

# DÉLIBÉRATION n° CA-22-12-2023-23 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



Séance du 22 décembre 2023

Fondation  
Budget initial de l'exercice 2024

## Le Conseil d'administration

- Vu le code de l'éducation, notamment ses articles R. 719-194 à R. 719-205 ;
- Vu les statuts de l'université de Poitiers, notamment leurs articles 133 et 134 ;
- Vu les statuts de la Fondation Poitiers Université
- Vu les documents adressés au Conseil d'administration ;
- Vu la proposition présentée en Conseil d'administration ;

Après en avoir délibéré,

**ADOPTE**

### Article 1 : Autorisations budgétaires totales de la Fondation à l'occasion du budget initial de l'exercice 2024

- 693 000 euros d'autorisations d'engagement, dont :
  - 693 000 euros en fonctionnement
- 693 000 euros de crédits de paiement, dont :
  - 693 000 euros en fonctionnement
- 510 000 euros de prévisions de recettes ;
- 183 000 euros de solde budgétaire négatif.

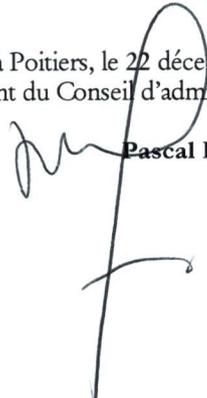
### Article 2 : Prévisions comptables pour l'année 2024

- 183 000 euros de variation négative de trésorerie ;
- 183 000 euros de résultat patrimonial négatif ;
- 183 000 euros d'insuffisance d'autofinancement ;
- 183 000 euros de variation négative de fonds de roulement.

### Article 3 : Décompte des voix

La présente délibération et ses annexes sont adoptées à l'unanimité.

Fait à Poitiers, le 22 décembre 2023  
Le Vice-président du Conseil d'administration,

  
Pascal ROBLOT

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

Voies et délais de recours

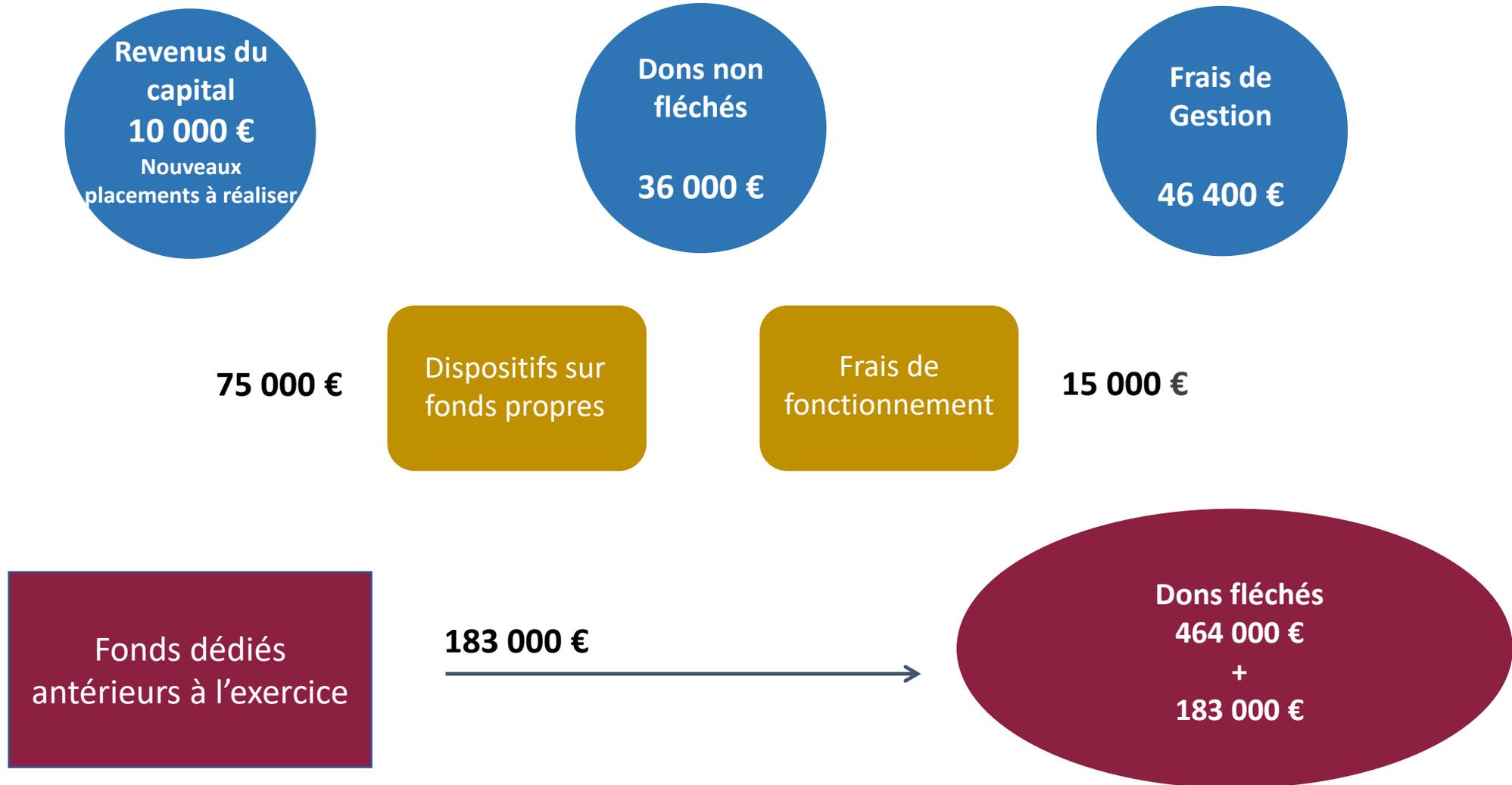
Si vous estimez que cet acte est irrégulier, vous pouvez former :

- 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<sup>er</sup> 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](http://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.

# Budget 2024



# Budget 2024

CHARGES		PRODUITS	
Charges d'exploitation	15 000	Dons	500 000
dont frais de fonctionnement	15 000	dont dons fléchés	464 000
Subventions et bourses	678 000	dont dons non-fléchés	36 000
dont projets fléchés	603 000	<i>Frais de gestion sur dons (pour information)</i>	<i>46 400</i>
dont dispositifs sur fonds propres	75 000	Revenus du capital	10 000
		Fonds dédiés antérieurs à l'exercice	183 000
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>693 000</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>693 000</b>

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Budget initial 2024. Fondation**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget N-1 <small>(BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)</small>		Montants prévision d'exécution N-1 <small>(BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)</small>		Montants Budget initial N <small>(BI 2024. CA du 22 12 2023)</small>		Montants Budget N-1 <small>(BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)</small>	Montants prévision d'exécution N-1 <small>(BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)</small>	Montants Budget initial N <small>(BI 2024. CA du 22 12 2023)</small>	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	135 000	135 000	135 000	135 000						<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contrib employeur au CAS Pension</i>	38 000	38 000	38 000	38 000						Subvention pour charges de service public
										Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	478 000	478 000	478 000	478 000	693 000	693 000				Autres financements publics
							581 000	581 000	510 000	Recettes propres
<b>Intervention</b>										
<b>Investissement</b>										<b>Recettes fléchées*</b>
										Financements de l'Etat fléchés
										Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>613 000</b>	<b>613 000</b>	<b>613 000</b>	<b>613 000</b>	<b>693 000</b>	<b>693 000</b>	<b>581 000</b>	<b>581 000</b>	<b>510 000</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>							<b>32 000</b>	<b>32 000</b>	<b>183 000</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

**Tableau 3 - EPSCP**

**Dépenses par destination et recettes par origine. Fondation**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

BUDGET INITIAL 2024	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
<b>Formation initiale et continue</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	= 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 - Rech univ 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			354 000	354 000			354 000	354 000	
<b>Étudiants</b>	-	-	339 000	339 000	-	-	339 000	339 000	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants			339 000	339 000			339 000	339 000	
D202 - Aides indirectes							-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives							-	-	
<b>Total</b>	-	-	<b>693 000</b>	<b>693 000</b>	-	-	<b>693 000</b>	<b>693 000</b>	

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>	<b>D1=C-B</b>
------------------------------------	---------------

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

BUDGET INITIAL 2024	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					510 000				510 000
Autres recettes									-
<b>Total</b>	-	-	-	-	<b>510 000</b>	-	-	-	<b>510 000</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>	<b>183 000</b>
-----------------------------------	----------------

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier Budget initial 2024. Fondation**

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*							Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe Fondation</i>	32 000	32 000	183 000				<i>dont Budget Annexe</i>
<i>dont Budget Annexe GEPA</i>							<i>dont Budget Annexe GEPA</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**							Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)							Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>				32 000	32 000	183 000	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>							<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			-	32 000	32 000	183 000	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	-	-	-	32 000	32 000	183 000	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(\*\*) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(\*\*\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale Budget initial 2024. Fondation**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)	PRODUITS	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)
Personnel	135 000	135 000		Subventions de l'Etat			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	38 000	38 000		Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	478 000	478 000	693 000	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	581 000	581 000	510 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>613 000</b>	<b>613 000</b>	<b>693 000</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>581 000</b>	<b>581 000</b>	<b>510 000</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>-</b>			<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>32 000</b>	<b>32 000</b>	<b>183 000</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>613 000</b>	<b>613 000</b>	<b>693 000</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>613 000</b>	<b>613 000</b>	<b>693 000</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 32 000	- 32 000	- 183 000
+ 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 reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>- 32 000</b>	<b>- 32 000</b>	<b>- 183 000</b>

## Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)	RESSOURCES	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)
Insuffisance d'autofinancement	32 000	32 000	183 000	Capacité d'autofinancement	-		
				Financement de l'actif par l'État			
Investissements				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>32 000</b>	<b>32 000</b>	<b>183 000</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>-</b>		
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>			<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>32 000</b>	<b>32 000</b>	<b>183 000</b>

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

## Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants Budget N-1 (BR 2 de 2023. CA du 17 11 2023)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 3 de 2023. CA du 22 12 2023)	Montants Budget initial N (BI 2024. CA du 22 12 2023)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 32 000	- 32 000	- 183 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-	-	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 32 000	- 32 000	- 183 000
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 623 123	1 623 123	1 440 123
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 315 435	- 315 435	- 315 435
Niveau final de la TRESORERIE	1 307 688	1 307 688	1 124 688

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

## Plan de Trésorerie BI 2024. Fondation

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
<b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	1 307 688	1 264 099	1 218 834	1 090 389	1 056 929	1 091 572	1 076 719	1 144 847	1 181 057	1 166 088	1 039 184	1 178 921		
<i>dont placements</i>														
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	2 703	3 315	82 365	28 356	41 157	32 895	83 997	36 210	-	9 894	148 053	41 055	510 000	
Subvention pour charges de service public													-	
Autres financements de l'Etat													-	
Fiscalité affectée													-	
Autres financements publics													-	
Recettes propres	2 703	3 315	82 365	28 356	41 157	32 895	83 997	36 210	-	9 894	148 053	41 055	510 000	
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Financements de l'Etat fléchés													-	
Autres financements publics fléchés													-	
Recettes propres fléchées													-	
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : encaissements en capital													-	
Prêts : encaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TVA encaissée													-	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers													-	
<b>TOTAL</b>	2 703	3 315	82 365	28 356	41 157	32 895	83 997	36 210	-	9 894	148 053	41 055	510 000	
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>	46 292	48 579	210 811	61 816	6 514	47 748	15 870	-	14 969	136 798	8 316	95 288	693 000	
Personnel													-	
Fonctionnement	46 292	48 579	210 811	61 816	6 514	47 748	15 870	-	14 969	136 798	8 316	95 288	693 000	
Investissement													-	
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Personnel													-	
Fonctionnement													-	
Investissement													-	
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : remboursements en capital													-	
Prêts : décaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TVA décaissée													-	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers													-	
<b>TOTAL</b>	46 292	48 579	210 811	61 816	6 514	47 748	15 870	-	14 969	136 798	8 316	95 288	693 000	
<b>SOLDE DU MOIS</b>	43 589	45 264	128 446	33 460	34 643	14 853	68 127	36 210	14 969	126 904	139 737	54 233	183 000	
<b>SOLDE CUMULE</b>	1 264 099	1 218 834	1 090 389	1 056 929	1 091 572	1 076 719	1 144 847	1 181 057	1 166 088	1 039 184	1 178 921	1 124 688		
													<i>dont trésorerie fléchée</i>	0,00
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>	0,00
													<i>dont trésorerie non fléchée</i>	-183 000
													<i>dont trésorerie prêt</i>	0

**TABLEAU 10**

**Synthèse budgétaire et comptable. Budget initial 2024. Fondation**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Niveaux initiaux**

**Flux de l'année**

**Niveaux finaux**

	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>		
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>		<b>1 623 123</b>
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>		<b>-</b>
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>		<b>1 307 688</b>
	<b>4.a</b>	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	<b>4.b</b>	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		
	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>		<b>693 000</b>
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	-	<b>183 000</b>
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	-	<b>183 000</b>
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	-	<b>183 000</b>
	<b>9</b>	<b>Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>		
	<b>10</b>	<b>Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	<b>SENS</b>	<b>-</b>
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	<b>11</b>	<b>Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	<b>-</b>
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		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	+ / -	
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	-	<b>183 000</b>
	<b>13</b>	<b>Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		
	<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	-	<b>183 000</b>
	<b>14.a</b>	dont variation de la trésorerie fléchée		
	<b>14.b</b>	dont variation de la trésorerie non fléchée	-	<b>183 000</b>
	<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>-</b>
	<b>16</b>	<b>Variation des restes à payer</b>		
	<b>17</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>		<b>-</b>
	<b>18</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>		<b>1 440 123</b>
	<b>19</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	-	<b>315 435</b>
	<b>20</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>		<b>1 124 688</b>
	<b>20.a</b>	dont niveau final de la trésorerie fléchée		
	<b>20.b</b>	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		<b>1 124 688</b>
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		