

DÉLIBÉRATION n° CA-18-12-2020-03 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



Séance du 18 décembre 2020

Budget initial de l'exercice 2021

Le Conseil d'administration

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

Après en avoir délibéré,

ADOPTE

Article 1^{er} : Plafond des emplois

- 2517 ETPT sous plafond d'emplois État / 307 ETPT sous plafond d'emplois établissement ;

Le plafond des emplois est adopté selon le décompte suivant :

32 votants		
	Pour	19
	Contre	0
	Abstentions	13

Article 2 : Programme pluriannuel d'investissement

Le programme pluriannuel d'investissement (PPI) est adopté selon le décompte suivant :

32 votants		
	Pour	21
	Contre	0
	Abstentions	11

Article 3 : Budget initial de l'exercice 2021

Le budget initial de l'exercice 2021 est adopté selon le décompte suivant :

32 votants		
	Pour	21
	Contre	0
	Abstentions	11

Article 4.1 : Autorisations budgétaires totales à l'occasion du budget initial de l'exercice 2021

- 292 084 588,41 euros d'autorisations d'engagement, dont :
 - 197 078 277,86 euros en personnel,
 - 31 475 303,17 euros en fonctionnement,
 - 63 531 007,38 euros en investissement.

- 278 090 674,74 euros de crédits de paiement, dont :
 - 197 078 277,86 euros en personnel,
 - 31 277 950,50 euros en fonctionnement,
 - 49 734 446,38 euros en investissement.
- 259 681 488,26 euros de prévisions de recettes ;
- 18 409 186,48 euros de solde budgétaire négatif.

Article 4.2 : Prévisions comptables pour l'année 2021

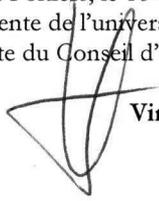
- 18 895 415,32 euros de variation négative de trésorerie ;
- 6 254 833 euros de résultat patrimonial positif ;
- 14 777 833 euros de capacité d'autofinancement ;
- 14 734 407 euros de variation négative de fonds de roulement.

Article 4.3 : Décompte des voix

Le budget initial de l'exercice 2021 est adopté selon le décompte suivant :

32 votants	Pour	21
	Contre	0
	Abstentions	11

Fait à Poitiers, le 18 décembre 2020
La Présidente de l'université de Poitiers,
Présidente du Conseil d'administration,


Virginie LAVAL

UNIVERSITE DE POITIERS

15. JAN. 2021

Direction des affaires juridiques

Transmis à Madame la Rectrice de la région académique Nouvelle-Aquitaine, Rectrice de l'Académie de Bordeaux, 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 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.

NOTE DE L'ORDONNATEUR BUDGET INITIAL 2021 UNIVERSITE DE POITIERS

Décembre 2020

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	6
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

L'établissement vient de renouveler sa gouvernance en élisant un nouveau conseil d'administration et une nouvelle présidente. Les orientations budgétaires ont été débattues par l'ancien CA en juillet 2020 et le budget construit par l'ancienne équipe de direction. En outre, les conséquences financières liées à la crise du COVID-19 sont encore méconnues. Aussi, le budget a été construit de manière prudente. Les mêmes bases de calcul des grandes enveloppes que les années précédentes ont été reconduites :

- 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 2020 (après BR technique de fin d'année) et des prévisions 2021 ;
- Enveloppe crédits d'investissement hors subventions d'investissement : montant des amortissements nets de l'année 2019 ajusté en 2020 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 BI2021 est de 2 824 ETPT. Le plafond d'emplois fixé par l'Etat est de 2 594 ETPT et les emplois sous plafond Etat sont au nombre de 2 517 ETPT. Les emplois financés sur ressources propres sont au nombre de 307 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 2021 est de 255 022 708 € (BI2020 : 242 297 192 €, BI2019 : 245 186 963 €). La prévision du montant de la SCSP est de 206 411 714 €. Elle est basée sur la pré-notification des moyens du 02/11/2020. La prévision de recettes de crédits de fonctionnement est quant à elle de 28 658 596 € (BI2020 : 29 375 695 €, BI2019 : 29 214 463 €) dont 10.80 M€ concernant la dévolution du patrimoine. Celle des crédits de masse salariale est de 177 753 118 € dont les extensions en année pleine de loi ORE et de la transformation de la première année des études de santé.

La prévision de recettes des autres financements publics est de 31 274 440 € (BI2020 : 19 440 678 €, BI2019 : 22 602 710 €). Il s'agit pour la plus grande partie de financements publics à destination du GEPA (11 676 311 €). Les financements de l'ANR (dont les PIA) représentent 1 812 455 € (BI2020 : 2 182 176 €, BI2019 : 2 342 491 €), ceux de la région 11 152 634 € (BI2020 : 4 344 831 €, BI2019 : 9 144 954 €), ceux de l'Union Européenne 5 295 551 € (BI2020 : 7 167 691 €, BI2019 : 2 460 254 €) et les autres subventions dont l'UFA, départements et agglomérations pour 12 987 800 € (BI2020 : 8 164 221 €, BI2019 : 8 417 511 €). Les recettes CVEC sont maintenant totalement intégrées à la catégorie « fiscalité affectée » pour un montant de 1 396 500 €. Les variations entre 2019 et 2021 concernent essentiellement les opérations liées au CPER/FEDER. 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 15 847 554 € (BI2020 : 14 528 222 €, BI2019 : 17 254 667 €). Les recettes liées aux droits d'inscription s'établissent à 4 235 392 € (BI2020 : 4 150 051 €, BI2019 :

4 187 290 €). Les prévisions des autres recettes qui comprennent les prestations (recherche, services, formation continue) sont de 10 569 062 € (BI2020 : 9 287 071 €, BI2019 : 10 563 277 €). La prévision de recettes de taxe d'apprentissage est en diminution à 1 040 100 € (BI2020 : 1 091 100 €, BI2019 : 1 335 000 €) mais est largement compensée par l'augmentation des recettes au titre du CFA (Autres financements publics).

2.2.3 Recettes fléchées

Les recettes fléchées s'élèvent à 4 658 780 € (BI2020 : 1 223 157 €, BI2019 : 2 354 050 €). Il s'agit principalement d'opérations du CPER/FEDER, des AAP région, des PIA ELANS, DDAY, InTREE.

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 2021 intègre dans le socle les augmentations 2020 (dont le Glissement Vieillesse et Technicité ou GVT, PPCR, RIFSEEP, rémunération des maîtres de stage en médecine, etc.) et la campagne d'emplois 2020. La prévision tient compte du GVT 2021 même si aucun moyen nouveau n'a encore été notifié à ce titre. La prévision de GVT est toutefois en baisse par rapport à l'année précédente. 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 études de santé et loi ORE). La prévision du montant des heures complémentaires et des vacances est réduite par rapport au budget précédent.

La prévision de masse salariale pour le budget 2021 s'élève à 197 078 277 € dont 191 078 277 € hors conventions. La prévision globale par rapport au BI2020 augmente de 4 379 809 € (soit +2.27 %). Les crédits nouveaux attribués au titre de la masse salariale pour 2021 s'élèvent à presque 4 M€.

La prévision de masse salariale pour les conventions en 2021 est légèrement inférieure à celle du BI2020. 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 2021.

TABLEAU 1 : DETAIL DU CALCUL DE MASSE SALARIALE BI2021 (ET COMPARAISON BI 2020)

	BI2021	BI2020
Mois de référence Octobre N-1 consolidé x 12	175 727 951	172 870 457
Heures complémentaires / Vacances dont CAP	6 310 739	6 800 739
Hors Psop	285 000	411 300
Contrats de remplacement	450 000	450 000
Prestations sociales	315 000	355 000
Contrats sous convention (Hors socle)	6 000 000	6 350 000
Etudes de santé dont enveloppe intermédiaire 2020		793 333
Primes hors socle d'exécution	3 693 733	3 109 194
Mesures nouvelles (dont PPCR) et EAP	1 052 531	926 499
GIPA		40 000
GVT solde	260 000	667 051
Campagne d'emplois	403 617	624 896
LPR 2021	2 068 242	
Prolongement doctorants COVID	263 130	
Total	197 078 277	192 698 468

- Le mois de référence pour le calcul du socle 2021 est octobre 2020. Le montant calculé est ensuite ajusté avec les mouvements du mois de novembre 2020.
- Le montant prévisionnel des heures complémentaires est en baisse de 490 000 €.
- Le montant du hors PSOP est constitué du capital décès et de la contribution au FIPHP.

- Le montant des prestations sociales (trajets domicile-travail, secours exceptionnels, indemnités de départ volontaire, etc.) est stabilisé après une forte augmentation les années précédentes.
- 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 en légère baisse par rapport au BI2020.
- La prévision de primes hors socle d'exécution telles que les PCA, PEDR, ou indemnités régisseurs est ajustée par rapport au BI2020. La hausse observée par rapport au BI2020 s'explique par l'intégration des indemnités des maîtres de stage en médecine dans cette ligne.
- Les mesures nouvelles ayant un impact sur la masse salariale concernent essentiellement les extensions en année pleine de la réforme 1^{ère} année de santé (877 934 €) et la PPCR (174 597 €).
- 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.

2.3.2 Dépenses de fonctionnement hors masse salariale

Le montant des prévisions de dépenses de fonctionnement est de 31 475 303 € d'AE et de 31 277 950 € de CP. Le détail des différentes autorisations budgétaires et la comparaison par rapport aux BI2020 et BI2019 sont reportés dans le Tableau 2.

TABLEAU 2 : AUTORISATIONS BUDGETAIRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT BI2021 (ET RAPPEL BI2020 ET 2019)

	AE 2021	CP 2021	AE 2020	CP 2020	AE 2019	CP 2019
UP seul	28 036 369	27 839 016	26 801 057	27 058 277	29 537 964	29 267 390
GEPA	2 888 608	2 888 608	2 939 636	2 936 636	2 954 908	2 954 908
SIUMPPS	195 326	195 326	125 857	125 857	135 984	135 984
Fondation	355 000	355 000	437 000	437 000	387 200	387 200
Total	31 475 303	31 277 950	30 303 580	30 560 770	33 016 052	32 745 782

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

La dotation du budget général au SADC patrimoine pour le BI2021 est de 3 150 000 € (BI2020 : 3 150 000 €, BI2019 : 3 204 838 €). Le programme pluriannuel de gros entretien maintenance est évalué à 1 601 164 € (BI2020 : 1 585 310 €, BI2019 : 1 630 913). Les autres charges d'exploitation courante s'établissent à 1 287 444 € (BI2020 : 1 354 326 €, BI2019 : 1 323 995 €).

2.3.4 Dépenses d'investissement

Le montant des prévisions de dépenses d'investissement est de 63 531 007 € d'AE et de 49 734 446 € de CP. Le détail des autorisations budgétaires et la comparaison avec le BI2020 et le BI2019 sont reportés dans le Tableau 3. Le décalage entre les AE et les CP s'explique principalement par les engagements pluriannuels du GEPA en 2021 (cf. PPI du GEPA), ainsi que par le report de plusieurs opérations importantes qui n'ont pu être lancées du fait de la crise du COVID19.

TABLEAU 3 : AUTORISATIONS BUDGETAIRES DEPENSES D'INVESTISSEMENT BI2021 (ET RAPPEL BI2020 ET 2019)

	AE 2021	CP 2021	AE 2020	CP 2020	AE 2019	CP 2019
UP seul	12 829 830	13 429 830	12 083 751	12 083 751	12 459 917	12 459 917
GEPA	50 631 177	36 234 616	41 061 836	25 952 021	37 170 689	21 165 634
SIUMPPS	70 000	70 000	40 000	40 000	39 500	39 500
Fondation						
Total	63 531 007	49 734 446	53 185 587	38 075 772	49 670 106	33 665 051

2.3.5 Dépenses par destinations

Le Tableau 4 résume les dépenses par destination pour l'établissement pour le BI2020.

TABLEAU 4 : DEPENSES PAR DESTINATION

BUDGET 2021	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	96 433 424,73	96 433 424,73	3 127 819,54	3 044 225,36	1 069 862,76	1 069 862,76	100 631 107,03	100 547 512,85
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	56 164 626,03	56 164 626,03	1 711 199,57	1 642 714,61	546 014,80	546 014,80	58 421 840,40	58 353 355,44
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	39 518 798,70	39 518 798,70	1 213 513,97	1 198 404,75	285 010,00	285 010,00	41 017 322,67	41 002 213,45
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	750 000,00	750 000,00	203 106,00	203 106,00	238 837,96	238 837,96	1 191 943,96	1 191 943,96
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	1 220 380,20	1 381 592,00	63 268,00	63 268,00	1 283 648,20	1 444 860,00
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	326 590,79	326 590,79	831 537,52	832 957,96	463 850,00	463 850,00	1 621 978,31	1 623 398,75
D107 - Rech univ en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	40 996,26	40 996,26	238 971,08	240 647,96	41 600,00	41 600,00	321 567,34	323 244,22
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	992 337,79	992 337,79	1 880 452,50	1 886 672,73	2 747 547,48	2 747 547,48	5 620 337,77	5 626 558,00
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	85 292,00	85 292,00	203 469,49	205 699,53	1 240 635,00	1 840 635,00	1 529 396,49	2 131 626,53
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	798 685,76	798 685,76	1 582 677,92	1 587 428,10	796 629,00	796 629,00	3 177 992,68	3 182 742,86
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	30 327 338,51	30 327 338,51	1 870 505,69	1 870 505,69	910 175,83	910 175,83	33 108 020,03	33 108 020,03
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	7 788 475,00	7 788 475,00	50 772 299,00	36 375 738,00	58 560 774,00	44 164 213,00
D115 - Pilotage et support	68 073 612,02	68 073 612,02	10 821 736,23	10 545 468,17	5 414 140,31	5 414 140,31	84 309 488,56	84 033 220,50
Étudiants	-	-	1 909 278,00	1 894 278,00	11 000,00	11 000,00	1 920 278,00	1 905 278,00
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 503 003,00	1 503 003,00	-	-	1 503 003,00	1 503 003,00
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	406 275,00	391 275,00	11 000,00	11 000,00	417 275,00	402 275,00
Total	197 078 277,86	197 078 277,86	31 475 303,17	31 277 950,50	63 531 007,38	49 734 446,38	292 084 588,41	278 090 674,74

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 -18 409 186 € (BI2020 : -17 172 329 €, BI2019 : -11 679 458 €). Ce solde négatif est notamment dû à des décalages entre décaissements et encaissements sur conventions mais est moindre qu'en 2020 : - 3 348 541 € (BI2020 : -4 753 433 €, BI2019 : -6 187 145 €). Le budget principal prélève par ailleurs 1 828 849 € sur la trésorerie pour des opérations d'investissement et de fonctionnement. Le solde budgétaire du GEPA est négatif à hauteur de - 16 616 014 € (BI2020 : -14 740 896 €, BI2019 : - 8 261 881 €).

Le GEPA prélève sur la trésorerie 13 466 014 € (BI2020 : 11 590 896 €, BI2019 : 5 057 043 €) pour les opérations de travaux 2021, dont celles reportées de 2020. 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 pour le compte de tiers sont non budgétaires et concernent des versements à des partenaires extérieurs sur des projets dont l'université de Poitiers est coordonnatrice (notamment le projet E-FRAN DYApp, le projet ANR D-DAY) et les aides à la mobilité. Elles ont un impact positif sur la trésorerie 2021 de 111 042 €. La différence entre les encaissements et décaissements de TVA et d'autres opérations gérées en compte de tiers vient quant à elle ponctionner la trésorerie de 597271 €.

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 6 254 833€. Concernant le budget principal, le résultat prévisionnel est négatif à hauteur de 800 457 €. Ce montant correspond à des prélèvements sur fonds de roulement en fonctionnement et en masse salariale qui sont détaillés ci-dessous dans la section 4.1.5 « *prélèvements sur FDR* ».

Concernant le GEPA, le résultat prévisionnel est positif de 7 242 290 € et vient alimenter la CAF.

Concernant la Fondation, le résultat prévisionnel négatif de 170 000 €. Sur ce montant, 100 000 € sont destinés à régulariser des opérations sur dons fléchés et 70 000 € viendront abonder le fonctionnement.

4.1.2 Amortissements et CAF

La prévision globale des amortissements s'élève à 12 883 457 € dont 7 964 122 € pour le budget principal, 4 902 335 € pour le GEPA et 17 000 € pour le SIUMPS. Les prévisions des amortissements liés aux subventions d'investissement sont respectivement de 3 164 122 € pour le budget principal et de 1 052 335 € pour le GEPA. La prévision d'amortissements nets est de 4 800 000 € pour le budget principal, 3 850 000 € pour le GEPA, et 17 000 € pour le SIUMPPS, soit pour l'établissement 8 667 000 €.

TABLEAU 5 : SYNTHÈSE DES AMORTISSEMENTS POUR L'ÉTABLISSEMENT ET SES SACD DEPUIS 2018

Amortissements		BI 2021	BI 2020	2019*	2018
Bruts	UP hors SACD	7 964 122	7 164 626	7 050 000	7 217 332
	GEPA	4 902 335	4 765 500	4 595 243	4 425 888
	SIUMPPS	17 000	14 200	15 000	15 042
	Total UP	12 883 457	11 943 526	11 660 243	11 658 262
Subv d'inv.	UP hors SACD	3 164 122	3 164 326	3 200 000	2 688 306
	GEPA	1 052 335	1 052 000	1 957 399	1 828 063
	SIUMPPS				
	Total UP	4 216 457	4 216 326	5 157 399	4 516 369
Nets	UP hors SACD	4 800 000	4 000 000	3 850 000	4 529 026
	GEPA	3 850 000	3 713 000	3 001 844	2 597 825
	SIUMPPS	17 000	14 200	15 000	15 042
	Total UP	8 667 000	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) 2021 est stable par rapport au BI2020. 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 14 777 833 €. Le Tableau 6 présente le comparatif avec les années antérieures.

TABLEAU 6 : CONSTITUTION DE LA CAF BI2021 ET COMPARAISON AVEC BI2020 ET BI2019

	BI2021	BI2020	BI2019
Résultat comptable	6 254 833	6 886 114	11 555 591
Amortissements nets	8 667 000	7 727 200	4 478 000
Cession de bâtiments	-144 000	-144 000	-300 000
Total	14 777 833	14 469 314	14 723 091

4.1.4 Investissement

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 2021 un montant de dépenses en investissement de plus de 36.2 M€. De nombreuses opérations ont été décalées avec une incidence manifeste des conséquences de la COVID-19, tant sur les entreprises que sur l'organisation interne à l'université. 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 déjà été opéré. Parmi celles-ci :

- La restructuration du A2 (MSR/BU Droit Lettres) : 200 000 € en 2020 (suite reprise des études et appel d'offres infructueux). 5 800 000 € en 2021 après lancement d'appel d'offres en décembre 2020.
- L'isolation des bâtiments B24/B3 -B35/B8 -B25 et B31 (Sciences) : 1 M€ en 2020 (incidence COVID-19); 4.5 M€ en 2021 avec un appel d'offres début 2021.
- Le transfert de l'ESPE au CUC : 300 000 € en 2020, report de 700 k€ en 2021 du fait d'un appel d'offres infructueux. La relance est en cours.
- La restructuration du E20 (GEA) et E4 (Malraux) : 360K€ en 2020, retard lié à la COVID-19 avec impossibilité de lancer l'appel d'offre de la maîtrise d'œuvre. Retard sur les études de Malraux. 7 M€ sont programmés à ce stade en 2021.
- La construction du pôle Chimie et d'un bâtiment de TP Chimie : 50K€ en 2020 faute de conducteur d'opération, difficultés sur la finalisation du programme.
- Les réseaux de l'Hôtel Dieu : aucune dépense en 2020 (fouilles archéologiques reprogrammées en raison de la COVID-19), 1.57 M€ en 2021.
- Poursuite de l'opération de Prométée (phase II), 2.12 M€ en 2021, DCE en cours et début des travaux.

Enfin, certaines opérations se poursuivront en 2021 telles que la mise en sécurité (0.35 M€), la mise en accessibilité (AdAP) (0.9 M€), la mise en place de l'éco-campus (S3D) (0.9 M€), la performance énergétique (1.2 M€), la programmation annuelle interne (GER) (2.5 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) 2021 concernent le budget principal, le GEPA, le SIUMPPS et la Fondation pour un montant global en fonctionnement et investissement de 15 534 774 €.

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

- CVEC : 150 000 € en investissement (dont l'acquisition d'un véhicule minibus et d'équipement à destination de la vie étudiante) et 417 000 € en fonctionnement pour le financement des

opérations CVEC programmées et non réalisées en 2020. Le montant prélevé en fonctionnement prévoit également le reversement de la CVEC aux IFSI.

- PROGEDO : 43 800 € en fonctionnement masse salariale pour le financement d'une année de l'IGE recruté dans le cadre ce projet et de la décharge du porteur du projet.
- SPIN : 878 392 € en investissement et 81 657 € en fonctionnement pour la mise en place du réseau SPIN, reporté de 2020 à 2021.
- Réforme des études de médecine : 258 000 € pour 8 ATER de janvier à août 2021 et pour un IGE sur une année travaillant sur les cours à distance.

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

- 70 000 € en investissement pour la réalisation d'une série d'acquisition de matériels médicaux dans le cadre l'activité de la médecine préventive.

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

- 100 000 € en fonctionnement pour la régularisation d'opérations sur dons fléchés
- 70 000 € pour pur des actions ponctuelles

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

- Réalisation du PPI : 13 466 015 € 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 BI2021 et le BI2019.

TABLEAU 7 : EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT

	FDR au 31/12/2019	FDR au 31/12/2018	FDR au 31/12/2017
UP hors SACD	25 183 249	19 951 793	20 253 221
GEPA	26 671 293	24 801 288	16 862 223
SIUMPPS	557 520	736 712	643 861
Fondation	1 262 930	1 471 077	1 508 287
Total FDR UP y compris Fondation	53 674 992	46 560 870	39 267 593

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

Eléments de financements	Prévision BI2021	Prévision BI2020	Prévision BI2019
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement	- 14 734 407	- 12 418 896	-5 492 043
Variation du besoin en fonds de roulement	4 161 008	3 813 423	5 494 415
Variation de la trésorerie	-18 895 415	- 16 232 328	-10 986 458
Niveau du fonds de roulement	38 991 521	34 057 132	34 331 710
Niveau du besoin en fonds de roulement	-1 797 769	-1 690 211	2 791 710
Niveau de la trésorerie	40 789 291	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 2021. Celui-ci s'élève à 40 789 291 € 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 197 078 278 / 259 681 448 = 75.89 % et pour le budget principal de 195 773 945 / 235 489 619 = 83.13 % - il était de 83.83 % au BI2020.

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. BUDGET 2021

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	197 078 277,86	197 078 277,86
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	60 171 318,66	60 171 318,66
<i>dont personnel fléché</i>	2 282 287,54	2 282 287,54
Fonctionnement	31 475 303,17	31 277 950,50
<i>dont fonctionnement fléché</i>	1 143 149,72	1 143 149,72
Investissement	63 531 007,38	49 734 446,38
<i>dont investissement fléché</i>	3 770 346,65	4 370 347,00
	292 084 588,41	278 090 674,74
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

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

Recettes	
Montants	
255 022 707,99	Recettes globalisées
206 411 714,00	Subvention pour charges de service public
92 500,00	Autres financements de l'Etat
1 396 500,00	Fiscalité affectée
31 274 440,21	Autres financements publics
15 847 553,78	Recettes propres
4 658 780,27	Recettes fléchées **
542 498,00	Financements de l'Etat fléchés
4 116 282,27	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
259 681 488,26	
C	TOTAL DES RECETTES

18 409 186,48	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. UP budget principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP HORS SACD. BUDGET 2021

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	195 773 944,86	195 773 944,86
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	59 927 920,66	59 927 920,66
<i>dont personnel fléché</i>	2 282 287,54	2 282 287,54
Fonctionnement	28 036 369,17	27 839 016,50
<i>dont fonctionnement fléché</i>	1 143 149,72	1 143 149,72
Investissement	12 829 830,38	13 429 830,38
<i>dont investissement fléché</i>	3 770 346,65	4 370 347,00
	236 640 144,41	237 042 791,74
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

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

Recettes	
Montants	
230 830 839,13	Recettes globalisées
195 369 628,00	Subvention pour charges de service public
92 500,00	Autres financements de l'Etat
1 221 225,00	Fiscalité affectée
19 450 048,35	Autres financements publics
14 697 437,78	Recettes propres
4 658 780,27	Recettes fléchées **
542 498,00	Financements de l'Etat fléchés
4 116 282,27	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
235 489 619,40	
C	TOTAL DES RECETTES

1 553 172,34	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. SIUMPPS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SIUMPPS. BUDGET 2021

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	1 174 333,00	1 174 333,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>199 277,00</i>	<i>199 277,00</i>
Fonctionnement	195 326,00	195 326,00
Investissement	70 000,00	70 000,00
	1 439 659,00	1 439 659,00
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

Solde budgétaire	D1 = C-B (excédent)

Recettes	
Montants	
1 369 659,00	Recettes globalisées
863 304,00	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
175 275,00	Fiscalité affectée
148 080,00	Autres financements publics
183 000,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
1 369 659,00	
C	TOTAL DES RECETTES

70 000,00	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

GEPA. BUDGET 2021

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	2 888 608,00	2 888 608,00
Investissement	50 631 177,00	36 234 616,00
	53 519 785,00	39 123 224,00
TOTAL DES DÉPENSES	A	B

Solde budgétaire	D1 = C-B (excédent)

Recettes	
Montants	
22 507 209,86	Recettes globalisées
10 178 782,00	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
11 676 311,86	Autres financements publics
652 116,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
22 507 209,86	
C	TOTAL DES RECETTES

16 616 014,14	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

**Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires. Fondation**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

FONDATION. BUDGET 2021

Dépenses		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	130 000,00	130 000,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>44 121,00</i>	<i>44 121,00</i>
Fonctionnement	355 000,00	355 000,00
Investissement		
TOTAL DES DÉPENSES	485 000,00	485 000,00
	A	B

Solde budgétaire	D1 = C-B (excédent)

Recettes	
Montants	
315 000,00	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Autres financements publics
315 000,00	Recettes propres
	Recettes fléchées **
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
315 000,00	
C	TOTAL DES RECETTES

170 000,00	
D2 = B-C (déficit)	Solde budgétaire

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

UP total. BUDGET 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

BUDGET 2021	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	96 433 424,73	96 433 424,73	3 127 819,54	3 044 225,36	1 069 862,76	1 069 862,76	100 631 107,03	100 547 512,85	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	56 164 626,03	56 164 626,03	1 711 199,57	1 642 714,61	546 014,80	546 014,80	58 421 840,40	58 353 355,44	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	39 518 798,70	39 518 798,70	1 213 513,97	1 198 404,75	285 010,00	285 010,00	41 017 322,67	41 002 213,45	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	750 000,00	750 000,00	203 106,00	203 106,00	238 837,96	238 837,96	1 191 943,96	1 191 943,96	
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	1 220 380,20	1 381 592,00	63 268,00	63 268,00	1 283 648,20	1 444 860,00	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	326 590,79	326 590,79	831 537,52	832 957,96	463 850,00	463 850,00	1 621 978,31	1 623 398,75	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	40 996,26	40 996,26	238 971,08	240 647,96	41 600,00	41 600,00	321 567,34	323 244,22	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	992 337,79	992 337,79	1 880 452,50	1 886 672,73	2 747 547,48	2 747 547,48	5 620 337,77	5 626 558,00	
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	85 292,00	85 292,00	203 469,49	205 699,53	1 240 635,00	1 840 635,00	1 529 396,49	2 131 626,53	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	798 685,76	798 685,76	1 582 677,92	1 587 428,10	796 629,00	796 629,00	3 177 992,68	3 182 742,86	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	30 327 338,51	30 327 338,51	1 870 505,69	1 870 505,69	910 175,83	910 175,83	33 108 020,03	33 108 020,03	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-	
D114 - Immobilier	-	-	7 788 475,00	7 788 475,00	50 772 299,00	36 375 738,00	58 560 774,00	44 164 213,00	
D115 - Pilotage et support	68 073 612,02	68 073 612,02	10 821 736,23	10 545 468,17	5 414 140,31	5 414 140,31	84 309 488,56	84 033 220,50	
Étudiants	-	-	1 909 278,00	1 894 278,00	11 000,00	11 000,00	1 920 278,00	1 905 278,00	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 503 003,00	1 503 003,00	-	-	1 503 003,00	1 503 003,00	
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	406 275,00	391 275,00	11 000,00	11 000,00	417 275,00	402 275,00	
Total	197 078 277,86	197 078 277,86	31 475 303,17	31 277 950,50	63 531 007,38	49 734 446,38	292 084 588,41	278 090 674,74	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							D1=C-B		

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

BUDGET 2021	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	206 411 714,00								206 411 714,00
Droits d'inscription					4 235 392,00	-	-	-	4 235 392,00
Formation continue, diplômes propres et VAE					1 878 417,00	-	-	-	1 878 417,00
Taxe d'apprentissage					1 040 100,00	-	-	-	1 040 100,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR					745 920,48	-	-	-	745 920,48
Valorisation					100 000,00	-	-	-	100 000,00
ANR investissements d'avenir				416 621,00		-	1 542 576,50	-	1 959 197,50
ANR hors investissements d'avenir				1 395 834,00		-	-	-	1 395 834,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				11 152 634,00		-	142 089,00	-	11 294 723,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				5 295 550,86		-	2 292 593,77	-	7 588 144,63
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		92 500,00		12 987 800,35	270 321,50	542 498,00	139 023,00	-	14 032 142,85
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-		-	315 000,00	-	-	-	315 000,00
Autres recettes			1 396 500,00	26 000,00	7 262 402,80	-	-	-	8 684 902,80
Total	206 411 714,00	92 500,00	1 396 500,00	31 274 440,21	15 847 553,78	542 498,00	4 116 282,27	-	259 681 488,26

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	18 409 186,48
-----------------------------------	----------------------

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

UP budget principal. Budget 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

BUDGET 2021	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	96 433 424,73	96 433 424,73	3 127 819,54	3 044 225,36	1 069 862,76	1 069 862,76	100 631 107,03	100 547 512,85	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	56 164 626,03	56 164 626,03	1 711 199,57	1 642 714,61	546 014,80	546 014,80	58 421 840,40	58 353 355,44	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	39 518 798,70	39 518 798,70	1 213 513,97	1 198 404,75	285 010,00	285 010,00	41 017 322,67	41 002 213,45	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	750 000,00	750 000,00	203 106,00	203 106,00	238 837,96	238 837,96	1 191 943,96	1 191 943,96	
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	1 220 380,20	1 381 592,00	63 268,00	63 268,00	1 283 648,20	1 444 860,00	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	326 590,79	326 590,79	831 537,52	832 957,96	463 850,00	463 850,00	1 621 978,31	1 623 398,75	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	40 996,26	40 996,26	238 971,08	240 647,96	41 600,00	41 600,00	321 567,34	323 244,22	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	992 337,79	992 337,79	1 880 452,50	1 886 672,73	2 747 547,48	2 747 547,48	5 620 337,77	5 626 558,00	
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	85 292,00	85 292,00	203 469,49	205 699,53	1 240 635,00	1 840 635,00	1 529 396,49	2 131 626,53	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	798 685,76	798 685,76	1 582 677,92	1 587 428,10	796 629,00	796 629,00	3 177 992,68	3 182 742,86	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	30 327 338,51	30 327 338,51	1 870 505,69	1 870 505,69	910 175,83	910 175,83	33 108 020,03	33 108 020,03	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-	
D114 - Immobilier	-	-	4 899 867,00	4 899 867,00	141 122,00	141 122,00	5 040 989,00	5 040 989,00	
D115 - Pilotage et support	66 769 279,02	66 769 279,02	10 720 685,23	10 444 417,17	5 344 140,31	5 344 140,31	82 834 104,56	82 557 836,50	
Étudiants							-	-	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants			1 158 003,00	1 158 003,00			1 158 003,00	1 158 003,00	
D202 - Aides indirectes							-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			302 000,00	287 000,00	11 000,00	11 000,00	313 000,00	298 000,00	
Total	195 773 944,86	195 773 944,86	28 036 369,17	27 839 016,50	12 829 830,38	13 429 830,38	236 640 144,41	237 042 791,74	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)									

UP budget principal. Budget 2021

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

BUDGET 2021	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	195 369 628,00								195 369 628,00
Droits d'inscription					4 235 392,00	-	-	-	4 235 392,00
Formation continue, diplômes propres et VAE					1 878 417,00	-	-	-	1 878 417,00
Taxe d'apprentissage					1 040 100,00	-	-	-	1 040 100,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR					745 920,48	-	-	-	745 920,48
Valorisation					100 000,00	-	-	-	100 000,00
ANR investissements d'avenir				416 621,00		-	1 542 576,50	-	1 959 197,50
ANR hors investissements d'avenir				1 395 834,00		-		-	1 395 834,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 942 728,00		-	142 089,00	-	3 084 817,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				3 939 145,00		-	2 292 593,77	-	6 231 738,77
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		92 500,00		10 755 720,35	248 821,50	542 498,00	139 023,00		11 778 562,85
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-				-	-	-	-
Autres recettes			1 221 225,00		6 448 786,80	-	-		7 670 011,80
Total	195 369 628,00	92 500,00	1 221 225,00	19 450 048,35	14 697 437,78	542 498,00	4 116 282,27	-	235 489 619,40

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	1 553 172,34
----------------------------	--------------

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

SIUMPPS. Budget 2021

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	1 174 333,00	1 174 333,00	91 051,00	91 051,00	70 000,00	70 000,00	1 335 384,00	1 335 384,00	
Étudiants	-	-	104 275,00	104 275,00	-	-	104 275,00	104 275,00	= D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	104 275,00	104 275,00	-	-	104 275,00	104 275,00	
Total	1 174 333,00	1 174 333,00	195 326,00	195 326,00	70 000,00	70 000,00	1 439 659,00	1 439 659,00	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

SIUMPPS. Budget 2021

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	863 304,00								863 304,00
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		-		122 080,00	21 500,00				143 580,00
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-		-	-				-
Autres recettes			175 275,00	26 000,00	161 500,00				362 775,00
Total	863 304,00		175 275,00	148 080,00	183 000,00				1 369 659,00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	70 000,00
----------------------------	-----------

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

GEPA. Budget 2021

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	-	-	2 888 608,00	2 888 608,00	50 631 177,00	36 234 616,00	53 519 785,00	39 123 224,00	
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	-	-	2 888 608,00	2 888 608,00	50 631 177,00	36 234 616,00	53 519 785,00	39 123 224,00	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

GEPA. Budget 2021

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	10 178 782,00								10 178 782,00
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				8 209 906,00					8 209 906,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 356 405,86					1 356 405,86
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		-		2 110 000,00	-				2 110 000,00
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-		-	-				-
Autres recettes			-	-	652 116,00				652 116,00
Total	10 178 782,00	-	-	11 676 311,86	652 116,00				22 507 209,86

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	16 616 014,14
----------------------------	---------------

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

Fondation. Budget 2021

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	130 000,00	130 000,00	10 000,00	10 000,00			140 000,00	140 000,00	
Étudiants	-	-	345 000,00	345 000,00	-	-	345 000,00	345 000,00	= D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants			345 000,00	345 000,00			345 000,00	345 000,00	
D202 - Aides indirectes									
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives									
Total	130 000,00	130 000,00	355 000,00	355 000,00	-	-	485 000,00	485 000,00	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Fondation. Budget 2021

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					315 000,00				315 000,00
Autres recettes									-
Total					315 000,00				315 000,00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	170 000,00
----------------------------	------------

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BUDGET 2021

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)	
	Solde budgétaire (déficit) *	18 409 186,48		Solde budgétaire (excédent) *
	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>1 553 172,34</i>	-	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
	<i>dont solde budgétaire budget du GEPA</i>	<i>16 616 014,14</i>		<i>dont solde budgétaire budget du GEPA</i>
	<i>dont solde budgétaire SIUMPSS</i>	<i>70 000,00</i>	-	<i>dont solde budgétaire FU</i>
	<i>dont solde budgétaire Fondation</i>	<i>170 000,00</i>	-	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
				<i>dont solde budgétaire SIE</i>
	Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	580 000,00	691 042,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
	Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	2 719 753,04	2 122 482,21	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)	21 708 939,52	et	2 813 524,21
	Variation de trésorerie		ou	18 895 415,32
	<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	-	ou	<i>3 137 003,99</i>
	<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		ou	<i>15 272 181,61</i>
	TOTAL DES BESOINS	21 708 939,52	et	21 708 939,52
				TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BUDGET 2021

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4731...	Subvention MESRI pour la FFSU	5 000,00	5 000,00
	C 4...			
Opération 2	C 4671	AMI	400 000,00	400 000,00
	C 4...			
Opération 3	C 4731	E-FRAN DysApp	25 000,00	86 042,00
	C 4...			
Opération 4	C 4731	ANR D-DAY	150 000,00	200 000,00
	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			580 000,00	691 042,00

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP tout compris

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP TOTAL. BUDGET 2021

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	197 078 277,86	Subventions de l'Etat	207 046 712,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	60 171 318,66	Fiscalité affectée	1 396 500,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	44 161 407,50	Autres subventions	18 987 295,58
		Autres produits	20 064 010,78
TOTAL DES CHARGES (1)	241 239 685,36	TOTAL DES PRODUITS (2)	247 494 518,36
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 254 833,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	247 494 518,36	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	247 494 518,36

* 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))	6 254 833,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 883 457,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 216 457,00
+ 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*	14 777 833,00

* 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*	14 777 833,00
		Financement de l'actif par l'Etat	-
Investissements	49 734 446,38	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	15 602 969,04
		Autres ressources	4 619 237,34
Remboursement des dettes financières	-	Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	49 734 446,38	TOTAL DES RESSOURCES (6)	35 000 039,38
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	14 734 407,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	14 734 407,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 161 008,32
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	18 895 415,32
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	38 991 522,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 797 768,79
Niveau de la TRESORERIE	40 789 290,79

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale. UP budget principal

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

UP HORS SACD. BUDGET 2021

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	195 773 944,86	Subventions de l'Etat	192 854 626,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	59 927 920,66	Fiscalité affectée	1 221 225,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	35 803 138,50	Autres subventions	18 839 215,58
		Autres produits	17 861 559,78
TOTAL DES CHARGES (1)	231 577 083,36	TOTAL DES PRODUITS (2)	230 776 626,36
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	800 457,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	231 577 083,36	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	231 577 083,36

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	800 457,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 964 122,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 164 122,00
+ 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*	3 999 543,00

* 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*	3 999 543,00
		Financement de l'actif par l'État	-
Investissements	13 429 830,38	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 926 658,04
		Autres ressources	4 475 237,34
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	13 429 830,38	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 401 438,38
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 028 392,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 028 392,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	21 991 808,00
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 2021

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	1 174 333,00	Subventions de l'Etat	863 304,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>199 277,00</i>	Fiscalité affectée	175 275,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	212 326,00	Autres subventions	148 080,00
		Autres produits	183 000,00
TOTAL DES CHARGES (1)	1 386 659,00	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 369 659,00
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	17 000,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 386 659,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 386 659,00

** 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))	- 17 000,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 000,00
- 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*	-

* 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*	-
		Financement de l'actif par l'Etat	
Investissements	70 000,00	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)	70 000,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	70 000,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 70 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	412 520,00
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 2021

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel		Subventions de l'Etat	13 328 782,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	7 790 943,00	Autres subventions	
		Autres produits	1 704 451,00
TOTAL DES CHARGES (1)	7 790 943,00	TOTAL DES PRODUITS (2)	15 033 233,00
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	7 242 290,00	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	15 033 233,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	15 033 233,00

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	7 242 290,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 902 335,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 052 335,00
+ 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*	10 948 290,00

* 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*	10 948 290,00
		Financement de l'actif par l'Etat	-
Investissements	36 234 616,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	11 676 311,00
		Autres ressources	144 000,00
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	36 234 616,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	22 768 601,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	13 466 015,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 13 466 015,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	15 494 263,00
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 2021

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	130 000,00	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	44 121,00	Fiscalité affectée	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel)	355 000,00	Autres subventions	
		Autres produits	315 000,00
TOTAL DES CHARGES (1)	485 000,00	TOTAL DES PRODUITS (2)	315 000,00
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	170 000,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	485 000,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	485 000,00

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 170 000
+ 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*	170 000

* 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*	170 000,00	Capacité d'autofinancement*	
		Financement de l'actif par l'Etat	
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)	170 000,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	170 000,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 170 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 092 930,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	

Budget initial 2021. Plan de Trésorerie

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL	Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	59 684 705	97 885 519,48	81 193 107,68	63 303 422,82	96 649 141,23	73 093 594	57 681 854	106 625 924	90 690 068	103 063 112	78 578 191	59 651 480		
<i>dont placements</i>														
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	51 514 066	902 201	2 441 693	54 254 674	2 100 975	5 449 763	74 761 118	631 474	34 723 857	7 994 508	10 508 733	9 739 646	255 022 708	
Subvention pour charges de service public	51 000 000	0	0	51 000 000	0	0	72 000 000	0	31 000 000	0	1 411 714	0	206 411 714	
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	92 500	0	0	0	92 500	
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	396 500	1 396 500	
Autres financements publics	0	250 000	2 000 000	2 500 000	1 274 440	3 000 000	500 000	250 000	2 000 000	6 000 000	6 500 000	7 000 000	31 274 440	
Recettes propres	514 066	652 201	441 693	754 674	826 535	1 449 763	2 261 118	381 474	1 631 357	1 994 508	2 597 019	2 343 146	15 847 554	
Recettes budgétaires fléchées	94 320	40 083	147 775	68 000	21 700	0	854 781	0	633 500	1 023 640	1 737 123	37 858	4 658 781	
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	83 000	23 640	400 000	37 858	542 498	
Autres financements publics fléchés	94 320	40 083	147 775	68 000	21 700	0	854 781	0	552 500	1 000 000	1 337 123	0	4 116 282	
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opérations gérées en compte de tiers	535 998	440 436	-292 595	865 363	593 057	2 249 083	-2 727 680	483 421	931 772	176 669	-542 294	100 294	2 813 524	
TVA encaissée	13 964	19 566	13 251	22 640	24 796	43 493	67 834	11 444	48 941	59 835	77 911	70 294	473 968	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0	0	0	0	0	0	0	0	91 042	400 000	200 000	0	691 042	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	522 035	420 870	-305 846	842 723	568 261	2 205 590	-2 795 513	471 976	791 790	-283 167	-820 205	30 000	1 648 514	
TOTAL	52 144 384	1 382 720	2 296 873	55 188 037	2 715 732	7 698 846	72 888 220	1 114 895	36 289 129	9 194 817	11 703 562	9 877 798	262 495 013	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	18 103 493	19 867 083	20 267 371	20 575 138	18 888 912	22 291 915	23 143 632	16 860 518	22 911 899	30 649 232	30 167 483	26 568 214	270 294 890	
Personnel	16 000 000	16 000 000	17 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	18 000 000	16 000 000	15 795 990	194 795 990	
Fonctionnement	1 301 996	1 916 602	1 226 209	1 145 714	1 716 912	2 461 971	1 866 155	549 209	2 554 923	3 927 295	5 741 169	5 726 647	30 134 800	
Investissement	801 497	1 950 481	2 041 162	3 429 425	1 172 000	3 829 944	5 277 477	311 310	4 356 976	8 721 936	8 426 314	5 045 577	45 364 099	
Dépenses sur recettes fléchées	254 162	223 084	425 111	1 115 121	250 000	588 838	440 991	255 672	666 043	1 097 658	920 877	1 558 229	7 795 785	
Personnel	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	210 000	210 000	210 000	212 288	2 282 288	
Fonctionnement	2 500	15 000	35 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	150 000	150 000	200 000	240 650	1 143 150	
Investissement	71 662	28 084	210 111	865 121	0	338 838	190 991	5 672	306 043	737 658	510 877	1 105 291	4 370 347	
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opérations gérées en compte de tiers	85 532	-300 695	155 074	320 829	88 643	229 833	359 527	-65 439	338 142	1 932 849	-458 087	613 545	3 299 753	
TVA décaissée	65 330	117 305	105 374	165 308	88 767	201 023	222 139	28 086	221 038	406 107	446 351	363 545	2 430 372	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	13 600	82 000	35 200	11 600	0	0	4 400	40 000	300 000	90 800	0	0	580 000	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	6 602	-500 000	14 500	143 921	-124	28 810	134 988	-133 524	112 704	1 226 742	-995 238	250 000	289 381	
TOTAL	18 443 186	19 789 472	20 847 556	22 011 088	19 227 555	23 110 586	23 944 149	17 050 752	23 916 084	33 679 739	30 630 273	28 739 988	281 390 428	
SOLDE DU MOIS	33 701 197	-18 406 752	-18 550 683	33 176 949	-16 511 823	-15 411 740	48 944 071	-15 935 857	12 373 045	-24 484 921	-18 926 711	-18 862 190	-18 895 415	
SOLDE CUMULE	93 385 903	74 979 151	56 428 468	89 605 417	73 093 594	57 681 854	106 625 924	90 690 068	103 063 112	78 578 191	59 651 480	40 789 291		

dont trésorerie fléchée -3 137 004

dont trésorerie sur op. non budgétaires -486 229

dont trésorerie non fléchée -15 272 182

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BUDGET 2021

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)		4 658 780,27			
Financements de l'État fléchés		542 498,00			
Autres financements publics fléchés		4 116 282,27			
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées (c)		7 795 784,26			
Personnel					
AE=CP		2 282 287,54			
Fonctionnement					
AE		1 143 149,72			
CP		1 143 149,72			
Investissement					
AE		3 770 346,65			
CP		4 370 347,00			
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)		- 3 137 003,99			

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable. Budget initial de 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux

Flux de l'année

Niveaux finaux

		Bl n	
1	Niveau initial de restes à payer (après BR 2 de 2020)		14 355 381
2	Niveau initial du fonds de roulement (FDR après BR 2 de 2020)		53 725 929
3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		53 725 929
4	Niveau initial de la trésorerie		
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		0
5	Autorisations d'engagement		292 084 588
6	Résultat patrimonial		6 254 833
7	Capacité d'autofinancement (CAF)		14 777 833
8	Variation du fonds de roulement		- 14 734 407
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	- 3 674 779
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	- 3 674 779
	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	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		- 18 409 186
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		- 486 229
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		- 18 895 415
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		- 3 137 004
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		- 15 758 411
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		- 4 161 008
16	Variation des restes à payer		13 993 914
17	Niveau final de restes à payer		28 349 295
18	Niveau final du fonds de roulement		38 991 522
19	Niveau final du besoin en fonds de roulement		- 1 797 769
20	Niveau final de la trésorerie		40 789 291
20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		
	Comptabilité budgétaire		
	Comptabilité générale		

	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										0																		
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	16 061 380	13 950 000	13 950 000	13 950 000	13 150 000	335 382 669														
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	5 261 380	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	2 350 000	2 350 000	73 482 669
dont reversements composantes + siumpss	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	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	10 800 000	10 800 000	261 900 000
Recettes propres	202 006	458 710	541 532	1 333 007	581 107	603 889	554 725	886 549	474 674	637 268	652 116	429 000	729 000	429 000	429 000	430 000	431 500	13 249 083										
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	310 687	268 268	204 000	204 000	204 000	204 000	204 000	205 000	205 000	205 000	205 000	205 000	205 000	206 500	206 500	206 500	206 500	206 500	206 500	5 794 125
Reversements tiers extérieurs	75 799	26 929	186 771	368 918	251 179	377 002	228 976	173 281	163 987	94 000	129 116	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	2 775 958
Recettes activités FC/DU, part immo		50 000	50 000	0	35 000	0	0	350 000		175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	3 285 000
Subventions d'équipement	1 220 500	527 027	4 045 781	1 970 536	4 032 344	620 880	-547	2 014 656	220 685	2 120 211	11 676 311	8 617 500	500 000	43 565 884														
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	509 811	0	345 896	6 419 905	2 617 500																16 314 271
Collectivités hors CPER										0	3 250 001	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	500 000	500 000	14 750 001
Autres subventions d'équipement	100 000	93 027	307 281	1 297 536	1 770 632	29 088	-492 203	1 504 845	220 685	1 774 315	2 006 406	1 000 000																9 611 612
SOUS-TOTAL RECETTES	8 178 509	15 301 631	18 254 383	17 253 543	18 552 537	15 167 113	14 517 136	18 889 139	16 756 739	16 707 479	26 278 427	22 996 500	14 379 000	14 079 000	14 079 000	14 080 000	14 081 500	202 197 637										
DEPENSES																												
Fonctionnement	207 787	500 000	600 000	603 000	606 015	609 045	612 090	615 151	618 227	671 318	621 218	622 460	623 705	624 952	626 202	627 455	628 710	629 967	631 227	632 489	633 754	635 022	636 292	637 565	638 840	640 115	641 390	15 092 490
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	1 040 619	1 354 325	1 287 444	1 525 908	1 279 912	1 283 956	1 288 041	1 299 921	1 304 088	1 308 296	1 312 547	1 316 840	1 329 008	1 333 387	1 337 810	1 337 209	1 341 221	1 345 733	1 350 245	47 222 885
Contrats VTR/ Mises aux normes	76 495	115 396	125 668	138 990	142 403	182 756	146 267	141 452	108 861	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	175 889	177 633	3 761 264
Autres contrats, entretien EV et déménagements	452 557	629 007	607 194	697 423	735 318	704 726	715 157	783 171	627 286	883 172	891 004	1 125 504	875 504	875 504	875 504	883 259	883 259	883 259	883 259	883 259	883 259	883 259	891 091	891 091	891 091	886 023	885 523	20 339 145
Charges foncières, locatives, assurances	314 750	253 544	385 030	339 901	369 040	290 862	413 343	384 137	304 471	326 858	244 940	247 390	249 863	252 362	254 886	257 435	260 009	262 609	265 235	267 887	270 566	273 272	276 005	278 765	281 552	284 349	287 146	7 324 713
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	1 681 532	1 585 310	1 601 164	1 617 175	1 633 347	1 649 680	1 666 177	1 682 839	1 699 667	1 716 664	1 733 831	1 751 169	1 768 681	1 786 367	1 804 231	1 822 273	1 840 496	1 858 761	1 877 026	39 528 841
Maintenance du clos-couvert dont:			201 808	328 177	228 171	171 524	130 795	275 730	277 847	253 650	256 186	258 748	261 336	263 949	266 588	269 254	271 947	274 666	277 413	280 187	282 989	285 819	288 677	291 564	294 479	297 404	300 329	6 258 618
Maintenance du second œuvre dont:			165 281	219 920	210 231	199 561	337 686	317 470	187 378	221 943	224 163	226 405	228 669	230 955	233 265	235 597	237 953	240 333	242 736	245 164	247 615	250 091	252 592	255 118	257 669	260 226	262 783	5 923 464
Maintenance des installations techniques dont:			446 570	945 864	933 934	805 001	1 059 791	892 006	1 003 181	903 627	912 663	921 790	931 008	940 318	949 721	959 218	968 810	978 498	988 283	998 166	1 008 148	1 018 229	1 028 412	1 038 696	1 049 083	1 059 470	1 069 857	22 325 239
Maintenance sur espaces non-bâti dont:			133 252	156 106	201 620	255 488	179 557	121 427	213 126	206 090	208 151	210 233	212 335	214 458	216 603	218 769	220 957	223 166	225 398	227 652	229 928	232 228	234 550	236 896	239 265	241 634	244 003	5 021 519
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	11 546 356	10 807 540	36 234 616	33 611 415	10 209 794	306 151 185														
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	3 217 822	2 400 000	15 174 100	12 517 645	7 259 998	7 405 198	7 553 302	7 704 368	7 858 455	8 015 624	8 175 937	8 339 456	8 506 245	8 676 370	8 849 897	9 026 895	9 207 433	9 392 971	161 321 261	
dont sécurité	982 716	539 008	668 213	124 446	480 954	145 803	523 972	818 009	653 329	350 000	346 282	168 219	171 583	175 015	178 515	182 086	185 727	189 442	193 231	197 095	201 037	205 058	209 159	213 342	217 609	221 876	8 319 851	
dont accessibilité	1 965 120	905 174	918 790	950 147	533 974	744 640	398 947	1 100 004	884 522	900 000	1 116 826	810																