 530,44	0,00
CONV-2014-0072	55 000,00	0,00	55 000,00	49 500,00	0,00	5 500,00
CONV-2014-0075	121 680,00	0,00	121 680,00	77 876,00	19 469,00	24 335,00
CONV-2014-0077	149 800,00	0,00	149 800,00	44 900,00	0,00	104 900,00
CONV-2015-0002	1 332 240,00	0,00	1 332 240,00	799 344,00	266 448,00	266 448,00
CONV-2015-0015	180 960,00	0,00	180 960,00	108 578,00	0,00	72 382,00
CONV-2015-0016	120 000,00	0,00	120 000,00	48 000,00	0,00	72 000,00
CONV-2015-0020	359 892,00	0,00	359 892,00	215 935,00	71 978,00	71 979,00
CONV-2015-0027	162 000,00	0,00	162 000,00	110 160,00	38 880,00	12 960,00
CONV-2015-0038	242 450,00	0,00	242 450,00	70 500,00	0,00	171 950,00
CONV-2015-0044	106 390,00	0,00	106 390,00	31 917,00	65 725,69	8 747,31
CONV-2015-0046	52 500,00	0,00	52 500,00	32 500,00	20 000,00	0,00
CONV-2015-0047	202 450,97	0,00	202 450,97	60 735,29	134 531,56	7 184,12
CONV-2015-0059	358 769,74	0,00	358 769,74	212 400,00	106 200,00	40 169,74
CONV-2015-0078	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
CONV-2015-0079	614 500,00	0,00	614 500,00	258 732,61	0,00	355 767,39
CONV-2015-0080	198 791,00	0,00	198 791,00	95 421,00	31 807,00	71 563,00
CONV-2015-0082	29 025,71	0,00	29 025,71	29 025,71	0,00	0,00
CONV-2015-0083	30 000,00	0,00	30 000,00	24 000,00	6 000,00	0,00
CONV-2015-0085	160 603,00	0,00	160 603,00	70 000,00	40 000,00	50 603,00
CONV-2016-0020	629 386,50	0,00	629 386,50	2 886,50	93 975,00	532 525,00

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)
CONV-2016-0021	206 000,00	0,00	206 000,00	103 000,00	41 200,00	61 800,00
CONV-2016-0022	300 560,00	0,00	300 560,00	96 180,00	48 090,00	156 290,00
CONV-2016-0026	139 881,25	0,00	139 881,25	0,00	54 688,75	85 192,50
CONV-2016-0031	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
CONV-2016-0032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2016-0035	88 155,15	0,00	88 155,15	0,00	0,00	88 155,15
CONV-2016-0039	307 500,00	0,00	307 500,00	0,00	307 500,00	0,00
CONV-2016-0040	422 075,00	0,00	422 075,00	151 214,69	171 823,89	99 036,42
CONV-2016-0041	52 000,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	52 000,00
CONV-2016-0042	39 000,00	0,00	39 000,00	13 000,00	26 000,00	0,00
CONV-2016-0043	118 678,00	0,00	118 678,00	30 818,00	87 860,00	0,00
CONV-2016-0044	103 658,00	0,00	103 658,00	0,00	41 463,20	62 194,80
CONV-2016-0045	265 500,00	0,00	265 500,00	27 600,00	82 800,00	155 100,00
CONV-2016-0046	178 000,00	0,00	178 000,00	89 000,00	53 400,00	35 600,00
CONV-2016-0047	2 950,00	0,00	2 950,00	0,00	0,00	2 950,00
CONV-2016-0048	4 350,00	0,00	4 350,00	0,00	0,00	4 350,00
CONV-2016-0049	7 700,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00
CONV-2016-0053	18 139,00	0,00	18 139,00	3 627,80	14 511,20	0,00
CONV-2016-0055	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	10 000,00	16 000,00
CONV-2016-0056	7 000,00	0,00	7 000,00	1 750,00	3 500,00	1 750,00
CONV-2016-0057	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
CONV-2016-0059	145 091,00	0,00	145 091,00	58 183,00	0,00	86 908,00
OPE-2017-0024	150 000,00	0,00	150 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00
OPE-2017-0025	23 505,00	0,00	23 505,00	0,00	11 484,00	12 021,00
OPE-2017-0027	123 943,94	0,00	123 943,94	0,00	0,00	123 943,94
OPE-2017-0029	82 056,00	0,00	82 056,00	26 258,00	0,00	55 798,00
OPE-2017-0030	189 675,21	0,00	189 675,21	0,00	0,00	189 675,21
OPE-2017-0031	846 410,00	0,00	846 410,00	0,00	0,00	846 410,00
OPE-2017-0032	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
OPE-2017-0035	59 023,80	0,00	59 023,80	0,00	19 674,60	39 349,20
OPE-2017-0036	146 223,00	0,00	146 223,00	0,00	100 000,00	46 223,00
OPE-2017-0037	486 904,32	0,00	486 904,32	0,00	0,00	486 904,32
OPE-2017-0038	99 466,51	0,00	99 466,51	0,00	60 573,37	38 893,14
OPE-2017-0042	211 483,00	0,00	211 483,00	0,00	76 260,74	135 222,26
OPE-2017-0043	104 371,00	0,00	104 371,00	0,00	0,00	104 371,00
OPE-2017-0044	44 500,00	0,00	44 500,00	0,00	0,00	44 500,00
OPE-2017-0045	39 000,00	0,00	39 000,00	10 000,00	7 000,00	22 000,00
OPE-2017-0047	275 000,00	0,00	275 000,00	55 000,00	120 000,00	100 000,00
OPE-2017-0049	59 000,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	59 000,00
OPE-2017-0051	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00

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)
OPE-2017-0052	165 000,00	0,00	165 000,00	0,00	33 000,00	132 000,00
OPE-2017-0054	31 000,00	0,00	31 000,00	0,00	15 500,00	15 500,00
OPE-2017-0055	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	24 500,00	24 500,00
OPE-2017-0056	39 000,00	0,00	39 000,00	0,00	19 500,00	19 500,00
OPE-2017-0057	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	24 500,00	24 500,00
OPE-2017-0058	184 000,00	0,00	184 000,00	0,00	92 000,00	92 000,00
OPE-2017-0059	189 779,14	0,00	189 779,14	0,00	0,00	189 779,14
OPE-2017-0060	162 921,00	0,00	162 921,00	0,00	130 153,10	32 767,90
OPE-2017-0061	17 307,40	0,00	17 307,40	0,00	3 461,48	13 845,92
OPE-2017-0062	231 369,00	0,00	231 369,00	46 273,00	34 705,00	150 391,00
OPE-2017-0063	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00
OPE-2018-0001	86 000,00	0,00	86 000,00	0,00	27 000,00	59 000,00
OPE-2018-0002	7 752,00	0,00	7 752,00	0,00	7 752,00	0,00
OPE-2018-0003	12 800,00	0,00	12 800,00	0,00	0,00	12 800,00
OPE-2018-0004	1 945,00	0,00	1 945,00	0,00	1 945,00	0,00
OPE-2018-0005	56 727,00	0,00	56 727,00	0,00	56 727,00	0,00
OPE-2018-0006	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	18 000,00	37 000,00
OPE-2018-0008	171 673,78	0,00	171 673,78	0,00	69 377,66	102 296,12
OPE-2018-0009	17 246,00	0,00	17 246,00	0,00	0,00	17 246,00
OPE-2018-0022	146 846,00	0,00	146 846,00	0,00	48 948,00	97 898,00
OPE-2018-0024	40 220,00	0,00	40 220,00	0,00	10 000,00	30 220,00
OPE-2018-0025	17 855,09	0,00	17 855,09	0,00	11 616,67	6 238,42
OPE-2018-0026	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
OPE-2018-0027	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	16 400,00	32 600,00
OPE-2018-0028	68 400,00	0,00	68 400,00	0,00	0,00	68 400,00
OPE-2018-0029	17 388,00	0,00	17 388,00	0,00	17 388,00	0,00
OPE-2018-0030	33 333,34	0,00	33 333,34	0,00	6 666,67	26 666,67
OPE-2018-0031	21 737,05	0,00	21 737,05	0,00	9 737,05	12 000,00
OPE-2018-0032	42 714,00	0,00	42 714,00	0,00	0,00	42 714,00
OPE-2018-0033	111 621,32	0,00	111 621,32	0,00	0,00	111 621,32
OPE-2018-0034	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	4 500,00	500,00
OPE-2018-0035	37 500,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	37 500,00
OPE-2018-0036	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
OPE-2018-0038	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
OPE-2018-0040	181 662,85	0,00	181 662,85	0,00	0,00	181 662,85
OPE-2018-0041	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
OPE-2018-0042	52 500,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	52 500,00
OPE-2018-0043	87 500,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	87 500,00
OPE-2018-0044	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00
OPE-2018-0045	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00
OPE-2018-0046	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00

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)
OPE-2018-0047	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
OPE-2018-0048	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00
OPE-2018-0050	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
OPE-2018-0051	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00
OPE-2018-0052	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	46 000,00
OPE-2018-0053	37 752,52	0,00	37 752,52	0,00	0,00	37 752,52
OPE-2018-0054	59 000,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	59 000,00
OPE-2018-0055	92 000,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	92 000,00
OPE-2018-0056	18 268,00	0,00	18 268,00	0,00	0,00	18 268,00
Total contrats de recherche	18 011 745,03	0,00	18 011 745,03	6 338 551,60	3 773 753,07	7 899 440,36
Total contrats de formation continue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONV-2013-0036	132 000,00	0,00	132 000,00	110 000,00	22 000,00	0,00
CONV-2014-0028	658 180,00	0,00	658 180,00	577 590,00	80 590,00	0,00
CONV-2015-0034	76 775,73	0,00	76 775,73	50 702,00	26 073,73	0,00
CONV-2016-0029	6 696,31	0,00	6 696,31	0,00	6 696,31	0,00
OPE-2017-0048	25 554,00	0,00	25 554,00	20 443,20	0,00	5 110,80
OPE-2017-0050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2017-0053	115 500,00	0,00	115 500,00	0,00	57 750,00	57 750,00
OPE-2018-0023	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
OPE-2018-0037	33 706,00	0,00	33 706,00	0,00	26 964,80	6 741,20
OPE-2018-0039	448 500,00	0,00	448 500,00	0,00	0,00	448 500,00
Total contrats d'enseignement	1 571 912,04	0,00	1 571 912,04	758 735,20	220 074,84	593 102,00
CONV-2014-0017	30 000,00	0,00	30 000,00	23 000,00	3 500,00	3 500,00
CONV-2016-0058	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total autres contrats	30 000,00	0,00	30 000,00	23 000,00	3 500,00	3 500,00
TOTAL GÉNÉRAL	20 337 887,05	50 472,42	20 287 414,63	7 378 189,22	4 133 159,80	8 776 065,61

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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

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

		Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommées les années antérieures à N	CP consommées en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	724 229,98	724 229,98	0,00	724 229,98	724 229,98	0,00	724 229,98	0,00	0,00	0,00
Total Dépenses d'investissement.1		724 229,98	724 229,98	0,00	724 229,98	724 229,98	0,00	724 229,98	0,00	0,00	0,00
Contrats de recherche	Personnel	8 170 727,48	3 208 043,70	1 610 120,03	4 818 163,73	3 208 043,70	1 610 120,03	4 818 163,73	0,00	3 352 563,75	3 352 563,75
	Fonctionnement et intervention	5 324 953,67	1 464 788,40	905 827,74	2 370 616,14	1 379 333,97	893 030,71	2 272 364,68	98 251,46	2 954 337,53	3 052 588,99
	Investissement	4 516 063,88	2 040 846,19	1 149 265,51	3 190 111,70	2 045 411,73	973 701,32	3 019 113,05	170 998,65	1 325 952,18	1 496 950,83
Total contrat de recherche.2		18 011 745,03	6 713 678,29	3 665 213,28	10 378 891,57	6 632 789,40	3 476 852,06	10 109 641,46	269 250,11	7 632 853,46	7 902 103,57
Contrat de formation continue	Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement et intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total contrat de formation continue.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrat d'enseignement	Personnel	932 299,04	397 987,65	204 607,80	602 595,45	397 987,65	204 607,80	602 595,45	0,00	329 703,59	329 703,59
	Fonctionnement et intervention	574 613,00	206 786,13	90 929,13	297 715,26	208 258,43	83 478,67	291 737,10	5 978,16	276 897,74	282 875,90
	Investissement	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00
Total contrat d'enseignement.4		1 571 912,04	604 773,78	295 536,93	900 310,71	606 246,08	288 086,47	894 332,55	5 978,16	671 601,33	677 579,49
Autres contrats	Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement et intervention	30 000,00	19 988,20	5 900,00	25 888,20	19 988,20	5 900,00	25 888,20	0,00	4 111,80	4 111,80
	Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total autres contrats.5		30 000,00	19 988,20	5 900,00	25 888,20	19 988,20	5 900,00	25 888,20	0,00	4 111,80	4 111,80
Ss total personnel		9 103 026,52	3 606 031,35	1 814 727,83	5 420 759,18	3 606 031,35	1 814 727,83	5 420 759,18	0,00	3 682 267,34	3 682 267,34
Ss total fonctionnement et intervention		5 929 566,67	1 691 562,73	1 002 656,87	2 694 219,60	1 607 580,60	982 409,38	2 589 989,98	104 229,62	3 235 347,07	3 339 576,69
Ss total investissement		5 305 293,86	2 765 076,17	1 149 265,51	3 914 341,68	2 769 641,71	973 701,32	3 743 343,03	170 998,65	1 390 952,18	1 561 950,83
TOTAL		20 337 887,05	8 062 670,25	3 966 650,21	12 029 320,46	7 983 253,66	3 770 838,53	11 754 092,19	275 228,27	8 308 566,59	8 583 794,86

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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

Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	673 757,56	257 902,42	135 831,89	280 023,25
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total PPI.1	673 757,56	257 902,42	135 831,89	280 023,25
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	893 837,47	120 621,79	233 006,56	540 209,12
	Autres financements publics**	10 617 286,75	3 256 133,30	1 829 927,27	5 531 226,18
	Autres financements***	6 500 620,81	2 961 796,51	1 710 819,24	1 828 005,06
	Total contrat de recherche.2	18 011 745,03	6 338 551,60	3 773 753,07	7 899 440,36
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total contrat de formation continue.3	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	1 439 912,04	648 735,20	198 074,84	593 102,00
	Autres financements***	132 000,00	110 000,00	22 000,00	0,00
	Total contrat d'enseignement.4	1 571 912,04	758 735,20	220 074,84	593 102,00
Autres contrats	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	30 000,00	23 000,00	3 500,00	3 500,00
	Total autres contrats.5	30 000,00	23 000,00	3 500,00	3 500,00
	Ss total financement de l'Etat	893 837,47	120 621,79	233 006,56	540 209,12
	Ss total autres financements publics	12 730 956,35	4 162 770,92	2 163 834,00	6 404 351,43
	Ss total autres financements	6 662 620,81	3 094 796,51	1 736 319,24	1 831 505,06
TOTAL		20 287 414,63	7 378 189,22	4 133 159,80	8 776 065,61

* 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 propres et autres recettes fléchés

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	3 120 548,22	6 220 498,61	5 838 902,33	4 396 188,00	5 250 206,39	3 989 786,11	2 746 243,42	6 588 156,65	5 597 643,45	3 470 290,98	4 870 827,56	3 255 531,29	3 120 548,22
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0,00	4 566 275,12	180 559,00	3 414 409,58	64 894,78	32 587,34	4 536 861,86	58 498,00	230 218,49	91 410,00	2 507 767,73	1 589 363,09	17 272 844,99
Subvention pour charges de service public	0,00	2 783 564,00	0,00	2 783 564,00	0,00	0,00	3 929 056,00	0,00	0,00	0,00	1 670 133,00	20 562,00	11 186 879,00
Autres financements de l'Etat	0,00	2 372,49	0,00	93 975,00	172,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 031,56	235 551,85
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics	0,00	640 170,79	60 564,42	249 602,00	0,00	8 296,31	337 001,22	14 652,00	84 281,44	0,00	548 561,80	561 343,20	2 504 473,18
Recettes propres	0,00	1 140 167,84	119 994,58	287 268,58	64 721,98	24 291,03	270 804,64	43 846,00	145 937,05	91 410,00	289 072,93	868 426,33	3 345 940,96
A2. Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3. Opérations non budgétaires	3 282 907,39	-4 657 562,03	-861 386,75	-2 054 908,63	-898 802,48	-735 758,33	-36 498,24	-979 298,63	-1 967 829,59	1 860 466,80	-3 649 002,34	-710 414,01	-11 408 086,84
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	3 282 907,39	-4 657 562,03	-861 386,75	-2 054 908,63	-898 802,48	-735 758,33	-36 498,24	-979 298,63	-1 967 829,59	1 860 466,80	-3 649 002,34	-710 414,01	-11 408 086,84
TVA encaissée	0,00	203 282,85	21 344,52	102 103,94	49 659,96	35 719,10	40 647,25	8 769,20	87 654,53	25 139,00	84 488,49	127 181,23	785 990,07
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	3 282 907,39	-4 860 844,88	-882 731,27	-2 157 012,57	-948 462,44	-771 477,43	-77 145,49	-988 067,83	-2 055 484,12	1 835 327,80	-3 733 490,83	-837 595,24	-12 194 076,91
A. TOTAL	3 282 907,39	-91 286,91	-680 827,75	1 359 500,95	-833 907,70	-703 170,99	4 500 363,62	-920 800,63	-1 737 611,10	1 951 876,80	-1 141 234,61	878 949,08	5 864 758,15
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	0,00	279 392,21	1 637 463,44	2 441 535,14	1 343 874,39	1 436 472,09	1 542 819,08	68 113,02	2 576 402,31	491 161,22	2 345 960,66	2 421 878,91	16 585 072,47
Personnel	0,00	0,00	993 823,30	1 979 904,11	954 487,39	951 131,63	969 959,50	30,92	2 260 355,80	0,00	1 923 132,61	1 923 626,23	11 956 451,49
Fonctionnement	0,00	246 546,05	395 222,14	331 685,36	237 424,14	376 013,90	324 590,78	30 604,28	233 285,68	259 017,93	377 238,58	261 513,04	3 073 141,88
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	0,00	32 846,16	248 418,00	129 945,67	151 962,86	109 326,56	248 268,80	37 477,82	82 760,83	232 143,29	45 589,47	236 739,64	1 555 479,10
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0,00	95,67	3 227,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 323,10
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	0,00	95,67	3 227,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 323,10
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B3. Opérations non budgétaires	182 957,00	10 821,49	-878 804,29	-1 936 052,58	-917 361,81	-896 100,39	-884 368,69	1 599,55	-2 186 660,94	60 179,00	-1 871 899,00	-1 785 506,57	-11 101 197,23
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	182 957,00	10 821,49	-878 804,29	-1 936 052,58	-917 361,81	-896 100,39	-884 368,69	1 599,55	-2 186 660,94	60 179,00	-1 871 899,00	-1 785 506,57	-11 101 197,23
TVA décaissée	94 563,00	21 214,82	109 355,02	47 881,21	37 087,23	48 659,04	82 890,39	2 537,55	25 134,26	66 074,00	48 254,87	143 399,28	727 050,67
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	88 394,00	-10 393,33	-988 159,31	-1 983 933,79	-954 449,04	-944 759,43	-967 259,08	-938,00	-2 211 795,20	-5 895,00	-1 920 153,87	-1 928 905,85	-11 828 247,90
B. TOTAL	182 957,00	290 309,37	761 886,58	505 482,56	426 512,58	540 371,70	658 450,39	69 712,57	389 741,37	551 340,22	474 061,66	636 372,34	5 487 198,34
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 099 950,39	-381 596,28	-1 442 714,33	854 018,39	-1 260 420,28	-1 243 542,69	3 841 913,23	-990 513,20	-2 127 352,47	1 400 536,58	-1 615 296,27	242 576,74	377 559,81
SOLDE CUMULE (1) + (2)	6 220 498,61	5 838 902,33	4 396 188,00	5 250 206,39	3 989 786,11	2 746 243,42	6 588 156,65	5 597 643,45	3 470 290,98	4 870 827,56	3 255 531,29	3 498 108,03	3 498 108,03
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2		-3 323,10
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		-306 889,61

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

TABLEAU 10 - bis
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Compte financier 2018	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	-
	2	Niveau initial du fonds de roulement	2 849 373
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-271 176
	4	Niveau initial de la trésorerie	3 120 549
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
Flux de l'année	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 120 549
	5	Autorisations d'engagement	16 860 707
	6	Résultat patrimonial	20 487
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	1 085 367
	8	Variation du fonds de roulement	220 112
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 0
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS -464 337
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 324 408
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -570 108
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -16 203
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -202 434
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	684 449
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	306 890
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	377 560
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-3 323
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-380 883
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-157 448
	16	Variation des restes à payer	272 311
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	272 311
	18	Niveau final du fonds de roulement	3 069 485
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-428 624
	20	Niveau final de la trésorerie	3 498 109
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-3 323
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 739 666

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale



Rapport de gestion Compte financier 2018

ISAE-ENSMA

Ecole Nationale Supérieure de Mécanique et d'Aérotechnique

Téléport 2 – 1 avenue Clément Ader BP 40109
86961 Futuroscope Chasseneuil Cedex
Tel. 05 49 49 80 80

www.isae-ensma.fr



Aéronautique – Espace – Transport – Energie

Rapport de gestion 2018

Introduction

Le 15 décembre 2018, le conseil d'administration (CA) s'est prononcé sur le budget rectificatif (BR) 2018. Ce budget intégrait les dernières hypothèses de recettes et de dépenses connues lors de son élaboration. Le présent rapport de gestion, reprend les éléments de la note de l'ordonnateur et établit un bilan de l'exécution annuelle.

Le recueil des règles budgétaires des organismes précise que le compte financier est accompagné par un rapport de gestion établi par l'ordonnateur, qui commente les données figurant dans le compte financier.

Afin de faciliter la compréhension des membres du conseil d'administration, la présentation du rapport reprend la structure de la note du budget rectificatif en respectant la logique des tableaux obligatoires en mode GBCP :

- 1) Autorisations budgétaires :
 - Tableau 1 : autorisations d'emplois,
 - Tableau 2 : autorisations budgétaires,
 - Tableau 3 : dépenses par destination et des recettes par origine,
- 2) Equilibre financier :
 - Tableau 4 : équilibre financier,
 - Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers,
- 3) Analyse de la soutenabilité :

En complément des éléments qui précèdent,

 - Tableau 6 : Situation patrimoniale :
 - o Compte de résultat ;
 - o SPE1 (évolution de la situation patrimoniale en droits constatés) ;
 - o SPE2 (évolution de la situation patrimoniale en droits constatés)
 - Tableau 7 : Plan de trésorerie,
 - Tableau 8 : Tableau des opérations liées aux recettes fléchées,
 - Tableau 9 et 10 : Tableau des opérations pluriannuelles,

L'ensemble des documents du compte financier est présenté en annexe.



1. Autorisations budgétaires

A. Tableau 1 - Les autorisations d'emplois

Pour mener à bien ses missions, l'Etablissement dispose d'une autorisation d'emplois, provenant d'une part du plafond d'emplois notifiés par l'Etat et financés par la subvention pour charges de service public, et d'autre part des emplois financés par l'organisme sur ses fonds propres.

Pour 2018, le plafond d'emplois de l'organisme se décompose comme ceci :

	Plafond d'emplois global	Dont emplois sous plafond Etat	Dont emplois sous plafond Etablissement
Budget rectificatif 2018	205.2	137.2	68
Exécution 2018	201.6	136.9	64.7

Le taux d'exécution global des emplois 2018 est de 98,2 %, se décomposant en 99,8 % d'exécution sur les emplois sous plafond Etat et 95 % sur les emplois sous plafond établissement.

B. Tableau 2 – Les autorisations budgétaires

B.1. Les autorisations d'engagement et les crédits de paiement (AE et CP)

- **Masse salariale** : 11 956 k€ soit 99.7 % (– 38 k€) en AE et CP.
- **Fonctionnement** : 3 194 k€ en AE, soit 92.3 % (-268 k€) et 3 076 k€ en CP, soit 87.2 % (- 450 k€).

L'écart entre les AE et CP correspond aux commandes réalisées en 2018 et dont le paiement interviendra en 2019.

	Taux d'exécution AE	Taux d'exécution CP
Formation	95 %	93 %
Recherche	94 %	94 %
Support	96 %	85 %
Immobilier/ Logistique	85 %	79%

- **Equipement** : 1 710 k€ en AE, soit 89.5% (-200 k€) et 1 555 k€ en CP, soit 86.3% (- 246 k€).

	Taux d'exécution AE	Taux d'exécution CP
Formation	111 %	77 %
Recherche	98 %	86 %
Support	71 %	77 %
Immobilier/ Logistique	44 %	96 %



La sous-exécution en AE pour l'immobilier s'explique par le décalage d'une opération (mise à niveau SSI), de décembre 2018 au 1^{er} trimestre 2019.

Comme pour le fonctionnement, l'écart entre les AE et CP correspond aux commandes réalisées en 2018 et dont le paiement interviendra en 2019.

Les écarts d'exécution en AE pour la formation et les services supports, proviennent du budget informatique (+ 13 k€ d'achats d'équipements pour la formation, compensés par -13 k€ d'achats pour l'administration).

B.2. Les recettes (encaissements)

- **La subvention pour charges de service public : 11 187 k€, soit 100.1 % (+ 9k€).**
- **Les autres financements de l'Etat : + 233 k€.**

L'écart s'explique par le financement de projets de recherche par la Direction Générale de l'Armement (DGA) et la Direction Générale des Entreprises (DGE), dont les recettes ont été inscrites en autres financements publics dans le budget et comptabilisées en autres financements de l'Etat au niveau du compte financier.

- **Les autres financements publics : 2 507 k€ soit 94 % (- 161 k€).**
 - Encaissement prévus début 2019 mais réalisés en décembre 2018 : ANR hors investissements d'avenir : + 297 k€ et autres recettes et subventions + 60 k€.
 - Encaissements prévus en 2018, mais qui seront réalisés en 2019 : - 287 k€ (FEDER réseau d'eau glacée).
 - Recettes (DGA, DGE) inscrites en autres financements publics dans le budget rectificatif, et comptabilisées en autres financements de l'Etat au niveau du compte financier : - 233 k€.
- **Les recettes propres : 3 346 k€ soit 101.1% (+ 37 k€).**

B.3. Solde budgétaire

Les écarts entre les prévisions et l'exécution des crédits de paiement et des recettes encaissées présentés ci-dessus expliquent la différence entre le solde budgétaire inscrit au budget rectificatif (-168 k€), et celui calculé à la clôture des comptes 2018 (+ 684 k€).



C. Tableau 3 - dépenses par destination et des recettes par origine

	Exécution AE	Taux exécution AE	Exécution CP	Taux exécution CP
Formation initiale niveau master	4 112 k€	100.3 %	4 067 k€	99 %
Formation initiale niveau doctorat	70k €	100 %	67 k€	96.8 %
Bibliothèques et documentation	108 k€	98.8 %	116 k€	99.2 %
Aides directes	117 k€	95.7 %	134 k€	96.4 %
Santé des étudiants et activités associatives	97 k€	95.6 %	97 k€	95 %
Sous-total Formation	4 407 k€	100.2 %	4 383 k€	98.9 %
Recherche	8 416 k€	98.3 %	8 215 k€	96.3 %
Sous-total Recherche	8 417 k€	98.3 %	8 215 k€	96.3 %
Immobilier	1 411 k€	83.6 %	1 466 k€	88.9 %
<i>dont Personnel</i>	565 k€	100%	565 k€	100%
<i>dont PPI</i>	131 k€	44%	214 k€	98%
<i>dont maintenance, entretien, sécurité</i>	419 k€	91%	390 k€	78%
<i>dont fluides</i>	296 k€	81%	296 k€	81%
Logistique	50 k€	61%	55 k€	67%
Pilotage et support	2 479 k€	98%	2 373 k€	94%
Sous-total Pilotage	3 940 k€	91.5 %	3 894 k€	91.4 %
Total	16 861 k€	97.1 %	16 588 k€	95.8 %

Types de recettes	Exécution Recettes encaissées	Taux exécution RE
Subvention pour Charges de Service Public	11 187 k€	100%
Droits d'inscriptions, diplôme propre et formation continue	486 k€	104%
Taxe d'Apprentissage	203 k€	100%
Contrats et prestations de recherche hors ANR	2 171 k€	101%
ANR Investissement d'Avenir	153 k€	100%
ANR hors Investissement d'Avenir	599 k€	198%
Subvention d'exploitation et financement des actifs - Région	645 k€	100%
Subvention d'exploitation et financement des actifs - UE	703 k€	71%
Subvention d'exploitation et financement des actifs - Autres	614 k€	106%
Fondations – fonds propres, réserves, dons et legs	4 k€	100%
Autres recettes	508 k€	103%
Total	17 273 k€	101%



2. Equilibres financiers

A. Tableau 4 – Equilibre financier

En plus de l'écart d'exécution du solde budgétaire présenté précédemment, les opérations pour compte de tiers et la TVA collectée et déductible participent à la différence de variation de trésorerie entre le budget rectificatif et le compte financier.

B. Tableau 5 – Opérations compte de tiers

L'écart entre le budget rectificatif et l'exécution pour les opérations sur compte de tiers s'explique par les opérations concernant la TVA décaissée et encaissée, qui étaient prévues en autres décaissements et encaissements non budgétaires.

3. Analyse de la soutenabilité

A. Tableau 6 – la situation patrimoniale (compte de résultat et SPE1)

A.1. En dépenses :

En 2018, les dépenses inscrites au budget rectificatif sont exécutées à 98%.

Masse salariale : 11 968 k€ soit 99,5% (- 62 k€)

Fonctionnement hors masse salariale : 7 107 k€ soit 97% (- 252 k€)

Investissement : 1 582 k€ soit 90% (- 168 k€)

L'écart entre le budget rectificatif et le compte financier provient de la non réalisation sur l'exercice 2018 d'achat d'équipements financés sur des contrats de recherche.

A.2. En recettes :

La subvention Etat : 11 187 k€ soit 100% (+ 9k€)

Autres subventions / autres produits (hors reprises sur amortissement) : 5 123 k€ soit 94% (-320 k€)

Reprises sur amortissements : 2 785 k€ soit 99% (-30 k€)

Subventions d'investissement : 717 k€ soit 76% (-227 k€)

L'écart entre le budget rectificatif et le compte financier provient de la non réalisation sur l'exercice 2018 d'achat d'équipements financés par des subventions d'investissement.

A.3. Les soldes de gestion :

Le compte financier 2018 présente **un excédent de fonctionnement de 20 k€**, qui ajouté aux **amortissements nets**, constitue une **Capacité d'Autofinancement (CAF) de 1 085 k€**.

Un **apport au fonds de roulement** est réalisé à hauteur de 220 k€, ce qui porte le niveau de fonds de roulement final à 3 069 k€.



B. Tableau 8 - Opérations liées aux recettes fléchées

L'Etablissement a fait le choix de ne pas définir de recettes fléchées au sens défini par la réforme GBCP.

C. Tableau 9 et 10 : Opérations pluriannuelles

Les tableaux 9 et 10 présentent de façon détaillée les prévisions d'exécution en AE et CP par types de contrats (contrats de recherche, contrats d'enseignement, autres contrats), et par opérations d'investissement.

Dans le tableau 9, les montants indiqués en « AE ouvertes » et « CP ouverts », correspondent aux montants des AE consommées et des CP consommés.



ISAE-ENSMA

Ecole Nationale Supérieure de Mécanique et d'Aérotechnique

Téléport 2 – 1 avenue Clément Ader BP 40109

86961 Futuroscope Chasseneuil Cedex

Tel. 05 49 49 80 80

www.isae-ensma.fr



Aéronautique – Espace – Transport – Energie