

DÉLIBÉRATION n° CA-20-12-2024-04 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 20 décembre 2024



Budget de l'exercice 2025 de la Fondation Poitiers Université

Le Conseil d'administration

- Vu le code de l'éducation, notamment ses articles L. 712-3-IV-2 et 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 ses articles 175 à 177 ;
- Vu les statuts de l'université de Poitiers, notamment leur article 33-2° ;
- 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 à l'occasion du budget initial de l'exercice 2025

- 710 000 euros d'autorisations d'engagement, dont :
 - 710 000 euros en fonctionnement
- 710 000 euros de crédits de paiement, dont :
 - 710 000 euros en fonctionnement
- 510 000 euros de prévisions de recettes ;
- 200 000 euros de solde budgétaire négatif.

Article 2 : Prévisions comptables pour l'année 2025

- 200 000 euros de variation négative de trésorerie ;
- 200 000 euros de résultat patrimonial négatif ;
- 200 000 euros d'insuffisance d'autofinancement ;
- 200 000 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 20 décembre 2024
La Présidente de l'université de Poitiers,
Présidente du Conseil d'administration,

Virginie LAVAL

Transmis à Madame la Rectrice de la région académique Nouvelle-Aquitaine, Rectrice de l'Académie de Bordeaux, Chancelière des Universités, le 16/01/2025

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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget initial 2025. Fondation

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget N-1 (BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)		Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)		Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)		Montants Budget N-1 (BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)	Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel										
<i>dont contrib employeur au CAS Pension</i>										
Fonctionnement	693 000	693 000	693 000	693 000	710 000	710 000				
Intervention										
Investissement										
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	693 000	693 000	693 000	693 000	710 000	710 000	510 000	510 000	510 000	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)							183 000	183 000	200 000	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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 2025	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 - 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			400 000	400 000			400 000	400 000	
Étudiants	-	-	310 000	310 000	-	-	310 000	310 000	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants			310 000	310 000			310 000	310 000	
D202 - Aides indirectes							-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives							-	-	
Total	-	-	710 000	710 000	-	-	710 000	710 000	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

D1=C-B

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

BUDGET INITIAL 2025	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									-
Total	-	-	-	-	510 000	-	-	-	510 000

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	200 000
-----------------------------------	----------------

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget initial 2025. Fondation

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget N-1 (BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)	Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)	Montants Budget N-1 (BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)	Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*							Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe Fondation</i>	183 000	183 000	200 000				<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)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	-	-	-	-	-	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)				183 000	183 000	200 000	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<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>			-	183 000	183 000	200 000	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	-	-	-	183 000	183 000	200 000	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) 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 2025. Fondation

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget N-1 <i>(BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)</i>	Montants prévision d'exécution N-1 <i>(BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)</i>	Montants Budget initial N <i>(BI 2025. CA du 20 12 2024)</i>	PRODUITS	Montants Budget N-1 <i>(BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)</i>	Montants prévision d'exécution N-1 <i>(BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)</i>	Montants Budget initial N <i>(BI 2025. CA du 20 12 2024)</i>
Personnel				Subventions de l'Etat			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	693 000	693 000	710 000	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	510 000	510 000	510 000
TOTAL DES CHARGES (1)	693 000	693 000	710 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	510 000	510 000	510 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-			Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	183 000	183 000	200 000
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	693 000	693 000	710 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	693 000	693 000	710 000

* 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 <i>(BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)</i>	Montants prévision d'exécution N-1 <i>(BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)</i>	Montants Budget initial N <i>(BI 2025. CA du 20 12 2024)</i>
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 183 000	- 183 000	- 200 000
+ 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			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 183 000	- 183 000	- 200 000

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

EMPLOIS	Montants Budget N-1 (BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)	Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)	RESSOURCES	Montants Budget N-1 (BR 1 de 2024. CA du 03 05 2024)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)	Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)
Insuffisance d'autofinancement	183 000	183 000	200 000	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			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	183 000	183 000	200 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-		
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-			Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	183 000	183 000	200 000

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 1 de 2024. CA du 03 05 2024)	Montants prévision d'exécution N-1 (BR 2 de 2024. CA du 20 12 2024)	Montants Budget initial N (BI 2025. CA du 20 12 2024)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 183 000	- 183 000	- 200 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-	-	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 183 000	- 183 000	- 200 000
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 193 020	1 193 020	993 020
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 253 776	- 253 776	- 253 776
Niveau final de la TRESORERIE	1 446 796	1 446 796	1 246 796

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Plan de Trésorerie BI 2025. Fondation

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
SOLDE INITIAL (début de mois)	1 446 796	1 449 044	1 423 613	1 426 654	1 394 585	1 375 173	1 342 392	1 366 138	1 369 169	1 344 662	1 328 591	1 262 738		
<i>dont placements</i>														
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	46 410	57 426	77 520	38 505	29 223	38 148	52 785	25 041	1 479	48 042	44 268	51 153	510 000	
Subvention pour charges de service public													-	
Autres financements de l'Etat													-	
Fiscalité affectée													-	
Autres financements publics													-	
Recettes propres	46 410	57 426	77 520	38 505	29 223	38 148	52 785	25 041	1 479	48 042	44 268	51 153	510 000	
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Financements de l'Etat fléchés													-	
Autres financements publics fléchés													-	
Recettes propres fléchées													-	
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : encaissements en capital													-	
Prêts : encaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TVA encaissée													-	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers													-	
TOTAL	46 410	57 426	77 520	38 505	29 223	38 148	52 785	25 041	1 479	48 042	44 268	51 153	510 000	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	44 162	82 857	74 479	70 574	48 635	70 929	29 039	22 010	25 986	64 113	110 121	67 095	710 000	
Personnel													-	
Fonctionnement	44 162	82 857	74 479	70 574	48 635	70 929	29 039	22 010	25 986	64 113	110 121	67 095	710 000	
Investissement													-	
Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Personnel													-	
Fonctionnement													-	
Investissement													-	
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts : remboursements en capital													-	
Prêts : décaissements en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TVA décaissée													-	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers													-	
TOTAL	44 162	82 857	74 479	70 574	48 635	70 929	29 039	22 010	25 986	64 113	110 121	67 095	710 000	
SOLDE DU MOIS	2 248	25 431	3 041	32 069	19 412	32 781	23 746	3 031	24 507	16 071	65 853	15 942	200 000	
SOLDE CUMULE	1 449 044	1 423 613	1 426 654	1 394 585	1 375 173	1 342 392	1 366 138	1 369 169	1 344 662	1 328 591	1 262 738	1 246 796		
													dont trésorerie fléchée	0,00
													dont trésorerie sur op. non budgétaires	0,00
													dont trésorerie non fléchée	-200 000
													dont trésorerie prêt	0

TABLEAU 10

Synthèse budgétaire et comptable. Budget initial 2025. Fondation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux

Flux de l'année

Niveaux finaux

	1	Niveau initial de restes à payer (non déterminé)		
	2	Niveau initial du fonds de roulement		1 193 020
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-	253 776
	4	Niveau initial de la trésorerie		1 446 796
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		
	5	Autorisations d'engagement		710 000
	6	Résultat patrimonial	-	200 000
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-	200 000
	8	Variation du fonds de roulement	-	200 000
	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	-
		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	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-	200 000
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-
	16	Variation des restes à payer		
	17	Niveau final de restes à payer		-
	18	Niveau final du fonds de roulement		993 020
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-	253 776
	20	Niveau final de la trésorerie		1 246 796
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		