



COMPTE
FINANCIER

2015



RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE
PRESENTE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION
DU 26 FEVRIER 2016

Université pluridisciplinaire privilégiant l'excellence, l'URCA dispense, à 25 938 étudiants du 1er au 3ème cycle, des formations au plus près des besoins de la société et dans tous les domaines du savoir, au travers d'enseignements s'adossant sur une recherche innovante de réputation internationale.

Son implantation sur cinq sites, à savoir Reims (site principal), Troyes (deuxième bassin de recrutement), Charleville-Mézières, Châlons en Champagne et Chaumont, qui bénéficie du soutien des collectivités, contribue efficacement au développement du territoire champardenais.

5 POLES :

- ◆ Arts, Lettres, Langues
- ◆ Droit, Economie, Gestion
- ◆ Sciences Humaines et Sociales
- ◆ Sciences, Technologie, Santé
- ◆ Sciences et Techniques des Activités Physiques et Sportives

- 34 Licences Professionnelles
- 19 mentions de Licence
- 27 mentions de Master et 68 spécialités
- 11 Doctorats
- 1 Capacité en Droit
- 16 DUT
- 3 Diplômes d'Ingénieur
- 3 Diplômes de Docteur en santé
- 1 Diplôme de Sage-femme
- 1 Diplôme d'Œnologue
- 2 DAEU

25 938
ETUDIANTS

8 UFR
1 Centre Universitaire
2 IUT
1 Ecole d'Ingénieurs
1 IFTS
1 ESPE

31 équipes de recherche labellisées dont :

- 3 CNRS
- 1 INSERM
- 1 INRA
- 1 INERIS
- 2 UNITES SOUS CONTRAT ANSES

2 écoles doctorales :

- Sciences de l'Homme et de la Société
- Sciences, Technologie, Santé

1238 ENSEIGNANTS-CHERCHEURS
220 HOSPITALO-UNIVERSITAIRES
1018 BIATSS DONT 345 CONTRACTUELS





SOMMAIRE

METHODOLOGIE	6
STRUCTURE FINANCIERE DE L'UNIVERSITE DE REIMS	7
DONNEES PRINCIPALES DE L'EXERCICE 2015.....	12
TITRE 1 FONCTIONNEMENT	13
SYNTHESE DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT.....	14
RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	16
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	22
COMPTES DE RESULTAT : consolidé, hors SACD, SAIC, CFA.....	30
TITRE 2 INVESTISSEMENT	39
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT.....	40
DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	41
TITRE 3 EQUILIBRES AU SEIN DU BILAN	47
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT.....	48
BILANS : consolidé, hors SACD, SAIC et CFA	50
FONDS DE ROULEMENT	58
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	61
TITRE 4 TRESORERIE	65
SITUATION DES PLACEMENTS ET DE LA TRESORERIE	66
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	67
PRODUITS FINANCIERS 2015.....	68
TITRE 5 BUDGET	69
EXECUTION BUDGETAIRE EN RECETTES ET DEPENSES	70
COMPARAISON BUDGET INITIAL/BUDGET MODIFIE/BUDGET EXECUTE PAR CHAPITRES.....	73
RYTHME DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	79
RYTHME DE CERTIFICATION DES SERVICES FAITS.....	80
TITRE 6 DOCUMENTS ANNEXES	81
ACTIVITE DE L'AGENCE COMPTABLE EN 2015	82
EVOLUTION DU DELAI GLOBAL DE PAIEMENT DEPUIS 2010.....	85
FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2015.....	87



METHODOLOGIE

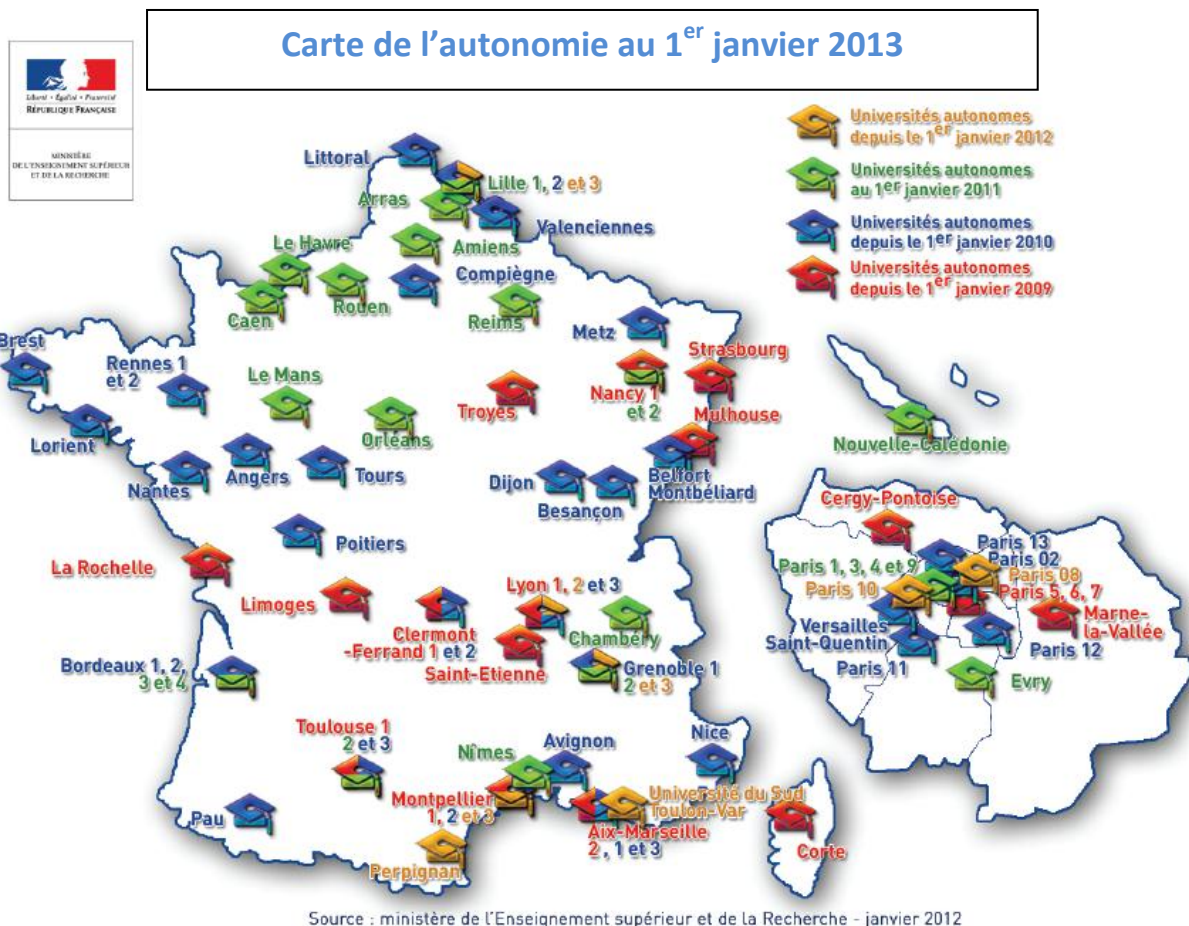
5^{ème} compte financier dans le cadre du passage aux RCE

La loi LRU du 10 août 2007 prévoit l'autonomie des 83 universités françaises dans les domaines budgétaires (article 50) et de gestion des ressources humaines au 01 janvier 2013.

Dans ce cadre, l'Université de Reims Champagne-Ardenne est passée aux responsabilités et compétences élargies le 1er

janvier 2011, adoptant ainsi de nouvelles compétences budgétaires (autonomie) et la possibilité de gérer indépendamment ses ressources humaines (recrutement d'agents contractuels, gestion des primes,...).

Le bilan financier 2015 découle donc de toutes ces données de gestion.





STRUCTURE FINANCIERE DE L'UNIVERSITE DE REIMS

Les comptes financiers des Universités

↳ Les ressources

✓ Les ressources publiques des établissements proviennent de subventions versées par le ministère de l'éducation nationale, de l'enseignement supérieur et de la recherche, des autres ministères et autres organismes publics (CNRS, INSERM), des collectivités locales (régions, villes, départements, communautés de communes et d'agglomérations,...).

✓ Les ressources propres des établissements d'enseignement supérieur proviennent des droits universitaires, du produit de la taxe d'apprentissage, de contrats de recherche et de formation continue, de travaux et études, de produits financiers, de ventes de produits et de publications, de dons et de subventions d'origine privée.

↳ Les trois masses de dépenses

✓ Les **dépenses de personnel** comprennent les salaires de tous les personnels, ainsi que les vacations payées à des intervenants extérieurs.

✓ Les **dépenses de fonctionnement** incluent les dépenses directement liées aux activités d'enseignement et de recherche, les dépenses de locations, d'entretiens et de réparations des biens mobiliers et immobiliers, les dépenses de fluides, les frais de transport et de communication et les charges de gestion courante et exceptionnelles. Au sein des dépenses de fonctionnement, les dotations budgétaires aux amortissements prennent depuis l'exercice 2000 une place importante. Ces dotations permettent de financer sur fonds propres des dépenses d'immobilisation.



✓ Les **dépenses en capital** enregistrent l'effort d'investissement de l'établissement : achats de logiciels, achat de matériels, acquisitions et aménagements de bâtiments, et programmes pluriannuels de travaux en cours de réalisation.



Les indicateurs financiers

↳ L'analyse des taux d'exécution du budget

Réalisée par chapitre budgétaire et par composante, elle permet d'apprécier la qualité de la prévision budgétaire et, par là, la maîtrise de la gestion prévisionnelle et la sincérité du budget.

↳ Le résultat de l'exercice ou résultat net comptable

Différence entre les **produits** et les **charges de fonctionnement**, le résultat net comptable mesure l'enrichissement ou l'appauvrissement de l'Université au cours de l'exercice.

Il tient compte à la fois :

- des charges et des produits qui ont donné lieu à des mouvements de trésorerie ;
- des opérations internes : dotations aux comptes de provision et d'amortissement, variation des stocks.

↳ La capacité d'autofinancement (CAF)

Contrairement au résultat net comptable, la CAF ne retient que les opérations ayant fait l'objet d'une sortie ou d'une rentrée directe de trésorerie (encaissements et décaissements). Elle mesure ainsi la capacité de l'établissement à financer, sur ses ressources propres, générées par son activité, les investissements de l'exercice.



↳ Le fonds de roulement net global (FRNG)

Calculé à partir du bilan, le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources stables –**réserves, subventions d'investissement, dotations**– et les dépenses **d'immobilisations**. Il permet de vérifier dans quelle mesure est respectée une des règles fondamentales de l'équilibre financier : les acquisitions durables doivent être financées par des ressources stables. Cependant, le FRNG ne peut suffire à la définition de la richesse réellement disponible pour la poursuite de la politique d'évolution de l'Université, le **fonds de roulement disponible** (corrigé des reports et engagements divers) correspond à ce dont dispose l'établissement pour décider de sa politique, de ses opérations de dépenses, notamment celles du renouvellement des immobilisations et de l'entretien de ses bâtiments.

↳ Le besoin en fonds de roulement (BFR)

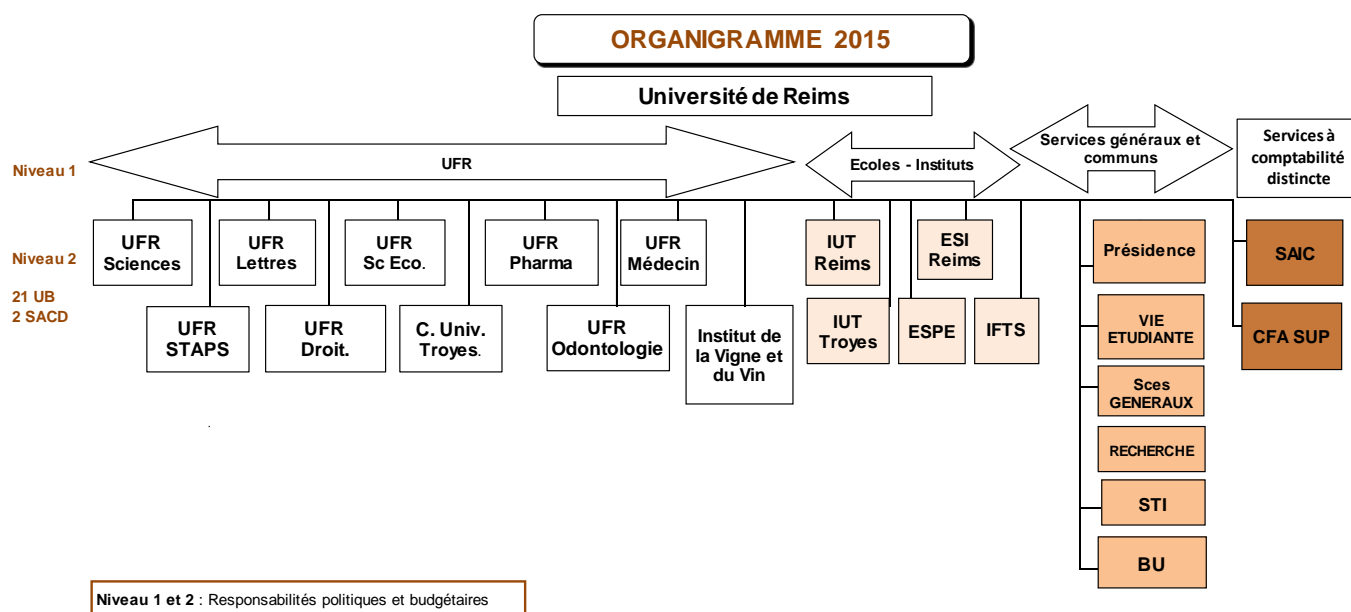
Il correspond à la partie des **créances** qui n'est pas couverte par des **dettes**. C'est donc, pour l'établissement, un besoin de financement de l'exploitation pour lequel il convient de trouver une ressource. Le BFR est la résultante d'éléments qui vont s'imposer à l'établissement (ex. : délai maximum de paiement aux fournisseurs fixé par la réglementation, paiement des cotisations fiscales et sociales à des dates précises, date de versement des subventions par les ministères...), ou être la conséquence de décisions de gestion (ex. : délai de recouvrement des créances auprès des autres établissements, des entreprises...). Il convient de noter que si, à l'image de nombreux établissements publics, le BFR de l'Université de Reims est négatif, il constitue un moyen de financement.



Structure budgétaire de l'Université de Reims Champagne Ardenne

Le SAIC (service des activités industrielles et commerciales), créé en 2006, fait l'objet d'une comptabilité distincte de celle de l'ensemble des composantes de l'URCA depuis le 1^{er} juillet 2007.

C'est également le cas pour le CFA (Centre de formation des apprentis, créé en juillet 2009), depuis le 1^{er} janvier 2010.



Prestations internes

L'instruction codificatrice n°10-032-M93 donne la possibilité aux EPSCP de comptabiliser des prestations internes, définies comme « tout échange de biens ou de services réalisé entre deux composantes ou services communs dotés d'un budget propre intégré ».

Les charges sont enregistrées dans les comptes 186, et les produits dans les comptes 187. Ces opérations sont neutres à l'échelle de l'URCA (impact nul sur le résultat), et ne sont donc pas retracées dans les états agrégés, conventionnellement.

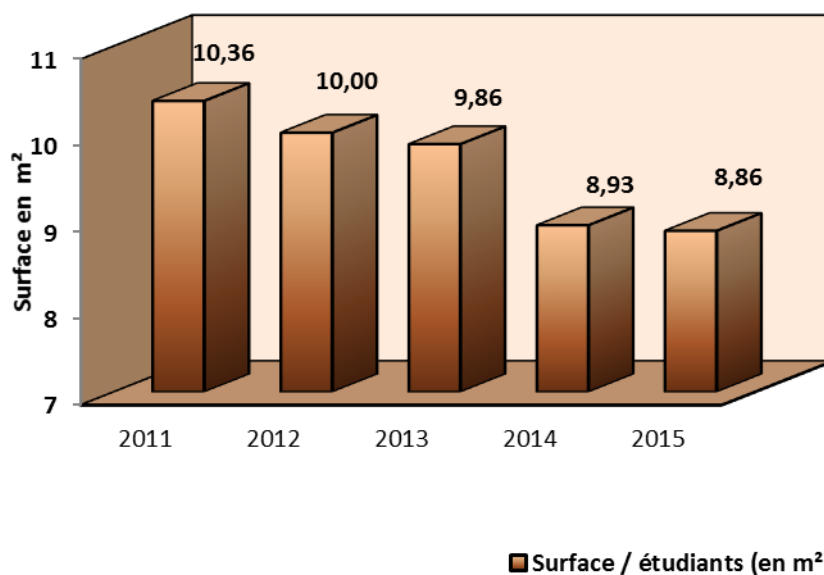


Surfaces SHON (surface hors œuvre nette) hors recherche et nombre d'étudiants inscrits

	2011	2012	2013	2014	2015
Surfaces SHON hors recherche (en m ²)	220 420	217 119	225 894	224 755	229 858
Nombre d'étudiants	21 271	21 722	22 903	25 180	25 938
Surface / étudiants (en m ²)	10,36	10,00	9,86	8,93	8,86

EVOLUTION DES SURFACES PAR ETUDIANTS EN m²

Evolution des surfaces par étudiant en m² depuis 2011



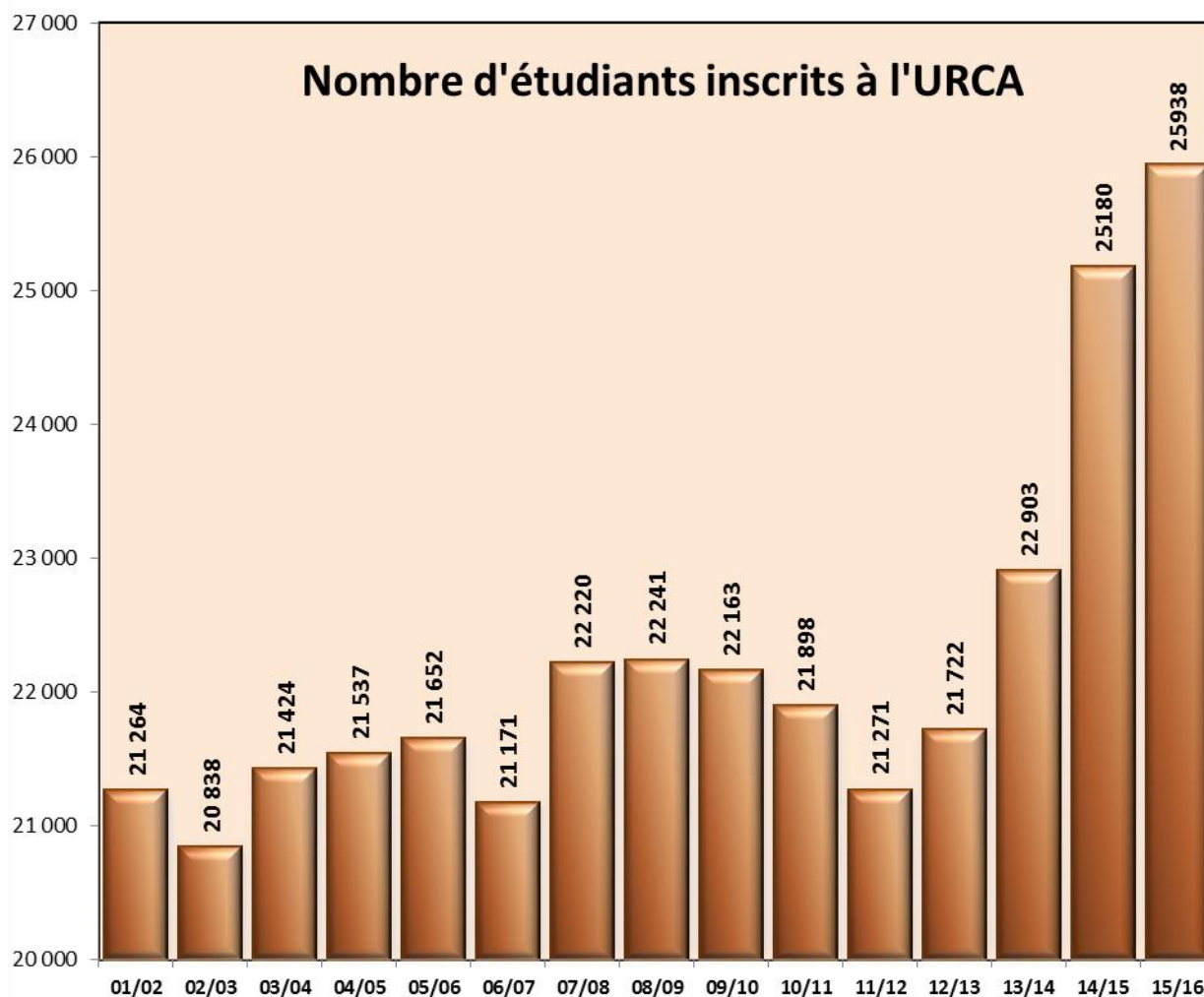


Evolution du nombre d'étudiants inscrits 2015



Depuis l'année universitaire 2008/2009, le nombre d'étudiants inscrits à l'URCA était en baisse.

Depuis 2012, ce nombre ne cesse d'augmenter. Il passe en 2014 de 25 180 à 25 938, soit une hausse de 758 étudiants.

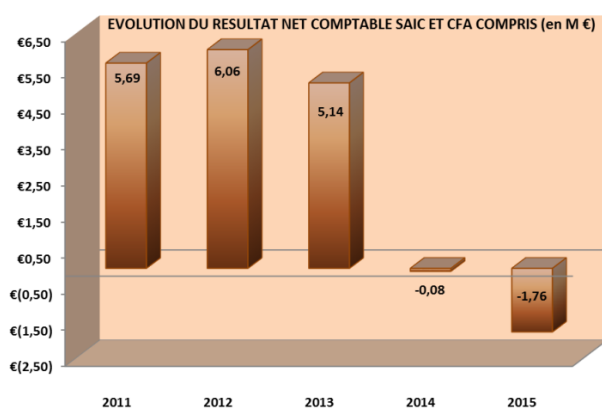


DONNEES PRINCIPALES DE L'EXERCICE 2015

↳ **Le résultat de fonctionnement** (résultat net comptable) agrégé est déficitaire de **1 763 764.28 €**, pour un taux de réalisation de 98% en dépenses de fonctionnement et de 97% en recettes de fonctionnement prévues au budget.

Le résultat net comptable hors SACD est déficitaire de **2 559 844.63 €**, pour un taux de réalisation des dépenses de fonctionnement de 99% et de 98% en recettes de fonctionnement.

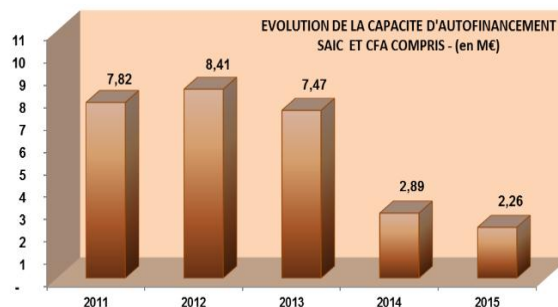
Le résultat net comptable du SAIC est excédentaire de **426 719.15 €** pour un taux de réalisation des dépenses de fonctionnement de 59% et de 63% en recettes de fonctionnement. Le résultat net comptable du CFA est excédentaire de **369 361.20 €**; les taux de réalisation budgétaire sont de 89% en dépenses et de 103% en recettes de fonctionnement.



↳ **Le résultat d'investissement** est, quant à lui, déficitaire de 5 005 900.17 €.

Le résultat global budgétaire des deux sections confondues affiche un déficit de 6 769 664.45€.

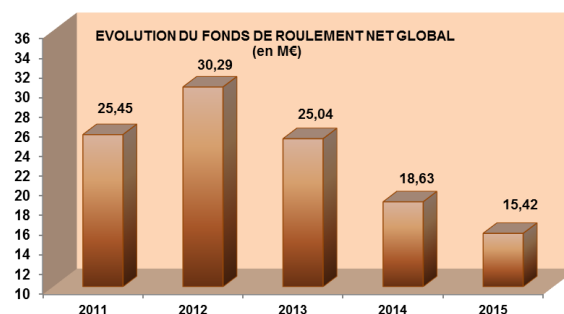
↳ **La capacité d'autofinancement** s'élève à 2 265 048.97 €, SAIC et CFA compris, alors qu'elle s'élevait à 2 891 484.16 € en 2014.



↳ **Le fonds de roulement net global**

En 2015, le fonds de roulement, qui s'élève à 15 422 239.77€ (SAIC et CFA compris) a diminué de 3 205 855.93€ par rapport à 2014. Ce fonds de roulement doit néanmoins être corrigé pour tenir compte :

- d'une part des produits acquis au 31/12/15 et de charges payées qui n'ont pas fait l'objet d'une constatation budgétaire ; et, d'autre part, des reports de crédits et des opérations pluriannuelles d'investissement.



TITRE 1

FONCTIONNEMENT

SYNTHESE DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Détail du résultat net comptable

↪ Evolution 2011/2015

Chapitre		2015	2014	2013	2012	2011	Evolution 2015/2014	
							en Millions d'€	en %
70	Droits, prestations	10,14	9,43	9,30	8,84	8,04	0,71 €	7,51%
71	Variation des stocks	0,07	0,05	0,00	0,03	0,07	0,02 €	31,47%
74	Subventions	173,65	173,23	173,47	169,05	167,23	0,42 €	0,25%
75	Produits de gestion courante	0,58	0,50	0,43	0,69	0,57	0,08 €	16,62%
76	Produits financiers	1,07	0,28	0,11	0,16	0,38	0,79 €	282,12%
77	Produits exceptionnels	0,92	0,06	0,03	6,51	5,94	0,86 €	1431,60%
78	Reprises sur provisions	6,52	6,93	7,01	0,03	0,00	-0,41 €	-5,93%
		192,95	190,48	190,34	185,31	182,23	2,47 €	1,30%

Chapitre		2015	2014	2013	2012	2011	Evolution 2015/2014	
							en Millions d'€	en %
60	Fournitures	7,04	7,59	7,51	7,84	8,03	-0,55 €	-7,25%
61	Services extérieurs	5,71	6,16	5,89	6,18	5,84	-0,45 €	-7,95%
62	Autres services extérieurs	6,74	6,30	6,58	5,97	5,90	0,44 €	6,60%
63	Impôts, taxes	2,01	1,84	1,80	1,80	1,80	0,17 €	8,36%
64	Personnel	157,83	154,22	150,85	145,65	144,36	3,61 €	2,29%
65	Charges de gestion courante	4,38	4,55	3,04	2,88	2,47	-0,17 €	-3,81%
66	Frais financiers	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02 €	100,00%
67	Charges exceptionnelles	0,30	0,00	0,19	0,05	0,10	0,30 €	100,00%
68	Amortissements et provisions	10,68	9,90	9,34	8,87	8,04	0,78 €	7,29%
69	Impôt sur les sociétés	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00 €	100,00%
		194,71	190,56	185,19	179,25	176,54	4,15 €	2,18%



Charges d'exploitation Incluses dotations aux amortissements et provisions 194 386 741,31	Produits d'exploitation Inclus neutralisation et amortissement des subventions d'équipement et reprise sur provisions 190 960 115,78
RESULTAT D'EXPLOITATION -3 426 625,53	
Charges financières (comptes 66) 18 609,11	Produits financiers (comptes 76) 1 069 925,45
RESULTAT DES OPERATIONS FINANCIERES 1 051 316,34	
Charges exceptionnelles (comptes 67) 304 628,50	Produits exceptionnels (comptes 77) 918 957,41
RESULTAT EXCEPTIONNEL 614 328,91	
TOTAL CHARGES 194 712 762,92	TOTAL PRODUITS 192 948 998,64
RESULTAT -1 763 764,28	

* Total Charges : Total des Charges d'Exploitation, Financières, Exceptionnelles + Impôt Société

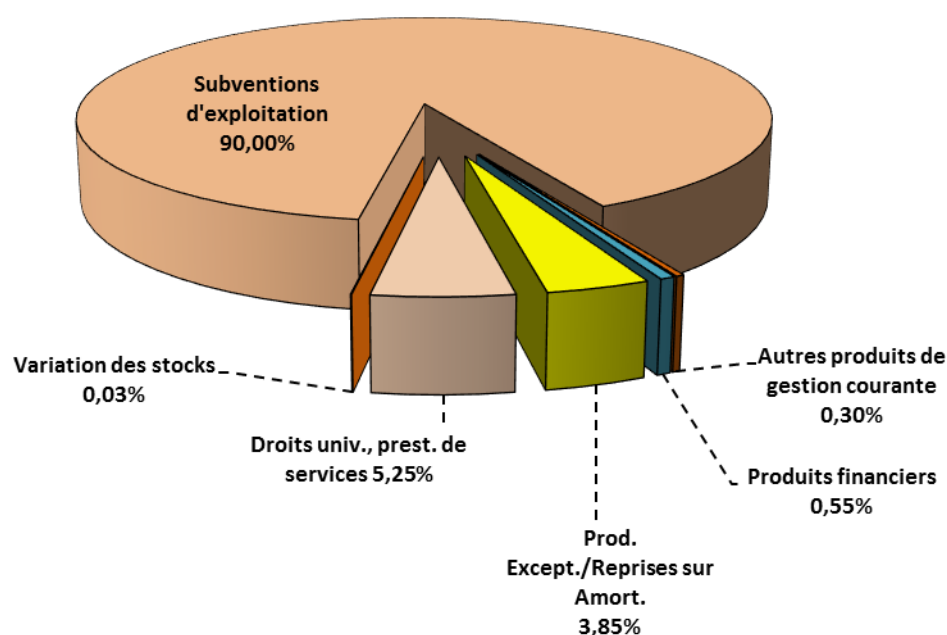
UN RESULTAT DE
-1 763 764.28 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des recettes de fonctionnement

↳ Structure des produits de fonctionnement par grands postes budgétaires (hors PI*)

COMPTE	INTITULE	2012	Taux de croissance 2012/2011	2013	Taux de croissance 2013/2012	2014	Taux de croissance 2014/2013	2015	Taux de croissance 2015/2014
70	Droits univ., prest. de services	8 838 130,55	-2%	9 296 154,85	5%	9 432 045,45	1%	10 137 744,67	7,5%
71	Variation des stocks	32 939,66	853%	-2 690,39	-108%	45 767,63	-1801%	65 734,80	43,6%
74	Subventions d'exploitation	169 046 582,42	372%	173 470 969,26	3%	173 225 048,61	0%	173 654 549,63	0,2%
75	Autres produits de gestion courante	697 560,03	-16%	427 876,33	-39%	505 641,72	18%	583 123,25	15,3%
76	Produits financiers	158 255,66	169%	106 237,11	-33%	280 114,17	164%	1 069 925,45	282,0%
77/78	Prod. Except./Reprises sur Amort.	6 539 527,85	1%	7 037 677,48	8%	6 990 371,96	-1%	7 437 920,84	6,4%
TOTAL		185 312 996,17	262%	190 336 224,64	3%	190 478 989,54	0%	192 948 998,64	1,3%



* PI : Prestations internes



Subvention pour charge de service public

La subvention pour charge de service public (SCSP, antérieurement appelée Dotation Globale de Fonctionnement) est versée par le Ministère de tutelle, et finance le fonctionnement des opérateurs de l'Etat (ceux-ci peuvent en outre recevoir des dotations en fonds propres et des crédits de transfert indirect).

Il s'agit d'une subvention annuelle, destinée à financer indistinctement les dépenses de fonctionnement et de masse salariale du bénéficiaire.

Depuis son passage aux RCE le 1^{er} janvier 2011, l'Université de Reims Champagne-Ardenne reçoit une dotation de masse salariale qui doit financer les rémunérations des personnels auparavant gérés par l'Etat.

La subvention pour charge de service public doit être comptabilisée au compte 74 uniquement, sur l'exercice concerné uniquement, et n'a pas vocation à financer les dépenses d'investissement de l'établissement.

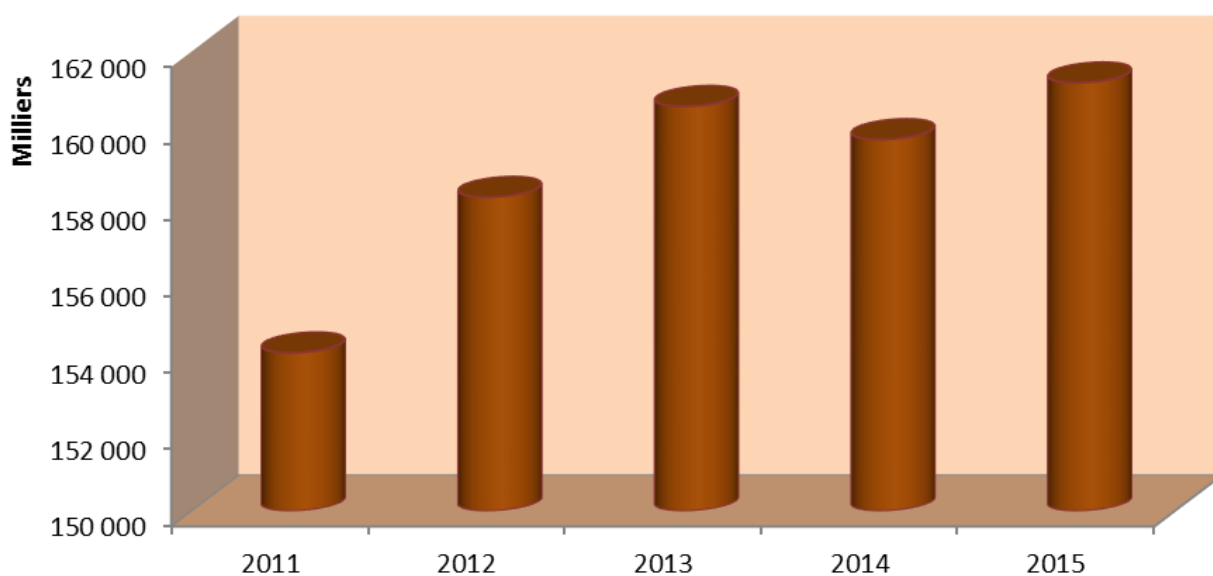
Elle peut toutefois y contribuer par le biais de la capacité d'autofinancement.



↪ **Evolution de la SCSP depuis 2011**

	2010 avant RCE	2011	2012	2013	2014	2015
Masse salariale		139 464 475	142 074 172	146 081 485	145 960 958	147 575 718
Fonctionnement	25 325 760	14 406 657	16 737 000	14 858 877	14 112 423	14 367 175
Investissement	1 450 000	550 000				0
Réserve de précaution	-190 393	-284 600	-611 427	-365 779	-365 779	-754 148
TOTAL	26 585 367	154 136 532	158 199 745	160 574 583	159 707 602	161 188 745

En milliers € **EVOLUTION DE LA SCSP**





Ressources propres : taxe d'apprentissage

La taxe d'apprentissage est une imposition assise sur le montant des salaires bruts versés par les entreprises au cours de l'année précédente. Elle a pour but de financer le développement des premières formations technologiques et professionnelles.

Le taux est de 0,5% et cette taxe est réglementairement versée au Trésor. Toutefois, les entreprises peuvent déduire du montant imposé certaines catégories de dépenses, dont les subventions aux établissements d'enseignement dispensant des formations technologiques.

L'Université de Reims est agréée pour percevoir ces subventions. Les dépenses, strictement contrôlées par la Préfecture, doivent être réalisées au profit des formations professionnalisées conformément à l'agrément.

La comptabilisation de la taxe d'apprentissage doit distinguer :

- Les encaissements au profit de chaque composante (**Tableau 1**) des sommes adressées par les organismes collecteurs (compte 4674).
- Les dépenses réalisées par les composantes. En fin d'exercice, les recettes sont budgétisées (**Tableau 2**) pour le montant exact des dépenses (compte 7481).

Avec l'autorisation du comité préfectoral de la TA, les encaissements non utilisés sont disponibles pour l'exercice N + 1 et réinscrits sur une DBM (**Tableau 2**).

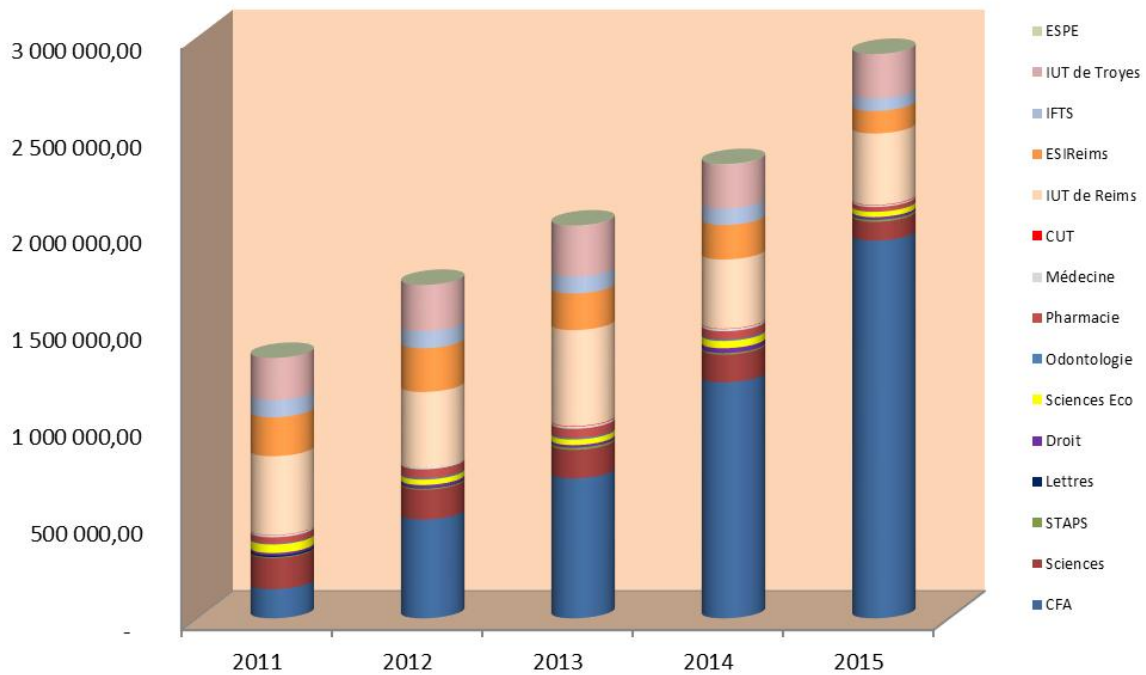




↳ **Tableau 1 – Taxe d’apprentissage encaissée par composante : évolution 2011-2015**

Unité budgétaire		Montant 2015	Montant 2014
993	ESPE	155,00	1 985,00
985	IUT de Troyes	228 281,18	226 690,31
982	IFTS	66 279,10	85 654,95
981	ESIREims	116 067,16	178 346,66
980	IUT de Reims	368 636,29	356 778,89
960	CUT	2 348,00	1 906,00
950	Médecine	8 308,87	11 089,53
945	Pharmacie	23 557,55	43 264,66
940	Odontologie	1 423,05	7 134,73
930	Sciences Eco	27 130,19	37 618,77
920	Droit	13 045,58	24 685,15
915	Lettres	620,00	283,00
913	STAPS	10 899,54	7 969,82
910	Sciences exactes	97 217,95	143 500,58
906	SIOU	1 980,00	445,00
455	CFA	1 949 315,85	1 217 670,48
TOTAL		2 915 265,31	2 345 023,53

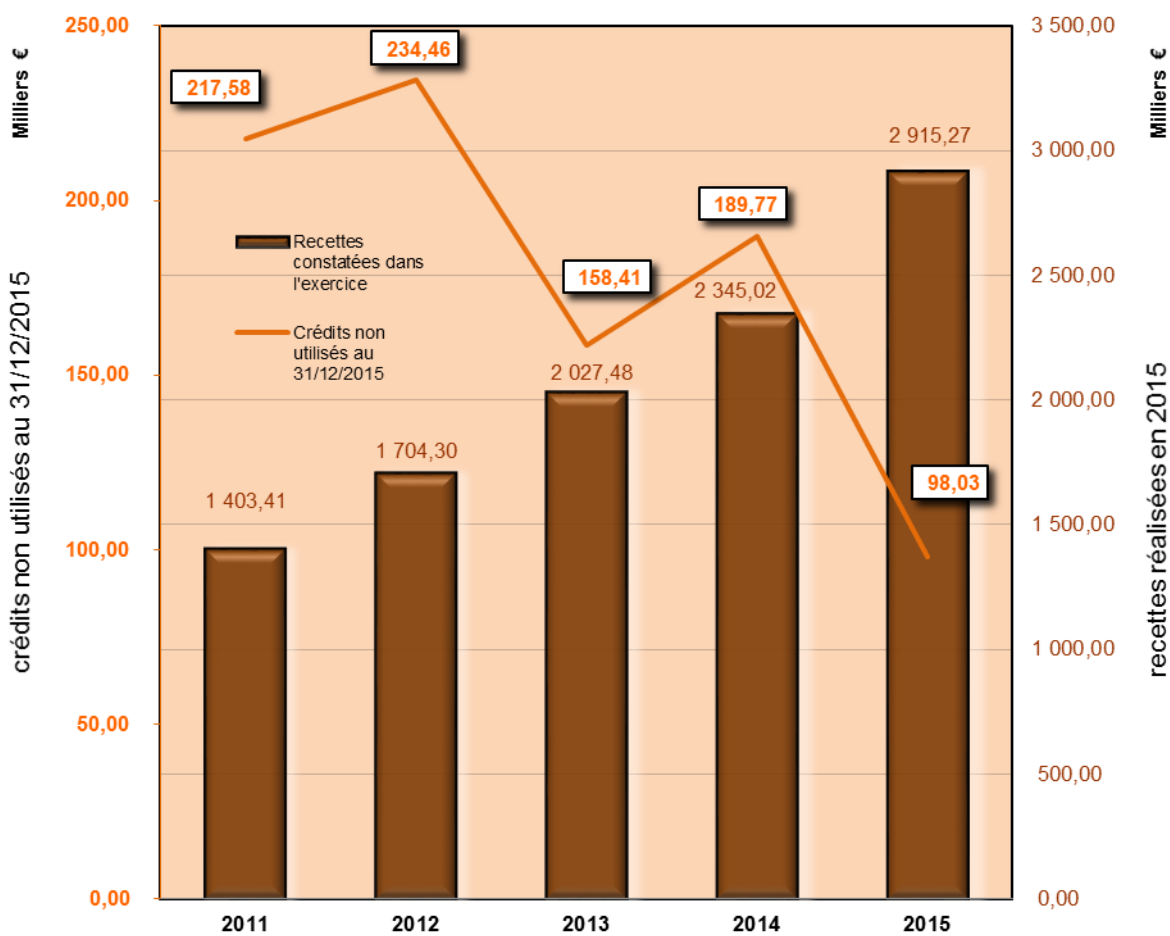
**Soit une augmentation de 570 241,78 €
par rapport à 2014**





↶ **Tableau 2 – Evolution de la taxe d'apprentissage : recettes réalisées et crédits non utilisés à la clôture**

	2011	2012	2013	2014	2015
Recettes constatées dans l'exercice	1 403 407,35	1 704 302,59	2 027 484,24	2 345 023,53	2 915 265,31
Crédits non utilisés au 31/12/2015	217 575,42	234 458,36	158 406,52	189 770,83	98 033,00
Part des crédits non utilisés	16%	14%	8%	8%	3%



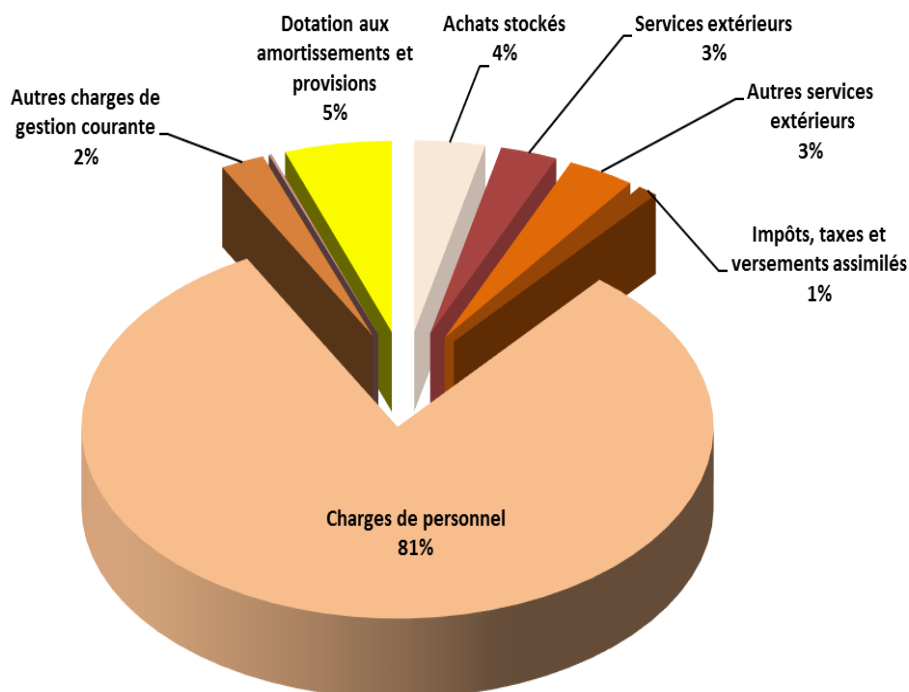
L'évolution entre les deux postes montre l'attention portée par l'Université au suivi de l'encaissement de la TA au cours de l'exercice.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des dépenses de fonctionnement

Structure des charges de fonctionnement par grands postes budgétaires (hors PI)

COMPTE	INTITULE	2012	Taux de croissance 2012/2011 (passage aux RCE)	2013	Taux de croissance 2013/2012	2014	Taux de croissance 2014/2013	2015	Taux de croissance 2015/2014
60	Achats stockés	7 840 977,35	6%	7 509 281,99	-4%	7 593 442,27	1%	7 039 856,64	-7%
61	Services Extérieurs	6 184 563,54	7%	5 890 720,34	-5%	6 162 449,99	5%	5 706 306,35	-7%
62	Autres services extérieurs	5 972 089,23	-5%	6 580 330,67	10%	6 297 026,96	-4%	6 744 942,34	7%
63	Impôts, taxes et vers. assimilés	1 801 789,40	551%	1 795 065,70	0%	1 836 341,48	2%	2 007 955,87	9%
64	Charges de personnel	145 645 775,16	636%	150 849 365,11	4%	154 217 109,89	2%	157 826 610,70	2%
65	Autres charges gestion courante	2 876 627,45	52%	3 044 887,11	6%	4 547 527,76	49%	4 383 145,90	-4%
66	Charges financières	9,48		148,61	1468%	432,43	191%	18 609,11	4203%
67	Charges exceptionnelles	47 884,13	-90%	185 552,37	288%	5 722,49	-97%	304 628,50	5223%
68	Dotations amort. et prov.	8 873 506,18	11%	9 339 213,25	5%	9 899 893,17	6%	10 677 923,51	8%
69	Impôt sur les bénéfiques	7 269,00	-88%	909,00	-87%	0,00	-100%	2 784,00	
TOTAL		179 250 490,92	260%	185 195 474,15	3%	190 559 946,44	3%	194 712 762,92	2%



chap. 60 : achats stockés = fluides, fournitures d'entretien, petit équipement, fournitures administratives, fournitures d'enseignement et de recherche

chap. 61 : services extérieurs = travaux d'entretien et de réparation, contrats de maintenance, frais d'études et de recherche, achats de documentations

chap. 62 : autres services extérieurs = frais de missions et de déplacements, frais postaux et de télécommunication, contrats de nettoyage, frais de réception, honoraires payés

chap. 63 : impôts et taxes

chap. 64 : charges de personnel

chap. 65 : autres charges de gestion courante = versement de bourses, redevances pour brevets et licences, opérations d'ordre

chap. 66 : charges financières

chap. 67 : charges exceptionnelles sur opérations de gestion

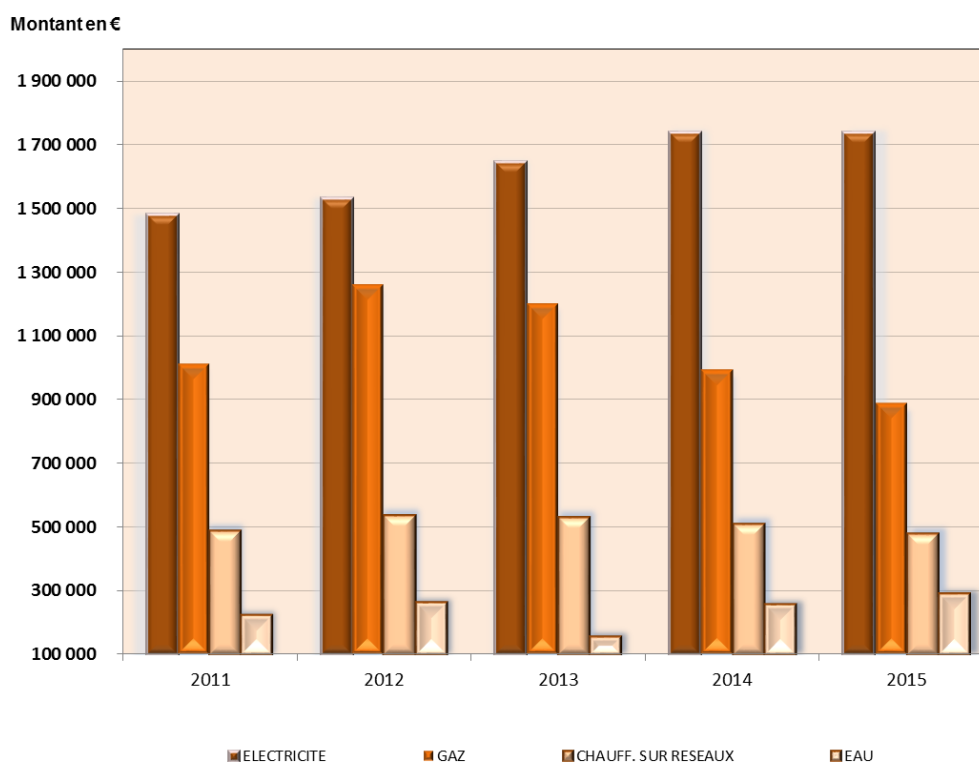
chap. 68 : dotations aux amortissements et provisions

Principales charges d'exploitation hors masse salariale

↳ Evolution des principales catégories de fluides

		2011	2012	2013	2014	2015
Cpte 60611	ELECTRICITE	1 483 654,26	1 534 690,49	1 648 596,95	1 739 165,49	1 739 055,51
Cpte 60613	GAZ	1 011 269,13	1 260 209,21	1 200 103,23	992 364,43	888 193,57
Cpte 60614	CHAUFF. SUR RESEAUX	487 079,36	535 227,54	528 872,32	508 147,90	477 021,27
Cpte 60617	EAU	221 899,07	260 318,88	157 652,10	256 902,68	287 486,37
	TOTAL	3 203 901,82	3 590 446,12	3 535 224,60	3 496 580,50	3 391 756,72

EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES DE FLUIDES



↳ Frais d'inscription aux colloques, frais de mission et déplacements

		2011	2012	2013	2014	2015
Cpte 62540	Inscriptions aux colloques	212 390,89	196 814,81	237 244,84	215 146,75	213 377,12
Cpte 62560*	Missions personnel de l'EPSCP	2 094,14	1 832,60	982,20	128 817,43	98 158,83
Cpte 62561/62510	Missions personnel URCA	1 264 385,95	1 278 548,80	1 389 230,95	1 451 410,46	1 412 855,94
Cpte 62562	Missions étudiants	92 575,01	107 900,11	113 817,39	140 307,14	135 358,25
Cpte 62563	Missions personnalités extérieures	192 779,31	181 867,17	216 375,92	300 169,62	362 944,41
	TOTAL	1 764 225,30	1 766 963,49	1 957 651,30	2 235 851,40	2 222 694,55

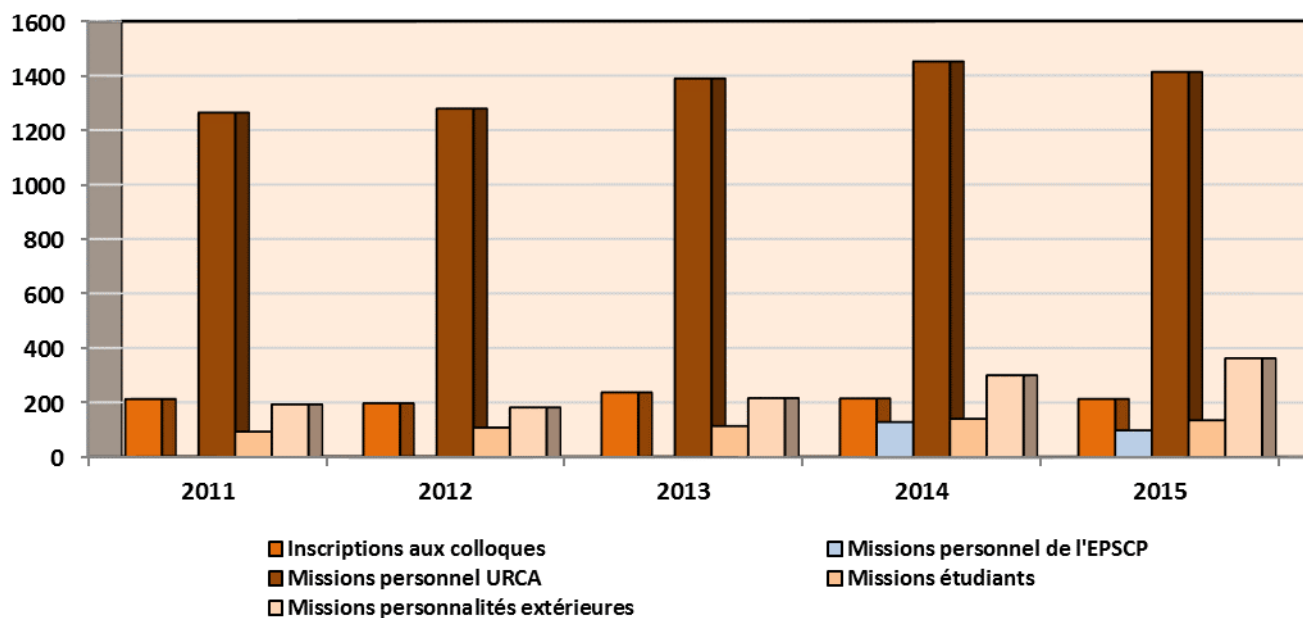
↳ Détail de la ligne 62561/62510

		2011	2012	2013	2014	2015
Cpte 62510*	Voyages et déplacements**	-	-	59,08	523 942,54	431 428,89
Cpte 62561	Missions personnel URCA	1 264 385,95	1 278 548,80	1 389 171,87	927 467,92	981 427,05
						1 412 855,94

* L'imputation de ces comptes est due à l'application de la nouvelle nomenclature NACRES au 1er janvier 2014.

**Personnel de l'URCA sur Bon de Commande

FRAIS D'INSCRIPTIONS AUX COLLOQUES ET FRAIS DE MISSION (en K€) - Evolution 2011-2015

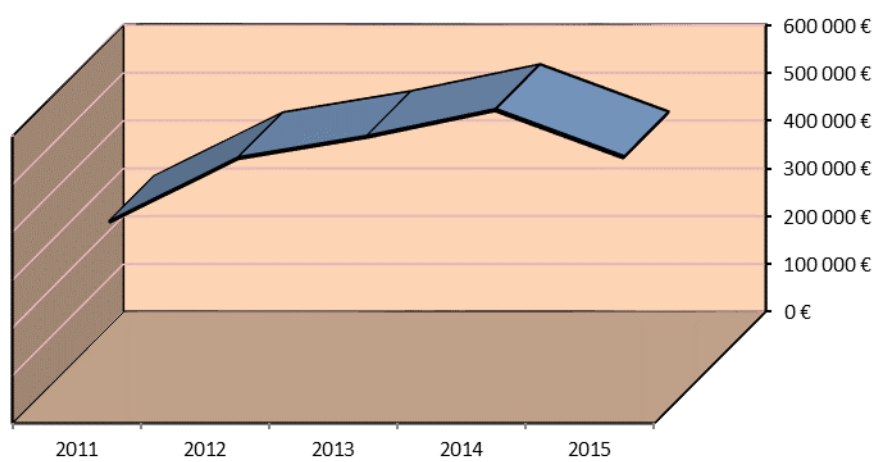




↪ Evolution des frais de réception

Exercices	Montant en €
2011	352 076,63
2012	484 516,63
2013	529 113,92
2014	585 087,40
2015	486 114,22

Frais de Réception



Dépenses de masse salariale

↳ Détail du chapitre 64, cotisations et taxes incluses (comptes 633)

Frais de Personnel en millions d'€

		2011	2012	2013	2014	2015
641	Salaires - Rémunération de base	87,40	86,80	88,23	90,05	92,24
	64111 Rémunérations principales	73,62	73,62	75,41	75,14	79,25
	64112 Rémunérations accessoires	5,11	5,38	5,25	8,55	7,18
	6412 Congés payés	0,41	0,01	0,49	0,34	0,20
	6413 Primes et gratifications	5,02	4,90	5,73	4,55	4,44
	6414 Indemnités et avantages divers	0,76	0,80	0,41	0,61	0,30
	6415 Supplément familial	0,85	0,85	0,86	0,86	0,83
645/633	Charges Sécurité sociale et prévoyance	58,28	60,02	63,83	65,38	66,96
647	Autres charges sociales	0,36	0,56	0,40	0,39	0,6
648	Autres charges de personnel	-	0,07	0,12	0,20	0,02
	DONT (ventilées dans les comptes 64)					
	Charges à payer	2,96	2,89	3,38	4,98	5,39
	Extournes	- 1,89	-> 3,37	-> 2,89	-> -4,73*	-> 4,98
	dont CAP HC	2,35	2,10	1,59	1,67	2,40
	dont CAP Hors HC	0,61	0,46	1,09	0,95	0,47
	dont Extournes CAP	- 1,89	- 2,96	- 2,56	- 2,68	- 2,62
	dont CAP CET	0,08	0,09	0,43	0,68	0,80
	dont Extournes CET	-	- 0,08	- 0,09	- 0,43	- 0,68
	dont CAP CP	0,33	0,24	0,27	1,68	1,72
	dont Extournes CP	-	- 0,33	- 0,24	-1,62*	- 1,68
*	Ce montant inclut l'extourne de 1,35 million comptabilisée en compte 119 en 2013 (provision congés payés titulaires)					
	Chapitre 64	146,04	147,45	152,58	156,02	159,82

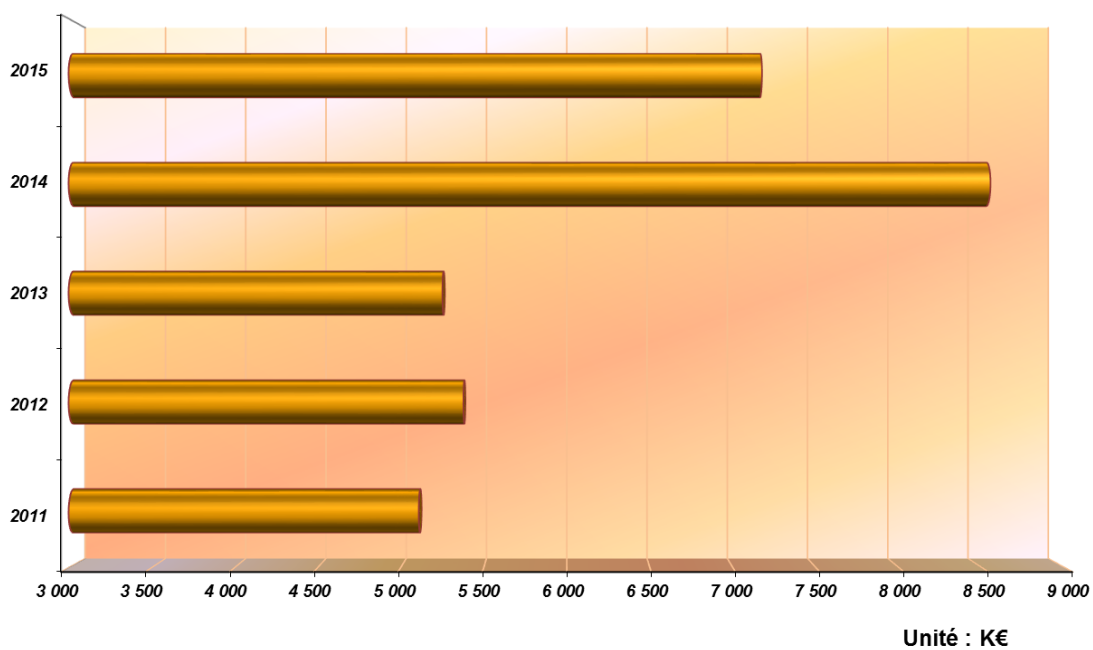


↳ Poids des rémunérations accessoires (dont cours complémentaires) dans les charges d'exploitation

	2011	2012	2013	2014	2015
Rémunérations accessoires	5 108 841,02 €	5 377 660,61 €	5 251 322,87 €	8 551 844,75 €	7 175 768,91 €
Charges de fonctionnement	176 547 797,27 €	179 250 490,92 €	185 195 474,15 €	190 559 946,44 €	194 712 762,92 €
Poids des rémunérations accessoires	3%	3%	3%	4%	4%

Les rémunérations accessoires comprennent notamment les heures complémentaires, les heures de vacances BIATSS et enseignants, la formation continue BIATSS et enseignants, les primes d'intéressement...

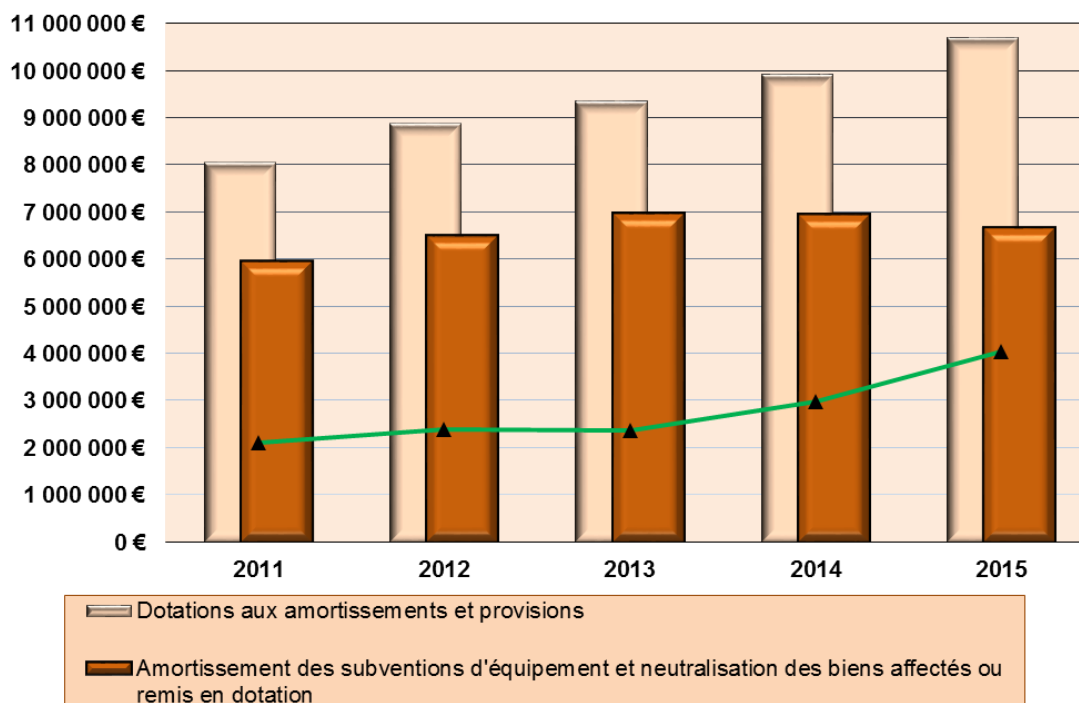
EVOLUTION DES CHARGES DE REMUNERATIONS ACCESSOIRES





Evolution des amortissements

	2011	2012	2013	2014	2015
Dotations aux amortissements et provisions	8 038 374,64	8 873 506,18	9 339 213,25	9 899 893,17	10 677 923,51
	<i>Dont 120 267 € de provision pour risques</i>	<i>Dont 67 451,50 € de provision pour risques</i>	<i>Dont 2 500 € de provision pour risques et 62 963,60€ d'amort. exceptionnels</i>	<i>Dont 13 048,74 € de provision pour risques</i>	<i>Dont 81 417,29 € de provision pour risques</i>
Amortissement des subventions d'équipement et neutralisation des biens affectés ou remis en dotation	5 935 935,79	6 494 012,57	6 970 943,25	6 927 452,11	6 649 110,26
Effort budgétaire d'autofinancement réalisé par l'Université	2 102 438,85	2 379 493,61	2 368 270,00	2 972 441,06	4 028 813,25



L'effort budgétaire réel de renouvellement des biens immobilisés est mesuré par la différence entre les dotations aux amortissements (dépenses de classe 6) et les recettes issues de la neutralisation ou de l'amortissement des subventions d'équipement qui ont financé ces biens (recettes de classe 7).

Il convient de rappeler l'importance d'une bonne information sur le financement de chaque investissement, portée sur la fiche d'inventaire par les gestionnaires des composantes (champs « fonds » dans SIFAC), et sur l'utilisation de chaque subvention comptabilisée en classe 1. L'impact sur le budget est tributaire des informations transmises lors de ces opérations.




Tableau des provisions

RUBRIQUES		Situations et mouvements			
		Montant des provisions comptabilisées à la fin de l'exercice précédent	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice
Provisions pour risques et charges	Affaire HAGH GOU	15 000,00	-	-	15 000,00
	Affaire SAFA	2 500,00	-	-	2 500,00
	Affaire LUDOT	2 000,00	-	-	2 000,00
	Affaire LORENZI	1 071,55	-	-	1 071,55
	Affaire MALBLANC	3 500,00	-	-	3 500,00
	Affaire DUBREUIL	3 000,00	-	-	3 000,00
	Affaire JEHAN-LAROSE	-	4 500,00	-	4 500,00
	Affaire HAUTAVOINE	-	3 500,00	-	3 500,00
	Affaire GUTMAN	-	5 800,00	-	5 800,00
	Affaire ARRIBAS	-	100,00	-	100,00
	Affaire BARRAS	-	100,00	-	100,00
	Affaire BERTHIEAU	-	100,00	-	100,00
sous-total :					41 171,55
Provisions clients douteux		132 800,69	67 317,29	-	200 117,98
sous-total :					200 117,98
TOTAL		153 372,24	67 317,29	-	241 289,53




COMPTES DE RESULTAT : consolidé, hors SACD, SAIC, CFA

Compte de résultat 2015 consolidé

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 CONSOLIDE HORS PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
CHARGES (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
CHARGES D'EXPLOITATION (I) :		
CONSOMMATION EN PROVENANCE DES TIERS :		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	31 216,02	30 352,53
Achat de matériel, petit équipement et travaux		-519,73
Achats non stockés de matières et fournitures	7 008 640,62	7 563 609,47
Services extérieurs	12 451 248,69	12 459 476,95
- <i>Personnel intérimaire</i>	4 612,70	18 329,98
- <i>Autres</i>	12 446 635,99	12 441 146,97
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES :		
Sur rémunération	1 995 688,36	1 808 395,63
Autres	12 267,51	27 945,85
CHARGE DE PERSONNEL :		
Salaires et traitements	92 236 898,34	90 049 725,66
Charges sociales	65 569 178,48	63 961 033,34
Autres charges de personnel	20 533,88	206 350,89
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (d)	10 596 506,22	9 886 844,43
Pour risques et charges : dotations aux provisions	81 417,29	13 048,74
AUTRES CHARGES	4 383 145,90	4 547 527,76
TOTAL I	194 386 741,31	190 553 791,52
CHARGES FINANCIERES :		
Différences négatives de change	53,98	432,43
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 555,13	
TOTAL III	18 609,11	432,43
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	304 628,50	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions :		
- <i>dotations aux amortissements et aux autres provisions</i>		
TOTAL IV	304 628,50	5 722,49
Impôts sur les bénéfices (V)	2 784,00	
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	194 712 762,92	190 559 946,44
Solde créditeur : Bénéfice		
TOTAL GENERAL	194 712 762,92	190 559 946,44




Compte de résultat 2015 consolidé

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 CONSOLIDE HORS PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
PRODUITS (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (I) :		
Ventes de marchandises		188,70
Production vendue	10 137 744,67	9 431 856,75
- ventes	580,00	
- prestations de services et études, activités annexes	10 137 164,67	9 431 856,75
Montant net du chiffre d'affaires	10 137 744,67	9 432 045,45
Production stockée (b) :	65 734,80	45 767,63
- produits (a)	65 734,80	45 767,63
Subventions d'exploitation :	173 654 549,63	173 225 048,61
- Etat	161 494 186,86	161 157 258,55
- Collectivités publiques	9 200 304,24	9 536 310,13
- Dons et legs et autres subventions	2 960 058,53	2 531 479,93
Reprises sur amortissements et provisions	6 518 963,43	6 927 452,11
Autres produits	583 123,25	505 641,72
TOTAL I	190 960 115,78	190 135 955,52
PRODUITS FINANCIERS :		
Autres intérêts et produits assimilés		280 114,17
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 069 925,45	
TOTAL III	1 069 925,45	280 114,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	788 810,58	56 382,87
Sur opérations de capital :	130 146,83	6 536,98
- Subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	130 146,83	
- autres		6 536,98
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL IV	918 957,41	62 919,85
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	192 948 998,64	190 478 989,54
Solde débiteur : Perte	1 763 764,28	80 956,90
TOTAL GENERAL	194 712 762,92	190 559 946,44




Compte de résultat 2015 hors SACD

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 UNIV DONT PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
CHARGES (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
CHARGES D'EXPLOITATION (I) :		
CONSOMMATION EN PROVENANCE DES TIERS :		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	31 216,02	30 352,53
Achat de matériel, petit équipement et travaux		-519,73
Achats non stockés de matières et fournitures	6 542 565,09	7 155 897,66
Services extérieurs	12 036 757,91	12 073 962,40
- <i>Personnel intérimaire</i>	4 612,70	17 178,88
- <i>Autres</i>	12 032 145,21	12 056 783,52
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES :		
Sur rémunération	1 979 685,51	1 782 235,78
Autres	10 423,49	25 693,58
CHARGE DE PERSONNEL :		
Salaires et traitements	91 510 882,52	88 838 263,56
Charges sociales	65 301 375,73	63 498 200,51
Autres charges de personnel	20 533,88	169 705,41
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (d)	10 027 793,89	9 364 793,42
Pour risques et charges : dotations aux provisions	81 417,29	13 048,74
AUTRES CHARGES	2 738 743,75	2 763 087,73
TOTAL I	190 281 395,08	185 714 721,59
CHARGES FINANCIERES :		
Différences négatives de change	53,98	432,43
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 555,13	
TOTAL III	18 609,11	432,43
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	289 380,74	6 154,92
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions :		
- dotations aux amortissements et aux autres provisions		
TOTAL IV	289 380,74	5 722,49
Impôts sur les bénéfices (V)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	190 589 384,93	185 720 876,51
Solde créditeur : Bénéfice		286 329,14
TOTAL GENERAL	190 589 384,93	186 007 205,65




Compte de résultat 2015 hors SACD

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 UNIV DONT PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
PRODUITS (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (I) :		
Ventes de marchandises		188,70
Production vendue	9 544 208,88	8 941 545,84
- ventes		
- prestations de services et études, activités annexes	9 544 208,88	8 941 545,84
- autres		6 536,98
Montant net du chiffre d'affaires	9 544 208,88	8 941 734,54
Production stockée (b) :	68 290,77	40 696,51
- produits (a)	68 290,77	40 696,51
Subventions d'exploitation :	169 679 459,14	169 585 034,80
- Etat	161 313 474,24	160 828 372,78
- Collectivités publiques	7 500 928,32	7 518 579,29
- Dons et legs et autres subventions	865 056,58	1 238 082,73
Reprises sur amortissements et provisions	6 210 784,40	6 744 692,45
Autres produits	538 017,25	359 339,29
TOTAL I	186 040 760,44	185 671 497,59
PRODUITS FINANCIERS :		
Autres intérêts et produits assimilés		280 114,17
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 069 925,45	
TOTAL III	1 069 925,45	280 114,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	788 707,58	49 056,91
Sur opérations de capital :	130 146,83	6 536,98
- Subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	130 146,83	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL IV	918 854,41	55 593,89
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	188 029 540,30	186 007 205,65
Solde débiteur : Perte	2 559 844,63	
TOTAL GENERAL	190 589 384,93	186 007 205,65




Compte de résultat 2015 SAIC

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 SAIC DONT PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
CHARGES (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
CHARGES D'EXPLOITATION (I) :		
CONSOMMATION EN PROVENANCE DES TIERS :		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)		22,46
Achat de matériel, petit équipement et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	491 856,41	433 192,87
Services extérieurs	673 167,99	684 327,52
<i>- Personnel intérimaire</i>		<i>1 151,10</i>
<i>- Autres</i>	<i>673 167,99</i>	<i>683 176,42</i>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES :		
Sur rémunération	15 163,51	25 454,53
Autres	1 844,02	2 252,27
CHARGE DE PERSONNEL :		
Salaires et traitements	687 560,61	1 178 378,46
Charges sociales	253 736,54	451 035,68
Autres charges de personnel		36 645,48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (d)	567 834,96	516 629,68
AUTRES CHARGES	331 522,94	507 174,99
TOTAL I	3 022 686,98	3 835 091,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	33,00	74 249,52
TOTAL IV	33,00	74 249,52
Impôts sur les bénéfices (V)	2 784,00	
Total des charges (I+II+III+IV+V)	3 025 503,98	3 835 091,48
Solde créditeur : Bénéfice	426 719,15	
TOTAL GENERAL	3 452 223,13	3 835 091,48




Compte de résultat 2015 SAIC

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 SAIC DONT PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
PRODUITS (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (I) :		
Production vendue	1 622 173,40	1 092 910,00
<i>- ventes</i>	<i>580,00</i>	<i>1 092 910,00</i>
<i>- prestations de services et études, activités annexes</i>	<i>1 621 593,40</i>	<i>1 092 910,00</i>
Montant net du chiffre d'affaires	1 622 173,40	1 092 910,00
Production stockée (b) :	-2 555,97	5 071,12
<i>- produits (a)</i>	<i>-2 555,97</i>	<i>5 071,12</i>
Subventions d'exploitation :	1 345 287,69	1 802 774,18
<i>- Etat</i>	<i>180 712,62</i>	<i>328 885,77</i>
<i>- Collectivités publiques</i>	<i>1 028 664,92</i>	<i>1 375 843,34</i>
<i>- Dons et legs et autres subventions</i>	<i>135 910,15</i>	<i>98 045,07</i>
Reprises sur amortissements et provisions	308 179,03	182 190,07
Autres produits	179 138,98	283 399,97
TOTAL I	3 452 223,13	3 366 345,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion		4 439,00
TOTAL IV		4 439,00
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	3 452 223,13	3 375 223,34
Solde débiteur : Perte		3 835 091,48
TOTAL GENERAL	3 452 223,13	4 299 398,62




Compte de résultat 2015 CFA

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 CFA DONT PRESTATIONS INTERNES	COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
CHARGES (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
CHARGES D'EXPLOITATION (I) :		
CONSOMMATION EN PROVENANCE DES TIERS :		
Achats non stockés de matières et fournitures	4 407,46	2 172,92
Services extérieurs	48 261,14	25 369,22
- Autres	48 261,14	25 369,22
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES :		
Sur rémunération	839,34	705,32
CHARGE DE PERSONNEL :		
Salaires et traitements	38 455,21	33 083,64
Charges sociales	14 066,21	11 797,15
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (d)	877,37	5 421,33
AUTRES CHARGES	2 267 662,35	1 932 162,50
TOTAL I	2 374 569,08	2 010 712,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	15 214,76	
TOTAL IV	15 214,76	
Total des charges (I+II+III+IV+V)	2 389 783,84	2 010 712,08
Solde créditeur : Bénéfice	369 361,20	97 021,10
TOTAL GENERAL	2 759 145,04	2 107 733,18



Compte de résultat 2015 CFA

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	COMPTE DE RESULTAT 2015 CFA DONT PRESTATIONS INTERNES		COMPTE FINANCIER URCA EXERCICE 2015 AGENCE COMPTABLE
	PRODUITS (hors taxes)	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (I) :			
Production vendue	129 239,24	267 037,00	
<i>- prestations de services et études, activités annexes</i>	<i>129 239,24</i>	<i>267 037,00</i>	
Montant net du chiffre d'affaires	129 239,24	267 037,00	
Subventions d'exploitation :	2 629 802,80	1 837 239,63	
<i>- Collectivités publiques</i>	<i>670 711,00</i>	<i>641 887,50</i>	
<i>- Dons et legs et autres subventions</i>	<i>1 959 091,80</i>	<i>1 195 352,13</i>	
Reprises sur amortissements et provisions		569,59	
Autres produits			
TOTAL I	2 759 042,04	2 104 846,22	
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
Sur opérations de gestion	103,00	2 886,96	
TOTAL IV	103,00	2 886,96	
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	2 759 145,04	2 107 733,18	
Solde débiteur : Perte			
TOTAL GENERAL	2 759 145,04	2 107 733,18	



TITRE 2

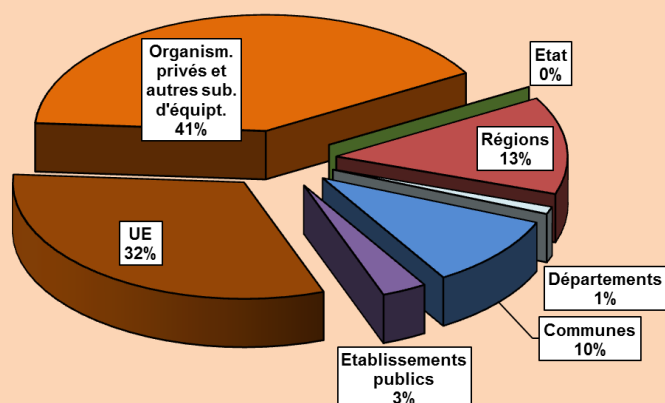
INVESTISSEMENT

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

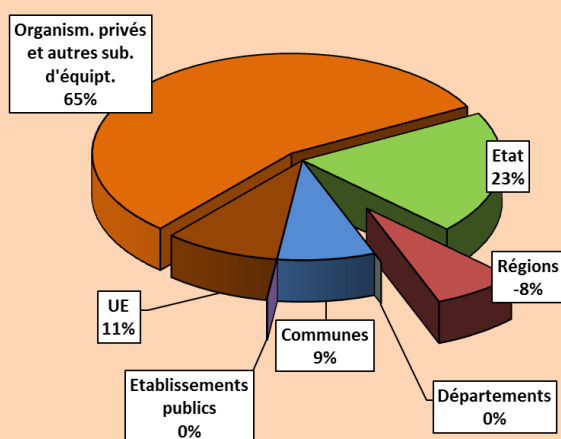
Origine des subventions d'investissement

		2011	2012	2013	2014	2015	Moyenne sur 5 ans
c/101	Etat	714 849,93	1 608 146,20	112 599,20	803 274,20	-	647 773,91
c/1312	Régions	2 072 174,84	981 099,08	1 455 143,40	- 282 887,11	525 184,56	950 142,95
c/1313	Départements	-	-	-	-	39 092,67	7 818,53
c/1314	Communes	648 743,35	406 500,00	314 800,00	319 850,00	388 398,00	415 658,27
c/1315	Ets publics	216 300,00	-	794 447,00	1 244,90	121 355,10	226 669,40
c/1316	UE	2 134 507,61	10 921,51	2 651 036,67	377 901,97	1 225 177,29	1 279 909,01
c/1317 + 1318	Org. privés et autres sub. d'équipt (TA)	64 390,41	802 928,75	1 256 998,75	2 254 168,22	1 570 619,64	1 189 821,15
	Total	5 850 966,14	3 809 595,54	6 585 025,02	3 473 552,18	3 869 827,26	4 717 793,23

Répartition des subventions d'investissement 2015 par origine



Répartition des subventions d'investissement 2014 par origine





DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Evolution des dépenses d'investissement

POSTES	2011	2012	2013	2014	2015
1- Constructions et Aménagement					
- Agencement de terrains (chap.212)	-	-	-	-	1 740,00
- Constructions (chap.213)	427 369,43	9 665 652,50	2 768 576,50	1 994 874,20	10 025 982,30
- Programmes en cours (chap.23)	2 580 013,38	-	4 983 806,15	4 141 836,04	-
Total 1	3 007 382,81	3 260 712,93	7 752 382,65	6 136 710,24	3 753 858,21
2- Installations et achats de biens meubles					
- Frais recherche et développement (chap.203)	-	-	130 169,70	20 160,00	-
- Logiciels (chap.205)	118 273,66	180 026,90	79 400,24	329 800,48	495 628,17
- Installations, matériel, outillage (chap.215)	5 436 439,93	3 055 553,67	5 378 074,18	3 134 009,90	2 084 055,42
- Collections (chap.216)	-	-	1 547,00	1 300,00	1 500,00
- Matériels et Mobiliers (chap.218)	2 129 755,91	1 523 982,67	-	2 791 275,21	2 540 685,63
Total 2	7 684 469,50	4 759 563,24	5 231 784,92	6 276 545,59	5 121 869,22
3- Prêts et cautionnements					
- Dépôts et cautionnements (chap 165)	-	-	-	-	-
- Prêts (chap.274)	-	-	-	-	-
- Cautionnement (chap.275)	56 000,00	-	-	8 700,00	-
Total 3	56 000,00	-	-	8 700,00	-
TOTAL 1+2+3	10 747 852,31	8 020 276,17	12 984 167,57	12 421 955,83	8 875 727,43

Dépenses d'investissement 2015



- Constructions
- Frais recherche et développement
- Logiciels
- Installations, matériel, outillage
- Collections
- Matériels et Mobiliers
- Cautionnement (chap.275)

Immobilisations transférées des comptes 23 aux comptes 21 (En cours à immobilisation finale)

N° Immo	Compte	Désignation de l'immobilisation	Valeur
22715	21357000	TRAVAUX CONFORTATIFS COROLLE	4 127 926,66
22721	21357000	MISE EN CONFORMITE DU RESEAU GAZ	867 799,40
22719	21357000	PRODUCTION DE FROID TRAITEMENT AIR	598 258,37
22701	21357000	TRAVAUX ETANCHEITE	438 886,43
22716	21357000	AMENAGEMENT DES LOCAUX SUAPS	268 502,47
22725	21357000	CABLAGE IUT REIMS	265 383,44
22723	21357000	SDIA	263 420,75
22722	21357000	RENOVATION BATIMENT 2/3	245 536,50
22707	21357000	REPLACEMENT DES INSTALLATIONS DE CHAUFFAGE	213 761,02
22717	21357000	MISE EN CONFORMITE ASCENCEURS	199 661,22
22720	21357000	ACQUISITION LOGICIEL PATRIMOINE	174 915,85
22705	21357000	MISE EN SECURITE CHASSIS FAÇADE	160 150,16
22724	21357000	SSI IUT REIMS	155 473,13
22712	21357000	INSTALLATION DE LA CLIMATISATION DSI	152 635,20
22726	21357000	CABLAGE IUT CHALONS	143 734,12
22727	21357000	MENUISERIE DES HALLS IUT TROYES	122 656,87
22708	21357000	SECURISATION CHEMIN PIETONS	122 165,20
22699	21357000	TRAVAUX ETANCHEITE	82 193,52
22738	21357000	REPLACEMENT MENUISERIES METALLIQUES IUT TROYES	50 643,65
22669	21357000	PLAN MISE EN CONFORMITE LEVEE DE RESERVES	50 553,50
22711	21357000	AMENAGEMENT DES LOCAUX POUR L'ACCUEIL DES START UP	46 501,14
22691	21357000	AMENAGEMENTS BUREAU SCIENCES ECO	45 217,84
22704	21357000	TRAVAUX ENTRETIEN ETANCHEITE	44 359,64
22698	21357000	TRAVAUX ETANCHEITE	43 224,56
22737	21357000	REPLACEMENT DES PORTES DES HALLS IUT TROYES	41 099,97
22697	21357000	EXTENSION COUVERTURE WI-FI	40 463,45
22689	21357000	SECURISATION SITE	37 374,00
22672	21357000	RESTRUCTURATION BATIMENT 7	37 245,00
22693	21357000	TRANSFORMATION BIBLIOTHEQUE EN BUREAU	36 785,66
22734	21357000	TRAVAUX ETANCHEITE TOITURE IUT TROYES	35 781,92
22735	21357000	PEINTURE ET SOLS SOUPLES IUT TROYES	32 413,86
22703	21357000	TRAVAUX ENTRETIEN ELECTRICITE	31 272,09
22714	21357000	ENTRETIEN PATRIMOINE BATI	30 888,03
22736	21357000	MACONNERIE CARRELAGE DES HALLS IUT TROYES	29 263,13
22683	21357000	REPLACEMENT PARTIEL RESEAU ENTERRE	28 194,77
22694	21357000	REFECTION DES FIXATIONS DES SIEGES DES AMPHIS	18 955,14
22692	21357000	CREATION SALLE RAYON X	18 821,11
22695	21357000	SECURISATION DES LOCAUX DSI	18 771,72
22706	21357000	TRAVAUX PARKING STAPS	17 105,40
22696	21357000	REAMENAGEMENT DE LA SALLE DE RESTAURATION	14 627,79
22690	21357000	REFLEXION MURALE	14 268,98
22667	21357000	PLAN MISE EN CONFORMITE LEVEE DE RESERVE	14 130,90
22682	21357000	REPLACEMENT CENTRALE INCENDIE	13 664,81
22666	21357000	PLAN MISE EN CONFORMITE LEVEE DE RESERVE	12 976,78
22732	21357000	ARCHITECTE TRAVAUX MENUISERIE HALL IUT TROYES	11 573,34
22668	21357000	PLAN MISE EN CONFORMITE LEVEE DE RESERVES	11 066,00
22733	21357000	TRAVAUX DE FAUX PLAFONDS IUT TROYES	10 555,17
22687	21357000	CREATION BUREAU IMPRIMERIE	8 663,74
22686	21357000	ACCES PORTES	7 590,59
22681	21357000	REPLACEMENT TRAPPES BATIMENT 14	7 580,60
22688	21357000	DESAFFLEUREMENT DALLE TOITURE	7 200,00
22718	21357000	ETUDE RECENSEMENT DES OEUVRES	7 200,00
22684	21357000	CREATION BAIES	6 365,93
22685	21357000	SALLE INFORMATIQUE	6 160,65
22731	21357000	TRAVAUX ELECTRICITE SALLE 004 IUT TROYES	5 928,57
22675	21357000	REMISE ETAT NEUF DES TOITURES	5 568,00
22671	21357000	PLAN MISE EN CONFORMITE LEVEE DE RESERVES	4 586,57
22674	21357000	REMISE ETAT NEUF DES TOITURES	4 524,00
22677	21357000	CLOISONNEMENT BATIMENT 6	4 196,39
22670	21357000	PLAN MISE EN CONFORMITE LEVEE DE RESERVES	4 189,18
22710	21357000	TOITURE TERRASSE	3 564,08
22730	21357000	MISSION DE CONTROLE TECHNIQUE IUT TROYES	3 265,08
22679	21357000	REPLACEMENT TRANCHEE BATIMENT 17	2 204,00
22678	21357000	CREATION RAMPE POUR POUBELLES	2 122,80
22702	21357000	AMENAGEMENT 14 AVENUE HOCHÉ	1 731,22
22680	21357000	REFLEXION COFFRE	1 624,00
22713	21357000	REVETEMENT SOL	1 558,41
22709	21357000	REPLACEMENT SIRENE	1 244,92
22676	21357000	POSE INTERPHONE	1 033,56
22728	21357000	MISSION DE COORDINATION MENUISERIE IUT TROYES	602,78
22729	21357000	MISSION DE COORDINATION MENUISERIE IUT TROYES	401,86
			9 539 966,59



Principales immobilisations en cours

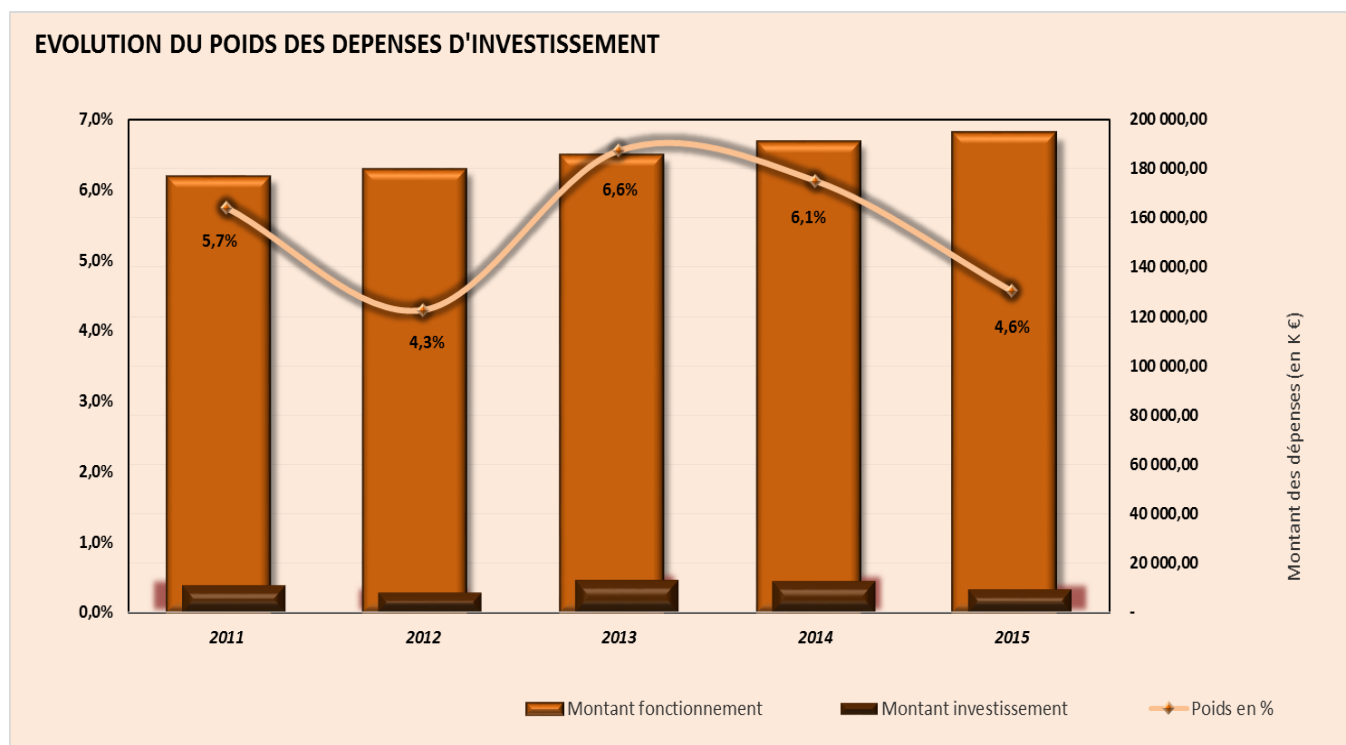
LIBELLE	MONTANT 2015 (en milliers d'euros)
TRAVAUX REFECTION ETANCHEITE TOITURES (IUT TROYES)	1 112
TRAVAUX ETANCHEITE (CAMPUS MOULIN DE LA HOUSSE)	906
RENOVATION BATIMENTS (CAMPUS CROIX ROUGE)	317
TRAVAUX CONFORTATIFS COROLLES (CAMPUS CROIX ROUGE)	230
PARC ASCENSEURS	192
ETUDE TRANSFERT CAMPUS	182
MISE EN SECURITE CHASSIS FACADE (IUT RCC)	158
	3 097

Au total, 3 750 914,96 € de travaux ont été réalisés en 2015.



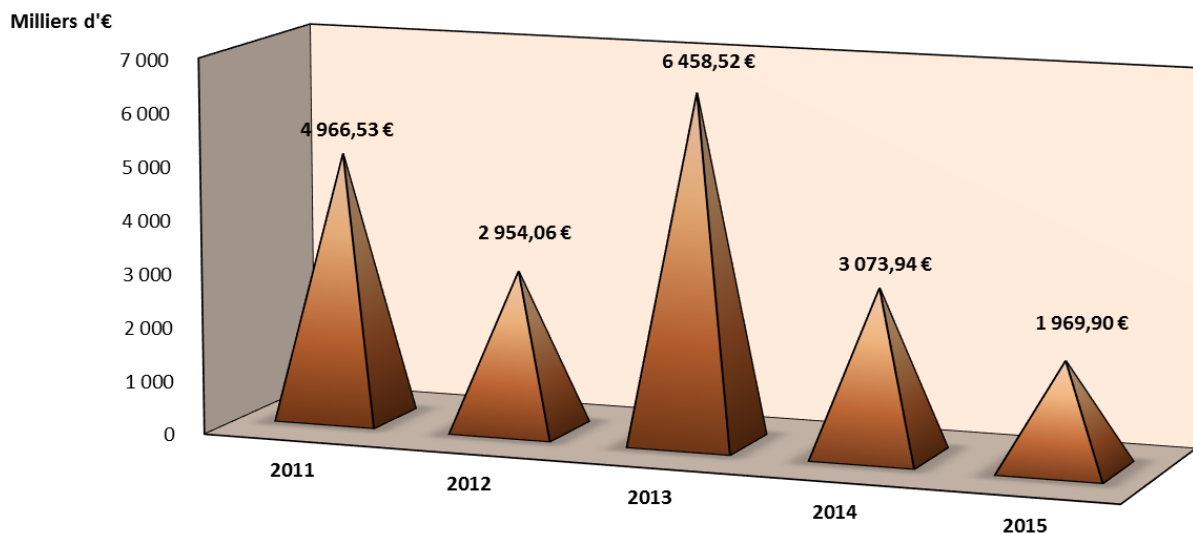
↪ Evolution du poids des dépenses d'investissement dans le total des dépenses

	2011	2012	2013	2014	2015
Poids en %	5,7%	4,3%	6,6%	6,1%	4,6%
Montant investissement	10 747 852,31	8 031 326,17	12 984 167,57	12 421 955,83	8 875 727,43
Montant fonctionnement	176 547 797,27	179 250 490,92	185 195 474,15	190 559 946,44	194 712 762,92
TOTAL DES DEPENSES	187 295 649,58	187 281 817,09	198 179 641,72	202 981 902,27	203 588 490,35



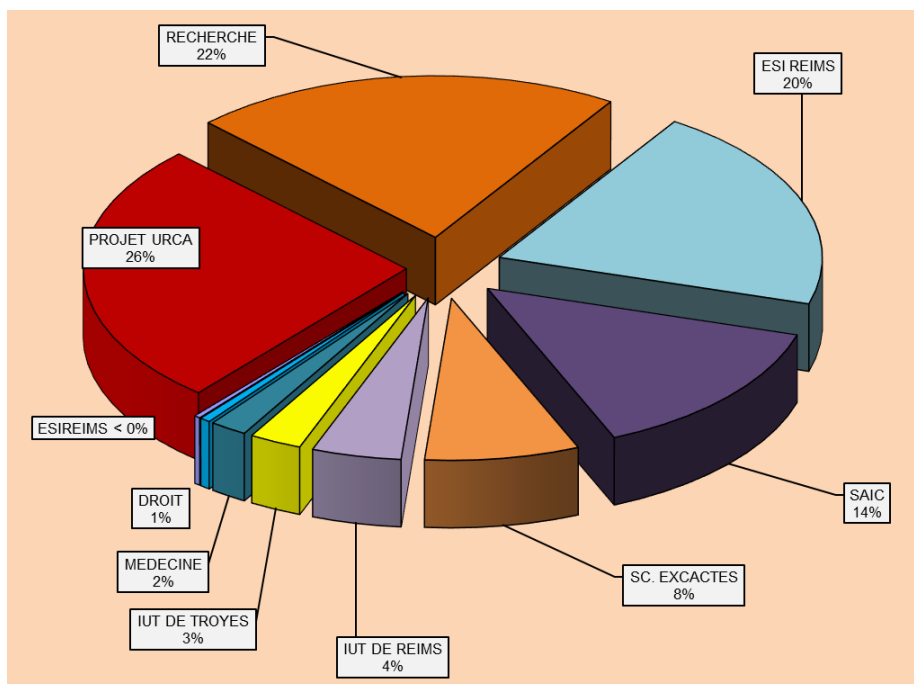


↪ **Evolution des investissements en matériel scientifique (22% des dépenses d'investissement)**



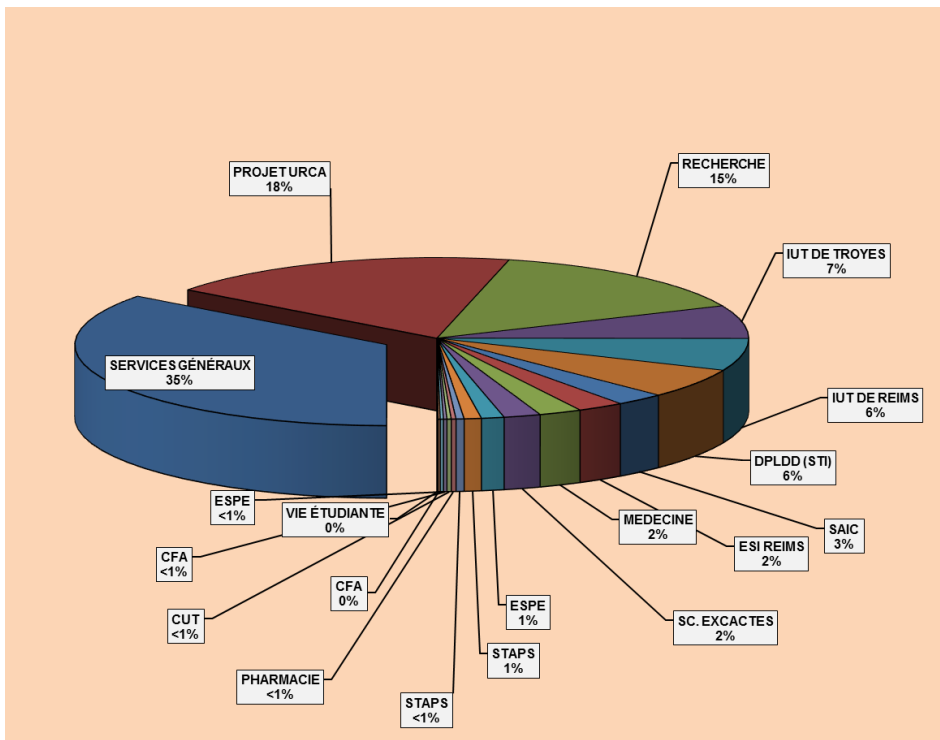
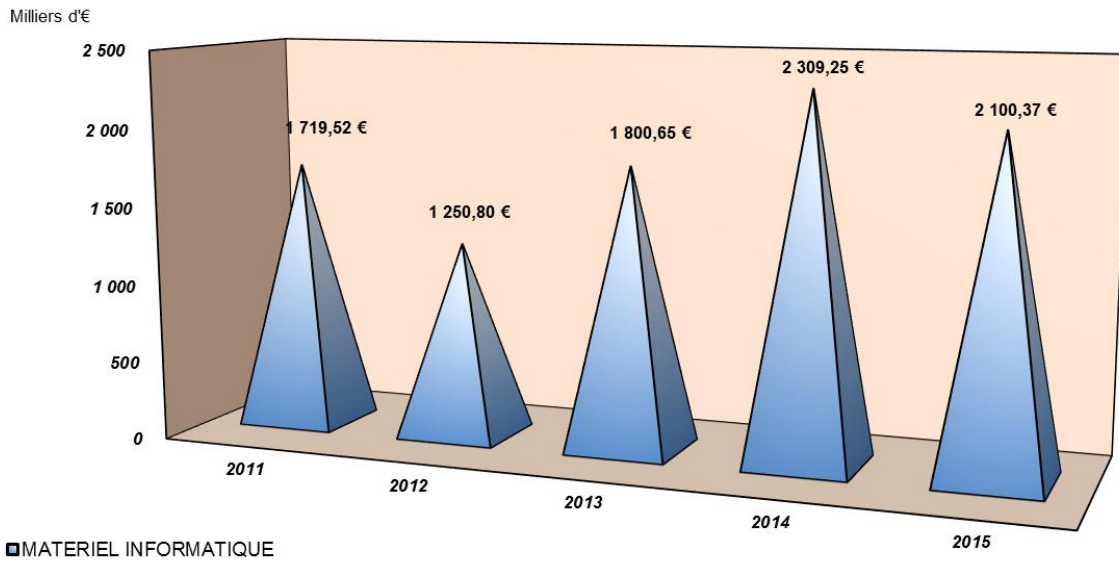
Moyenne annuelle sur 5 ans = 3,88 M€

■ MATERIEL SCIENTIFIQUE



COMPOSANTE	2015
PROJET URCA	520 257,87 €
RECHERCHE	424 391,10 €
ESI REIMS	403 313,04 €
SAIC	274 473,14 €
SC. EXACTES	152 213,68 €
IUT DE REIMS	88 118,91 €
IUT DE TROYES	51 502,33 €
MEDECINE	36 565,25 €
DROIT	10 180,08 €
PRESIDENCE	5 976,00 €
IFTS	2 904,00 €
TOTAL	1 969 895,40 €

↪ **Evolution des investissements en matériel informatique (24% des dépenses d'investissement)**



COMPOSANTE	2015
SERVICES GÉNÉRAUX	740 719,61 €
PROJET URCA	387 670,58 €
RECHERCHE	308 910,97 €
IUT DE TROYES	139 082,18 €
IUT DE REIMS	135 389,29 €
DPLDD (STI)	124 741,08 €
SAIC	53 704,58 €
ESI REIMS	50 826,44 €
MEDECINE	46 594,25 €
SC. EXCACTES	40 089,96 €
ESPE	24 710,53 €
STAPS	18 654,72 €
DROIT	8 714,84 €
BU	5 163,15 €
PRESIDENCE	4 590,41 €
IFTS	3 670,12 €
LETTRES	3 589,20 €
CFA	2 251,70 €
VIE ÉTUDIANTE	1 294,34 €
TOTAL	2 100 367,95 €

TITRE 3

EQUILIBRES AU SEIN DU BILAN



CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat net comptable ne permet pas de déterminer la capacité financière de l'établissement à assumer seul ses acquisitions d'immobilisations.

Cette mesure s'obtient par la capacité d'autofinancement (CAF).

La CAF représente l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion courante – déduction faite des frais de fonctionnement – et dont l'établissement peut disposer pour couvrir les acquisitions de biens durables conformément à sa politique d'investissement.

La CAF peut donc s'analyser comme une ressource durable essentielle pour l'établissement.

La CAF se calcule à partir du résultat net comptable en ne retenant que les notions de charges décaissables et de produits

encaissables, c'est à dire les opérations créant des mouvements directs de trésorerie.

- Les charges non décaissables sont celles qui, dites calculées, n'entraînent pas de mouvement direct de trésorerie comme les dotations aux provisions ou aux amortissements.
- De même, les produits non encaissables concernent les reprises sur provision, les variations de stocks, ou les reprises de subventions d'équipement au compte de résultat.

La CAF constitue également un niveau utile de comparaison du résultat d'une année sur l'autre, la seule variation du résultat net comptable ne constituant pas à cet égard une information suffisante

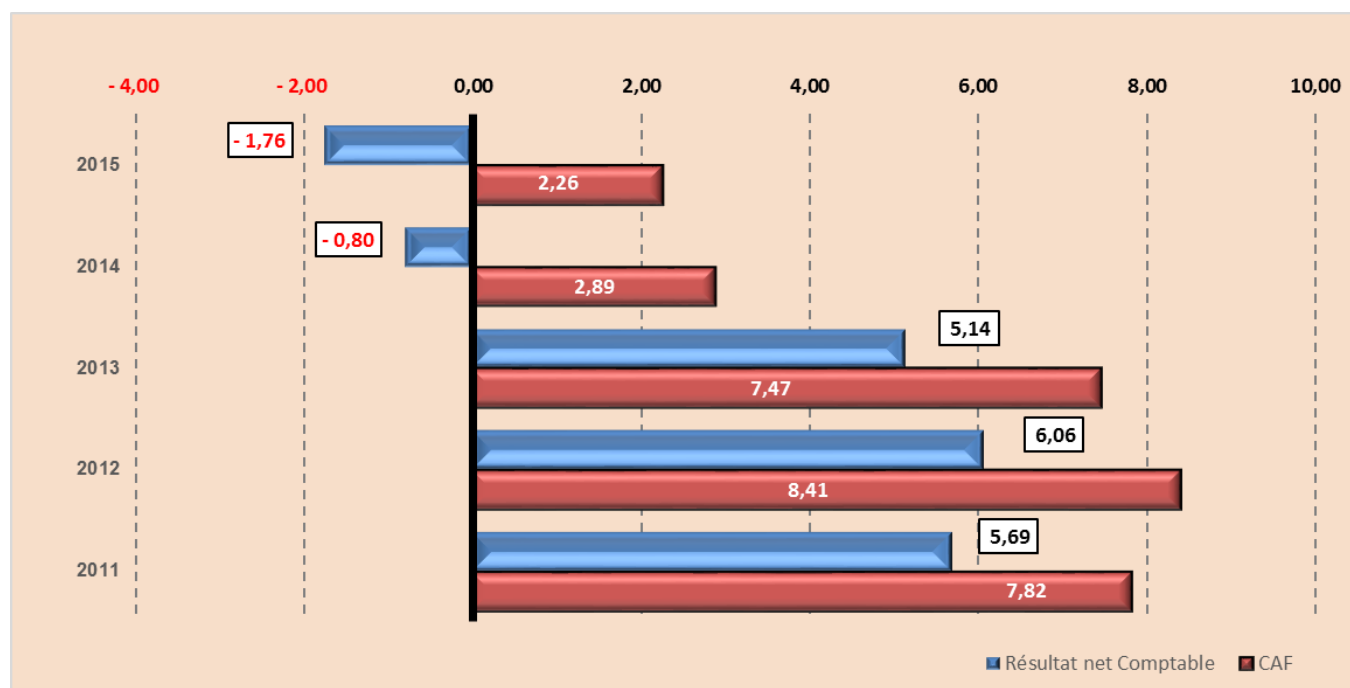
L'absence de résultat excédentaire explique la diminution de la capacité d'autofinancement.



Détail de la capacité d'autofinancement


DETAIL CAF	2015	2014	2013	2012	2011
Résultat net comptable	-1 763 764,28	-80 956,90	5 140 750,49	6 062 505,25	5 689 616,99
+ Dotations aux amortissements et provisions (c/681,686,687)	10 677 923,51	9 899 893,17	9 339 213,25	8 873 506,18	8 038 374,64
+ VNC des immo cédées (c/675)					
- Quote part des subventions d'investissement virées au compte de résultat (c/777)	-130 146,83		(comptes 776 et 777 transférés au 7813 : instruction FEA,	-4 359 009,72	-4 069 817,11
- Neutralisation de l'amortissement des immeubles affectés				-1 832 267,72	-1 826 339,23
- Reprises sur provisions (c/781,786,787)	-6 518 963,43	-6 927 452,11	-7 010 741,10	-33 000,00	
- Résultat net des cessions d'actifs (c/775)	0,00	-600,00	-600,00	-95,67	
	2 265 048,97	2 890 884,16	7 468 622,64	8 711 638,32	7 831 835,29

Evolution de la capacité d'autofinancement




BILANS : consolidé, hors SACD, SAIC et CFA

Bilan consolidé 2015

	BILAN COMPTABLE CONSOLIDE 2015 HORS PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)			COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE
	ACTIF	Exercice 2015		
	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :	4 994 504,14	2 521 051,63	2 473 452,51	2 299 158,04
Frais de recherche et de développement	252 314,99	126 505,67	125 809,32	170 037,54
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 529 250,92	2 394 545,96	2 134 704,96	1 939 437,95
Immobilisations incorporelles en cours	160 038,29		160 038,29	136 782,61
Avances et acomptes	52 899,94		52 899,94	52 899,94
Immobilisations corporelles :	325 719 029,26	89 427 002,41	236 292 026,85	238 187 100,11
Terrains	1 909 356,56	1 048 013,14	861 343,42	979 439,70
Constructions	171 828 872,60	38 730 766,64	133 098 105,96	127 058 772,69
Installations techniques, matériels et outillage	83 744 012,70	28 745 181,85	54 998 830,85	56 403 398,63
Autres immobilisations corporelles	59 352 660,57	20 903 040,78	38 449 619,79	38 564 242,49
Immobilisations corporelles en cours	8 884 126,83		8 884 126,83	15 181 246,60
Immobilisations financières :	77 462,00	0,00	77 462,00	77 462,00
Autres	77 462,00		77 462,00	77 462,00
TOTAL I	330 790 995,40	91 948 054,04	238 842 941,36	240 563 720,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :	455 972,62	0,00	455 972,62	390 237,82
Matières premières et autres approvisionnements	34 749,99	0,00	34 749,99	10 368,12
Produits intermédiaires et finis	421 222,63	0,00	421 222,63	379 869,70
Créances d'exploitation :	8 289 509,28	200 117,98	8 089 391,30	10 543 174,91
Créances clients et comptes rattachés	2 690 359,76	200 117,98	2 490 241,78	2 481 217,68
Autres	5 106 970,02	0,00	5 106 970,02	7 368 094,37
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances diverses	492 179,50	0,00	492 179,50	693 862,86
Valeurs mobilières de placement :	0,00	0,00	0,00	9 849 879,22
Autres titres	0,00	0,00	0,00	9 849 879,22
Disponibilités	25 689 217,10	0,00	25 689 217,10	15 964 734,60
Charges constatées d'avance	317 008,90	0,00	317 008,90	270 434,65
TOTAL II	34 751 707,90	200 117,98	34 551 589,92	37 018 461,20
TOTAL GENERAL (I+II)	365 542 703,30	92 148 172,02	273 394 531,28	277 582 181,35




Bilan consolidé 2015

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE CONSOLIDE 2015 HORS PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)	COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE
PASSIF	Exercice 2015 avant affectation du résultat	Exercice 2014 avant affectation du résultat
CAPITAUX PROPRES		
Financements de l'actif - Etat	106 229 464,44	109 910 129,54
Réserves	82 089 863,22	82 520 433,57
Report à nouveau	-397 687,43	-349 613,45
Résultat	-1 763 764,28	-80 956,90
Sous-total : Situation Nette	186 157 875,95	191 999 992,76
Financements - autres que Etat (av. 2013 : sub inv)	68 066 133,63	67 164 751,54
TOTAL I	254 224 009,58	259 164 744,30
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	41 171,55	27 071,55
TOTAL II	41 171,55	27 071,55
DETTES		
Dettes financières :		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits	95 653,14	368 936,63
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	368 532,30	0,00
Dettes d'exploitation :		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 666 314,53	2 382 216,61
Dettes fiscales et sociales	5 391 284,71	5 012 556,97
Autres dettes d'exploit.	1 944 296,05	1 662 247,67
Dettes diverses :		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 160 376,78	2 462 376,59
Autres dettes diverses	274 733,00	320 262,10
Produits constatés d'avance	6 228 159,64	6 181 768,93
TOTAL III	19 129 350,15	18 390 365,50
TOTAL GENERAL (I+II+III)	273 394 531,28	277 582 181,35




Bilan 2015 hors SACD

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE UNIVERSITE 2015 DONT PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)			COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE
	ACTIF	Exercice 2015		
	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :	4 816 798,09	2 424 032,96	2 392 765,13	2 223 959,89
Frais de recherche et de développement	252 314,99	126 505,67	125 809,32	170 037,54
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 351 544,87	2 297 527,29	2 054 017,58	1 864 239,80
Immobilisations incorporelles en cours	160 038,29		160 038,29	136 782,61
Avances et acomptes	52 899,94		52 899,94	52 899,94
Immobilisations corporelles :	319 253 891,15	87 813 387,76	231 440 503,39	233 130 470,42
Terrains	1 909 356,56	1 048 013,14	861 343,42	979 439,70
Constructions	171 801 164,18	38 715 069,95	133 086 094,23	127 046 760,96
Installations techniques, matériels et outillage	78 253 044,51	27 510 440,73	50 742 603,78	52 097 263,38
Autres immobilisations corporelles	58 406 199,07	20 539 863,94	37 866 335,13	37 935 074,90
Immobilisations corporelles en cours	8 884 126,83	0,00	8 884 126,83	15 071 931,48
Immobilisations financières :	68 762,00	0,00	68 762,00	68 762,00
Autres	68 762,00	0,00	68 762,00	68 762,00
TOTAL I	324 139 451,24	90 237 420,72	233 902 030,52	235 423 192,31
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :	416 940,39		416 940,39	348 649,62
Matières premières et autres approvisionnements	34 749,99		34 749,99	10 368,12
Produits intermédiaires et finis	382 190,40		382 190,40	338 281,50
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation :	6 821 113,78	200 117,98	6 620 995,80	8 115 037,46
Créances clients et comptes rattachés	1 819 431,99	200 117,98	1 619 314,01	1 471 018,54
Autres	4 509 502,29		4 509 502,29	6 196 010,44
Créances diverses	492 179,50		492 179,50	448 008,48
Valeurs mobilières de placement :	0,00	0,00	0,00	9 849 879,22
Autres titres				9 849 879,22
Disponibilités	25 773 476,78		25 773 476,78	16 409 447,11
Charges constatées d'avance	248 940,42		248 940,42	263 916,29
TOTAL II	33 260 471,37	200 117,98	33 060 353,39	34 986 929,70
TOTAL GENERAL (I+II)	357 399 922,61	90 437 538,70	266 962 383,91	270 410 122,01




Bilan 2015 hors SACD

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE UNIVERSITE 2015 DONT PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)		COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE
	PASSIF	Exercice 2015 avant affectation du résultat	Exercice 2014 avant affectation du résultat
CAPITAUX PROPRES			
Financements de l'actif - Etat	105 740 922,86	109 421 587,96	
Réserves	80 312 208,58	80 375 492,89	
Report à nouveau	-397 687,43	-349 613,45	
Résultat	-2 559 844,63	286 329,14	
Sous-total : Situation Nette	183 095 599,38	189 733 796,54	
Financements - autres que Etat (av. 2013 : sub inv)	65 565 880,33	64 448 730,31	
TOTAL I	248 661 479,71	254 182 526,85	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	41 171,55	27 071,55	
TOTAL II	41 171,55	27 071,55	
DETTES			
Dettes financières :	1 370 634,08	795 880,98	
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits	95 653,14	368 936,63	
Emprunts et dettes financières diverses	906 448,64	426 944,35	
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	368 532,30		
Dettes d'exploitation :	9 773 562,70	8 513 368,90	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 444 559,11	1 895 290,00	
Dettes fiscales et sociales	5 385 088,96	4 956 516,58	
Autres dettes d'exploit.	1 943 914,63	1 661 562,32	
Dettes diverses :	2 352 232,50	6 891 273,73	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 077 499,50	2 455 404,59	
Autres dettes diverses	274 733,00	277 187,30	
Produits constatés d'avance	4 763 303,37	4 158 681,84	
TOTAL III	18 259 732,65	16 200 523,61	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	266 962 383,91	270 410 122,01	




Bilan 2015 SAIC

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE SAIC 2015 DONT PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)			COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE	
	ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles :	159 311,57	78 624,19	80 687,38	75 198,15	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	159 311,57	78 624,19	80 687,38	75 198,15	
Immobilisations corporelles :	6 460 680,41	1 611 938,73	4 848 741,68	5 055 222,24	
Constructions	27 708,42	15 696,69	12 011,73	12 011,73	
Installations techniques, matériels et outillage	5 490 968,19	1 234 741,12	4 256 227,07	4 306 135,25	
Autres immobilisations corporelles.	942 003,80	361 500,92	580 502,88	627 760,14	
Immobilisations corporelles en cours				109 315,12	
Immobilisations financières :	8 700,00		8 700,00	8 700,00	
Autres immobilisations financières	8 700,00		8 700,00	8 700,00	
TOTAL I	6 628 691,98	1 650 562,92	4 938 129,06	5 139 120,39	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours :	39 032,23		39 032,23	41 588,20	
Produits intermédiaires et finis	39 032,23		39 032,23	41 588,20	
Créances d'exploitation :	1 733 526,73		1 733 526,73	2 203 469,38	
Créances clients et comptes rattachés	770 981,71		770 981,71	840 502,35	
Autres créances d'exploit.	447 880,03		447 880,03	1 111 309,23	
Créances diverses				245 854,38	
Disponibilités	449 508,91		449 508,91	2 136,00	
Charges constatées d'avance	65 156,08		65 156,08	3 667,42	
TOTAL II	1 772 558,96		1 772 558,96	2 245 057,58	
TOTAL GENERAL (I+II)	8 401 250,94	1 690 562,92	6 710 688,02	7 384 177,97	




Bilan 2015 SAIC

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE SAIC 2015 DONT PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)	COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE
PASSIF	Exercice 2015 avant affectation du résultat	Exercice 2014 avant affectation du résultat
CAPITAUX PROPRES		
Financements de l'actif - Etat	488 541,58	488 541,58
Réserves	1 490 139,41	1 954 446,55
Résultat	426 719,15	-464 307,14
Sous-total : Situation Nette	2 405 400,14	1 978 680,99
Financements - autres Etat (av.2013:sub inv)	2 500 253,30	2 716 021,23
TOTAL I	4 905 653,44	4 694 702,22
DETTES		
Dettes financières :		
Emprunts et dettes financières diverses	84 259,68	444 712,51
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	0,00	0,00
Dettes d'exploitation :		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	167 529,68	160 523,61
Dettes fiscales et sociales	6 195,75	53 495,19
Autres dettes d'exploit.	381,42	685,35
Dettes diverses :		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 877,28	6 972,00
Autres dettes diverses	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	1 463 790,77	2 023 087,09
TOTAL III	1 805 034,58	2 689 475,75
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 710 688,02	7 384 177,97




Bilan 2015 CFA

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE CFA 2015 DONT PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)			COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE	
	ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles :	18 394,48	-18 394,48	0,00	0,00	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 394,48	-18 394,48	0,00	0,00	
Immobilisations corporelles :	4 457,70	-1 675,92	2 781,78	1 407,45	
Autres immobilisations corporelles.	4 457,70	-1 675,92	2 781,78	1 407,45	
TOTAL I	22 852,18	-20 070,40	2 781,78	1 407,45	
ACTIF CIRCULANT					
Créances d'exploitation :	709 385,89	0,00	709 385,89	658 130,78	
Créances clients et comptes rattachés	99 946,06	0,00	99 946,06	169 696,79	
Autres	149 587,70	0,00	149 587,70	60 774,70	
Disponibilités	456 939,73	0,00	456 939,73	424 808,35	
Charges constatées d'avance	2 912,40	0,00	2 912,40	2 850,94	
TOTAL II	709 385,89	0,00	709 385,89	658 130,78	
TOTAL GENERAL (I+II)	732 238,07	-20 070,40	712 167,67	659 538,23	



Bilan 2015 CFA

 UNIVERSITÉ DE REIMS CHAMPAGNE-ARDENNE	BILAN COMPTABLE CFA 2015 DONT PRESTATIONS INTERNES (Avant répartition)	COMPTE FINANCIER URCA Exercice 2015 AGENCE COMPTABLE
PASSIF	Exercice 2015 avant affectation du résultat	Exercice 2014 avant affectation du résultat
CAPITAUX PROPRES		
Réserves	287 515,23	190 494,13
Résultat	369 361,20	97 021,10
Sous-total : Situation Nette	656 876,43	287 515,23
Financements - autres Etat (av.2013:sub inv)	0,00	0,00
TOTAL I	656 876,43	287 515,23
DETTES (1)		
Dettes d'exploitation :	54 225,74	328 948,20
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	54 225,74	326 403,00
Dettes fiscales et sociales	0,00	2 545,20
Dettes diverses :	1 065,50	43 074,80
Autres dettes diverses	0,00	43 074,80
Produits constatés d'avance	1 065,50	0,00
TOTAL III	55 291,24	372 023,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	712 167,67	659 538,23

FONDS DE ROULEMENT

Le fonds de roulement net global comptable 2015

Le fonds de roulement représente une ressource durable, mise à la disposition de l'Université par ses partenaires financiers (subventions) ou créée via le bénéfice dégagé de son exploitation. Le FDR est notamment destiné à financer les investissements et les emplois nets du cycle d'exploitation.

Le fonds de roulement 2015 d'un montant de 15 422 239,77 € peut servir à financer en partie le besoin en fonds de roulement (BFR) de l'URCA.

Le fonds de roulement financier

Le fonds de roulement financier est la différence entre les actifs dont l'échéance se situe à moins d'un an (court terme) et les dettes dont l'échéance se situe à moins d'un an (court terme).

Il est utilisé lors de l'évaluation de la liquidité et de la solvabilité d'une entreprise.

METHODE PAR LE HAUT DU BILAN		CONSOLIDE	UNIV	SAIC	CFA
Classe 1	+ capitaux permanents	323 693 335,85	318 317 681,24	5 086 039,38	289 615,23
	+ résultat déficitaire 2015	-1 763 764,28	-2 559 844,63	426 719,15	369 361,20
	+ provisions	41 171,55	41 171,55	0	0
	- subventions d'équipement reprises au compte de résultat	-67 705 561,99	-67 096 356,90	-607 105,09	-2 100,00
	+ compte de liaison UNIV /SAIC/CFA		906 448,64		
	Solde net A	254 265 181,13	249 609 099,90	4 905 653,44	656 876,43
Classe 2	+ immobilisations	330 790 995,40	324 139 451,24	6 628 691,98	22 852,18
	- amortissements	-91 948 054,04	-90 237 420,72	-1 690 562,92	-20 070,40
	+ compte de liaison UNIV /SAIC/CFA		84 259,68	365 249,23	456 939,73
	Valeur comptable nette B	238 842 941,36	233 986 290,20	5 303 378,29	459 721,51
	Fonds de roulement = A - B	15 422 239,77	15 622 809,70	-397 724,85	197 154,92

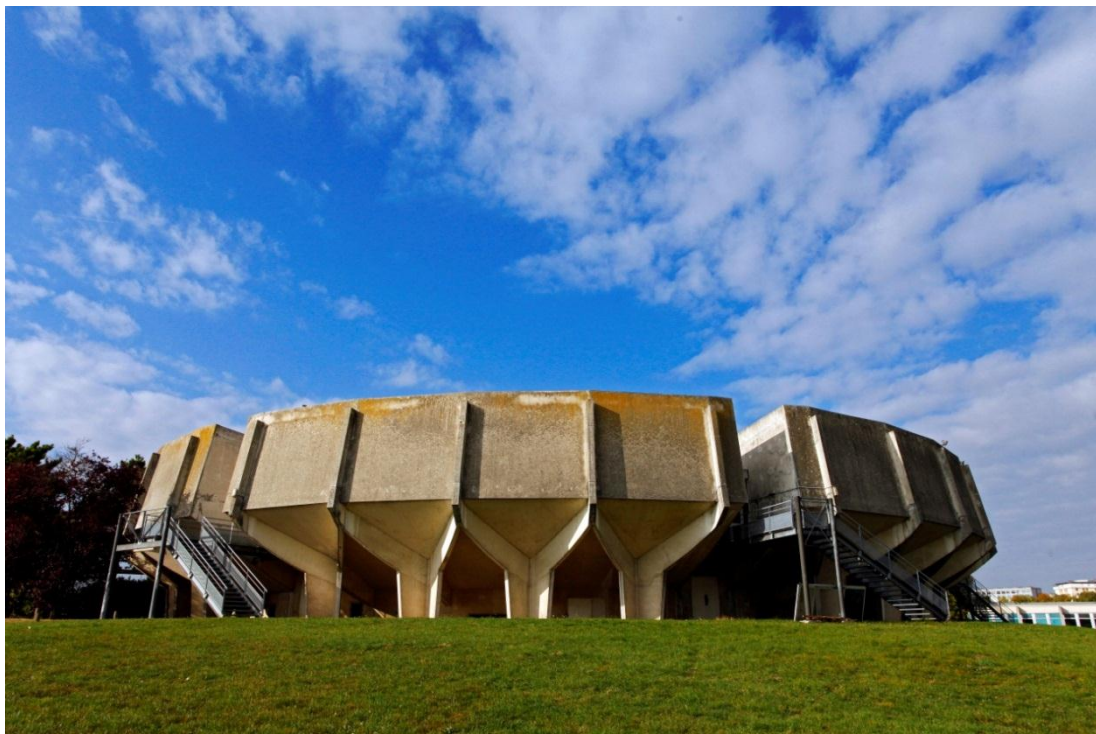
METHODE PAR LE BAS DU BILAN					
Classe 3	+ stocks	455 972,62	416 940,39	39 032,23	0,00
Classe 4	+ créances d'exploitation	8 606 518,18	7 070 054,20	1 284 017,82	252 446,16
Classe 5	+ trésorerie	25 593 563,96	25 593 563,96	0,00	0,00
Classe 4	- dettes d'exploitation	-19 233 814,99	-17 457 748,85	-1 720 774,90	-55 291,24
	Fonds de roulement	15 422 239,77	15 622 809,70	-397 724,85	197 154,92

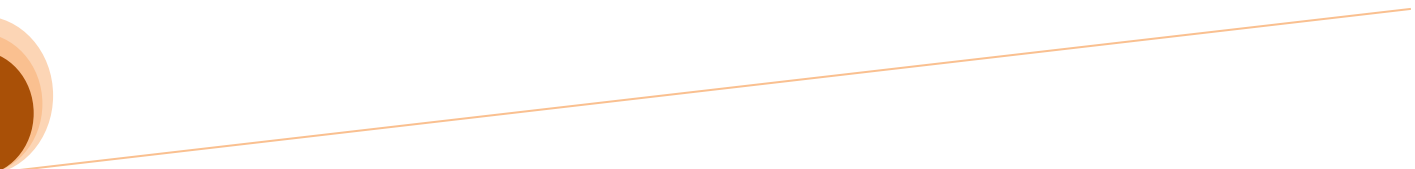


Retraitement comptable du fonds de roulement

1 - FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL COMPTABLE AU 31/12/2015	15 422 239,77
2 - RETRAITEMENTS COMPTABLES	1 445 729,35
+ TAXE D'APPRENTISSAGE NON UTILISEE EN 2015 (= sc c/4674)	98 033,00
+ PRODUITS ACQUIS AU 31/12/2015 QUI N'ONT PAS FAIT L'OBJET D'UNE CONSTATATION BUDGETAIRE (= sc c/4718, 4713, 4715, 441)	1 347 696,35
- CHARGES PAYEES MAIS QUI N'ONT PAS FAIT L'OBJET D'UNE CONSTATATION BUDGETAIRE (SERVICE FAIT ANTERIEUR AU 31/12/2015 (= sd c/4721)	0,00
- TVA A DECAISSER (= sc c/ 4455)	0,00
- SECURITE SOCIALE DES ETUDIANTS A REVERSER A L'URSSAF (= sc c/ 47311)	0,00
TOTAL 2 APRES RETRAITEMENT COMPTABLE	16 867 969,12

NET DISPONIBLE	16 867 969,12
-----------------------	----------------------







BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

En 2015, le besoin en fonds de roulement de l'URCA est négatif (10 171 324.19 €), situation fréquemment rencontrée dans les établissements publics en raison de la prise en compte, au chapitre "**fournisseurs**", des dépenses de la période d'inventaire qui sont réglées en N + 1.

Les dettes principales sont constituées par :

- ◆ le solde des encaissements sur la taxe d'apprentissage pour lesquels aucune dépense n'a été mandatée par la composante. Ces sommes feront l'objet d'une inscription budgétaire en 2016 ;
- ◆ les recettes à classer perçues en 2015 avant prise en charge budgétaire par les composantes en 2016.
- ◆ les droits de scolarité rattachés à l'exercice suivant.

Les créances principales :

- ◆ les restes à recouvrer : 2 690 359.76 €



Le besoin en fonds de roulement

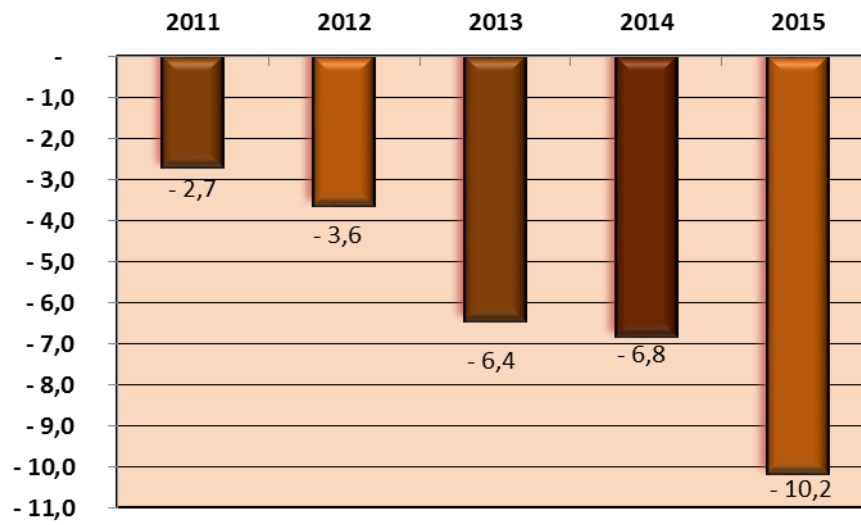
Libellé	Exercice 2015		Observations
	Créances	Dettes	
Classe 3 - Stocks	455 972,62	-	
Classe 4 - Comptes de tiers			
Compte 40 - Fournisseurs			
401 - Fournisseurs		1 679 589,21	Service fait dans SIFAC en date comptable du 31/12/15 mais réellement en janvier, donc paiement obligatoirement sur 2016
404 - Fournisseurs d'immobilisations		1 953 159,72	
409 - Fournisseurs débiteurs (acomptes)			
4081 - Fournisseurs : factures non parvenues		986 725,32	Service fait dans SIFAC à la date du 31/12/15 (montant estimatif), mais factures parvenues en 2016
4084 - Fournisseurs : factures non parvenues (immobilisations)		207 217,06	
SOUS TOTAL 40	-	4 826 691,31	
Compte 411 : Clients	1 575 573,93		Reste à recouvrer en date du 31/12/15, même si certaines créances sont lettrées sur 2016 pendant la clôture
Compte 416 - Contentieux	82 322,44		
Compte 418 - Produits perçus d'avance	1 032 463,39		
Compte 419 - Produits à recevoir		368 532,30	
SOUS TOTAL 41	2 690 359,76	368 532,30	
Compte 42 - Personnel		5 391 284,71	Charges à payer (rémunérations, heures comp.)
SOUS TOTAL 42	-	5 391 284,71	
Compte 43 - Sécurité Sociale et Organismes sociaux			
SOUS TOTAL 43	-		
Compte 44 - Etat & autres collectivités publiques			
441 - Subventions à recevoir	1 108 559,55		
443 - Remb. Etat sur heures complémentaires			
445 - TVA	527 753,50		
448 - Produits à recevoir	2 434 134,00		
SOUS TOTAL 44	4 070 447,05	-	
Compte 46 - Débiteurs et créditeurs divers			
463 - Reste à recouvrer			
465 - Créances sur cessions de VMP			
466 - Autres comptes créditeurs		300,00	Aide à la mobilité internationale
4671 - Aide à la mobilité internationale		176 400,00	
4674 - Solde sur taxe apprentissage			Produit de la taxe d'apprentissage qui n'a pas été utilisé pour des dépenses budgétaires en 2015
4682 - Ressources affectées		98 033,00	
4684 - Ressources affectées			
SOUS TOTAL 46	-	274 733,00	
Compte 47 - Comptes transitoires ou d'attente			
471 - Recettes à classer		276 370,36	
472 - Dépenses à classer et régulariser.			
473 - Recettes à transférer		139 223,50	
478 - Autres comptes transitoires	0,28		Arrondis
SOUS TOTAL 47	0,28	415 593,86	
Compte 48 - Compte de régularisation			
486 - Charges constatées d'avance	317 008,90		Droits de scolarité, contrats de recherche
487 - Produits constatés d'avance		6 228 159,64	
SOUS TOTAL 48	317 008,90	6 228 159,64	
Compte 49 - Provision pour dépréciation des comptes clients		200 117,98	
TOTAL CLASSE 4	7 077 815,99	17 705 112,80	
TOTAL GENERAL	7 533 788,61	17 705 112,80	
SOLDE CREDITEUR		10 171 324,19	



	Exercice 2014		Exercice 2013		Exercice 2012		Exercice 2011	
	Créances	Dettes	Créances	Dettes	Créances	Dettes	Créances	Dettes
	390 237,82	-	344 470,19		347 160,58		314 220,72	
	-	1 769 915,58	-	2 208 959,09	-	2 499 535,05	-	2 104 025,75
	-	2 177 603,74	-	2 457 814,64	-	921 236,17	-	1 442 680,69
	-	-	275 258,08	-	65 541,57	-	78 995,88	-
	-	612 301,03	-	248 452,72	-	521 873,33	-	817 284,70
	-	284 772,85	-	7 728,61	-	87 201,82	-	164 183,75
40	-	4 844 593,20	275 258,08	4 922 955,06	65 541,57	4 029 846,37	78 995,88	4 528 174,89
	1 508 673,78	-	1 878 142,25	-	2 318 798,23	-	1 902 850,59	-
41	83 333,83	-	64 356,85	-	130 397,46	-	69 957,87	-
	1 022 010,76	-	919 066,17	-	343 321,59	-	-	-
	-	-	-	601 435,00	-	-	-	5 333,00
	2 614 018,37	-	2 861 565,27	601 435,00	2 792 517,28	-	1 972 808,46	5 333,00
	-	4 982 031,47	-	5 090 948,05	-	3 160 781,50	1 889,85	3 943 234,77
42	-	4 982 031,47	-	5 090 948,05	-	3 160 781,50	1 889,85	3 493 234,77
43	-	-	-	-	-	-	-	-
	4 080 277,97	-	4 579 910,07	-	6 725 354,13	-	7 211 211,63	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
44	-	30 525,50	141 033,89	-	141 017,02	-	81 358,53	-
	3 250 335,16	-	4 678 794,30	-	1 461 363,34	-	1 852 703,08	-
	7 330 613,13	30 525,50	9 399 738,26	-	8 327 734,49	-	9 145 273,24	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	1 291,27	-	4 374,63	-	14 914,41	-	155 060,29
	-	129 200,00	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	234 458,36	-	217 575,42
	-	189 770,83	-	158 406,52	-	-	-	-
	-	1 272 611,73	-	1 356 923,11	-	1 075 755,74	-	839 280,52
	730 699,05	-	822 308,59	-	829 315,79	-	831 046,59	-
46	730 699,05	1 592 873,83	822 308,59	1 519 704,26	829 315,79	1 325 128,51	831 046,59	1 211 916,23
	-	-	-	-	-	483 428,86	-	641 220,78
	-	387 284,94	-	780 497,04	-	-	3 911,41	708,62
	644,98	-	2 033,56	-	-	-	-	-
	-	2 351,00	-	1 094 088,15	-	302 370,77	-	29 611,00
	0,07	-	-	2,09	-	0,99	-	23,80
47	645,05	389 635,94	2 033,56	1 874 587,28	-	785 800,62	3 911,41	671 564,20
	270 434,65	-	142 433,23	-	264 181,91	-	33 882,66	-
	-	6 181 768,93	-	6 139 817,36	-	6 809 988,63	-	5 104 037,47
48	270 434,65	6 181 768,93	142 433,23	6 139 817,36	264 181,91	6 809 988,63	33 882,66	5 104 037,47
	-	132 800,69	-	129 323,50	-	129 323,50	-	65 000,00
	10 946 410,25	18 154 229,56	13 503 336,99	20 278 770,51	12 279 291,04	16 240 869,13	12 067 808,09	15 079 260,56
	11 336 648,07	18 154 229,56	13 847 807,18	20 278 770,51	12 626 451,62	16 240 869,13	12 382 028,81	15 079 260,56
		6 817 581,49		6 430 963,33		3 614 417,51		2 697 231,75



Evolution du besoin en fonds de roulement (en M€)



FRNG (fonds roulement net global) – BFR (besoin en fonds de roulement) = trésorerie

$$15\ 422\ 239.77\text{€} - (-10\ 171\ 324.19\text{€}) = 25\ 593\ 563.96\text{€}$$



TITRE 4

TRESORERIE

SITUATION DES PLACEMENTS ET DE LA TRESORERIE

COMPTES	DESIGNATION	VALEURS au DEBIT classe 5	VALEURS au CREDIT classe 5
OBLIGATIONS			
50630000	OAT	0,00 €	0,00 €
CHEQUES IMPAYES			
51170000	Chèques impayés	8 062,00 €	
VALEURS A L'ENCAISSEMENT ou DECAISSEMENT			
51120000	Chèques à encaisser	2 025,53 €	
51180000	Autres valeurs	5,10 €	
51150000	Cartes Bancaires à l'encaissement		399,00 €
51157000	Cartes Bancaires à l'encaissement WEB		89 935,14 €
51190000	Encaissements Colloques WEB		
BPLC			
51211000	Compte de dépôts	2 937,24 €	
COMPTE AU TRESOR			
51510000	Compte de dépôts	25 658 074,78 €	
51590000	Chèques à payer		5 319,00 €
CAISSE			
53100000	Caisse	3 653,45 €	
REGIES D'AVANCE ET DE RECETTES			
543/545	Fonds de caisse	14 459,00 €	
SOUS-TOTAUX PAR CATEGORIE			
	Sous-total 50	0,00 €	
	Sous-total 51	25 575 451,51 €	
	Sous-total 52	0,00 €	
	Sous-total 53	3 653,45 €	
	Sous-total 54	14 459,00 €	
TOTAL TRESORERIE ET PLACEMENT		25 593 563,96 €	
	<i>Dont virements internes de fonds</i>		0,00 €



VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Solde de tous les placements de l'URCA

Pour rappel, le Compte de Placements Rémunérés a été soldé le 31 juillet 2014, à la demande du Ministère des finances et des comptes publics. En effet, « les contraintes actuelles en matière de finances publiques conduisent l'Etat à privilégier exclusivement les dépôts des fonds au Trésor pour les organismes publics dépendant de l'Etat et financés majoritairement par des ressources publiques [ce qui est le cas de l'URCA], afin de limiter le recours aux marchés financiers pour les financements à court terme et de réduire la charge de la dette ».

De même, l'URCA a dû revendre ses OAT (voir caractéristiques ci-dessous) le 2 avril 2015.



Caractéristiques des valeurs en portefeuille en 2015

↪ **Obligations assimilables du Trésor (OAT) 5 %, octobre 2016 : capital = 2 349 880,12€**

Désignation	Nominal	Prix d'émission	Intérêt	Durée	Remboursement prévu à l'origine
OAT 5% 2016	1 €	1,11158 €	5%	10 ans	Au pair le 25 octobre 2016

↪ **Obligations assimilables du Trésor (OAT) 2,27 %, octobre 2022 : capital = 7 499 999,10€**

Désignation	Nominal	Prix d'émission	Intérêt	Durée	Remboursement prévu à l'origine
OAT 2,27% 2022	1 €	1,0156 €	2,27%	9 ans	Au pair le 22 octobre 2022



PRODUITS FINANCIERS 2015

	PRODUITS	Banque	Statut	Revenus 2015
Court terme	Compte de placements rémunéré (-->31/07/14)	Trésor Public	CLOTURE	-
Long terme	Obligations assimilables du Trésor 5% 2016	Trésor Public	SOLDEES	- 18 555,13
Long terme	Obligations assimilables du Trésor 2,27% 2022	Trésor Public	SOLDEES	1 069 925,45
TOTAL				1 051 370,32

La revente des OAT évoquée en page précédente a permis d'encaisser une plus-value nette de 1 051 370,32€, comprenant une moins-value de 18 555,13€ liée aux OAT souscrites en 2006, et une plus-value de 1 069 925,45€ liée aux OAT souscrites en 2013.

TITRE 5

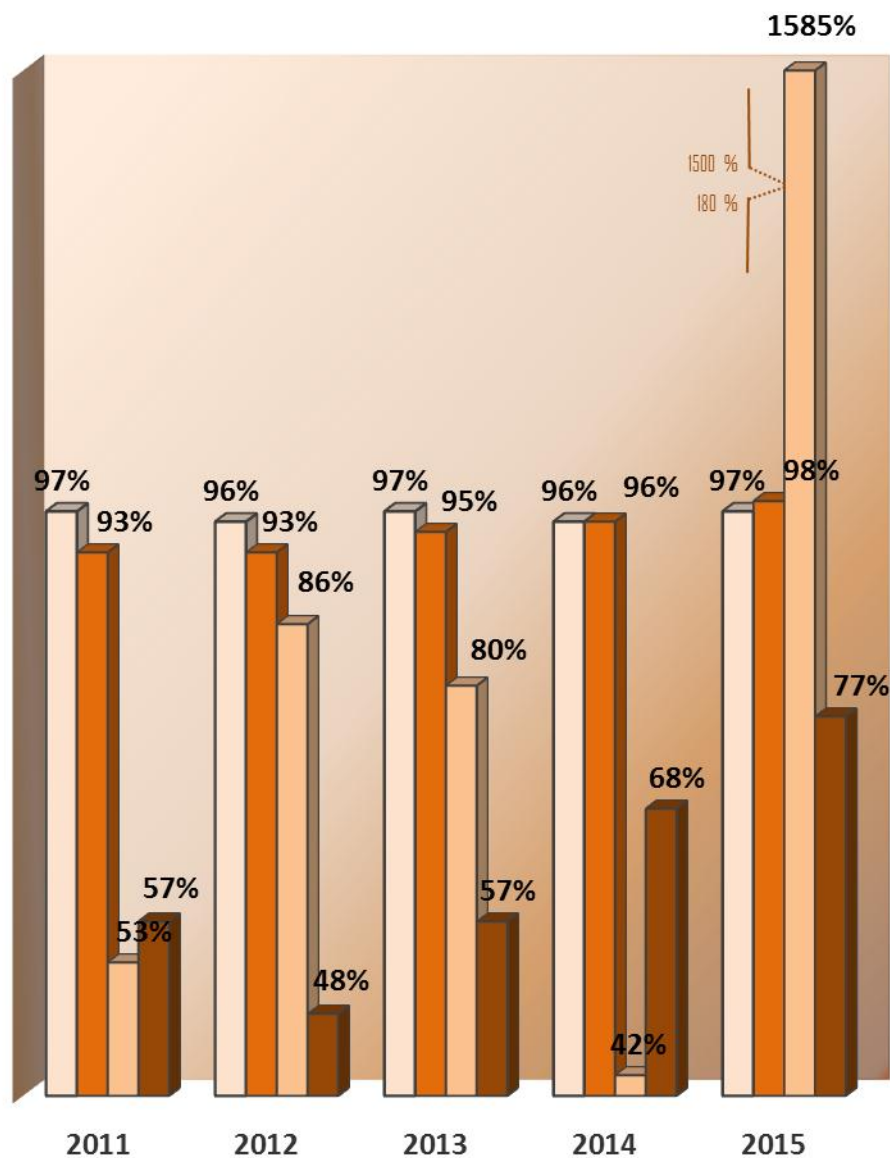
BUDGET



EXECUTION BUDGETAIRE EN RECETTES ET DEPENSES

Evolution du taux global d'exécution budgétaire

RATIO DE REALISATION DES PREVISIONS EN RECETTES ET EN DEPENSES



Attention, l'échelle de l'axe des ordonnées commence à 40%

□ recettes de fonctionnement
□ recettes d'investissement

■ dépenses de fonctionnement
■ dépenses d'investissement



Taux d'exécution budgétaire par composante

↳ Comparaison : prévisions et réalisations de recettes par composante en 2015, prestations internes incluses (fonctionnement)

	COMPOSANTE	PREVISIONS RECETTES	REALISATION (recettes prises en charge)	Réalisation/ prévision 2015	Pour information : réalisation/ prévision 2014
900	PRESIDENCE	1 359 509,00	1 739 010,45	128%	53%
901	BU	1 673 297,00	1 792 071,43	107%	96%
902	D.P.L.D.D.	4 273 373,00	3 668 265,69	86%	100%
903	MASSE SALARIALE	148 767 991,00	144 333 349,91	97%	99%
904	RECHERCHE	9 840 804,00	6 638 210,92	67%	71%
905	SERVICES GENERAUX	6 357 312,71	6 316 465,41	99%	99%
906	VIE ETUDIANTE	1 894 878,00	2 557 142,25	135%	126%
910	UFR SCIENCES	1 165 929,00	1 121 499,59	96%	73%
912	IVV	13 750,00		0%	
913	STAPS	268 000,00	251 294,41	94%	94%
915	UFR LETTRES	227 890,00	217 157,97	95%	95%
920	UFR DROIT	238 521,00	219 044,15	92%	110%
930	UFR SCIENCES ECO	480 653,00	700 377,99	146%	132%
940	UFR ODONTOLOGIE	207 500,00	205 303,05	99%	100%
945	UFR PHARMACIE	162 391,00	172 919,43	106%	75%
950	UFR MEDECINE	1 391 104,00	1 462 425,22	105%	98%
960	CUT	741 394,00	381 901,87	52%	78%
970	INVESTISSEMENTS	369 000,00	369 000,00	100%	
971	AMORTISSEMENTS	3 323 478,29	6 619 838,24	199%	
980	IUT DE REIMS	4 988 361,00	4 877 591,64	98%	93%
981	ESIREIMS	710 365,00	380 894,96	54%	110%
982	IFTS	391 782,00	485 311,70	124%	79%
985	IUT DE TROYES	3 211 277,00	2 814 401,12	88%	106%
993	E.S.P.E	686 800,00	706 062,90	103%	109%
	TOTAL	192 745 360,00	188 029 540,30	98%	97%
451	SAIC	5 463 258,81	3 452 223,13	63%	62%
455	CFA	2 675 888,00	2 759 145,04	103%	116%
	TOTAL URCA	200 884 506,81	194 240 908,47	97%	96%

Taux d'exécution budgétaire par composante

↳ **Comparaison : prévisions et réalisations de dépenses par composante en 2015, prestations internes incluses (fonctionnement)**

	COMPOSANTE	PREVISIONS DEPENSES	REALISATION (dépenses prises en charge)	Réalisation/ prévision 2015	Pour information : réalisation/ prévision 2014
900	PRESIDENCE	1 167 100,25	1 138 309,89	98%	73%
901	BU	1 697 343,00	1 671 290,73	98%	86%
902	D.P.L.D.D.	6 272 651,45	6 265 511,20	100%	98%
903	MASSE SALARIALE	150 420 801,78	149 984 862,15	100%	100%
904	RECHERCHE	7 227 587,06	5 949 156,37	82%	66%
905	SERVICES GENERAUX	2 436 868,38	2 390 681,45	98%	94%
906	VIE ETUDIANTE	1 720 984,95	1 674 683,72	97%	81%
910	UFR SCIENCES	778 134,36	686 353,73	88%	77%
912	IVV	13 750,00	9 961,86	72%	
913	STAPS	222 021,28	191 135,98	86%	85%
915	UFR LETTRES	195 946,29	184 302,90	94%	77%
920	UFR DROIT	158 511,81	151 082,21	95%	81%
930	UFR SCIENCES ECO	378 076,59	369 014,53	98%	62%
940	UFR ODONTOLOGIE	197 267,00	194 507,66	99%	99%
945	UFR PHARMACIE	133 369,76	123 638,58	93%	97%
950	UFR MEDECINE	1 307 856,12	1 274 613,27	97%	98%
960	CUT	377 940,48	345 728,88	91%	80%
970	PROJETS & ACTIONS	93 256,31	88 863,49	95%	
971	RESERVE	9 699 420,12	9 697 380,12	100%	
980	IUT DE REIMS	4 744 514,79	4 494 766,66	95%	95%
981	ESIREIMS	308 468,93	291 650,62	95%	95%
982	IFTS	347 850,69	327 514,59	94%	95%
985	IUT DE TROYES	2 404 105,03	2 392 258,14	100%	96%
993	E.S.P.E	703 084,16	680 509,22	97%	96%
	TOTAL	193 006 910,59	190 577 777,95	99%	97%
451	SAIC	5 164 829,81	3 037 110,96	59%	76%
455	CFA	2 675 888,00	2 389 783,84	89%	110%
	TOTAL URCA	200 847 628,40	196 004 672,75	98%	96%

COMPARAISON BUDGET INITIAL/BUDGET MODIFIE/BUDGET EXECUTE PAR CHAPITRES

Produits – Prestations internes incluses

↳ Exercice 2015 : Chapitres budgétaires en recettes – CONSOLIDE

COMPTE		BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	FACTURES DE VENTE	% DE REALISATIONS
101/104	FINANCEMENTS ETAT RATTACHES OU NON A DES ACTIFS	-	-		-	
131/134	FINANCEMENTS AUTRES TIERS RATTACHES OU NON A DES ACTIFS	199 980,00	219 229,00	10%	3 869 827,26	1765%
138	AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 000,00	5 000,00	0%	-	0%
274R	PRÊTS (RECETTES)	20 000,00	20 000,00	0%	8 600,00	43%
	BUDGET INVESTISSEMENT	224 980,00	244 229,00	9%	3 878 427,26	1588%
70	DROITS UNIVERSITAIRES, PRESTATIONS DE SERVICES	10 694 948,00	10 689 628,00	0%	11 295 621,52	106%
71	VARIATION DES STOCKS	30 000,00	30 000,00	0%	65 734,80	219%
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	182 084 997,00	181 015 492,81	-1%	173 654 549,63	96%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	798 169,00	668 984,00	-16%	717 156,23	107%
76	PRODUITS FINANCIERS	-	1 050 000,00		1 069 925,45	102%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	257 733,00	97 866,00	-62%	918 957,41	939%
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 014 998,00	7 332 536,00	5%	6 518 963,43	89%
	BUDGET FONCTIONNEMENT	200 880 845,00	200 884 506,81	0%	194 240 908,47	97%
	TOTAL	201 105 825,00	201 128 735,81	0%	198 119 335,73	99%

↳ Exercice 2015 : Chapitres budgétaires en recettes – HORS SACD

COMPTE		BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	FACTURES DE VENTE	% DE REALISATIONS
101/104	FINANCEMENTS ETAT RATTACHES OU NON A DES ACTIFS				-	
131/134	FINANCEMENTS AUTRES TIERS RATTACHES OU NON A DES ACTIFS		59 229,00		3 754 426,16	6339%
138	AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				-	
274R	PRÊTS (RECETTES)	20 000,00	20 000,00	0%	8 600,00	43%
	BUDGET INVESTISSEMENT	20 000,00	79 229,00	296%	3 763 026,16	4750%
70	DROITS UNIVERSITAIRES, PRESTATIONS DE SERVICES	8 143 440,00	8 530 686,00	5%	9 544 208,88	112%
71	VARIATION DES STOCKS				68 290,77	
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	176 775 195,00	175 682 144,00	-1%	169 679 459,14	97%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	433 169,00	363 984,00	-16%	538 017,25	148%
76	PRODUITS FINANCIERS		1 050 000,00		1 069 925,45	102%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	257 733,00	37 866,00	-85%	918 854,41	2427%
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	6 763 142,00	7 080 680,00	5%	6 210 784,40	88%
	BUDGET FONCTIONNEMENT	192 372 679,00	192 745 360,00	0%	188 029 540,30	98%
	TOTAL	192 392 679,00	192 824 589,00	0%	191 792 566,46	99%

↳ **Exercice 2015 : Chapitres budgétaires en recettes – SAIC**

COMPTE		BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	FACTURES DE VENTE	% DE REALISATIONS
101/104	FINANCEMENTS ETAT RATTACHES OU NON A DES ACTIFS				-	
131/134	FINANCEMENTS AUTRES TIERS RATTACHES OU NON A DES ACTIFS	199 980,00	160 000,00	-20%	115 401,10	72%
138	AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				-	
274R	PRÊTS (RECETTES)				-	
	BUDGET INVESTISSEMENT	199 980,00	160 000,00	-20%	115 401,10	72%
70	DROITS UNIVERSITAIRES, PRESTATIONS DE SERVICES	2 551 508,00	2 158 942,00	-15%	1 622 173,40	75%
71	VARIATION DES STOCKS	30 000,00	30 000,00	0%	- 2 555,97	-9%
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 117 410,00	2 659 316,81	-15%	1 345 287,69	51%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	365 000,00	305 000,00	-16%	179 138,98	59%
76	PRODUITS FINANCIERS				-	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		60 000,00		-	0%
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	250 000,00	250 000,00	0%	308 179,03	123%
	BUDGET FONCTIONNEMENT	6 313 918,00	5 463 258,81	-13%	3 452 223,13	63%
	TOTAL	6 513 898,00	5 623 258,81	-14%	3 567 624,23	63%

↳ **Exercice 2015 : Chapitres budgétaires en recettes – CFA**

COMPTE		BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	FACTURES DE VENTE	% DE REALISATIONS
101/104	FINANCEMENTS ETAT RATTACHES OU NON A DES ACTIFS				-	
131/134	FINANCEMENTS AUTRES TIERS RATTACHES OU NON A DES ACTIFS				-	
138	AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 000,00	5 000,00	0%	-	0%
274	PRÊTS (RECETTES)				-	
	BUDGET INVESTISSEMENT	5 000,00	5 000,00	0%	-	0%
70	DROITS UNIVERSITAIRES, PRESTATIONS DE SERVICES				129 239,24	
71	VARIATION DES STOCKS				-	
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 192 392,00	2 674 032,00	22%	2 629 802,80	98%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE				-	
76	PRODUITS FINANCIERS				-	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS				103,00	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 856,00	1 856,00	0%	-	0%
	BUDGET FONCTIONNEMENT	2 194 248,00	2 675 888,00	22%	2 759 145,04	103%
	TOTAL	2 199 248,00	2 680 888,00	22%	2 759 145,04	103%

Charges - Prestations internes incluses

↳ Exercice 2015 : chapitres budgétaires de dépenses – CONSOLIDE

	COMPTES	BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	Montant exécuté	% DE REALISATIONS
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS					
203	FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT					
205	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	587 137,00	660 816,60	13%	495 628,17	75%
212	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAIN				1 740,00	
213	CONSTRUCTIONS	402 566,00	563 015,28	40%	10 025 982,30	1781%
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	2 795 487,00	2 535 261,67	-9%	2 084 055,42	82%
216	COLLECTIONS	0,00	0,00		1 500,00	
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 024 710,00	3 420 129,51	-15%	2 540 685,63	74%
231	AVANCES ET ACOMPTE SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 216 206,00	4 326 647,94	-30%	-6 297 119,77	-146%
232	LOGICIELS SOUS-TRAITES	0,00	0,00		23 255,68	
237	AVANCES ET ACOMPTE SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
274D	PRETS REMBOURSABLES	20 000,00	20 000,00	0%	8 600,00	43%
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES					
	BUDGET INVESTISSEMENT	14 046 106,00	11 525 871,00	-18%	8 884 327,43	77%
60	ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	9 155 620,77	8 354 171,69	-9%	7 070 044,98	85%
61	SERVICES EXTERIEURS	6 497 030,00	6 395 387,45	-2%	5 902 210,90	92%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 481 509,33	8 255 767,84	-3%	6 855 976,14	83%
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 013 026,00	2 403 899,76	19%	2 007 955,87	84%
64	CHARGES DE PERSONNEL	158 467 962,00	158 351 728,44	0%	157 826 610,70	100%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 720 999,00	6 056 211,80	6%	5 337 929,04	88%
66	CHARGES FINANCIERES	39 472,00	2 933,99	-93%	18 609,11	634,26%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 987,90	308 899,45	383%	304 628,50	99%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	9 954 754,00	10 715 236,98	8%	10 677 923,51	100%
69	IMPÔT SUR LES BENEFICES	3 391,00	3 391,00	0%	2 784,00	82%
	BUDGET FONCTIONNEMENT	200 397 752,00	200 847 628,40	0%	196 004 672,75	98%
	TOTAL	214 443 858,00	212 373 499,40	-1%	204 889 000,18	96%

↳ Exercice 2015 : Chapitres budgétaires de dépenses – HORS SACD

	COMPTES	BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	Montant exécuté	% DE REALISATIONS
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS					
203	FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT					
205	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	572 137,00	643 414,00	12%	467 205,21	73%
212	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAIN				1 740,00	
213	CONSTRUCTIONS	402 566,00	563 015,28	40%	10 025 982,30	1781%
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	2 395 487,00	2 281 676,67	-5%	1 697 317,16	74%
216	COLLECTIONS				1 500,00	
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 826 281,00	3 227 688,11	-16%	2 477 436,40	77%
231	AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 216 206,00	4 326 647,94	-30%	-6 187 804,65	-143%
232	LOGICIELS SOUS-TRAITES				23 255,68	
237	AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
274D	PRETS REMBOURSABLES	20 000,00	20 000,00	0%	8 600,00	43%
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES					
	BUDGET INVESTISSEMENT	13 432 677,00	11 062 442,00	-18%	8 515 232,10	77%
60	ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	7 937 371,77	7 522 352,24	-5%	6 573 781,11	87%
61	SERVICES EXTERIEURS	6 063 575,00	5 872 031,91	-3%	5 697 559,45	97%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	7 463 491,33	7 081 135,29	-5%	6 338 429,26	90%
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 968 092,00	2 365 865,76	20%	1 989 931,48	84%
64	CHARGES DE PERSONNEL	156 385 790,00	156 905 795,63	0%	156 822 131,87	100%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 027 857,00	2 839 081,34	-6%	2 738 743,75	96%
66	CHARGES FINANCIERES	37 472,00	933,99	-98%	18 609,11	1992,43%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	61 487,90	306 333,45	398%	289 380,74	94%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	9 352 898,00	10 113 380,98	8%	10 109 211,18	100%
69	IMPOT SUR LES BENEFICES	0,00	0,00			
	BUDGET FONCTIONNEMENT	192 298 035,00	193 006 910,59	0%	190 577 777,95	99%
	TOTAL	205 730 712,00	204 069 352,59	-1%	199 093 010,05	98%

↳ Exercice 2015 : Chapitres budgétaires de dépenses – SAIC

	COMPTES	BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	Montant exécuté	% DE REALISATIONS
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS					
203	FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT					
205	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	15 000,00	17 402,60	16%	28 422,96	163%
210	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAIN					
213	CONSTRUCTIONS					
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	400 000,00	253 585,00	-37%	386 738,26	153%
216	COLLECTIONS					
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 429,00	187 441,40	-3%	60 997,53	33%
231	AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00		-109 315,12	
274D	PRETS REMBOURSABLES					
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES					
	BUDGET INVESTISSEMENT	608 429,00	458 429,00	-25%	366 843,63	80%
60	ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	1 214 249,00	827 785,97	-32%	491 856,41	59%
61	SERVICES EXTERIEURS	413 455,00	503 355,54	22%	192 258,62	38%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	988 018,00	1 144 272,05	16%	480 909,37	42%
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44 030,00	37 130,00	-16%	17 007,53	46%
64	CHARGES DE PERSONNEL	2 022 159,00	1 385 919,81	-31%	941 297,15	68%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	617 167,00	659 909,44	7%	331 522,94	50%
66	CHARGES FINANCIERES	2 000,00	2 000,00	0%		0%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000,00	1 066,00	7%	33,00	3%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	600 000,00	600 000,00	0%	567 834,96	95%
69	IMPOT SUR LES BENEFICES	3 391,00	3 391,00	0%	2 784,00	82%
	BUDGET FONCTIONNEMENT	5 905 469,00	5 164 829,81	-13%	3 025 503,98	59%
	TOTAL	6 513 898,00	5 623 258,81	-14%	3 392 347,61	60%

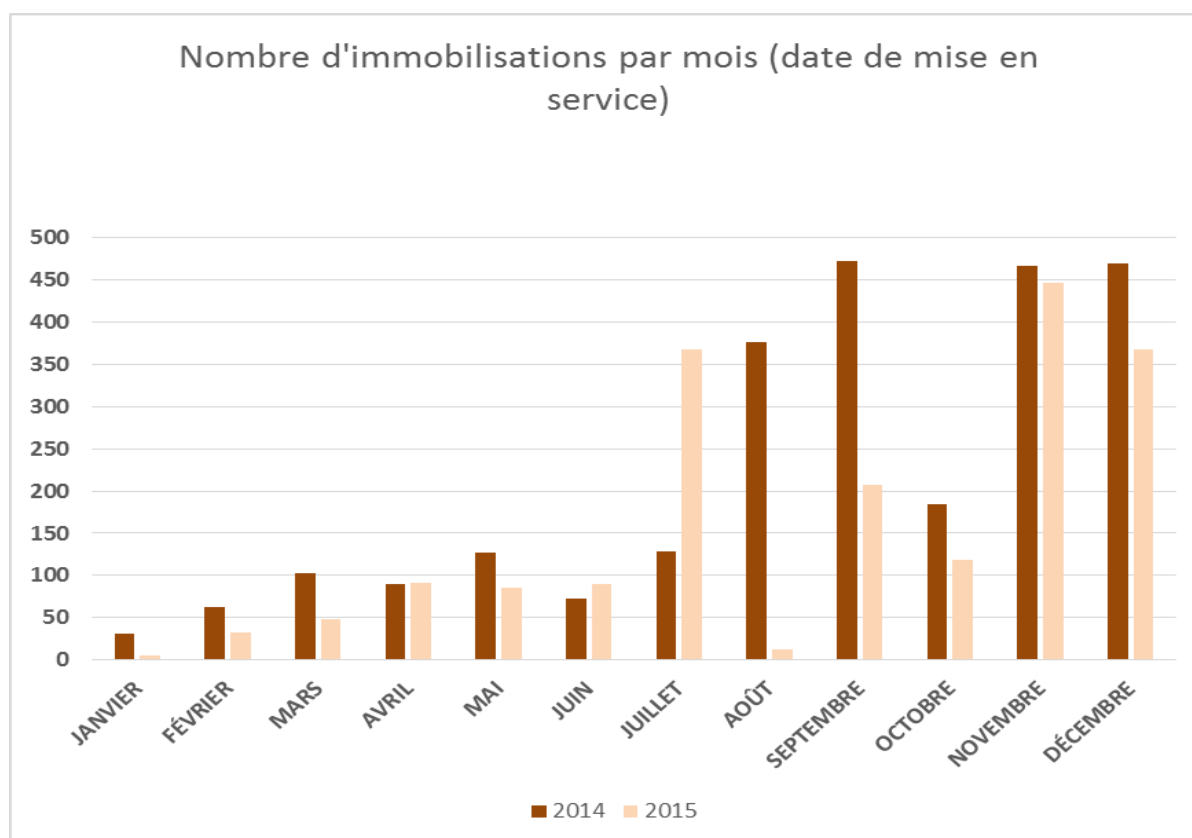
↳ **Exercice 2015 : Chapitres budgétaires de dépenses – CFA**

	COMPTES	BUDGET INITIAL	BUDGET MODIFIE	BUDGET MODIFIE/ BUDGET INITIAL	Montant exécuté	% DE REALISATIONS
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS					
203	FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT					
205	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...					
210	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAIN					
213	CONSTRUCTIONS					
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE					
216	COLLECTIONS					
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 000,00	5 000,00	0%	2 251,70	45%
274D	PRETS REMBOURSABLES					
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES					
	BUDGET INVESTISSEMENT	5 000,00	5 000,00	0%	2 251,70	45%
60	ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	4 000,00	4 033,48	1%	4 407,46	109%
61	SERVICES EXTERIEURS	20 000,00	20 000,00	0%	12 392,83	62%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	30 000,00	30 360,50	1%	35 868,31	118%
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	904,00	904,00	0%	839,34	93%
64	CHARGES DE PERSONNEL	60 013,00	60 013,00	0%	52 521,42	88%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 075 975,00	2 557 221,02	23%	2 267 662,35	89%
66	CHARGES FINANCIERES					
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500,00	1 500,00	0%	15 214,76	1014%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 856,00	1 856,00	0%	877,37	47%
69	IMPOT SUR LES BENEFICES					
	BUDGET FONCTIONNEMENT	2 194 248,00	2 675 888,00	22%	2 389 783,84	89%
	TOTAL	2 199 248,00	2 680 888,00	22%	2 392 035,54	89%

RYTHME DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

↳ Nombre d'immobilisations mises en service chaque mois en 2014 et 2015

	2014		2015	
	Nombre d'immobilisations	%	Nombre d'immobilisations	%
JANVIER	31	1%	5	0%
FÉVRIER	62	2%	33	2%
MARS	103	4%	48	3%
AVRIL	90	3%	91	5%
MAI	127	5%	85	5%
JUIN	73	3%	90	5%
JUILLET	129	5%	367	20%
AOÛT	376	15%	13	1%
SEPTEMBRE	472	18%	207	11%
OCTOBRE	184	7%	119	6%
NOVEMBRE	466	18%	447	24%
DÉCEMBRE	469	18%	367	20%
TOTAL	2 582	100%	1 872	100%



* Source : Transaction AR01 SIFAC au 31/12/2015

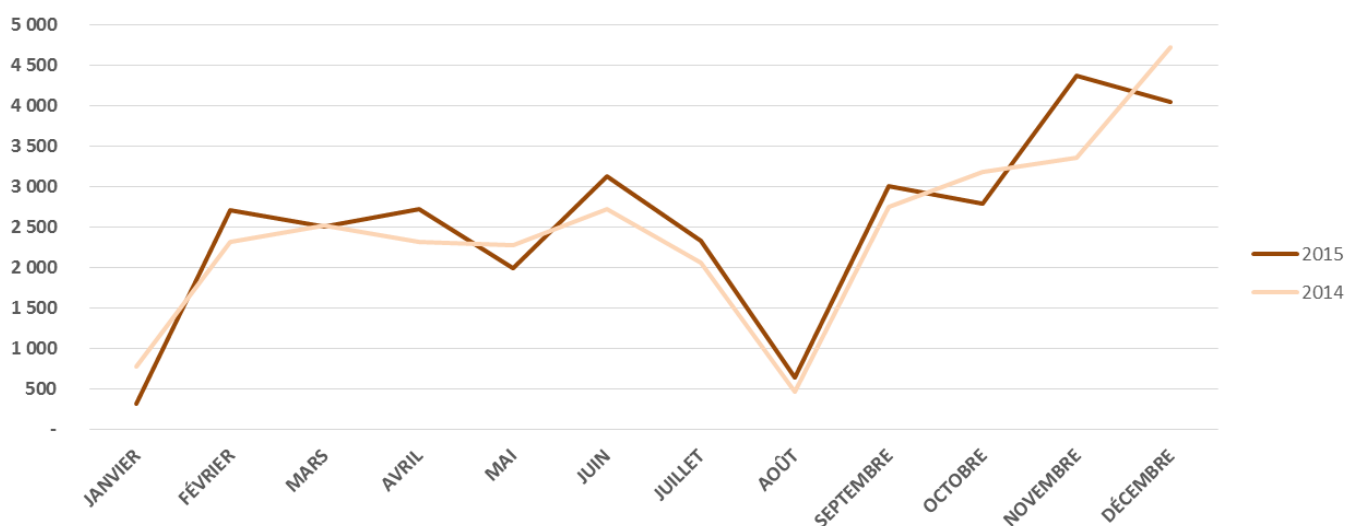
RYTHME DE CERTIFICATION DES SERVICES FAITS

Dépenses de fonctionnement et d'investissement

↳ Nombre d'écritures de service fait (débit compte de charge/crédit 408) par mois en 2015

	Nombre de services faits	
	2015	2014
JANVIER	324	785
FÉVRIER	2 703	2 312
MARS	2 511	2 525
AVRIL	2 729	2 323
MAI	1 997	2 283
JUIN	3 132	2 722
JUILLET	2 335	2 067
AOÛT	646	466
SEPTEMBRE	3 004	2 755
OCTOBRE	2 792	3 188
NOVEMBRE	4 372	3 358
DÉCEMBRE	4 039	4 722
TOTAL	30 584	29 506

Suivi du nombre de services faits



TITRE 6

DOCUMENTS ANNEXES

ACTIVITE DE L'AGENCE COMPTABLE EN 2015

↳ Comparatif du nombre de factures et avoirs fournisseurs comptabilisés en 2014/2015
(Prestations internes comprises)

UB	2015			2014			Taux d'évolution (en nombre)
	NOMBRE	MONTANT	% en nombre	NOMBRE	MONTANT	% en nombre	
SAIC	2 077	1 930 501,55	7,85%	2 244	1 826 925,69	8,14%	-7,44%
CFA	404	2 287 601,41	1,53%	335	1 963 397,74	1,22%	20,60%
PRESIDENCE	985	750 741,37	3,72%	1 043	968 218,16	3,78%	-5,56%
BU	1 885	1 658 375,05	7,12%	2 530	2 044 824,60	9,18%	-25,49%
DPLDD	2 055	10 313 199,99	7,77%	2 199	12 226 482,86	7,98%	-6,55%
MASSE SALARIALE	829	304 266,83	3,13%	320	107 144,68	1,16%	159,06%
RECHERCHE	5 463	3 610 380,69	20,65%	5 749	4 900 526,36	20,86%	-4,97%
SERV. GENERAUX	1 381	2 999 672,52	5,22%	1 841	4 183 112,80	6,68%	-24,99%
VIE ETUDIANTE	1 556	1 173 360,73	5,88%	1 581	1 059 080,25	5,74%	-1,58%
SCIENCES EXACTES	1 288	766 512,63	4,87%	1 471	1 076 335,62	5,34%	-12,44%
INSTITUT DE LA VIGNE ET DU VIN	31	9 192,84	0,12%	Non concernée			
STAPS	289	162 891,97	1,09%	311	184 705,48	1,13%	-7,07%
LETTRES	337	157 743,00	1,27%	284	103 381,74	1,03%	18,66%
DROIT	336	120 328,72	1,27%	326	126 186,54	1,18%	3,07%
SCIENCES ECO.	417	175 190,51	1,58%	339	108 382,85	1,23%	23,01%
ODONTOLOGIE	184	186 401,56	0,70%	236	205 477,60	0,86%	-22,03%
PHARMACIE	421	137 687,47	1,59%	428	162 900,85	1,55%	-1,64%
MEDECINE	1 496	1 226 482,74	5,65%	1 393	1 085 959,11	5,05%	7,39%
CUT	148	82 047,11	0,56%	168	82 375,37	0,61%	-11,90%
PROJET URCA	197	1 232 140,99	0,74%	Non concernée			
IUT REIMS	1 737	1 580 860,38	6,56%	1 907	1 847 345,20	6,92%	-8,91%
ESIREIMS	366	644 810,90	1,38%	393	208 213,40	1,43%	-6,87%
IFTS	347	308 180,53	1,31%	289	274 283,06	1,05%	20,07%
IUT TROYES	1 043	1 038 480,56	3,94%	1 002	821 527,47	3,64%	4,09%
ESPE	1 187	483 917,33	4,49%	1 170	467 150,27	4,25%	1,45%
TOTAL	26 459	33 340 969,38	100	27 559	36 033 937,70	100	-3,99%

↳ **Comparatif du nombre de recettes comptabilisées en 2014/2015 (Prestations internes comprises)**

UB	2015			2014			Taux d'évolution (en nombre)
	NOMBRE	MONTANT	% en nombre	NOMBRE	MONTANT	% en nombre	
SAIC	611	3 515 346,67	10,36%	754	3 663 122,19	12,36%	-18,97%
CFA	128	2 759 145,04	2,17%	151	2 107 503,66	2,47%	-15,23%
PRESIDENCE	51	1 739 010,45	0,86%	86	1 301 790,86	1,41%	-40,70%
BU	172	1 792 812,66	2,92%	375	2 366 019,24	6,15%	-54,13%
STI	43	4 632 320,23	0,73%	62	9 265 830,68	1,02%	-30,65%
MASSE SALARIALE	308	144 333 349,91	5,22%	309	139 880 916,35	5,06%	-0,32%
RECHERCHE	1223	8 407 712,22	20,74%	1300	8 319 994,79	21,30%	-5,92%
SERV. GENERAUX	261	5 825 587,90	4,43%	242	5 475 797,41	3,97%	7,85%
VIE ETUDIANTE	265	2 557 142,25	4,49%	262	2 314 667,91	4,29%	1,15%
SCIENCES EXACTES	468	1 147 901,13	7,93%	464	1 197 801,27	7,60%	0,86%
INSTITUT DE LA VIGNE ET DU VIN	Non concernée						
STAPS	81	251 294,41	1,37%	63	240 193,43	1,03%	28,57%
LETTRES	71	218 663,11	1,20%	66	145 514,11	1,08%	7,58%
DROIT	77	219 044,15	1,31%	63	217 490,41	1,03%	22,22%
SCIENCES ECO.	160	700 377,99	2,71%	155	603 531,63	2,54%	3,23%
ODONTOLOGIE	22	214 295,55	0,37%	21	212 701,73	0,34%	4,76%
PHARMACIE	45	162 960,79	0,76%	41	178 196,66	0,67%	9,76%
MEDECINE	206	1 462 425,22	3,49%	134	1 198 128,20	2,20%	53,73%
CUT	22	403 501,87	0,37%	18	472 347,73	0,29%	22,22%
PROJET URCA	2	369 000,00	0,03%	Non concernée			
IUT REIMS	718	5 058 603,55	12,17%	742	5 110 105,45	12,16%	-3,23%
ESIREIMS	175	587 231,18	2,97%	89	410 537,58	1,46%	96,63%
IFTS	88	485 160,36	1,49%	77	348 752,72	1,26%	14,29%
IUT TROYES	453	3 107 077,52	7,68%	364	3 007 570,27	5,97%	24,45%
ESPE / IUFM	248	711 633,96	4,20%	264	722 651,04	4,33%	-6,06%
TOTAL	5 898	190 661 598,12	100	6 102	188 761 165,32	100	-3,34%

↳ Comparatif du nombre de missions comptabilisées en 2014/2015

UB	2015			2014			Taux d'évolution (en nombre)
	NOMBRE	MONTANT	% en nombre	NOMBRE	MONTANT	% en nombre	
SAIC	613	94 091,58	5,73%	893	182 088,95	7,92%	-31,35%
CFA	10	346,37	0,09%	15	767,04	0,13%	-33,33%
PRESIDENCE	475	80 944,33	4,44%	435	105 704,10	3,86%	9,20%
BU	151	11 359,61	1,41%	155	11 480,45	1,38%	-2,58%
DPLDD	1	15,25	0,01%	63	1 438,16	0,56%	-98,41%
MASSE SALARIALE	Non concernée						
RECHERCHE	2345	393 849,27	21,93%	2300	555 924,68	20,41%	1,96%
SERV. GENERAUX	823	71 868,18	7,70%	970	83 039,43	8,61%	-15,15%
VIE ETUDIANTE	799	47 556,63	7,47%	826	48 559,21	7,33%	-3,27%
SCIENCES EXACTES	509	49 944,26	4,76%	532	41 038,62	4,72%	-4,32%
INSTITUT DE LA VIGNE ET DU VIN	9	919,28	0,08%	Non concernée			
STAPS	72	5 396,62	0,67%	76	6 751,03	0,67%	-5,26%
LETTRES	183	12 728,81	1,71%	197	27 746,51	1,75%	-7,11%
DROIT	197	19 587,63	1,84%	190	15 986,59	1,69%	3,68%
SCIENCES ECO.	161	8 346,93	1,51%	156	10 486,66	1,38%	3,21%
ODONTOLOGIE	29	4 094,94	0,27%	30	2 679,79	0,27%	-3,33%
PHARMACIE	41	6 137,81	0,38%	45	4 877,08	0,40%	-8,89%
MEDECINE	161	24 111,49	1,51%	157	28 582,55	1,39%	2,55%
CUT	1268	98 752,41	11,86%	1484	114 183,52	13,17%	-14,56%
PROJET URCA	Non concernée						
IUT REIMS	823	56 732,76	7,70%	936	68 115,00	8,31%	-12,07%
ESIREIMS	139	13 587,43	1,30%	187	22 679,03	1,66%	-25,67%
IFTS	68	4 080,96	0,64%	89	4 677,60	0,79%	-23,60%
IUT TROYES	467	52 652,35	4,37%	439	49 479,41	3,90%	6,38%
ESPE	1349	42 555,53	12,62%	1095	38 115,34	9,72%	23,20%
TOTAL	10 693,00	1 099 660,43	100	11 270,00	1 424 400,75	100	-5,12%

↳ Autres opérations

DEPENSES	2015		2014	
	QUANTITE	MONTANT EN €	QUANTITE	MONTANT EN €
LIQUIDATIONS DIRECTES (KR et KG)	1424	1 190 980,71	1837	2 101 131,23
PAYE (OH et RH)	42459	160 055 534,33	45006	155 937 737,07

	2015	2014
ECRITURES DE RELEVES BANCAIRES (ZR)	4047	3938
VIREMENTS EFFECTUES (KZ)	33986	40072
ECRITURES D'ENCAISSEMENT (DZ)	5051	3194

CREATION TIERS	2015	2014
FOURNISSEURS	805	996
CLIENTS	558	819
MISSIONNAIRES	2088	2393

EVOLUTION DU DELAI GLOBAL DE PAIEMENT DEPUIS 2010

L'Etat et ses établissements publics sont soumis à un délai global de paiement des factures fournisseurs fixé à 30 jours. Ce délai court à partir de la réception de la facture, centralisée depuis l'exercice 2010 au service facturier.

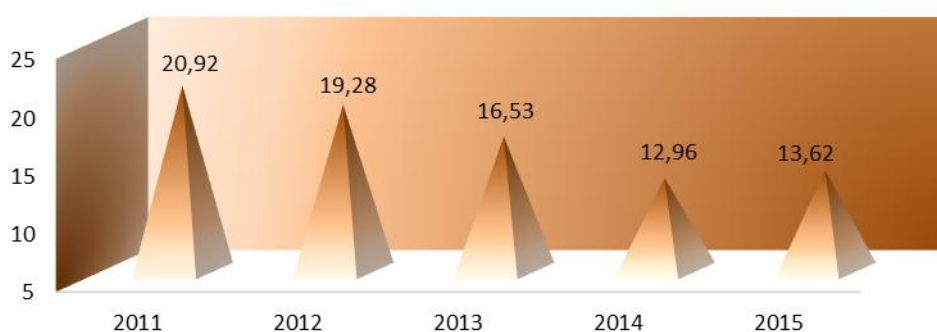
↳ Evolution du DGP

Années	2011	2012	2013	2014	2015
DGP en jours	20,92	19,28	16,53	12,96	13,62

↳ Délais de paiement de l'exercice 2015

Factures payées	Nombre	Montant en Euros
DGP non dépassé	22920	29 087 505,31
DGP dépassé	2337	6 325 643,21
Total	25257	35 413 148,52

EVOLUTION DU DGP

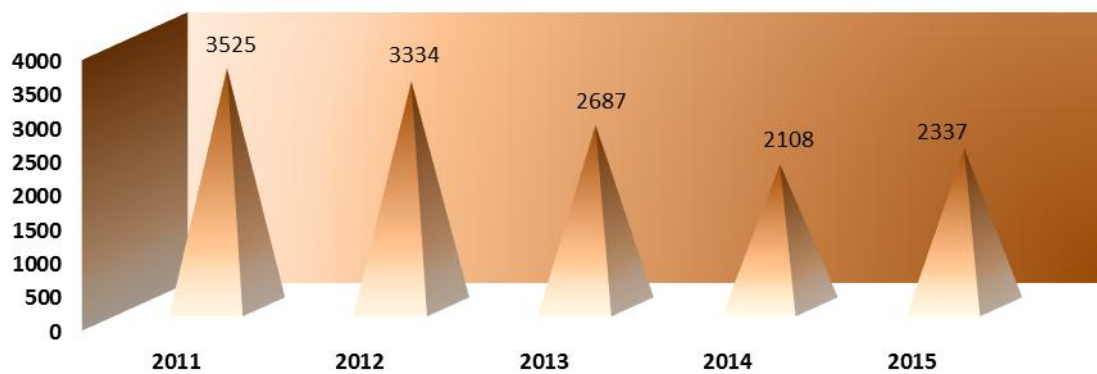




↳ Détail des factures payées au-delà des 30 jours depuis 2010

Années	Nombre de factures payées après le DGP					Total
	entre 1 et 30 jours	entre 31 et 45 jours	entre 46 et 90 jours	entre 91 et 150 jours	au-delà de 151 jours	
2011	2306	393	492	143	191	3525
2012	2350	348	432	128	76	3334
2013	1943	277	267	98	102	2687
2014	1561	190	203	86	68	2108
2015	1718	228	141	154	96	2337
Evolution 2015/2014 :						11%

Evolution du nombre de facture payées après 30 jours





FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2015

- Le 1er janvier 2015, l'URCA a mis en place un coefficient de taxation forfaitaire. Avant cette date, la TVA déductible était soit récupérée à 100% (opérations du SAIC et de la Recherche), soit non récupérée (toutes les opérations – y compris taxables - des autres composantes et services). L'application d'un prorata a permis d'affiner la déduction de TVA, sur toutes les composantes effectuant des dépenses dites mixtes, une partie étant relative à un domaine exonéré (enseignement initial et formation professionnelle), l'autre partie étant relative à un domaine taxé (autres domaines).
Le taux de 15% calculé d'après les opérations de 2013 a été réévalué à 20% le 31 mars 2015 en fonction des opérations 2014.
Une demande de remboursement d'un montant de 827 K€ a été envoyée au Service des Impôts des Entreprises le 26 janvier 2015 au titre de la TVA de 2012, et cette somme a été versée à l'URCA le 4 mai 2015.
- Les OAT (Obligations Assimilables du Trésor) souscrites par l'URCA en 2006 et 2013 ont été vendues en avril 2015 (obligation pour les établissements publics nationaux d'avoir un compte au Trésor unique et de ne plus placer leur trésorerie).
Le capital de 2 350K€ placé en 2006 et celui de 7 500K€ placé en 2013 ont été récupérés ; une moins-value de 18 K€ a été constatée, et une plus-value de 1 070K€ encaissée.
- Le 13 mai 2015, le Conseil d'Administration a approuvé une délibération limitant « la durée des amortissements des équipements scientifiques acquis dans le cadre d'un contrat européen et des contrats de recherche à la durée d'exécution du contrat finançant le bien acquis ».
- L'inventaire physique débuté en juillet par le cabinet Ernst&Young a été achevé fin septembre 2015. Les travaux de rapprochement physico-comptables ont été menés à leur terme, cependant l'intégration dans SIFAC des fichiers de sortie d'inventaire et de correction a été plus problématique que prévu. Par conséquent, le patrimoine mobilier reste en l'état sur l'exercice 2015, et sera retraité en 2016.
- Le 20 octobre 2015, le Conseil d'Administration a approuvé la création et les statuts d'une fondation universitaire "Fondation de l'Université de Reims Champagne-Ardenne".



Agence comptable
Février 2016

Photographies URCA : fournies par la Direction de la Communication
Autres photographies : images libres de droit