

DÉLIBÉRATION n° CA-13-03-2020-03 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



Séance du 13 mars 2020

Compte financier 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 202 et 210 à 214 ;
- 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} : Exécution budgétaire

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 2448 ETPT sous plafond d'emplois Etat / 251 ETPT sous plafond d'emplois établissement
- 238 152 073,31 € d'autorisations d'engagement,
- 230 842 634,62 € de crédits de paiement,
- 240 492 567,34 € de recettes,
- 9 649 932,72 € de solde budgétaire positif

Article 2 : Exécution comptable

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 5 798 210,86 € de variation de trésorerie positive
- 11 545 403,43 € de résultat patrimonial (bénéfice)
- 291 649 € d'augmentation de la capacité d'autofinancement
- 6 714 122,10 € d'augmentation du fonds de roulement

Article 3 : Affectation du résultat

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 11 545 403,43 € en réserves.

Article 4 : Décompte des voix

La présente délibération est adoptée selon le décompte suivant :

24 votants sur 25 membres présents.

Pour	24
Contre	0
Abstentions	0

Fait à Poitiers, le 13 mars 2020

Le Président de l'Université de Poitiers

Yves JEAN

UNIVERSITE DE POITIERS

18. MAR 2020

Direction des affaires juridiques

Page 1 sur 2

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 disposez 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 1^{er} 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.

RAPPORT DE GESTION DE L'ORDONNATEUR EXECUTION BUDGETAIRE 2019 DE L'UNIVERSITE DE POITIERS

Présenté au CA du 13 mars 2020

1	Présentation générale	2
2	Autorisations budgétaires	2
2.1	Plafond d'emplois.....	2
2.2	Prévision et exécution des recettes	2
2.3	Dépenses de fonctionnement décaissables	3
2.3.1	Dépenses de personnel	3
2.3.2	Dépenses de fonctionnement hors masse salariale.....	3
2.3.3	Dépenses d'investissement.....	4
3	Equilibre financier	Erreur ! Signet non défini.
4	Situation patrimoniale.....	5
4.1	Compte de résultat.....	5
4.2	Amortissements	5
4.3	Capacité d'autofinancement de l'établissement	6
4.4	Fonds de roulement	6
4.5	Conclusion	7

1 PRESENTATION GENERALE

Le rapport de gestion de l'ordonnateur est proposé en complément de la présentation du compte financier par l'agent comptable. Le niveau d'analyse de ce rapport est articulé avec celui de l'année précédente dont il reprend la trame. Les tableaux reprennent en général les montants budgétaires 2019 après BR2 et l'exécution au 31/12. Lorsque les informations sont disponibles et comparables, les données des années antérieures sont reportées.

2 AUTORISATIONS BUDGETAIRES

2.1 Plafond d'emplois

Le plafond global des emplois présenté par l'établissement en fin d'exercice 2019 est de 2796 dont 2505 sous plafond Etat vs en 2018 de 2 797, dont 2 505 sous plafond Etat. Le plafond d'emplois global est resté stable ces deux dernières années.

2.2 Prévision et exécution des recettes

La prévision, l'exécution globale et le taux d'exécution des recettes sont reportés de manière synthétique dans le Tableau 1. Le tableau distingue plusieurs niveaux afin d'apprécier les taux d'exécution sous différents angles :

- Total des recettes de l'établissement hors UB recherche et hors GEPA : appréciation du taux global de réalisation des recettes hors dévolution du patrimoine et hors recherche
- Recettes même périmètre hors eOTPs (i.e. conventions) : appréciation des recettes finançant l'activité courante de l'établissement
- Recettes sur eOTPs de l'établissement hors UB recherche (r80) et hors GEPA : appréciation des recettes finançant l'activité courante de l'établissement hors dévolution du patrimoine et hors recherche
- Recettes UB recherche : financements de la région qui relèvent du CPER/FEDER et des appels à projets recherche région
- Autres centres financiers de l'UB recherche
- Recettes du GEPA

TABLEAU 1 : RECETTES EN EUROS 2019 ET 2018 (BUDGETEES, REALISEES, TAUX D'EXECUTION)

	Budgété 2019	Réalisé 2019	Réalisé 2018	Taux 2019	Taux 2018
UP hors r80/GEPA	218 178 408	219 369 548	216 813 161	100.56%	98.65%
UP hors r80/GEPA/hors EOTPs	212 043 454	212 928 338	210 401 795	100.42%	98.59%
UP hors r80/GEPA sur EOTPs	6 134 954	6 469 391	6 411 365	105.45%	100.76%
CPER et APP Région recherche	2 183 572	2 256 742	1 328 881	103.31%	21.30%
Autres centres financiers du r80	3 845 127	7 303 446	2 666 177	189.94%	53.86%
GEPA	12 203 636	11 562 831	15 950 835	94.75%	101.08%
TOTAL RE 2019	236 410 742	240 492 567	236 759 056	101.74%	92.92%

Le taux de réalisation des recettes 2019 dépasse nettement celui de 2018 ainsi que la prévision 2019. Plusieurs facteurs expliquent cette amélioration. Tout d'abord, le BR technique a été élaboré à la fin de l'exercice 2019, et grâce à une meilleure connaissance de l'exécution budgétaire à cette date, il a

pu être opéré des réductions de prévisions plus importantes qu'en 2018. Par ailleurs, les projets recherche, tant ceux du CPER que les autres, ont connu un rattrapage des recettes sur les dépenses effectuées les années précédentes. En dehors de cela, il faut noter que la CVEC a représenté en 2019 une nouvelle recette de 1 590 000 € et les programmes PARE et ELANS totalisent des encaissements à hauteur de 2 585 000 €.

2.3 Dépenses de fonctionnement décaissables

2.3.1 Dépenses de personnel

La prévision, l'exécution globale, le taux d'exécution de la masse salariale sont reportés de manière synthétique dans le Tableau 2. Le tableau distingue plusieurs niveaux :

- Masse salariale hors conventions et hors heures complémentaires et vacations
- Volume en euros des heures complémentaires et des vacations
- Masse salariale des emplois sous convention

TABLEAU 2 : MASSE SALARIALE EN EUROS 2019 ET 2018 (BUDGETEES, REALISEES, TAUX D'EXECUTION)

	Budgété 2019	Réalisé 2019	Réalisé 2018	Taux 2019	Taux 2018
MS hors conventions et HC/vacations	178 024 979	177 548 534	173 849 885	99.74 %	98.04 %
HC/Vacations	6 460 282	6 040 278	7 001 952	92.43 %	96.91 %
Contrats sous convention	5 719 371	4 231 376	5 174 635	74.98 %	83.13 %
Total	190 204 632	187 820 188	186 026 473	98.75 %	97.51 %

Globalement, la masse salariale 2019 est plus élevée que celle de 2018 à hauteur de 1 793 715 €. La masse salariale « socle » (hors convention et hors HC et vacations) augmente de 3 698 649 €, variation due principalement à la traduction en année pleine de la campagne d'emplois 2017, au RIFSEEP, à l'arrivée de personnes sur des postes qui étaient vacants l'an dernier (directeur du CAREL, médecin du travail...), à la transformation de vacations en contrats d'enseignement, à l'indemnisation des médecins maîtres de stage sous forme de rémunération (au lieu d'honoraires payés en fonctionnement).

La diminution des HC et vacations réside principalement dans la transformation de vacations en contrats d'enseignement et dans le fait qu'en 2019 un plus grand nombre d'HC ou de vacations ont fait l'objet d'une déclaration de charges à payer qu'en 2018.

La diminution des rémunérations sur conventions de recherche est due notamment à l'arrivée à échéance en 2019 de conventions CPER-FEDER, alors que les projets de la phase 2 ne sont pas encore enclenchés au niveau régional.

2.3.2 Dépenses de fonctionnement hors masse salariale

La prévision, l'exécution globale et le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement sont reportés dans le Tableau 3 en distinguant les AE (en haut) et les CP (en bas). Les intitulés des différentes lignes de chacune de deux sections sont analogues à celles des recettes.

TABEAU 3: DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN EUROS 2019 ET 2018 HORS MS
(BUDGETEES, REALISEES, TAUX D'EXECUTION)

AE fonctionnement	Budgété 2019	Réalisé 2019	Réalisé 2018	Taux 2019	Taux 2018
Total UP hors r80/GEPA	23 527 722	21 000 488	21 464 473	89.35%	78.06%
Total UP hors r80/GEPA hors EOTPs	19 515 841	18 129 706	17 409 639	92.90%	81.36%
Total UP hors r80/GEPA sur EOTPs	4 011 881	2 892 839	4 054 834	72.11%	66.47%
CPER et APP Région recherche	977 166	155 412	359 752	15.90%	25.96%
Autres centres financiers du r80	3 607 558	2 688 725	2 394 649	74.53%	67.34%
GEPA	3 294 930	2 958 538	2 889 202	89.79%	97.77%
TOTAL AE	31 407 375	26 803 162	27 108 076	85.41%	76.59%

CP fonctionnement	Budgété 2019	Réalisé 2019	Réalisé 2018	Taux 2019	Taux 2018
Total UP hors r80/GEPA	21 941 301	19 854 631	21 562 541	90.49%	78.22%
Total UP hors r80/GEPA hors EOTPs	18 702 690	17 146 193	17 690 906	91.68%	82.44%
Total UP hors r80/GEPA sur EOTPs	3 238 611	2 708 437	3 871 635	83.63%	63.38%
CPER et APP Région recherche	256 184	180 705	333 406	70.54%	23.79%
Autres centres financiers du r80	3 532 189	2 361 155	2 276 102	66.85%	67.10%
GEPA	3 294 930	2 634 067	2 871 211	79.94%	97.16%
TOTAL CP	29 024 603	25 030 556	27 043 261	86.24%	76.57%

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement s'est amélioré sur une majorité des rubriques étudiées, tant en AE qu'en CP. Cela est dû non pas à un niveau de dépenses plus important qu'en 2018 (il apparaît d'ailleurs que sur la ligne CPER et AAP recherche région, la réalisation est très inférieure à ce qu'elle était en 2018, du fait du retard important dans l'instruction des conventions par la région), mais, comme pour les recettes, au fait que le BR technique, établi en décembre, a permis d'ajuster au mieux les prévisions en AE et CP.

2.3.3 Dépenses d'investissement

L'exécution globale des dépenses d'investissement est reportée dans le tableau 4, qui distingue les AE en haut des CP en bas. Les intitulés des différentes lignes de chacune de ces sections sont analogues à celles des recettes et des dépenses de fonctionnement hors masse salariale.

Le BR technique réalisé en toute fin d'exercice a permis, comme pour les recettes et les dépenses de fonctionnement, d'améliorer les taux d'exécution des dépenses d'investissement. Le montant très élevé de consommation d'AE d'investissement par le GEPA est le signe des très importantes opérations immobilières lancées en 2019 (montant en hausse de 56 % par rapport à 2018).

TABLEAU 4: DEPENSES D'INVESTISSEMENT EN EUROS 2019 ET 2018 (BUDGETEES, REALISEES, TAUX D'EXECUTION)

AE Investissement	Budget 2019	Réalisé 2019	Réalisé 2018	Taux 2019	Taux 2018
Total UP hors r80/GEPA	3 826 415	3 456 237	4 419 897	90.33%	79.34%
Total UP hors r80/GEPA hors EOTPs	2 984 354	2 717 783	4 025 321	91.07%	81.90%
Total UP hors r80/GEPA sur EOTPs	842 060	738 454	394 575	87.70%	60.15%
CPER et APP Région recherche	4 729 223	3 076 057	2 082 202	65.04%	36.21%
Autres centres financiers du r80	1 288 845	957 111	471 957	74.26%	57.86%
GEPA	21 170 689	16 039 319	9 081 112	75.76%	28.21%
TOTAL AE	31 015 171	23 528 723	16 055 168	75.86%	36.22%

CP Investissement	Budget 2019	Réalisé 2019	Réalisé 2018	Taux 2019	Taux 2018
Total UP hors r80/GEPA	3 928 926	3 258 285	4 138 685	82.93%	74.39%
Total UP hors r80/GEPA hors EOTPs	3 086 865	2 771 959	3 733 308	89.80%	76.17%
Total UP hors r80/GEPA sur EOTPs	842 060	486 326	405 377	57.75%	61.20%
CPER et APP Région recherche	3 545 094	2 422 859	2 711 985	68.34%	38.02%
Autres centres financiers du r80	1 219 659	725 191	455 277	59.46%	55.32%
GEPA	12 163 385	11 585 555	7 400 286	95.25%	73.06%
TOTAL CP	20 857 065	17 991 890	14 706 233	86.26%	62.18%

3 SOLDE BUDGETAIRE

Le solde budgétaire global de l'établissement de fin 2019 est de 9 649 933€, contre 8 983 089 € fin 2018. Alors que les soldes budgétaires du GEPA, du SSU et de la Fondation sont négatifs, celui du budget principal est positif, du fait de la réalisation de recettes sur le CPER-FEDER et d'autres conventions en décalage par rapport à des dépenses des années antérieures, de recettes spécifiques avec en face un montant de dépenses non équivalent (CVEC, PARE, ELANS, EC2U) et à une meilleure modélisation de l'activité du CFA.

4 SITUATION PATRIMONIALE

4.1 Compte de résultat

Le résultat de fonctionnement global de l'établissement s'établit en 2019 à 11 545 403 €, dont 10 224 596 € au titre du GEPA et 1 496 554 € au titre du budget principal.

4.2 Amortissements

Le Tableau 5 présente une synthèse des amortissements pour l'établissement sur 5 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. Les amortissements nets contribuent directement au calcul de la CAF.

Le montant des amortissements nets augmente légèrement pour le budget principal et diminue sensiblement pour le pour le GEPA. Le niveau pour le budget principal reste très important pour 2019 mais des subventions d'investissement (notamment celles liées au CPER/FEDER) viendront diminuer ce montant pour les années à venir.

TABLEAU 5 : SYNTHÈSE DES AMORTISSEMENTS EN EUROS POUR L'ÉTABLISSEMENT ET SES SACD DEPUIS 2015

		2019	2018	2017	2016	2015
Amortissements bruts	UP hors SACD	-7 442 961	-7 314 918	-7 035 978	-9 895 277	-7 346 266
	GEPA	-13 897 877	-17 114 191	-12 894 712	-12 957 216	-10 798 826
	SIUMPPS	-14 157	-15 042	-15 404	-14 986	-10 865
	Total UP	-21 354 995	-24 474 151	-19 946 095	-22 867 497	-18 155 959
Amos de subv d'inv	UP hors SACD	2 901 472	2 877 810	3 110 554	4 134 984	3 703 265
	GEPA	10 926 797	13 184 049	9 532 174	10 596 677	9 396 252
	SIUMPPS					
	Total UP	13 828 269	16 061 859	12 642 728	16 356 970	13 099 517
Amortissements nets	UP hors SACD	-4 541 489	-4 467 107	-3 925 424	-4 134 984	-3 643 001
	GEPA	-2 971 080	-3 930 142	-3 362 539	-2 360 538	-1 402 574
	SIUMPPS	-14 157	-15 042	-15 404	-14 986	-10 865
	Total UP	-7 526 726	-8 412 292	-7 303 367	-6 510 508	-5 056 441

4.3 Capacité d'autofinancement de l'établissement

Le Tableau 6 présente la constitution de la capacité d'autofinancement (CAF) globale de l'établissement. Elle reste comme les années précédentes d'un niveau très satisfaisant. Le GEPA représente toujours la plus grande partie du résultat comptable.

TABLEAU 6 : CONSTITUTION EN EUROS DE LA CAF EXECUTION 2015-2019

	2019	2018	2017	2016	2015
Résultat comptable	11 545 403	10 160 042	8 829 479	9 405 237	11 784 605
Amortissements nets et provisions	7 470 878	8 412 292	7 96 127	7 052 834	5 056 411
Produits de cession	-152 298			-3 000	40
Total	18 863 983	18 572 334	15 925 606	16 455 071	16 840 706

4.4 Fonds de roulement

Le Tableau 7 présente l'évolution du fonds de roulement (FDR) depuis 2015. Le FDR continue d'augmenter, surtout pour le GEPA, qui le mobilisera pour réaliser les opérations prévues dans le PPI immobilier dans les années à venir. L'évolution du FDR de l'établissement est à surveiller et les crédits doivent être utilisés pour (co)financer des opérations structurantes pour l'établissement.

TABLEAU 7 : FONDS DE ROULEMENT EN EUROS 2019 ET EVOLUTION DEPUIS 2015

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
UP hors SACD	25 183 249	19 951 793	20 253 221	18 854 404	17 051 415
GEPA	26 671 293	24 801 288	16 862 223	12 954 529	7 610 640
SIUMPPS	557 520	736 712	643 860	596 668	483 024
Fondation	1 262 930	1 471 077	1 508 287	1 514 855	1 504 646
Total FDR UP y compris Fondation	53 674 993	46 960 870	39 267 593	33 920 456	26 649 725

Le Tableau 8 fait la synthèse entre le fonds de roulement et la trésorerie, qui sont à la fin de l'exercice 2019 d'un niveau satisfaisant. Le besoin en fonds de roulement correspond à la part de fonds de roulement que l'établissement doit mobiliser pour couvrir les écarts dans les flux de trésorerie (encaissements et décaissements) ; un besoin en fonds de roulement négatif signifie que les écarts de flux profitent à la trésorerie de l'établissement. Le besoin en fonds de roulement de -8 485 998 € à la fin 2019 est donc un indicateur positif de la santé financière de l'établissement.

TABLEAU 8 : FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE EN EUROS 2019

Eléments de financements	Exécution 2019
Variation du fonds de roulement	6 714 122
Variation du besoin en fonds de roulement	915 911
Niveau du fonds de roulement	53 674 993
Niveau du besoin en fonds de roulement	-8 485 998
Niveau de la trésorerie	62 160 990

4.5 Conclusion

L'exécution budgétaire 2019 atteste encore une fois d'une bonne santé financière globale de l'établissement. Les conclusions de l'année dernière sont toujours d'actualité. La prudence doit rester de mise car si la situation est saine, elle reste fragile et exige d'apporter une vigilance toute particulière sur la part que représente la masse salariale dans le fonctionnement. En outre, l'établissement doit parfaire la régularité et l'exhaustivité des enregistrements des recettes tout au long de l'année. Il doit aussi veiller à l'utilisation de son fonds de roulement sur la base de PPIs pluriannuels, qui restent à consolider (hors GEPA).

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
	Permanents	Titulaires	Emplois sous plafond Etat * En ETPT	Emplois financés hors SCSP En ETPT	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 214		1 214
		CDI	4	5	9
	Non permanents	CDD	280	90	370
S/total EC			1 498	95	1 593
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	837		837
		CDI	20	50	70
	Non permanents	CDD	93	106	199
S/total Biatss			950	156	1 106
Totaux			2 448 (1)	251	2 699
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 596 (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. Compte financier 2019

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	187 820 188,14	187 820 188,14
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>59 037 084,26</i>	<i>59 037 084,26</i>
<i>dont personnel fléché</i>	<i>596 110,28</i>	<i>596 110,28</i>
Fonctionnement	26 803 161,74	25 030 556,44
<i>dont fonctionnement fléché</i>	<i>60 810,47</i>	<i>77 985,84</i>
Investissement	23 528 723,43	17 991 890,04
<i>dont investissement fléché</i>	<i>2 697 184,95</i>	<i>1 892 309,64</i>
	238 152 073,31	230 842 634,62
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

	9 649 932,72
Solde budgétaire	D1 = C-B (excédent)

Recettes	
Montants	
239 197 286,21	Recettes globalisées
202 899 624,00	Subvention pour charges de service public
984 638,56	Autres financements de l'Etat
1 589 685,01	Fiscalité affectée
17 788 819,71	Autres financements publics
15 934 518,93	Recettes propres
1 295 281,13	Recettes fléchées **
200 700,00	Financements de l'Etat fléchés
1 093 784,21	Autres financements publics fléchés
796,92	Recettes propres fléchées
240 492 567,34	
C	TOTAL DES RECETTES

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

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. UP budget principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP HORS SACD. Compte financier 2019

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	186 576 538,00	186 576 538,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	58 794 424,56	58 794 424,56
<i>dont personnel fléché</i>	596 110,28	596 110,28
Fonctionnement	23 527 375,54	22 083 440,05
<i>dont fonctionnement fléché</i>	60 810,47	77 985,84
Investissement	7 451 912,27	6 388 733,54
<i>dont investissement fléché</i>	2 697 184,95	1 892 309,64
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

	12 513 678,65
Solde budgétaire	D1 = C-B (excédent)

Recettes	
Montants	
226 267 109,11	Recettes globalisées
191 841 624,00	Subvention pour charges de service public
984 638,56	Autres financements de l'Etat
1 589 685,01	Fiscalité affectée
16 888 569,71	Autres financements publics
14 962 591,83	Recettes propres
1 295 281,13	Recettes fléchées **
200 700,00	Financements de l'Etat fléchés
1 093 784,21	Autres financements publics fléchés
796,92	Recettes propres fléchées
227 562 390,24	
C	TOTAL DES RECETTES

D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. SIUMPPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SIUMPPS. Compte financier 2019

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	1 115 000,00	1 115 000,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>209 184,14</i>	<i>209 184,14</i>
Fonctionnement	99 888,98	83 897,84
Investissement	37 492,40	17 601,32
	1 252 381,38	1 216 499,16
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

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

Recettes	
Montants	
1 111 773,78	Recettes globalisées
876 227,00	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
39 000,00	Autres financements publics
196 546,78	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
1 111 773,78	
C	TOTAL DES RECETTES

104 725,38	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

GEPA. Compte financier 2019

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	2 958 538,20	2 634 066,75
Investissement	16 039 318,76	11 585 555,18
	18 997 856,96	14 219 621,93
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

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

Recettes	
Montants	
11 562 831,19	Recettes globalisées
10 181 773,00	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
861 250,00	Autres financements publics
519 808,19	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
11 562 831,19	
C	TOTAL DES RECETTES

2 656 790,74	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine. UP tout compris

UP total. Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	127 852 885,95	127 852 885,95	4 336 614,32	4 203 330,58	1 090 746,63	1 137 948,35	133 280 246,90	133 194 164,88	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	125 154 925,34	125 154 925,34	1 562 293,51	1 485 552,31	510 716,84	546 832,66	127 227 935,69	127 187 310,31	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	2 190 023,44	2 190 023,44	2 651 241,36	2 596 988,69	400 266,97	459 625,45	5 241 531,77	5 246 637,58	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	507 937,17	507 937,17	123 079,45	120 789,58	179 762,82	131 490,24	810 779,44	760 216,99	
D105 - Bibliothèques et documentation	240 327,66	240 327,66	1 626 135,60	1 266 230,06	70 926,09	64 015,93	1 937 389,35	1 570 573,65	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	929 559,70	929 559,70	999 185,26	995 843,06	1 445 371,91	664 691,15	3 374 116,87	2 590 093,91	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	210 262,78	210 262,78	190 469,25	182 450,77	33 155,14	35 241,74	433 887,17	427 955,29	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 173 742,63	1 173 742,63	1 375 576,61	1 162 433,13	2 077 305,19	2 135 091,04	4 626 624,43	4 471 266,80	
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	65 334,01	65 334,01	152 395,88	149 503,16	54 009,04	73 266,84	271 738,93	288 104,01	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	434 153,51	434 153,51	1 015 844,53	949 191,92	434 032,77	281 913,20	1 884 030,81	1 665 258,63	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	4 632 989,50	4 632 989,50	399 788,56	483 840,12	102 957,95	102 174,27	5 135 736,01	5 219 003,89	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	106 444,40	79 586,66	-	-	106 444,40	79 586,66	
D114 - Immobilier	-	-	8 512 385,36	7 913 163,75	16 271 280,31	11 814 703,83	24 783 665,67	19 727 867,58	
D115 - Pilotage et support	52 188 247,96	52 188 247,96	6 265 587,87	5 998 028,02	1 744 103,15	1 544 859,35	60 197 938,98	59 731 135,33	
Étudiants	92 684,44	92 684,44	1 822 734,10	1 646 955,21	204 835,25	137 984,34	2 120 253,79	1 877 623,99	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 559 574,88	1 391 434,44	86 009,38	30 066,06	1 645 584,26	1 421 500,50	
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	92 684,44	92 684,44	263 159,22	255 520,77	118 825,87	107 918,28	474 669,53	456 123,49	
Total	187 820 188,14	187 820 188,14	26 803 161,74	25 030 556,44	23 528 723,43	17 991 890,04	238 152 073,31	230 842 634,62	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								9 649 932,72	

UP total. Compte financier 2019

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	202 899 624,00								202 899 624,00
Droits d'inscription					4 992 056,69	-	-	-	4 992 056,69
Formation continue, diplômes propres et VAE					3 063 558,63	-	-	-	3 063 558,63
Taxe d'apprentissage					1 136 472,32	-	-	-	1 136 472,32
Contrats et prestations de recherche hors ANR					1 249 885,90	-	-	-	1 249 885,90
Valorisation					103 970,97	-	-	-	103 970,97
ANR investissements d'avenir				4 509 123,39		-	-	-	4 509 123,39
ANR hors investissements d'avenir				1 206 048,13		-	-	-	1 206 048,13
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				1 541 199,62		-	107 920,00	-	1 649 119,62
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				2 991 078,02		-	110 250,00	-	3 101 328,02
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		984 638,56		7 541 370,55	1 218 454,56	200 700,00	875 614,21	-	10 820 777,88
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-		-	255 572,13	-	-	-	255 572,13
Autres recettes			1 589 685,01	-	3 914 547,73	-	-	796,92	5 505 029,66
Total	202 899 624,00	984 638,56	1 589 685,01	17 788 819,71	15 934 518,93	200 700,00	1 093 784,21	796,92	240 492 567,34

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine. UP hors SACD

UP budget principal. Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	127 852 885,95	127 852 885,95	4 336 614,32	4 203 330,58	1 090 746,63	1 137 948,35	133 280 246,90	133 194 164,88	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	125 154 925,34	125 154 925,34	1 562 293,51	1 485 552,31	510 716,84	546 832,66	127 227 935,69	127 187 310,31	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	2 190 023,44	2 190 023,44	2 651 241,36	2 596 988,69	400 266,97	459 625,45	5 241 531,77	5 246 637,58	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	507 937,17	507 937,17	123 079,45	120 789,58	179 762,82	131 490,24	810 779,44	760 216,99	
D105 - Bibliothèques et documentation	240 327,66	240 327,66	1 626 135,60	1 266 230,06	70 926,09	64 015,93	1 937 389,35	1 570 573,65	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	929 559,70	929 559,70	999 185,26	995 843,06	1 445 371,91	664 691,15	3 374 116,87	2 590 093,91	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	210 262,78	210 262,78	190 469,25	182 450,77	33 155,14	35 241,74	433 887,17	427 955,29	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 173 742,63	1 173 742,63	1 375 576,61	1 162 433,13	2 077 305,19	2 135 091,04	4 626 624,43	4 471 266,80	
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	65 334,01	65 334,01	152 395,88	149 503,16	54 009,04	73 266,84	271 738,93	288 104,01	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	434 153,51	434 153,51	1 015 844,53	949 191,92	434 032,77	281 913,20	1 884 030,81	1 665 258,63	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	4 632 989,50	4 632 989,50	399 788,56	483 840,12	102 957,95	102 174,27	5 135 736,01	5 219 003,89	
D113 - Diffusion des savoirs et musées			106 444,40	79 586,66			106 444,40	79 586,66	
D114 - Immobilier			5 553 847,16	5 279 097,00	231 961,55	229 148,65	5 785 808,71	5 508 245,65	
D115 - Pilotage et support	50 944 597,82	50 944 597,82	6 015 588,29	5 746 005,29	1 735 776,35	1 536 532,55	58 695 962,46	58 227 135,66	
Étudiants	92 684,44	92 684,44	1 755 485,68	1 585 928,30	175 669,65	128 709,82	2 023 839,77	1 807 322,56	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants			1 559 574,88	1 391 434,44	86 009,38	30 066,06	1 645 584,26	1 421 500,50	
D202 - Aides indirectes							-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	92 684,44	92 684,44	195 910,80	194 493,86	89 660,27	98 643,76	378 255,51	385 822,06	
Total	186 576 538,00	186 576 538,00	23 527 375,54	22 083 440,05	7 451 912,27	6 388 733,54	217 555 825,81	215 048 711,59	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							12 513 678,65		

UP budget principal. Compte financier 2019

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	191 841 624,00								191 841 624,00
Droits d'inscription					4 992 056,69				4 992 056,69
Formation continue, diplômes propres et VAE					3 063 558,63				3 063 558,63
Taxe d'apprentissage					1 136 472,32				1 136 472,32
Contrats et prestations de recherche hors ANR					1 249 885,90				1 249 885,90
Valorisation					103 970,97				103 970,97
ANR investissements d'avenir				4 509 123,39					4 509 123,39
ANR hors investissements d'avenir				1 206 048,13					1 206 048,13
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				1 541 199,62			107 920,00		1 649 119,62
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				2 991 078,02			110 250,00		3 101 328,02
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		984 638,56		6 641 120,55	956 442,16	200 700,00	875 614,21		9 658 515,48
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes			1 589 685,01		3 460 205,16			796,92	5 050 687,09
Total	191 841 624,00	984 638,56	1 589 685,01	16 888 569,71	14 962 591,83	200 700,00	1 093 784,21	796,92	227 562 390,24

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine. SIUMPPS

SIUMPPS. Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence									
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master									
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat									
D105 - Bibliothèques et documentation									
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé									
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies									
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur									
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies									
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement									
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société									
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale									
D113 - Diffusion des savoirs et musées									
D114 - Immobilier									
D115 - Pilotage et support	1 115 000,00	1 115 000,00	32 640,56	22 870,93	8 326,80	8 326,80	1 155 967,36	1 146 197,73	
Étudiants	-	-	67 248,42	61 026,91	29 165,60	9 274,52	96 414,02	70 301,43	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants									
D202 - Aides indirectes									
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			67 248,42	61 026,91	29 165,60	9 274,52	96 414,02	70 301,43	
Total	1 115 000,00	1 115 000,00	99 888,98	83 897,84	37 492,40	17 601,32	1 252 381,38	1 216 499,16	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

SIUMPPS. Compte financier 2019

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	876 227,00								876 227,00
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				39 000,00	37 012,40				76 012,40
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					159 534,38				159 534,38
Total	876 227,00		-	39 000,00	196 546,78				1 111 773,78

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	104 725,38
-----------------------------------	-------------------

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine. GEPA

GEPA. Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme									
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence										
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master										
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat										
D105 - Bibliothèques et documentation										
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé										
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies										
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur										
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies										
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement										
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société										
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale										
D113 - Diffusion des savoirs et musées										
D114 - Immobilier			2 958 538,20	2 634 066,75	16 039 318,76	11 585 555,18	18 997 856,96	14 219 621,93		
D115 - Pilotage et support										
Étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	= D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants										
D202 - Aides indirectes										
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives										
Total	-	-	2 958 538,20	2 634 066,75	16 039 318,76	11 585 555,18	18 997 856,96	14 219 621,93		

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	
-----------------------------	--

GEPA. Compte financier 2019

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	10 181 773,00								10 181 773,00
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				861 250,00	225 000,00				1 086 250,00
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					294 808,19				294 808,19
Total	10 181 773,00	-	-	861 250,00	519 808,19				11 562 831,19

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	2 656 790,74
----------------------------	--------------

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine. Fondation

Fondation. Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence									
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master									
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat									
D105 - Bibliothèques et documentation									
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé									
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies									
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur									
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies									
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							-	-	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société									
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale									
D113 - Diffusion des savoirs et musées									
D114 - Immobilier									
D115 - Pilotage et support	128 650,14	128 650,14	217 359,02	229 151,80			346 009,16	357 801,94	
Étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	= D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants							-	-	
D202 - Aides indirectes									
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives									
Total	128 650,14	128 650,14	217 359,02	229 151,80	-	-	346 009,16	357 801,94	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Fondation. Compte financier 2019

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public									
Droits d'inscription									
Formation continue, diplômes propres et VAE									
Taxe d'apprentissage									
Contrats et prestations de recherche hors ANR									
Valorisation									
ANR investissements d'avenir									
ANR hors investissements d'avenir									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres									
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					255 572,13				255 572,13
Autres recettes									-
Total					255 572,13				255 572,13

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	102 229,81
----------------------------	------------

**Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

COMPTE FINANCIER 2019

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *	-	9 649 932,72	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		12 513 678,65	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du GEPA</i>	2 656 790,74		<i>dont solde budgétaire budget du GEPA</i>
<i>dont solde budgétaire SIUMPSS</i>	104 725,38		<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire Fondation</i>	102 229,81		<i>dont solde budgétaire BAI</i>
			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	550,00	550,00	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	4 638 348,55	1 570 200,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	1 322 237,11	538 663,80	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)	5 961 135,66	11 759 346,52	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	5 798 210,86		Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>(a)</i>	<i>- 1 271 124,63</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>4 527 086,23</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	11 759 346,52	11 759 346,52	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

COMPTE FINANCIER 2019

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Opération 1	C 4731...	CMI FIGURE	4 044 815,55	1 125 000,00
	C 4...			
Opération 2	C 4671	AMI	475 400,00	445 200,00
	C 4...			
Opération 3	C 4731	E-FRAN DysApp	118 133,00	
	C 4...			
Opération 4	C 4731	TVA	1 322 237,11	538 663,80
	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			5 960 585,66	2 108 863,80

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. Compte financier 2019

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	185 634 564,65	Subventions de l'Etat	205 800 592,33
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>59 037 084,26</i>		2 788 847,68
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	54 425 984,87	Autres subventions	10 087 077,97
		Autres produits	32 929 434,97
TOTAL DES CHARGES (1)	240 060 549,52	TOTAL DES PRODUITS (2)	251 605 952,95
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	<i>11 545 403,43</i>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	251 605 952,95	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	251 605 952,95

* 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))	11 545 403,43
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 444 021,13
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	480 217,53
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	152 298,42
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	13 492 925,95
= CAF ou IAF*	18 863 982,66

* 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*	18 863 982,66
		Financement de l'actif par l'État	797 198,82
Investissements	18 049 763,44	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 194 550,05
	-	Autres ressources	2 908 154,01
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	18 049 763,44	TOTAL DES RESSOURCES (6)	24 763 885,54
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	6 714 122,10	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)	6 714 122,10
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	915 911,24
Variation de la TRESORERIE: ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	5 798 210,86
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	53 674 992,55
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 8 485 997,82
Niveau de la TRESORERIE	62 160 990,37

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP budget principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP HORS SACD. Compte financier 2019

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	184 405 843,42	Subventions de l'Etat	194 742 592,33
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	58 794 424,56	Fiscalité affectée	2 788 847,68
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	37 180 536,43	Autres subventions	10 037 263,64
		Autres produits	15 514 230,81
TOTAL DES CHARGES (1)	221 586 379,85	TOTAL DES PRODUITS (2)	223 082 934,46
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 496 554,61	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	223 082 934,46	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	223 082 934,46

* 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))	1 496 554,61
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 442 960,55
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	335 342,73
+ 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	2 566 128,81
= CAF ou IAF*	6 038 043,62

* 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*	6 038 043,62
		Financement de l'actif par l'État	797 198,82
Investissements	6 485 806,51	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 973 865,29
		Autres ressources	2 908 154,01
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 485 806,51	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 717 261,74
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	5 231 455,23	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)	5 231 455,23
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 795 286,86
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	3 436 168,37
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	25 183 248,67
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 8 341 422,85
Niveau de la TRESORERIE	33 524 671,52

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. SIUMPPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SIUMPPS. Compte financier 2019

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	1 101 298,69	Subventions de l'Etat	876 227,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	209 184,14	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	122 877,86	Autres subventions	49 814,33
		Autres produits	122 388,35
TOTAL DES CHARGES (1)	1 224 176,55	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 048 429,68
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	175 746,87
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 224 176,55	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 224 176,55

* 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))	- 175 746,87
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 156,86
- 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*	161 590,01

* 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*	161 590,01	Capacité d'autofinancement*	
Investissements	17 601,32	Financement de l'actif par l'Etat	
		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)	179 191,33	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	179 191,33

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	179 191,33
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	115 075,76
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	64 115,57
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	557 520,25
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	12 002,04
Niveau de la TRESORERIE	569 522,29

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

GEPA. Compte financier 2019

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel		Subventions de l'Etat	10 181 773,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	16 620 027,93	Autres subventions	
		Autres produits	16 662 850,62
TOTAL DES CHARGES (1)	16 620 027,93	TOTAL DES PRODUITS (2)	26 844 623,62
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	10 224 595,69	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	26 844 623,62	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	26 844 623,62

* 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))	10 224 595,69
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 897 877,49
- 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	10 926 797,14
= CAF ou IAF*	13 195 676,04

* 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*	13 195 676,04
Investissements	11 546 355,61	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	220 684,76
Remboursement des dettes financières		Autres ressources	
		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	11 546 355,61	TOTAL DES RESSOURCES (6)	13 416 360,80
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 870 005,19	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)	1 870 005,19
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 731 277,39
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	2 601 282,58
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	26 671 293,19
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 223 553,57
Niveau de la TRESORERIE	26 894 846,76

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. Fondation

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

FONDATION. Compte financier 2019

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	127 422,54	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	33 475,56	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	502 542,65	Autres subventions	
		Autres produits	629 965,19
TOTAL DES CHARGES (1)	629 965,19	TOTAL DES PRODUITS (2)	629 965,19
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	629 965,19	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	629 965,19

* 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	89 026,23
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	144 874,80
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	152 298,42
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= CAF ou IAF*	208 146,99

* 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*	208 146,99	Capacité d'autofinancement*	
		Financement de l'actif par l'État	
Investissements		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)	208 146,99	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)	208 146,99
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	33 022,47
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	175 124,52
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 262 930,44
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	90 980,64
Niveau de la TRESORERIE	1 171 949,80

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

COMPTE FINANCIER 2019

	Exécution 2018	Exécution 2019	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	-	1 295 281,13			
Financements de l'État fléchés		200 700,00			
Autres financements publics fléchés		1 093 784,21			
Recettes propres fléchées		796,92			
Dépenses sur recettes fléchées (c)	456 170,54	2 566 405,76			
Personnel					
AE=CP	86 722,78	596 110,28			
Fonctionnement					
AE	34 533,21	60 810,47			
CP	6 243,94	77 985,84			
Investissement					
AE	896 612,51	2 697 184,95			
CP	363 203,82	1 892 309,64			
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 456 170,54	- 1 271 124,63			

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

UB recherche	PPRIME UPR 3346 (dont PROMETEE)	Personnel	173,00	Emplois	88,00	Emplois				128	Emplois			
		Fonctionnement	354 400,00		533 820,00					132 000,00				
		Investissement	88 600,00											
	XLIM UMR 7252	Personnel	61	Emplois	1	Emplois								
		Fonctionnement	56 000,00		16 579,00									
		Investissement	14 000,00											
	LNEC (SFA et Med- pharma)	Personnel	19,5	Emplois	3	Emplois					10	Emplois	12,5	Emplois
		Fonctionnement	36 160,00								110 000,00		45 000,00	
		Investissement	9 040,00								10 000,00			
	LMA UMR 7348	Personnel	45	Emplois	1	Emplois								
		Fonctionnement	60 000,00		37 000,00									
		Investissement	15 000,00											
	EBI UMR 7267	Personnel	44,8	Emplois	11,3	Emplois								
		Fonctionnement	91 600,00		90 000,00								119 428,29	
		Investissement	22 900,00		10 000,00									
	PALEVOPRIM UMR 7262	Personnel	10,5	Emplois	8 + 5 CDD	Emplois								
		Fonctionnement	30 000,00		65 000,00									
		Investissement	6 000,00											
	IC2MP	Personnel	130,5	Emplois	70,92	Emplois						2	Emplois	
		Fonctionnement	218 322,00		152 575,00									
		Investissement	76 878,00										1 104 716,00	

TABLEAU 10

Synthèse budgétaire et comptable Compte financier 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux

Flux de l'année

Niveaux finaux

		BI n	
1	Niveau initial de restes à payer (au BR 2 de 2019)		1 395 348
2	Niveau initial du fonds de roulement (au 31/12/2018)		46 960 870
3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-	9 401 910
4	Niveau initial de la trésorerie (au 31/12/2018)		56 362 780
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		56 362 780
5	Autorisations d'engagement		238 152 073
6	Résultat patrimonial		11 545 403
7	Capacité d'autofinancement (CAF)		18 863 983
8	Variation du fonds de roulement		6 714 122
9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire		
10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	-
	Variation des stocks	+ / -	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	
	Produits divers de gestion courante	+	
11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	- 2 935 811
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	2 860 463
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	5 796 274
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		9 649 933
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-	3 851 722
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		5 798 211
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		1 271 125
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		4 527 086
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		915 911
16	Variation des restes à payer		7 309 439
17	Niveau final de restes à payer		8 704 787
18	Niveau final du fonds de roulement		53 674 992
19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-	8 485 998
20	Niveau final de la trésorerie		62 160 990
20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		
	Comptabilité budgétaire		
	Comptabilité générale		

