

DÉLIBÉRATION n° CA-21-12-2018-01 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



Séance du 21 décembre 2018

Budget initial de l'exercice 2019

Le Conseil d'administration

- Vu le Code de l'éducation, notamment les articles R. 719-51 à R. 719-112 ;
- Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment les articles 175 à 177 ;
- Vu les Statuts de l'Université de Poitiers ;
- Vu les documents adressés au Conseil d'administration ;
- Vu la proposition présentée en Conseil d'administration ;

Après en avoir délibéré,

ADOPTE

Article 1^{er} : Plafond des emplois

- 2505 ETPT sous plafond d'emplois État / 291 ETPT sous plafond d'emplois établissement ;

Le plafond des emplois est adopté à l'unanimité.

Article 2 : Programme pluriannuel d'investissement

Le programme pluriannuel d'investissement (PPI) est adopté à l'unanimité.

Article 3 : Budget initial de l'exercice 2019

Le budget initial de l'exercice 2019 est approuvé, conformément aux pièces-jointes.

Article 3.1 : Autorisations budgétaires totales à l'occasion du budget initial de l'exercice 2019

- 273 142 051,79 euros d'autorisations d'engagement, dont :
 - 190 455 888,90 euros en personnel,
 - 33 016 056,55 euros en fonctionnement,
 - 49 670 106,34 euros en investissement.
- 256 866 422,17 euros de crédits de paiement, dont :
 - 190 455 888,90 euros en personnel,
 - 32 745 482,36 euros en fonctionnement,
 - 33 665 050,91 euros en investissement.
- 245 186 963,51 euros de prévisions de recettes ;
- 11 679 458,66 euros de solde budgétaire négatif.

Article 3.2 : Prévisions comptables pour l'année 2019

- 9 901 458,66 euros de variation négative de trésorerie ;
- 10 555 591 euros de résultat patrimonial positif ;
- 14 733 591 euros de capacité d'autofinancement ;
- 5 492 043 euros de variation négative de fonds de roulement.

Article 3.3 : Décompte des voix

Le budget initial 2019 est adopté selon le décompte suivant :

28 votants		
Pour		25
Contre		1
Abstention		2

UNIVERSITE DE POITIERS

18. JAN. 2019

Direction des affaires juridiques

Fait à Poitiers, le 21 décembre 2018
Le Président de l'Université de Poitiers

Yves JEAN

Transmis à Monsieur le Recteur, Chancelier des Universités, le

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)		
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
			En ETPT	En ETPT		
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 231		1 231
			CDI	4	4	8
		Non permanents	CDD	289	92	381
S/total EC		1 524	96	1 620		
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				-		
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	854		854	
		CDI	22	54	76	
	Non permanents	CDD	105	141	246	
	S/total Biatss		981	195	1 176	
	Totaux		2 505 (1)	291	2 796	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 597 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)		

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. BUDGET 2019

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	190 455 888,90	190 455 888,90
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>59 125 074,00</i>	<i>59 125 074,00</i>
<i>dont personnel fléché</i>	<i>1 460 922,00</i>	<i>1 460 922,00</i>
Fonctionnement	33 016 056,55	32 745 482,36
<i>dont fonctionnement fléché</i>	<i>292 579,00</i>	<i>292 579,00</i>
Investissement	49 670 106,34	33 665 050,91
<i>dont investissement fléché</i>	<i>2 353 305,00</i>	<i>2 353 305,00</i>
	273 142 051,79	256 866 422,17
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

Solde budgétaire	D1 = C-B (excédent)
-------------------------	--------------------------------

Recettes	
Montants	
242 832 913,51	Recettes globalisées
202 617 156,00	Subvention pour charges de service public
358 380,00	Autres financements de l'Etat
-	
22 602 709,67	Autres financements publics
17 254 667,84	Recettes propres
2 354 050,00	Recettes fléchées **
10 000,00	Financements de l'Etat fléchés
2 344 050,00	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
245 186 963,51	
C	TOTAL DES RECETTES

11 679 458,66	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

**Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BUDGET 2019

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)	
	Solde budgétaire (déficit) *	11 679 458,66		Solde budgétaire (excédent) *
	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>3 382 577,66</i>		<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
	<i>dont solde budgétaire budget du GEPA</i>	<i>8 261 881,00</i>		<i>dont solde budgétaire budget du GEPA</i>
	<i>dont solde budgétaire SIUMPSS</i>	<i>35 000,00</i>		<i>dont solde budgétaire FU</i>
	<i>dont solde budgétaire Fondation</i>			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
				<i>dont solde budgétaire SIE</i>
	Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	2 172 000,00	1 965 000,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
	Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	700 000,00	2 685 000,00	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
	Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	14 551 458,66	4 650 000,00	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
	Variation de trésorerie		9 901 458,66	Variation de trésorerie
	<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>(a)</i>	<i>1 752 756,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
	<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>(d)</i>	<i>8 148 702,66</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
	TOTAL DES BESOINS	14 551 458,66	14 551 458,66	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. BUDGET 2019

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	190 455 888,90	Subventions de l'Etat	204 073 302,70
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>59 125 074,00</i>		-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	54 882 470,27	Autres subventions	19 966 437,00
		Autres produits	31 854 210,47
TOTAL DES CHARGES (1)	245 338 359,17	TOTAL DES PRODUITS (2)	255 893 950,17
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	10 555 591,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	255 893 950,17	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	255 893 950,17

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	10 555 591,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 965 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	15 487 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	300 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-
= CAF ou IAF*	14 733 591,00

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	14 733 591,00
		Financement de l'actif par l'État	-
Investissements	33 675 550,91	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	13 149 916,91
	-	Autres ressources	300 000,00
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	33 675 550,91	TOTAL DES RESSOURCES (6)	28 183 507,91
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	5 492 043,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	5 492 043,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 409 415,66
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	9 901 458,66
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	34 331 710,95
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 790 597,61
Niveau de la TRESORERIE	31 541 113,34