DÉLIBÉRATION n° CA-20-12-2019-04 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 20 décembre 2019

Budget initial de l'exercice 2020

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 1er : Plafond des emplois

- 2597 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 selon le décompte suivant :

23 votants		
	Pour	**22**
	Contre	**0**
	Abstentions	**1**

Article 3 : Budget initial de l'exercice 2020

Le budget initial de l'exercice 2020 est adopté selon le décompte suivant :

23 votants		
	Pour	**22**
	Contre	**0**
	Abstentions	**1**

Article 4.1 : Autorisations budgétaires totales à l'occasion du budget initial de l'exercice 2020

- 275 545 304,09 euros d'autorisations d'engagement, dont :
  - 192 056 135,40 euros en personnel,
  - 30 303 580,87 euros en fonctionnement,
  - 53 185 587,82 euros en investissement.

- 260 692 678,49 euros de crédits de paiement, dont :
  - 192 056 135,40 euros en personnel,
  - 30 560 770,27 euros en fonctionnement,
  - 38 075 772,82 euros en investissement.

- 243 520 349,66 euros de prévisions de recettes ;

- 17 172 328,83 euros de solde budgétaire négatif.

Direction des Affaires Juridiques & des Archives /RD - Université de Poitiers - 15 rue de l'Hôtel Dieu - Bât. E5/E7 - TSA 71117 - 86073 POITIERS Cedex

Article 4.2 : Prévisions comptables pour l'année 2020

- 16 232 328,83 euros de variation négative de trésorerie ;
- 6 886 114 euros de résultat patrimonial positif ;
- 14 469 314 euros de capacité d'autofinancement ;
- 12 418 896 euros de variation négative de fonds de roulement.

Article 4.3 : Décompte des voix

Le budget initial de l'exercice 2020 est adopté selon le décompte suivant :

23 votants		
	Pour	**22**
	Contre	**0**
	Abstentions	**1**

Fait à Poitiers, le 20 décembre 2019
Le Président de l'Université de Poitiers

Yves JEAN

UNIVERSITE DE POITIERS
10. JAN. 2020
Direction des affaires juridiques

Transmis à Madame la Rectrice, Chancelière des Universités, le

Entrée en vigueur le lendemain de sa publication au *Recueil des actes administratifs* de l'Université de Poitiers.

Voies et délais de recours

Si vous estimez que cet acte est irrégulier, vous pouvez former :

- soit un recours administratif, qui peut prendre la forme d'un recours gracieux, devant l'auteur de l'acte ou celle d'un recours hiérarchique devant l'autorité hiérarchique compétente.
  Ce recours administratif doit être présenté dans les deux mois à compter de la notification du présent acte si vous souhaitez pouvoir former un recours contentieux contre une décision de rejet de votre recours gracieux. Celui-ci est réputé rejeté si vous n'avez pas reçu de réponse dans les deux mois suivant sa réception par l'administration. Vous disposez alors de deux mois pour former un recours contentieux.
  Si une décision expresse vous est notifiée dans les quatre mois suivant la réception de votre recours gracieux par l'administration, vous disposerez alors d'un délai de deux mois, à compter de la notification de cette décision expresse, pour former un recours contentieux.
- soit un recours contentieux devant le tribunal administratif territorialement compétent, dans le délai de deux mois à compter de la notification ou de la publication du présent acte.

Depuis le 1er décembre 2018, vous pouvez également déposer votre recours juridictionnel sur l'application internet Télérecours citoyens, en suivant les instructions disponibles à l'adresse suivante : www.telerecours.fr
Dans ce cas, vous n'avez pas à produire de copies de votre recours et vous êtes assurés d'un enregistrement immédiat, sans délai d'acheminement.

Direction des Affaires Juridiques & des Archives /RD - Université de Poitiers - 15 rue de l'Hôtel Dieu - Bât. E5/E7 - TSA 71117 - 86073 POITIERS Cedex

NOTE DE L'ORDONNATEUR
BUDGET INITIAL 2020
UNIVERSITE DE POITIERS

Décembre 2019

1 Présentation générale 2
2 Autorisations budgétaires 2
2.1 Autorisations d'emplois 2
2.2 Recettes (RE) et origine 2
2.2.1 Recettes globalisées 2
2.2.2 Recettes propres 2
2.2.3 Recettes fléchées 3
2.3 Dépenses décaissables et destinations 3
2.3.1 Dépenses de personnel (AE = CP) 3
2.3.2 Dépenses de fonctionnement hors masse salariale 4
2.3.3 Dépenses du budget général vers le SACD patrimoine (GEPA) 4
2.3.4 Dépenses d'investissement 4
2.3.5 Dépenses par destinations 5
3 Equilibre financier 5
4 Analyse de soutenabilité 6
4.1 Situation patrimoniale 6
4.1.1 Compte de résultat prévisionnel 6
4.1.2 Amortissements et CAF 6
4.1.3 Capacité d'autofinancement de l'établissement 7
4.1.4 Investissement 7
4.1.5 Prélèvements sur FDR 7
4.1.6 Etat prévisionnel du FDR 8
4.2 Synthèse budgétaire et comptable 8
4.3 Ratio masse salariale sur les produits encaissables 8

1 PRESENTATION GENERALE

Le conseil d'administration de l'université de Poitiers a débattu des orientations budgétaires 2020 lors de sa séance du 12 juillet 2019. Le BI2020 de l'établissement est construit sur une hypothèse prudente de reconduction de la subvention pour charge de service public (SCSP) telle que connue à ce jour. Les bases de calcul des grandes enveloppes du BI2020 sont les mêmes que celles du BI2019 :

- Enveloppe crédits de fonctionnement masse salariale : volume d'emplois et postes constants hors conventions ;
- Enveloppe crédits de fonctionnement hors masse salariale : montant de crédits ajustés en fonction des charges et recettes 2019 (après BR technique de fin d'année) et des prévisions 2020 ;
- Enveloppe crédits d'investissement hors subventions d'investissement : montant des amortissements nets de l'année 2018 ajusté en 2019 quelle que soit la destination (recherche, formation, etc.) hors prélèvements sur fonds de roulement et hors GEPA.

2 AUTORISATIONS BUDGETAIRES

2.1 Autorisations d'emplois

Tableau budgétaire 1 (pour vote de l'organe délibérant)

Le plafond global des emplois présenté par l'établissement au BI2020 est de 2 798. Le plafond d'emplois fixé par l'Etat est de 2 597 ETPT et les emplois sous plafond Etat sont au nombre de 2 507. Les emplois financés sur ressources propres sont au nombre de 291 ETPT.

2.2 Recettes (RE) et origine

Tableaux budgétaires 2 (pour vote de l'organe délibérant) et 3 (pour information de l'organe délibérant)

2.2.1 Recettes globalisées

La prévision globale de recettes 2020 est de 242 297 192 € (BI2019 : 245 186 963 € et BI2018 : 243 529 018 €). La prévision du montant de la SCSP est de 203 241 256 €. Elle est basée sur la pré-notification des moyens du 03/10/2019. La prévision de recettes de crédits de fonctionnement est quant à elle de 29 375 695 € (BI2019 : 29 214 463 €) dont 10.80 M€ concernant la dévolution du patrimoine. Celle des crédits de masse salariale est de 174 292 228 € dont les extensions en année pleine de loi ORE. La prévision de recettes des autres financements de l'état est de 1 018 291 €.

La prévision de recettes des autres financements publics est de 19 440 678 € (BI2019 : 22 602 710 € et BI2018 : 26 352 776 €). Il s'agit principalement de financement de l'ANR (dont les PIA) pour 2 182 176 € (BI2019 : 2 342 491 € et BI2018 : 2 102 971 €), la région pour 4 344 831 € (BI2019 : 9 144 954 € et BI2018 : 4 514 048 €), l'Union Européenne pour 7 167 691 € (BI2019 : 2 460 254 € et BI2018 : 7 133 818 €) et les autres subventions dont l'UFA, départements et agglomérations pour 8 164 221 € (BI2019 : 8 417 511 € et BI2018 : 9 154 402 €). Contrairement au BI2019, les recettes CVEC sont intégrées à la catégorie fiscalité affectée pour un montant de 1 200 000 € et non en recettes propres. Les variations entre 2018, 2019 et 2020 concernent essentiellement les opérations liées au CPER/FEDER qui présentent encore un faible taux de réalisation en 2019. Les conventions avec les collectivités territoriales (Grand Poitiers, Grand Angoulême) restent inscrites au BI hors contributions aux projets CPER/FEDER.

2.2.2 Recettes propres

La prévision de recettes propres est de 14 528 222 € (BI2019 : 17 254 667 € et BI2018 : 14 929 029 €). Les recettes liées aux droits d'inscription s'établissent à 4 150 051 € (BI2019 : 4 187 290 € et BI2018 : 5 354 773 €). Les prévisions des autres recettes qui comprennent les prestations (recherche, services, formation continue) sont de 9 287 071 € (BI2019 : 10 563 277 € et BI2018 : 8 742 756 €). La prévision de recettes de taxe d'apprentissage est en diminution à 1 091 100 € (BI2019 : 1 335 000 € et BI2018 :

831 500 €) mais devrait être compensée par une augmentation des recettes au titre du CFA (Autres financements publics).

2.2.3 Recettes fléchées

Les recettes fléchées s'élèvent à 1 223 157 € (BI2019 : 2 354 050 € et BI2018 : 1 325 000 €). Il s'agit principalement d'opérations du CPER/FEDER, des AAP région et du PIA ELANS.

2.3 Dépenses décaissables et destinations

Tableaux budgétaires 2 (pour vote de l'organe délibérant) et 3 (pour information de l'organe délibérant)

2.3.1 Dépenses de personnel (AE = CP)

La prévision de masse salariale 2020 intègre dans le socle les augmentations 2019 (dont GVT, compensation de la CSG, PPCR, RIFSEEP) et la campagne d'emplois 2019. La prévision tient compte du GVT2020 même si aucuns moyens nouveaux n'ont encore été notifiés à ce titre. La prévision de masse salariale pour les titulaires tient seulement compte des nouvelles notifications de masse salariale de la SCSP (PPCR, extension en année pleine Loi ORE). La prévision du montant des heures complémentaires et des vacations est légèrement réduite par rapport au budget précédent.

La prévision de masse salariale pour le budget 2020 s'élève à 192 056 135 € dont 185 136 135 € hors conventions. La prévision globale par rapport au BI2019 augmente de 1 600 247 € (soit +0.84 %). La prévision de masse salariale pour les conventions en 2020 est analogue à celle du BI2019. Elle sera réduite au BR technique de fin d'année si elle se révèle trop importante. Le Tableau 1 résume les principaux éléments pour la prévision de masse salariale 2020.

TABLEAU 1 : DETAIL DU CALCUL DE MASSE SALARIALE BI2020 (ET COMPARAISON BI 2019)

	BI2020	BI2019
Mois de référence Octobre N-1 consolidé x 12	171 370 457	169 546 117
Heures complémentaires / Vacations dont CAP	6 800 739	7 249 500
Hors Psop	411 300	278 000
Contrats de remplacement	450 000	450 000
Prestations sociales	355 000	452 000
Contrats sous convention (Hors socle)	6 350 000	6 350 000
Etudes de santé	151 000	
Primes hors socle d'exécution	3 109 194	3 071 019
Mesures nouvelles (dont PPCR) et EAP	926 499	667 252
GIPA	40 000	50 000
GVT solde	667 051	742 000
Campagne d'emplois + RIFSEEP	624 896	800 000
Rémunérations maitres de stage en médecine	800 000	800 000
Total	**192 056 135**	**190 455 888**

- Le mois de référence pour le calcul du socle 2020 est octobre 2019. Le montant calculé est ensuite ajusté avec les mouvements du mois de novembre 2019.
- Le montant prévisionnel des heures complémentaires est en baisse de 448 761 €.
- Le montant du hors Psop est constitué du capital décès et de la contribution au FIPHFP.
- Le montant des prestations sociales (trajets domicile-travail, secours exceptionnels, indemnités de départ volontaire, etc.) est en baisse après une forte augmentation l'année précédente (en raison des IDV).
- Le montant de l'enveloppe dédiée aux contrats de remplacement (principalement maladie et maternité) est analogue aux années précédentes.
- La prévision de masse salariale pour les contrats sous convention (essentiellement des conventions de recherche) est analogue au BI2019.

- La prévision de primes hors socle d'exécution telles que les PCA, PEDR, ou indemnités régisseurs est ajustée par rapport au BI2019.
- Les mesures nouvelles ayant un impact sur la masse salariale concernent essentiellement le GVT (667 051 €) €), la PPCR (654 768 €), la mise en place de la réforme pour les études de santé (151 000 €), les mouvements de personnels de la campagne d'emploi 2020 (519 121 €).
- La prévision de la GIPA est ajustée du fait de la réduction du nombre de bénéficiaire par la mise en place du PPCR.
- L'impact de la campagne d'emplois a été estimé à partir des éléments d'évolution connus à ce jour tels que les départs à la retraite, les retours de disponibilité ou de détachement, le recrutement d'enseignants-chercheurs, l'ouverture de postes pour les enseignants, les concours ouverts pour les personnels BIATSS. Le montant prévisionnel pour 2020 est plus faible que celui de 2019 car la plupart des impacts du RIFSEEP sont dans le socle.
- Le montant 2019 de la rémunération pour les maîtres de stage en médecine est conservé pour 2020. Cette dépense est couverte par la recette correspondante.

2.3.2 Dépenses de fonctionnement hors masse salariale

Le montant des prévisions de dépenses de fonctionnement est de 30 303 580 € d'AE et de 30 560 770 € de CP. Le détail des différentes autorisations budgétaires et la comparaison par rapport aux BI2019 et BI2018 sont reportés dans le Tableau 2. La différence des AE et des CP sur le BI2020 s'explique notamment par les engagements pluriannuels de certains marchés tels que celui de la reprographie (photocopieurs) où les engagements ont été pris en 2019. En outre, les différences entre AE d'une parte et CP d'autre part par rapport au BI2019 s'explique essentiellement par une prévision ajustée du CPER/FEDER et des dépenses liées aux conventions de recherche.

TABLEAU 2 : AUTORISATIONS BUDGETAIRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT BI2019 (ET RAPPEL BI2018)

	AE 2020	CP 2020	AE 2019	CP 2019	AE 2018	CP 2018
UP seul	26 801 057	27 058 277	29 537 964	29 267 390	31 649 483	31 952 699
GEPA	2 939 636	2 936 636	2 954 908	2 954 908	2 890 133	2 890 133
SIUMPPS	125 857	125 857	135 984	135 984	105 322	105 322
Fondation	437 000	437 000	387 200	387 200	325 000	325 000
Total	**30 303 580**	**30 560 770**	**33 016 052**	**32 745 782**	**34 969 938**	**35 273 154**

2.3.3 Dépenses du budget général vers le SACD patrimoine (GEPA)

La dotation du budget général au SACD patrimoine pour le BI2020 est de 3 150 000 (BI2019 : 3 204 838 € et BI2018 : 3 187 935 €). Le programme pluriannuel de gros entretien maintenance est évalué à 1 585 310 € (BI2019 : 1 630 913 et BI2018 : 1 637 269 €). Les autres charges d'exploitation courante s'établissent à 1 354 326 € (BI2019 : 1 323 995 € et BI2018 : 1 252 864 €).

2.3.4 Dépenses d'investissement

Le montant des prévisions de dépenses d'investissement est de 53 185 587 € d'AE et de 38 075 772 € de CP. Le détail des autorisations budgétaires et la comparaison avec le BI2019 et le BI2018 sont reportés dans le Tableau 3. Le décalage entre les AE et les CP s'explique principalement par les engagements pluriannuels du GEPA en 2020 (cf. PPI du GEPA).

TABLEAU 3: AUTORISATIONS BUDGETAIRES DEPENSES D'INVESTISSEMENT BI2019 (ET RAPPEL BI2018)

	AE 2020	CP 2020	AE 2019	CP 2019	AE 2018	CP 2018
UP seul	12 083 751	12 083 751	12 459 917	12 459 917	13 103 568	14 724 128
GEPA	41 061 836	25 952 021	37 170 689	21 165 634	38 689 307	13 588 616
SIUMPPS	40 000	40 000	39 500	39 500	3 500	3 500
Fondation						
Total	**53 185 587**	**38 075 772**	**49 670 106**	**33 665 051**	**51 796 375**	**28 316 244**

2.3.5 Dépenses par destinations

Le Tableau 4**Erreur ! Source du renvoi introuvable.** résume les dépenses par destination pour l'établissement pour le BI2020.

TABLEAU 4 : DEPENSES PAR DESTINATION

	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	93 851 425,51	93 851 425,51	3 296 884,39	3 312 312,76	694 757,21	694 757,21	97 843 067,11	97 858 495,48
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	90 183 380,53	90 183 380,53	1 799 973,11	1 801 082,48	478 018,21	478 018,21	92 461 371,85	92 462 481,22
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 668 044,98	3 668 044,98	1 406 863,28	1 421 182,28	206 739,00	206 739,00	5 281 647,26	5 295 966,26
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	-	-	90 048,00	90 048,00	10 000,00	10 000,00	100 048,00	100 048,00
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	1 272 828,60	1 400 875,00	63 268,00	63 268,00	1 336 096,60	1 464 143,00
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	193 417,00	193 417,00	994 416,81	993 837,25	194 551,91	194 551,91	1 382 385,72	1 381 806,16
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	52 500,00	52 500,00	163 519,12	164 950,00	45 000,00	45 000,00	261 019,12	262 450,00
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	71 930,00	71 930,00	882 151,07	909 983,54	473 136,17	473 136,17	1 427 217,24	1 455 049,71
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	37 500,00	37 500,00	180 947,96	183 178,00	15 000,00	15 000,00	233 447,96	235 678,00
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	132 854,51	132 854,51	1 281 724,36	1 282 833,72	154 840,00	154 840,00	1 569 418,87	1 570 528,23
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 686 120,10	3 686 120,10	1 114 152,16	1 113 847,16	5 430 198,53	5 430 198,53	10 230 470,79	10 230 165,79
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	240 000,00	240 000,00	-	-	240 000,00	240 000,00
D114 - Immobilier	-	-	7 790 007,00	7 790 007,00	41 202 958,00	26 093 143,00	48 992 965,00	33 883 150,00
D115 - Pilotage et support	94 030 388,28	94 030 388,28	11 215 695,78	11 312 349,80	4 911 878,00	4 911 878,00	110 157 962,06	110 254 616,08
Étudiants	-	-	1 871 253,62	1 856 596,04	-	-	1 871 253,62	1 856 596,04
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 517 926,04	1 519 896,04	-	-	1 517 926,04	1 519 896,04
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	353 327,58	336 700,00	-	-	353 327,58	336 700,00
Total	**192 056 135,40**	**192 056 135,40**	**30 303 580,87**	**30 560 770,27**	**53 185 587,82**	**38 075 772,82**	**275 545 304,09**	**260 692 678,49**

3 EQUILIBRE FINANCIER

Tableaux budgétaires 4 (pour vote de l'organe délibérant) et 5 (pour information de l'organe délibérant)

Le solde budgétaire est d'un montant de -17 172 329 € (BI2019 : -11 679 458 €). Ce solde négatif est notamment dû à des décalages entre décaissements et encaissements sur conventions -4 753 433 mais est moindre qu'en 2019 (BI2019 : -6 187 145 €). Le budget principal prélève par ailleurs 753 000 € sur la trésorerie pour des opérations d'investissement et de fonctionnement. Le solde budgétaire du GEPA est négatif à hauteur de 14 740 896 (BI2019 : - 8 261 881 €).

Le GEPA prélève sur la trésorerie 11 590 896 € (BI2019 : 5 057 043 €) pour les opérations de travaux 2020, dont celles reportées de 2019. Le solde du GEPA comprend aussi les dépenses imputées sur la contribution de l'établissement, dont il ne fait pas la recette (3 150 000 €). Parallèlement, le solde du budget principal comprend en recette uniquement le montant de la contribution du GEPA (c'est-à-dire sans dépense en face). La conséquence est un solde nul au niveau de l'établissement.

Les opérations au nom et pour le compte de tiers sont non budgétaires et concernent des reversements à des partenaires extérieurs sur des projets dont l'université de Poitiers est coordonnatrice (projet ANR CMI-FIGURE, projet E-FRAN DYSApp) et les aides à la mobilité. Elles ont un impact positif sur la trésorerie 2020 de 240 000 €. La différence entre les encaissements et décaissements de TVA et d'autres opérations gérées en compte de tiers vient quant à elle abonder la trésorerie de 700 000 €.

4 ANALYSE DE SOUTENABILITE

4.1 Situation patrimoniale

Tableau budgétaire 6 (pour vote de l'organe délibérant)

4.1.1 Compte de résultat prévisionnel

Au global, le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 6 886 114 €.

Concernant le budget principal, le résultat prévisionnel est négatif. En effet, le produit de la CVEC est affecté au financement d'actions propres à l'amélioration des conditions de la vie étudiante. La circulaire relative à la programmation et au suivi des actions financées par la CVEC indique que le produit de la CVEC peut être programmé et consommé sur plusieurs années mais que les crédits restent sur les domaines couverts. L'établissement s'est doté d'une commission établit et suit un plan d'actions correspondant au périmètre de la CVEC. Elle se réunit 4 fois par an. Le montant de 289 000 € concernent des crédits CVEC reprogrammés en dépenses de fonctionnement dont CSTI, SUAPS, accueil étudiant, communication et 89 000 € au titre de la prévision de reversement aux IFSI. En outre, la DGRI a financé un programme pluriannuel de recherche au titre d'une Très grande infrastructure de recherche (TGIR) : PROGEDO. Cette recette du MESRI est attribuée en une seule fois et titrée en 2019. Les crédits concernent essentiellement le recrutement d'un IGE sur plusieurs années. Le montant correspondant (39 000 €) sera prélevé sur le fond de roulement.

Concernant le SIUMPPS, le résultat prévisionnel est négatif. Comme pour le budget principal, une partie des crédits CVEC 2019 sont reprogrammées au BI2020. Le montant correspondant (35 000 €) sera prélevé sur le fond de roulement.

Concernant le GEPA, le résultat prévisionnel est positif de 7 263 314 € et vient alimenter la CAF.

4.1.2 Amortissements et CAF

La prévision globale des amortissements s'élève à 11 943 526 € dont 7 164 326 € pour le budget principal, 4 765 500 € pour le GEPA et 14 200 euros pour le SIUMPS. Les prévisions des amortissements liés aux subventions d'investissement sont respectivement de 3 164 326 € pour le budget principal et de 3 164 326 € pour le GEPA. La prévision d'amortissements nets est de 3 850 000 € pour le budget principal, 3 713 000 € pour le GEPA, et 14 200 euros pour le SIUMPPS, soit pour l'établissement 7 727 200 €.

TABLEAU 5 : SYNTHESE DES AMORTISSEMENTS POUR L'ETABLISSEMENT ET SES SACD DEPUIS 2018

Amortissements		BI 2020	2019*	2018
Bruts	UP hors SACD	7 164 626	7 050 000	7 217 332
	GEPA	4 765 500	4 595 243	4 425 888
	SIUMPPS	14 200	15 000	15 042
	Total UP	***11 943 526***	***11 660 243***	***11 658 262***
Subv d'inv.	UP hors SACD	3 164 326	3 200 000	2 688 306
	GEPA	1 052 000	1 957 399	1 828 063
	SIUMPPS			
	Total UP	***4 216 326***	***5 157 399***	***4 516 369***
Nets	UP hors SACD	4 000 000	3 850 000	4 529 026
	GEPA	3 713 000	3 001 844	2 597 825
	SIUMPPS	14 200	15 000	15 042
	Total UP	***7 727 200***	***6 866 844***	***7 141 892***

* Note : montant des amortissements du GEPA réajustés

Le Tableau 5 présente une synthèse des amortissements pour l'établissement sur 4 années. Le premier bloc de lignes concerne les amortissements bruts, c'est-à-dire l'ensemble des amortissements pour l'établissement. Le deuxième bloc de lignes concerne les amortissements générés par les subventions d'investissement, c'est-à-dire les amortissements qui sont dits « *neutralisés* ». Le troisième bloc de lignes permet d'obtenir les amortissements nets, c'est-à-dire les amortissements bruts auxquels sont retranchés les amortissements de subventions d'investissement.

4.1.3 Capacité d'autofinancement de l'établissement

La prévision de la capacité d'autofinancement (CAF) 2020 est stable par rapport au BI2019. Le résultat comptable (recettes de fonctionnement auxquelles les dépenses de fonctionnement sont retranchées) est essentiellement expliqué par celui du GEPA. Le montant prévisionnel de la CAF est de 14 469 314 €. Le Tableau 6 présente le comparatif avec les années antérieures.

TABLEAU 6 : CONSTITUTION DE LA CAF BI2020 ET COMPARAISON AVEC BI2019 ET BI2018

	BI2020	BI2019	BI2018
Résultat comptable	6 886 114	11 555 591	9 663 725
Amortissements nets	7 727 200	4 478 000	4 502 000
Cession de bâtiments	-144 000	-300 000	
Total	**14 469 314**	**14 723 091**	**14 165 725**

4.1.4 Investissement

Programme pluriannuel d'investissement mobilier

Document budgétaire PPI mobilier (pour information pour l'organe délibérant)

Le programme pluriannuel d'investissement mobilier prend en compte le rythme antérieur d'acquisitions de biens non immobiliers en équipement et fait une prospective des amortissements envisageables pour l'avenir. Les projections à 5 ans ont été affinées avec les données 2019. Ce PPI est complété par le PPI formation et support des composantes et services de l'établissement. Une première version du PPI recherche est en cours d'élaboration et se base essentiellement sur l'actuel CPER/FEDER et le prochain.

Programme pluriannuel d'investissement immobilier – dévolution du patrimoine

Documents budgétaires PPI immobilier à 25 ans, PPI immobilier détaillé en recettes et dépenses, PPGE (pour information pour l'organe délibérant)

Le PPI immobilier présente en 2020 un montant de dépenses en investissement de plus de 29 M€. De nombreuses opérations ont été décalées. Aussi, l'augmentation s'explique par la maturité des principales opérations du CPER/FEDER et de quelques autres opérations significatives, dont le début d'exécution (concours, choix de maîtrise d'œuvre, appels d'offres, opérations techniques préalables) a été opéré sur en 2018 et 2019. Parmi celles-ci :

- La restructuration du A2 (MSR/BU Droit Lettres) : 6 M€ en 2020 dont 700 k€ reportés de 2019
- L'isolation des bâtiments B24/B3 -B35/B8 -B25 et B31 (Sciences) : 4.5 M€ en 2020
- Le transfert de l'ESPE au CUC (1 M€)
- La restructuration du E20 (GEA) et E4 (Malraux) : 450k€ en 2020
- La construction du pôle Chimie et d'un bâtiment de TP Chimie : 3.2 M€ en 2020
- Les réseaux de l'Hôtel Dieu : 600 000 € en 2020

Enfin, certaines opérations se poursuivent en 2020 telles que la mise en sécurité (0.5 M€), la mise en accessibilité (AdAP) (1.8 M€), la mise en place de l'éco-campus (S3D) (1 M€), la performance énergétique (1.1 M€), la programmation annuelle interne (GER) (5.2 M€). Une partie de la programmation doit être financée par un prélèvement sur fonds de roulement.

4.1.5 Prélèvements sur FDR

Les prévisions de prélèvements sur fonds de roulement (FDR) 2019 concernent le budget principal, le GEPA et le SIUMPPS pour un montant global de 12 418 896 €.

Le prélèvement sur FDR pour le budget principal est décomposé de la manière suivante :

- Matériels recherche et formation : 300 000 € en investissement pour le financement du PPI recherche (matériels scientifiques) et de matériels pédagogiques et de mobiliers

- CVEC : 125 000 € en investissement (mobilier, vélos, véhicule) et 289 000 € en fonctionnement pour le financement des opérations CVEC programmées et non réalisées en 2019. Le montant prélevé en fonctionnement prévoit également le reversement de la CVEC aux IFSI.
- PROGEDO : 39 000 € en fonctionnement masse salariale pour le financement d'une année de l'IGE recruté dans le cadre ce projet.

Le prélèvement sur FDR pour le SIUMPPS est décomposé de la manière suivante :

- CVEC : 22 500 en investissement (complément équipement cabinet dentaire, visio-conférence pour les différents campus) et 35 000 € en fonctionnement pour le financement des opérations CVEC 2019 non réalisées et programmées en 2020
- Matériels : 28 500 € en investissement pour la réalisation d'une série d'acquisition de matériels médicaux dans le cadre l'activité de la médecine préventive et de l'extension du service de santé universitaire

Le prélèvement sur FDR pour le GEPA est décomposé de la manière suivante :

- Réalisation du PPI : 11 590 896 € en investissement pour l'exécution du PPI

4.1.6 Etat prévisionnel du FDR

Le Tableau 7 reporte l'évolution du FDR depuis 2017. Le Tableau 8 fait état des variations du FDR entre le BI2019 et le BI2020.

TABLEAU 7 : EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT

	FDR au 31/12/2018	FDR au 31/12/2017
UP hors SACD	19 551 793	20 253 221
GEPA	24 801 288	16 862 223
SIUMPPS	736 712	643 861
Fondation	1 471 077	1 508 287
Total FDR UP y compris Fondation	46 560 870	39 267 593

TABLEAU 8 : APPORT, VARIATIONS, ET BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Eléments de financements	Prévision BI2020	Prévision BI2019
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement	- 12 418 896	-5 492 043
Variation du besoin en fonds de roulement	3 813 423	5 494 415
Variation de la trésorerie	- 16 232 328	-10 986 458
Niveau du fonds de roulement	34 057 132	34 331 710
Niveau du besoin en fonds de roulement	-1 690 211	2 791 710
Niveau de la trésorerie	35 747 343	31 540 000

4.2 Synthèse budgétaire et comptable

Tableau budgétaire 10 (pour information de l'organe délibérant)

La synthèse budgétaire et comptable fait le lien entre le budget en droits constatés et en GBCP et permet de déduire un niveau prévisionnel de trésorerie en fin 2020. Celui-ci s'élève à 35,7 M€ qui laisse penser que les prévisions budgétaires sont soutenables.

4.3 Ratio masse salariale sur les produits encaissables

Le ratio des dépenses de masse salariale sur la totalité des recettes est de 192 056 135 / 243 520 349 = 78.87 % et pour le budget principal de 190 664 802 / 227 430 398 618 = 83.83 % - il était de 83.14 % au BI2019.

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat * En ETPT	(B) Emplois financés hors SCSP En ETPT	(C) = (A) + (B) Global	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 228		1 228	
		CDI	4	4	8	
	Non permanents	CDD	283	92	375	
S/total EC			**1 515**	**96**	**1 611**	
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	856		856	
		CDI	26	54	80	
	Non permanents	CDD	110	141	251	
S/total Biatss			**992**	**195**	**1 187**	
Totaux			**2 507** (1)	**291**	**2 798**	
					Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			**2 597** (3)			

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

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

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

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. BUDGET 2020

Dépenses			Recettes	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	192 056 135,40	192 056 135,40	**242 297 192,46**	**Recettes globalisées**
dont contributions employeur au CAS Pension	*59 270 074,00*	*59 270 074,00*	203 641 256,00	Subvention pour charges de service public
dont personnel fléché	*2 038 691,92*	*2 038 691,92*	1 018 290,88	Autres financements de l'Etat
			1 200 000,00	Fiscalité affectée
Fonctionnement	30 303 580,87	30 560 770,27	21 909 423,58	Autres financements publics
dont fonctionnement fléché	*273 733,43*	*273 733,43*	14 528 222,00	Recettes propres
			1 223 157,20	**Recettes fléchées ****
			-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	53 185 587,82	38 075 772,82	1 003 823,20	Autres financements publics fléchés
dont investissement fléché	*4 570 646,09*	*4 570 646,09*	219 334,00	Recettes propres fléchées
	275 545 304,09	260 692 678,49	243 520 349,66	
TOTAL DES DÉPENSES	**A**	**B**	**C**	**TOTAL DES RECETTES**

		17 172 328,83	
Solde budgétaire	**D1 = C-B (excédent)**	**D2 = B-C (déficit)**	**Solde budgétaire**

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. UP budget principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP HORS SACD. BUDGET 2020

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	190 644 802,40	190 644 802,40
dont contributions employeur au CAS Pension	*59 006 074,00*	*59 006 074,00*
dont personnel fléché	*2 038 691,92*	*2 038 691,92*
Fonctionnement	26 801 087,87	27 058 277,27
dont fonctionnement fléché	*273 733,43*	*273 733,43*
Investissement	12 083 751,82	12 083 751,82
dont investissement fléché	*4 570 646,09*	*4 570 646,09*
	229 529 642,09	229 786 831,49
TOTAL DES DÉPENSES	**A**	**B**

Recettes	
Montants	
226 207 241,46	**Recettes globalisées**
192 632 221,00	Subvention pour charges de service public
1 018 290,88	Autres financements de l'Etat
1 010 000,00	Fiscalité affectée
18 436 855,58	Autres financements publics
13 109 874,00	Recettes propres
1 223 157,20	**Recettes fléchées ****
	Financements de l'Etat fléchés
1 003 823,20	Autres financements publics fléchés
219 334,00	Recettes propres fléchées
227 430 398,66	
C	**TOTAL DES RECETTES**

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

2 356 432,83	
D2 = B-C (déficit)	**Solde budgétaire**

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. SIUMPPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SIUMPPS. BUDGET 2020

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	1 276 333,00	1 276 333,00
dont contributions employeur au CAS Pension	*234 000,00*	*234 000,00*
Fonctionnement	125 857,00	125 857,00
Investissement	40 000,00	40 000,00
	1 442 190,00	1 442 190,00
TOTAL DES DÉPENSES	**A**	**B**

Recettes	
Montants	
1 367 190,00	**Recettes globalisées**
880 353,00	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
190 000,00	Fiscalité affectée
87 757,00	Autres financements publics
209 080,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
1 367 190,00	
C	**TOTAL DES RECETTES**

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

75 000,00	
D2 = B-C (déficit)	**Solde budgétaire**

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. Gestion du patrimoine (GEPA)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

GEPA. BUDGET 2020

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	-	-
dont contributions employeur au CAS Pension	-	-
Fonctionnement	2 939 636,00	2 939 636,00
Investissement	41 061 836,00	25 952 021,00
	44 001 472,00	**28 891 657,00**
TOTAL DES DÉPENSES	**A**	**B**

Recettes	
Montants	
14 150 761,00	**Recettes globalisées**
10 128 682,00	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
3 384 811,00	Autres financements publics
637 268,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
14 150 761,00	
C	**TOTAL DES RECETTES**

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

14 740 896,00	
D2 = B-C (déficit)	**Solde budgétaire**

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. Fondation

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

FONDATION. BUDGET 2020

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	135 000,00	135 000,00
dont contributions employeur au CAS Pension	*30 000,00*	*30 000,00*
Fonctionnement	437 000,00	437 000,00
Investissement		
	572 000,00	**572 000,00**
TOTAL DES DÉPENSES	**A**	**B**

Recettes	
Montants	
572 000,00	**Recettes globalisées**
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Autres financements publics
572 000,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
572 000,00	
C	**TOTAL DES RECETTES**

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

D2 = B-C (déficit)	**Solde budgétaire**

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BUDGET 2020

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *	17 172 328,83			Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal	*2 356 432,83*			*dont solde budgétaire budget principal*
dont solde budgétaire budget du GEPA	*14 740 896,00*			*dont solde budgétaire budget du GEPA*
dont solde budgétaire SIUMPSS	*75 000,00*			*dont solde budgétaire FU*
dont solde budgétaire Fondation				*dont solde budgétaire BAI*
				dont solde budgétaire SIE
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)	1 251 100,00		1 491 100,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	1 800 000,00		2 500 000,00	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)	20 223 428,83	et	3 991 100,00	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)**
Variation de trésorerie		ou	16 232 328,83	**Variation de trésorerie**
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	*(a)*	ou	*5 386 180,81*	*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée* ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	*(d)*	ou	*10 846 148,02*	*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée*
TOTAL DES BESOINS	**20 223 428,83**	et	**20 223 428,83**	**TOTAL DES FINANCEMENTS**

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. BUDGET 2020

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	192 056 135,40	Subventions de l'Etat	204 469 546,88
*dont charges de pensions civiles**	*59 270 074,00*		1 200 000,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	42 504 296,27	Autres subventions	15 666 626,66
		Autres produits	20 110 372,13
TOTAL DES CHARGES (1)	**234 560 431,67**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**241 446 545,67**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**6 886 114,00**	*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**241 446 545,67**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**241 446 545,67**

** 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)	6 886 114,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 943 526,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 216 326,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	144 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-
= CAF ou IAF*	**14 469 314,00**

*** 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*	14 469 314,00
Investissements		Financement de l'actif par l'État	-
	38 075 772,82	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	10 043 562,82
	-	Autres ressources	1 144 000,00
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**38 075 772,82**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**25 656 876,82**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)**	**12 418 896,00**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			- 12 418 896,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT			3 813 432,83
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *			- 16 232 328,83
Niveau du FONDS DE ROULEMENT			34 057 132,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			- 1 690 211,27
Niveau de la TRESORERIE			35 747 343,27

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP budget principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP HORS SACD. BUDGET 2020

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	190 644 802,40	Subventions de l'Etat	193 650 511,88
*dont charges de pensions civiles**	*59 006 074,00*	Fiscalité affectée	1 010 000,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	34 222 603,27	Autres subventions	12 238 869,66
		Autres produits	17 640 024,13
TOTAL DES CHARGES (1)	**224 867 405,67**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**224 539 405,67**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	**328 000,00**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**224 867 405,67**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**224 867 405,67**

** 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)	- 328 000,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 164 326,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 164 326,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	**3 672 000,00**

*** 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*	3 672 000,00
Investissements		Financement de l'actif par l'État	-
	12 083 751,82	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 658 751,82
		Autres ressources	-
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**12 083 751,82**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**11 330 751,82**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)**	**753 000,00**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			- 753 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *			
Niveau du FONDS DE ROULEMENT			18 798 793,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. SIUMPPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SIUMPPS. BUDGET 2020

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	1 276 333,00	Subventions de l'Etat	690 353,00
*dont charges de pensions civiles**	*234 000,00*	Fiscalité affectée	190 000,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	140 057,00	Autres subventions	277 757,00
		Autres produits	209 080,00
TOTAL DES CHARGES (1)	**1 416 390,00**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**1 367 190,00**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	**49 200,00**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**1 416 390,00**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**1 416 390,00**

** 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)	- 49 200,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 200,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	**- 35 000,00**

*** 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*	- 35 000,00
Investissements		Financement de l'actif par l'État	
	40 000,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**40 000,00**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**- 35 000,00**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)**	**75 000,00**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			- 75 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *			
Niveau du FONDS DE ROULEMENT			626 712,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. Gestion du Patrimoine (GEPA)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

GEPA. BUDGET 2020

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel		Subventions de l'Etat	10 128 682,00
*dont charges de pensions civiles**			
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	7 704 636,00	Autres subventions	3 150 000,00
		Autres produits	1 689 268,00
TOTAL DES CHARGES (1)	**7 704 636,00**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**14 967 950,00**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**7 263 314,00**	*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**14 967 950,00**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**14 967 950,00**

** 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)	7 263 314,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 765 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 052 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	144 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	**10 832 314,00**

*** 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*	10 832 314,00
Investissements		Financement de l'actif par l'État	-
	25 952 021,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 384 811,00
		Autres ressources	1 144 000,00
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**25 952 021,00**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**14 361 125,00**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)**	**11 590 896,00**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			- 11 590 896,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *			
Niveau du FONDS DE ROULEMENT			13 160 550,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. Fondation

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

FONDATION. BUDGET 2020

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	135 000,00	Subventions de l'Etat	
*dont charges de pensions civiles**	*30 000,00*	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	437 000,00	Autres subventions	
		Autres produits	572 000,00
TOTAL DES CHARGES (1)	**572 000,00**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**572 000,00**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**572 000,00**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**572 000,00**

** 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)	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	-

*** 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*	
Investissements		Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)		**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)**	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *			
Niveau du FONDS DE ROULEMENT			1 471 077,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE			

Programme Pluriannuel Immobilier (PPI) BP 2020

		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL
RECETTES																											
Fonctionnement	**Fonctionnement**	***6 756 003***	***14 315 894***	***13 667 070***	***13 950 000***	***13 939 085***	***13 942 344***	***13 962 958***	***15 987 935***	***14 004 838***	***13 950 000***	***13 950 000***	***13 950 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	***13 150 000***	**333 326 128**
	Contribution du budget principal	4 056 003	3 515 894	2 867 070	3 150 000	3 139 085	3 142 344	3 162 958	5 187 935	3 204 838	3 150 000	3 150 000	3 150 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	71 426 128
	dont reversements composantes + siumpps	837 201	198 894	317 070	150 000	139 085	142 344	162 958	137 935	204 838	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	4 690 326
	Dotation dévolution Etat	2 700 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	261 900 000
	Ressources propres	***202 006***	***458 710***	***541 532***	***1 333 007***	***581 107***	***603 889***	***554 725***	***886 549***	***913 268***	***637 268***	***401 000***	***401 000***	***701 000***	***401 000***	***401 000***	***404 000***	***404 000***	***404 000***	***404 000***	***404 000***	***405 500***	***405 500***	***405 500***	***405 500***	***405 500***	**13 064 561**
	Produits de cession bâtiment				850 000					100 000	144 000			300 000													1 394 000
	Locations, redevances, AOT	126 207	381 781	304 761	114 089	294 928	226 888	325 748	363 268	633 268	268 268	201 000	201 000	201 000	201 000	201 000	204 000	204 000	204 000	204 000	204 000	205 500	205 500	205 500	205 500	205 500	6 091 706
	Reversements tiers extérieurs	75 799	26 929	186 771	368 918	251 179	377 002	228 976	173 281	150 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	2 638 855
	Recettes activités FC/DU, part immo		50 000	50 000	0	35 000	0	0	350 000	30 000	175 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	2 940 000
Investissement	**Subventions d'équipement**	***1 220 500***	***527 027***	***4 045 781***	***1 970 536***	***4 032 344***	***620 880***	***-547***	***861 250***	***1 278 595***	***3 384 811***	***10 254 095***	***8 367 500***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	***500 000***	**43 062 772**
	Etat XIII CPER	980 500	90 000	937 000	0	796 752	85 748																				2 890 000
	Collectivités XIII CPER	140 000	344 000	2 801 500	673 000	1 464 960	506 044	491 656	0	0	2 384 811	5 147 689	2 367 500														16 321 159
	Collectivités hors CPER									0	0	3 000 000	5 000 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	14 500 000
	Autres subventions d'équipement	***100 000***	***93 027***	***307 281***	***1 297 536***	***1 770 632***	***29 088***	***-492 203***	***861 250***	***1 278 595***	***1 000 000***	***2 106 406***	***1 000 000***														9 351 612
	SOUS-TOTAL RECETTES	***8 178 509***	***15 301 631***	***18 254 383***	***17 253 543***	***18 552 537***	***15 167 113***	***14 517 136***	***17 735 734***	***16 196 701***	***17 972 079***	***24 605 095***	***22 718 500***	***14 351 000***	***14 051 000***	***14 051 000***	***14 054 000***	***14 054 000***	***14 054 000***	***14 054 000***	***14 054 000***	***14 055 500***	***14 055 500***	***14 055 500***	***14 055 500***	***14 055 500***	**389 453 461**
DEPENSES																											
Fonctionnement	**Renforcement pilotage immobilier**	**207 787**	**500 000**	**600 000**	**603 000**	**606 015**	**609 045**	**612 090**	**615 151**	**618 227**	**671 318**	**672 660**	**674 006**	**675 354**	**676 704**	**678 058**	**679 414**	**680 773**	**682 134**	**683 498**	**684 865**	**686 235**	**687 608**	**688 983**	**690 361**	**691 742**	**15 875 027**
	Charges d'exploitation courante	***843 802***	***997 947***	***1 117 892***	***1 176 315***	***1 246 761***	***1 178 344***	***1 274 767***	***1 308 761***	***1 414 017***	***1 354 326***	***1 622 631***	***1 377 447***	***1 382 312***	***1 387 225***	***1 392 187***	***1 405 109***	***1 410 171***	***1 415 284***	***1 420 447***	***1 425 663***	***1 438 919***	***1 444 239***	***1 449 613***	***1 455 040***	***1 460 521***	**33 399 740**
	Contrats VTR/ Mises aux normes	76 495	115 396	125 668	138 990	142 403	182 756	146 267	141 452	142 866	144 295	151 500	153 015	154 545	156 091	157 652	159 228	160 820	162 429	164 053	165 693	167 350	169 024	170 714	172 421	174 145	3 795 269
	Autres contrats, entretien EV et déménagements	452 557	629 007	607 194	697 423	735 318	704 726	715 157	783 171	883 172	883 172	1 141 004	891 004	891 004	891 004	891 004	898 914	898 914	898 914	898 914	898 914	906 903	906 903	906 903	906 903	906 903	20 825 007
	Charges foncières, locatives, assurances	314 750	253 544	385 030	339 901	369 040	290 862	413 343	384 137	387 979	326 858	330 127	333 428	336 763	340 130	343 531	346 967	350 436	353 941	357 480	361 055	364 666	368 312	371 995	375 715	379 472	8 779 465
	PPGE (Gros Entretien) dont:	***425 275***	***1 145 992***	***946 911***	***1 650 068***	***1 573 956***	***1 431 574***	***1 707 829***	***1 606 633***	***1 630 913***	***1 585 310***	***1 601 164***	***1 769 286***	***1 786 979***	***1 804 848***	***1 822 897***	***1 841 126***	***1 859 537***	***1 878 132***	***1 896 914***	***1 915 883***	***1 935 042***	***1 954 392***	***1 973 936***	***1 993 675***	***2 050 807***	**41 777 995**
	Maintenance du clos-couvert dont:			201 808	328 177	228 171	171 524	130 795	275 730	260 946	253 650	256 186	283 086	285 917	288 776	291 663	294 580	297 526	300 501	303 506	306 541	309 607	312 703	315 830	318 988	322 178	6 605 504
	Maintenance du second œuvre dont:			165 281	219 920	210 231	199 561	337 686	317 470	228 328	221 943	224 163	247 700	250 177	252 679	255 206	257 758	260 335	262 939	265 568	268 224	270 906	273 615	276 351	279 115	281 906	6 282 727
	Maintenance des installations techniques dont:			446 570	945 864	933 934	805 001	1 059 791	892 006	929 621	903 627	912 663	1 008 493	1 018 578	1 028 764	1 039 051	1 049 442	1 059 936	1 070 535	1 081 241	1 092 053	1 102 974	1 114 003	1 125 144	1 136 395	1 173 871	23 573 777
	Maintenance sur espaces non-bâtis dont:			133 252	156 106	201 620	255 488	179 557	121 427	212 019	206 090	208 151	230 007	232 307	234 630	236 977	239 346	241 740	244 157	246 599	249 065	251 555	254 071	256 612	259 178	261 770	5 315 988
Investissement	**Grosses opérations**	***7 325 216***	***9 733 016***	***12 070 853***	***13 038 201***	***18 020 674***	***6 604 261***	***7 012 181***	***7 419 529***	***10 602 400***	***25 952 021***	***33 567 937***	***15 500 000***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	***10 116 794***	**298 364 617**
	dont performance énergétique	2 425 000	1 558 124	1 256 927	4 387 851	5 974 638	1 933 277	3 164 828	731 872	2 885 400	12 288 700	11 318 536	11 544 907	11 775 805	12 011 321	12 251 547	12 496 578	12 746 510	13 001 440	13 261 469	13 526 698	13 797 232	14 073 177	14 354 640	14 641 733	14 934 568	232 342 778
	dont sécurité	982 716	539 008	668 213	124 446	480 954	145 803	523 972	818 009	294 000	503 000	243 282	248 148	253 111	258 173	263 336	268 603	273 975	279 455	285 044	290 745	296 559	302 491	308 540	314 711	321 005	9 287 297
	dont accessibilité	1 965 120	905 174	918 790	950 147	533 974	744 640	398 947	1 100 004	719 000	1 831 900	584 926	584 926	584 926	250 000	245 098	240 292	235 581	230 961	226 433	221 993	217 640	213 373	209 189	205 087	201 066	14 519 188
	SOUS-TOTAL DEPENSES	***8 802 080***	***12 376 955***	***14 735 655***	***16 467 584***	***21 447 406***	***9 823 223***	***10 606 867***	***10 950 074***	***14 265 557***	***29 562 975***	***37 464 392***	***19 320 739***	***13 961 438***	***13 985 572***	***14 009 936***	***14 042 443***	***14 067 275***	***14 092 345***	***14 117 654***	***14 143 205***	***14 176 991***	***14 203 034***	***14 229 326***	***14 255 870***	***14 319 864***	**389 428 461**
	CAF	***5 481 145***	***12 130 665***	***11 543 799***	***11 003 624***	***11 093 460***	***11 327 271***	***10 922 996***	***13 343 939***	***11 154 949***	***10 832 314***	***10 454 545***	***10 530 261***	***9 706 356***	***9 682 222***	***9 657 858***	***9 628 351***	***9 603 519***	***9 578 450***	***9 553 141***	***9 527 589***	***9 495 304***	***9 469 261***	***9 442 968***	***9 416 424***	***9 352 430***	
	Amortissement	***0***	***290 552***	***591 914***	***898 665***	***1 538 167***	***2 024 351***	***2 412 674***	***2 835 301***	***3 375 980***	***3 713 000***	***4 734 795***	***5 173 317***	***5 573 317***	***5 973 317***	***6 373 317***	***6 773 317***	***7 173 317***	***7 573 317***	***7 973 317***	***8 373 317***	***8 773 317***	***9 173 317***	***9 573 317***	***9 973 317***	***10 373 317***	
	Variation FDR	*-623 570*	*2 924 676*	*3 518 727*	*785 960*	*-2 894 870*	*5 343 890*	*3 910 268*	*6 785 660*	*1 931 143*	*-11 590 896*	-12 859 297	3 397 761	389 562	65 428	41 064	11 557	-13 275	-38 345	-63 654	-89 205	-121 491	-147 534	-173 826	-200 370	-264 364	
	FDR (Fonds de roulement immo)	**3 220 632**	**6 145 308**	**9 719 549**	**10 505 509**	**7 610 639**	**12 954 529**	**16 862 222**	**23 647 882**	25 579 025	13 988 129	1 128 833	4 526 594	4 916 156	4 981 584	5 022 647	5 034 204	5 020 929	4 982 585	4 918 931	4 829 726	4 708 235	4 560 702	4 386 875	4 186 505	3 922 141	