

Point inscrit à l'ordre du jour n° 02.00

Conseil d'administration du 07 novembre 2019

Vu le code de l'éducation et notamment les articles L712-3, R719-73 et R719-75 ;
Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, et notamment les articles 175, 176 et 177 ;
Vu le budget initial 2019 adopté par le Conseil d'administration lors de sa séance du 13 décembre 2018 ;
Vu le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2019 adopté par le Conseil d'administration lors de sa séance du 07 mars 2019 ;
Vu les documents budgétaires présentés en séance ;

Article 1 :

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **1010 ETPT** sous plafond Etat
- **244 ETPT** hors plafond Etat
- **141 265 904 € d'autorisations d'engagement dont :**
 - 101 597 683 € en Personnel
 - 24 933 268 € en Fonctionnement
 - 14 734 953 € en Investissement
- **154 824 264 € en crédits de paiement dont :**
 - 101 597 683 € en Personnel
 - 28 424 851 € en Fonctionnement
 - 24 801 731 € en Investissement
- **150 993 438 € de prévisions de recettes**
- **- 3 830 826 € de solde budgétaire**

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- **- 3 838 436 € de variation de trésorerie**
- **- 690 685€ de résultat patrimonial**
- **1 109 315 € de capacité d'autofinancement**
- **- 1 849 047 € de variation de fonds de roulement**

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Résultat du vote

Vote à	main levée					
Nombre de membres présents ou représentés au moment du vote :				28		
Nombre de voix	pour	21	contre	1	Astention(s)	6

Fait à Saint-Denis le **29 novembre 2019**

Le Président de l'Université de La Réunion

Professeur Frédéric MIRANVILLE

Transmis au Recteur de l'Académie de La Réunion, Chancelier des universités le **04 DEC. 2019**

BUDGET RECTIFICATIF 2019 N°2
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 07/11/2019

Le Président de l'Université

Pr. Frédéric MIRANVILLE



Approuvé par le Conseil d'Administration
dans sa séance du 7 NOV 2019

BUDGET RECTIFICATIF 2019 N°2

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 07/11/2019

- T01 - Tableau des autorisations d'emplois (pour vote)
- T02 - Tableau des autorisations budgétaires (pour vote)
- T03 - Tableau de l'équilibre financier (pour vote)
- T04 - Tableaux des dépenses par destination et recettes par origine (pour information)
- T05 - Tableaux de situation patrimoniale (pour vote)
- T06 - Tableau des opérations liées aux recettes fléchées (pour information)
- T07 - Tableau présentant les opérations pour compte de tiers (pour information)
- T08 - Tableau présentant le plan de trésorerie (pour information)
- T09 - Tableaux agrégés des opérations pluriannuelles (pour vote)
- T09 bis - Tableaux détaillés des opérations pluriannuelles et programmation (pour information)
- T10 - Tableau de synthèse budgétaire et comptable (pour information)

AUTORISATIONS D'EMPLOIS (pour vote)

Catégories d'emplois		Nature des emplois	
Enseignants, Enseignants-chercheurs, Chercheurs	Permanents	Titulaires	
		CDI	
	Non permanents	CDD	
S/total Enseignants, Enseignants-chercheurs, Chercheurs			

(A)	
Emplois sous plafond Etat	
En ETPT*	
	470
	2
	65
	537

(B)	
Emplois financés sur	
En ETPT*	
	5
	5

(C) = (A) + (B)	
Global	
	470
	2
	70
	542

BIATSS	Permanents	Titulaires	
		CDI	
	Non permanents	CDD	
S/total BIATSS			
Totaux			

	445
	1
	27
	473
	1 010

	22
	217
	239
	244

	445
	23
	244
	712
	1 254
Plafond global des emplois	

Plafond des emplois Etat	
1 010	

* ETPT : Equivalent Temps Plein Travaillé

AUTORISATIONS BUDGETAIRES (pour vote)

Dépenses									Recettes				
AE					CP				RE				
ENVELOPPES	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019	
Personnel	96 015 871	102 912 829	-1 315 146	101 597 683	96 015 871	102 912 829	-1 315 146	101 597 683	111 889 436	132 749 827	-1 333 422	131 416 405	Recettes globalisées
dt contr. au CAS Pension	23 179 379	23 242 685	1 319 476	24 562 161	23 179 379	23 242 685	1 319 476	24 562 161	99 272 958	100 588 000	86 900	100 674 900	Sub. pour charges de service public
									506 875	396 668	24 000	420 668	Autres financements de l'Etat
									0	0	941 237	941 237	Fiscalité affectée
Fonctionnement	16 862 892	25 188 837	-255 570	24 933 268	13 202 733	26 206 399	2 218 452	28 424 851	4 329 769	21 196 200	-4 315 319	16 880 881	Autres financements publics
									7 779 834	10 568 959	1 929 759	12 498 719	Recettes propres
									4 844 436	19 793 951	-216 918	19 577 033	Recettes fléchées
Investissement	30 186 882	9 966 033	4 768 921	14 734 953	7 302 141	24 749 470	52 260	24 801 731	1 460 560	3 281 175	0	3 281 175	Financements de l'Etat fléchés
									3 383 876	16 472 209	-216 918	16 255 291	Autres financements publics fléchés
									0	40 567	0	40 567	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	143 065 645	138 067 699	3 198 205	141 265 904	116 520 745	153 868 699	955 566	154 824 264	116 733 872	152 543 778	-1 550 340	150 993 438	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire BR2 (excédent)									3 830 826 Solde budgétaire BR2 (déficit)				
Ecart entre BR1 et BR2 (excédent)									2 505 906 Ecart entre BR1 et BR2 (déficit)				
Solde budgétaire BR1 (excédent)									1 324 920 Solde budgétaire BR1 (déficit)				

EQUILIBRE FINANCIER (pour vote)

Besoins (utilisation des financements)	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019
Solde budgétaire (déficit) *		1 324 920	2 505 906	3 830 826
dont solde budgétaire budget principal		1 324 920	2 505 906	3 830 826
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire FU				
dont solde budgétaire BAI				
dont solde budgétaire SIE				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	1 088 705	633 455	-	633 455
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	387 500		545	545
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	1 476 205	1 958 375	2 506 451	4 464 826
Variation de trésorerie (positive)			-2 506 451	
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***				
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée				
TOTAL DES BESOINS	1 476 205	1 958 375	0	4 464 826

Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019	Financements (couverture des besoins)
213 127		0		Solde budgétaire (excédent) *
213 127		0		dont solde budgétaire budget principal
				dont solde budgétaire budget du SAIC
				dont solde budgétaire FU
				dont solde budgétaire BAI
				dont solde budgétaire SIE
				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
243 875	624 800	-	624 800	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
0			1 590	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
457 003	624 800	0	626 390	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
1 019 203	1 333 575	2 504 861	3 838 436	Variation de trésorerie (négative)
622 535	699 719	-731 137	-31 417	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
396 667	633 856	3 237 042	3 870 898	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
1 476 205	1 958 375	2 504 861	4 464 826	TOTAL DES FINANCEMENTS

DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE (pour information)

Budget	Dépenses de l'organisme						
	Personnel		Fonctionnement et Intervention		Investissement		Total
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	38 687 889	38 687 889	5 170 444	4 567 768	806 506	736 381	43 992 039
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	9 910 020	9 910 020	1 235 684	1 202 281	110 000	110 000	11 222 301
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	809 421	809 421	359 525	359 525	8 000	8 000	1 176 946
D105 - Bibliothèques et documentation	4 113 241	4 113 241	818 790	815 200	100 000		4 928 441
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	5 798 625	5 795 825	2 286 139	2 537 172	941 452	1 343 974	9 676 971
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	3 769 071	3 769 071	71 012	72 659	7 517	7 517	3 847 600
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	2 462 821	2 462 821	1 795 376	1 819 760	842 370	1 277 737	5 560 318
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 414 811	3 414 811	962 904	1 339 399	100 390	418 791	5 173 001
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	9 891 396	9 891 396	869 129	978 539	245 372	250 047	11 119 982
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 763 791	3 766 591	1 327 729	1 323 966	756 659	756 659	5 847 216
D113 - Diffusion des savoirs et musées			7 269	7 269	3 332	3 332	10 601
D114 - Immobilier	6 044 325	6 044 325	4 212 167	4 333 563	10 112 647	18 255 057	28 632 946
D115 - Pilotage et support	8 618 584	8 618 584	2 478 336	5 632 102	615 460	1 548 988	15 799 674
D201 - Aides directes aux étudiants	2 224 229	2 224 229	1 389 975	1 372 975	54 470	54 470	3 651 674
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 089 458	2 089 458	1 948 790	2 062 671	30 778	30 778	4 182 907
Total des dépenses par destination	101 597 683	101 597 683	24 933 268	28 424 851	14 734 953	24 801 731	154 824 264

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 3 830 826

Budget	Recettes de l'organisme							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total
	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	
FD010 Subvention pour charges de service public	100 674 900							100 674 900
FD020 Droits d'inscription					1 994 141			1 994 141
FD030 Formation continue, diplômes propres et VAE					4 327 621			4 327 621
FD040 Taxe d'apprentissage					1 144 808			1 144 808
FD050 Contrats et prestations de recherche hors ANR				45 240	323 273			368 513
FD060 Valorisation					11 244			11 244
FD070 ANR investissements d'avenir				378 489			30 164	408 653
FD080 ANR hors investissements d'avenir				220 443	0		9 880	230 323
FD090 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 362 256			2 716 290	5 078 546
FD100 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				8 867 553	0		13 213 624	22 081 176
FD110 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		420 668	941 237	4 660 644	52 300	3 281 175	285 333	9 681 925
FD120 Fondations, Fonds propres, réserves, dons et legs					4 130			4 130
FD130 Autres recettes				346 256	4 641 202		0	4 987 458
Total des recettes par origine	100 674 900	420 668	941 237	16 880 881	12 498 719	3 281 175	16 255 291	150 993 438
				131 416 405			19 577 033	

SITUATION PATRIMONIALE (partie 1 pour vote - partie 2 pour information)**Compte de résultat**

CHARGES	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019	PRODUITS	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019
Personnel	95 047 508	102 912 829	-1 315 147	101 597 682	Subventions de l'Etat	99 280 194	100 588 000	0	100 588 000
dont charges de pensions civiles*	23 179 379	23 260 741	1 301 420	24 562 161	Fiscalité affectée	1 198 407			
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et int.	17 837 841	26 206 399	0	26 206 399	Autres subventions	6 339 782	21 950 128	-2 115 147	19 834 981
Autres charges			0		Autres produits	8 478 322	8 490 415	0	8 490 415
Dotation aux amortissements et provisions	5 771 836	4 700 000	0	4 700 000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 130 486	2 900 000	0	2 900 000
TOTAL DES CHARGES	118 657 185	133 819 228	-1 315 147	132 504 081	TOTAL DES PRODUITS (2)	119 427 191	133 928 543	-2 115 147	131 813 396
Résultat (bénéfice)	770 006	109 315	-800 000	-690 685	Résultat (perte)				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat	119 427 191	133 928 543	-2 115 147	131 813 396	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat	119 427 191	133 928 543	-2 115 147	131 813 396

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice : bénéfice (positif) ou perte (né)	770 006	109 315	-800 000	-690 685
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 771 836	4 700 000	0	4 700 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-584 587			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice	-4 130 486	-2 900 000	0	-2 900 000
= CAF ou IAF*	1 826 769	1 909 315	-800 000	1 109 315

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019	RESSOURCES	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	1 826 769	1 909 315	-800 000	1 109 315
Investissements	103 425 811	24 749 470	0	24 749 470	Financement de l'actif par l'Etat	99 194 722	0	0	0
Remboursement des dettes financières	84 228				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 367 974	21 791 108	0	21 791 108
TOTAL DES EMPLOIS	103 510 039	24 749 470	0	24 749 470	Autres ressources				
Augmentation du FONDS DE ROULEMENT	1 966 257				Augmentation des dettes financières	86 832			
					TOTAL DES RESSOURCES	105 476 297	23 700 424	-800 000	22 900 424
					Diminution du FONDS DE ROULEMENT		1 049 047	800 000	1 849 047

Variation de la trésorerie

	Réalisé 2018	BR 1 2019	écart	BR 2 2019
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : Augmentation ou Diminution	1 966 257	-1 049 047	-800 000	-1 849 047
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	2 985 460	284 529	1 704 861	1 989 389
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	-1 019 203	-1 333 575	-2 504 861	-3 838 436
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	15 352 436	14 303 389	-800 000	13 503 389
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 510 771	-1 276 241	1 704 860	478 618
Niveau de la TRÉSORERIE	16 863 207	15 529 631	-2 504 860	13 024 771

OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES (pour information)

	Antérieures à N non dénouées 2018 et ant.	Prévisionnel N 2019	N+1 2020	N+2 2021	> N+3 2022+
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice		-5 521 161	-5 489 744	-13 536 467	-5 819 363
Recettes fléchées	6 989 405	19 577 033	13 150 234	10 009 819	5 819 363
Financements de l'Etat fléchés	4 021 397	3 281 175			
Autres financements publics fléchés	2 900 481	16 255 291	13 150 234	10 009 819	5 819 363
Recettes propres fléchées	67 527	40 567			
Dépenses sur recettes fléchées	12 510 566	19 545 616	21 196 958	2 292 715	0
Personnel (AE=CP)	1 453 386	849 298	75 506	0	0
AE	1 453 386	849 298	75 506		
CP	1 453 386	849 298	75 506		
Fonctionnement et intervention	1 495 673	1 125 665	56 515	0	0
AE	1 632 764	965 632	79 458		
CP	1 495 673	1 125 665	56 515		
Investissement	9 561 507	17 570 653	21 064 937	2 292 715	0
AE	34 797 343	8 534 401	6 992 800	165 269	
CP	9 561 507	17 570 653	21 064 937	2 292 715	
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	-5 521 161	31 417	-8 046 723	7 717 104	5 819 363
			0		

Périmètre financier : UNIVERSITE DE LA REUNION

Exercice : 2019

Type de budget : BUDGET RECTIFICATIF

Tableau 7

OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (pour information)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Balance au 01/01/19	Encaissements	Décaissements	Flux nets 2019	Solde cumul au 31/12/19
AMI	46710000	Aide à la mobilité internationale	-113 600	-154 800	154 800	0	-113 600
CGSS	47310000	Recettes à transférer	-8 655		8 655	8 655	0
TVA	44500000		422 457	-470 000	470 000	0	422 457
TOTAL			300 202	-624 800	633 455	8 655	308 857

Conseil d'Administration du 07/11/2019

PLAN DE TRESORERIE (pour information)

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	16 863 207	34 339 801	25 071 058	13 369 745	28 753 261	20 527 198	11 621 514	38 633 604	31 308 964	21 687 067	29 024 065	21 424 065	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	<i>25 728 101</i>	<i>818 488</i>	<i>710 887</i>	<i>26 558 257</i>	<i>492 371</i>	<i>1 021 670</i>	<i>36 558 727</i>	<i>880 808</i>	<i>1 419 288</i>	<i>19 436 998</i>	<i>3 500 000</i>	<i>14 310 811</i>	<i>131 416 405</i>
Subvention pour charges de service public	24 922 915	0	0	24 922 915	0	0	34 892 072	0	0	15 936 998			100 674 900
Autres financements de l'Etat	0	8 779	8 000	139 646	20 651	11 503	4 787	83 540	2 000			141 764	420 668
Fiscalité affectée	150 224	0	0	335 042	0	455 972	0	0	0				941 237
Autres financements publics	73 240	107 865	400 830	800 410	105 072	313 256	769 253	161 442	492 150	2 500 000	2 500 000	8 657 364	16 880 881
Recettes propres	581 723	701 844	302 058	360 244	366 648	240 940	892 615	615 826	925 138	1 000 000	1 000 000	5 511 683	12 498 719
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	<i>177 030</i>	<i>1 459 734</i>	<i>252 603</i>	<i>63 636</i>	<i>903 672</i>	<i>170 000</i>	<i>519 765</i>	<i>4 811</i>	<i>50 493</i>	<i>0</i>	<i>1 500 000</i>	<i>14 475 289</i>	<i>19 577 033</i>
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	59 137	0	0	4 656	4 811	50 493			3 162 079	3 281 175
Autres financements publics fléchés	177 030	1 449 722	252 603	4 499	903 672	170 000	515 109	0	0		1 500 000	11 282 656	16 255 291
Recettes propres fléchées	0	10 012	0	0	0	0	0	0	0			30 555	40 567
<i>Opérations non budgétaires</i>	<i>106</i>	<i>530</i>	<i>0</i>	<i>159</i>	<i>53</i>	<i>106</i>	<i>106</i>	<i>53</i>	<i>477</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 590</i>
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Dépôts et cautionnements	106	530	0	159	53	106	106	53	477				1 590
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	<i>391 165</i>	<i>-161 028</i>	<i>412 914</i>	<i>-417 339</i>	<i>619 346</i>	<i>123 329</i>	<i>1 111 364</i>	<i>1 684 514</i>	<i>-562 256</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-2 577 209</i>	<i>624 800</i>
TVA encaissée	4 736	5 677	9 676	9 068	6 989	-5 742	6 372	1 434	790			431 001	470 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0	46 440	0	0	0	108 432	91	0				-307	154 800
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	386 429	-213 145	403 238	-426 407	612 358	20 639	1 104 901	1 683 080	-563 190			-3 007 903	0
TOTAL	26 296 403	2 117 724	1 376 404	26 204 712	2 015 442	1 315 105	38 189 962	2 550 185	908 002	19 436 998	5 000 000	26 208 891	151 619 828
DECAISSEMENTS													
<i>Enveloppes hors recettes fléchées</i>	<i>8 559 308</i>	<i>11 105 773</i>	<i>11 320 052</i>	<i>9 962 661</i>	<i>9 472 905</i>	<i>9 569 683</i>	<i>10 216 105</i>	<i>8 995 456</i>	<i>9 002 092</i>	<i>10 500 000</i>	<i>10 000 000</i>	<i>26 574 614</i>	<i>135 278 648</i>
Personnel	7 640 815	7 967 308	8 087 609	8 193 759	7 975 592	8 189 305	8 354 640	8 246 119	8 128 587	9 000 000	8 500 000	10 464 651	100 748 385
Fonctionnement	729 614	2 318 635	2 361 758	1 488 422	1 287 178	1 156 925	1 593 873	475 010	592 836	1 000 000	1 000 000	13 294 935	27 299 186
Investissement	188 879	819 829	870 685	280 480	210 134	223 452	267 592	274 327	280 670	500 000	500 000	2 815 028	7 231 077
<i>Dépenses sur recettes fléchées</i>	<i>149 019</i>	<i>310 766</i>	<i>1 775 153</i>	<i>760 782</i>	<i>750 164</i>	<i>617 923</i>	<i>567 129</i>	<i>812 438</i>	<i>1 436 426</i>	<i>1 600 000</i>	<i>2 600 000</i>	<i>8 165 817</i>	<i>19 545 616</i>
Personnel	87 171	61 804	65 622	66 845	55 932	63 893	51 583	44 515	40 898	50 000	50 000	211 035	849 298
Fonctionnement	47 037	50 214	50 639	86 689	20 692	30 929	7 208	16 773	47 182	50 000	50 000	668 303	1 125 665
Investissement	14 811	198 748	1 658 893	607 248	673 540	523 101	508 338	751 150	1 348 345	1 500 000	2 500 000	7 286 480	17 570 653
<i>Opérations non budgétaires</i>	<i>0</i>	<i>106</i>	<i>0</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>106</i>	<i>318</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>545</i>
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Dépôts et cautionnements	0	106	0	15	0	0	0	106	318				545
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	<i>111 482</i>	<i>-30 178</i>	<i>-17 488</i>	<i>97 738</i>	<i>18 436</i>	<i>33 163</i>	<i>394 638</i>	<i>66 826</i>	<i>91 063</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-132 246</i>	<i>633 455</i>
TVA décaissée	5 726	24 833	55 937	24 176	14 785	8 136	16 826	16 022	10 464			293 110	470 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	7 600	12 000	11 200	6 800	7 600	7 600	4 000	1 200	0			105 455	163 455
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	98 156	-67 011	-84 625	66 778	-3 948	17 447	373 811	49 604	80 598			-530 811	0
TOTAL	8 619 809	11 386 467	13 077 718	10 821 196	10 241 505	10 220 789	11 177 871	9 874 826	10 529 899	12 100 000	12 600 000	34 608 185	155 458 264
SOLDE DU MOIS	17 476 594	-9 268 743	-11 701 314	15 383 517	-8 226 063	-8 905 684	27 012 090	-7 324 641	-9 621 897	7 336 998	-7 600 000	-8 399 294	-3 838 436
SOLDE CUMULE	34 339 801	25 071 058	13 369 745	28 753 261	20 527 198	11 621 514	38 633 604	31 308 964	21 687 067	29 024 065	21 424 065		

<i>dont trésorerie non fléchée</i>	-3 862 243
<i>dont trésorerie fléchée</i>	31 417
<i>dont trésorerie sur op. non bud.</i>	1 045
<i>dont opé. de TVA, sur tiers et non rapp.</i>	-8 655

TABLEAUX AGREGES DES OPERATIONS PLURIANNUELLES : DEPENSES ET RECETTES (pour vote)

DEPENSES	Dates opérations			Autorisations d'engagement						Crédits de paiement					Restes	
	début	fin	Montant de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Report ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N		CP ouverts < N	Conso CP < N	Report ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
AN17R001 - PROJET SEXIBAT PIMIT	01/10/2017	31/03/2022	289 440	86 287	86 287	0	203 154	203 154		66 950	66 950	0	222 490	222 490	0	0
AS18C001 - PROJ PROSPECTION GEOTHERMIQUE GEOSCIE	28/02/2018	27/02/2021	223 222	63 807	63 807	0	128 516	128 516		54 363	54 363	0	137 960	137 960	30 899	0
EN19C011 - CV CIFRE GRONDIN FRANCIS IRISSE	01/12/2018	01/12/2022	344 508	0	0	0	190 954	190 954		0	0	0	190 954	190 954	153 554	0
EP15R001 - PROJ EUROPEENS LIFE+ PETREL ENTROP	01/01/2015	31/07/2020	401 584	218 467	218 466	0	156 460	156 460		275 685	212 500	0	162 426	162 426	26 657	0
FC16R004 - MISE A NIV PLAT TECHN CYROI DET+PIMIT	21/06/2016	31/12/2019	3 158 331	2 502 839	2 485 934	0	650 031	650 031		2 244 149	2 244 148	0	891 817	891 817	22 366	0
FC17R003 - PROJET DIVINES PVBMT	01/04/2017	30/06/2020	410 677	182 076	204 433	0	138 721	138 721		182 074	204 433	0	138 719	138 719	67 524	2
FC17R008 - RENOVIRISK CP LACY	16/12/2016	30/07/2020	523 699	310 822	279 736	0	212 877	212 877		111 965	109 789	0	382 825	382 825	31 086	0
FC17R009 - RENOVIRISK C3 GEOSIENCE+LACY	25/11/2016	30/07/2020	920 580	394 192	394 188	0	487 963	487 963		291 488	291 488	0	587 017	587 017	38 429	3 647
FC17R010 - PROJET FLOR4G LACY+QALISUD	03/05/2017	15/03/2020	250 734	104 430	104 429	0	109 613	109 613		86 411	86 410	0	126 385	126 385	36 691	1 247
FC17R011 - PROJET GYSOMATE LE2P+QALISUD	01/06/2017	31/08/2020	636 522	328 088	327 254	0	308 434	308 434		356 005	318 690	0	280 518	280 518	834	36 481
FC17R012 - PROJET VECTOBIOIMES LE2P+PIMIT	20/07/2017	31/01/2021	677 836	66 463	63 610	0	351 858	351 858		44 472	41 620	0	365 046	365 046	262 368	8 802
FC17R013 - PROJET ECOSPIR PIMIT	20/07/2017	31/08/2020	650 648	147 838	142 409	0	315 627	315 627		83 002	83 002	0	370 873	370 873	192 612	4 161
FC17R014 - PROJET CARERC 2 LE2P	01/05/2017	31/03/2020	631 918	270 735	270 734	0	361 181	361 181		268 165	268 164	0	363 751	363 751	1	0
FC17R018 - SUPERCALCULATEUR DUN+ADMRECH	01/09/2016	30/09/2020	713 059	713 059	711 928	0	0	0		479 121	479 120	0	232 805	232 805	1 133	0
FC17R020 - PROJET BIOMARQUEURS DETROI	09/11/2017	31/01/2021	490 203	44 268	44 268	0	275 965	275 965		42 342	42 342	0	277 892	277 892	178 968	0
FC17R021 - PROJET ZIKALERT PIMIT	01/09/2017	31/01/2021	701 996	115 809	115 566	0	416 932	416 932		57 999	57 756	0	474 742	474 742	169 497	0
FC18R001 - PROJET EPBIO-01-2 PVBMT	01/01/2018	31/12/2020	285 757	133 220	133 220	0	100 447	100 447		133 220	133 220	0	100 447	100 447	52 089	0
FC18R004 - PROJ OCEAN METISS CRJ+ENTROP+ESDEV	01/02/2018	31/01/2020	519 125	125 691	125 691	0	376 790	376 790		121 393	121 393	0	381 088	381 088	16 644	0
FC18R005 - PROJET CALIBIOME ENTROP	01/05/2018	31/12/2020	323 979	26 261	26 261	0	216 614	216 614		8 346	8 346	0	234 530	234 530	81 103	0
FC18R009 - PROJET VIROPAM PIMIT	01/01/2018	31/03/2022	586 905	46 335	46 335	0	367 758	367 758		28 173	28 173	0	385 920	385 920	599 100	0
FC18R011 - PROJET COHORTE REUNION DETROI	30/05/2018	29/05/2020	698 500	5 369	5 369	0	94 031	94 031		5 369	5 369	0	94 031	94 031	100 606	0
FC18R012 - PROJET SYS PAC REVERS LE2P	01/01/2018	31/03/2021	576 746	294 871	294 871	0	181 270	181 270		38 680	38 680	0	437 460	437 460	183 904	0
FC18R013 - UV INDIEN LACY	15/11/2017	31/12/2021	403 883	82 737	82 737	0	137 243	137 243		0	0	0	219 980	219 980	71 566	0
FC18R016 - RENOVIRISK EROSION GEOSCIE	01/01/2018	30/06/2021	288 267	0	0	0	216 700	216 700		0	0	0	216 700	216 700	43 374	0
FC18R018 - PROJET IOS NET LE2P	21/12/2017	31/03/2022	288 056	0	0	0	244 681	244 681		0	0	0	244 681	244 681	250 950	0
FC18R020 - RENOVIRISK IMPACT CEMOI	01/01/2018	31/12/2020	446 220	0	0	0	195 270	195 270		0	0	0	195 270	195 270	346 346	0
FC18R021 - MCP IBAT MAT. A CHGMT DE PHASE PIMENT	17/12/2018	31/05/2022	739 141	0	0	0	392 796	392 796		0	0	0	392 796	392 796	202 242	0
FC18R022 - MICRO RESEAU MAFATE PIMENT	17/12/2018	30/06/2022	319 120	0	0	0	116 878	116 878		0	0	0	116 878	116 878	197 922	0
FC19R004 - ECOSYSTEMES MARINS ENTROP	01/04/2018	31/03/2022	288 267	0	0	0	90 345	90 345		0	0	0	90 345	90 345	497 602	0
FC19R006 - PROJET VIROPTERE PIMIT	19/09/2017	30/03/2022	681 998	0	0	0	184 396	184 396		0	0	0	184 396	184 396	127 568	0
FC19R008 - RENOVIRISK TRANSFERT OMNCG	01/07/2019	28/02/2022	524 130	0	0	0	396 562	396 562		0	0	0	396 562	396 562	425 640	0
FC19R009 - PROJET PHAR LCSNSA	01/01/2019	28/02/2022	645 767	0	0	0	220 126	220 126		0	0	0	220 126	220 126	302 824	0
FC19R012 - PROJET VAR2M	16/12/2016	31/01/2023	454 461	0	0	0	151 637	151 637		0	0	0	151 637	151 637	1 265	0
UE15R001 - PROJET TASCAR LCSNSA	01/01/2015	30/09/2019	450 000	242 626	242 626	0	206 109	206 109		234 214	234 214	0	214 522	214 522	425	0
UE16R004 - PROJET ERASMUS+ ICARE	01/09/2016	31/08/2019	365 142	144 961	144 535	0	220 181	220 181		105 875	105 874	0	258 842	258 842	199 635	0
UE19R001 - PROJET FORWARD ADMRECH	01/01/2019	31/12/2021	288 750	0	0	0	89 115	89 115		0	0	0	89 115	89 115	5 086 237	54 341
Total contrats de recherche			20 208 167	6 651 252	6 614 695	0	8 507 235	8 507 235		5 319 459	5 236 042	0	9 831 547	9 831 547		
Total contrats de formation continue			0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
EP16R006 - PROJET TREMPIN POST BAC	01/12/2016	30/12/2020	458 250	36 565	36 565	0	300 344	300 344		36 565	36 565	0	300 344	300 344	121 341	0
FC19R011 - PROJET UNIR RUNCO 3.0	01/02/2019	30/09/2021	998 236	0	0	0	998 236	998 236		0	0	0	299 471	299 471	0	698 765
UE18R002 - ERASMUS 2018-2019	01/06/2018	30/09/2019	851 680	440 459	440 459	0	411 221	411 221		355 732	355 732	0	495 948	495 948	0	0
UE19R003 - ERASMUS 2019-2020	01/06/2019	30/09/2020	833 062	0	0	0	312 706	312 706		0	0	0	312 706	312 706	520 356	0
UE19R004 - PROJET MIC 2019 ERASMUS +	01/08/2019	31/07/2022	951 631	0	0	0	200 000	200 000		0	0	0	200 000	200 000	751 631	0
Total contrats d'enseignement	01/06/2018	31/07/2020	4 092 859	477 024	477 024	0	2 222 507	2 222 507		392 297	392 297	0	1 608 469	1 608 469	1 393 328	698 765
FC16R001 - CPER14 UFR SANTE	01/01/2016	31/12/2021	22 210 000	16 845 722	16 845 721	0	711 269	711 269		1 967 580	1 611 085	0	8 750 000	8 750 000	4 653 010	7 195 906
FC16R001 - CCT UFR SANTE PHASE 2 EQUIP. SPEC.	01/01/2016	31/12/2021	1 065 516	0	0	0	1 065 516	1 065 516		0	0	0	213 000	213 000	0	852 516
FC16R001 - CCT UFR SANTE PHASE 2	21/09/2019	31/12/2021	7 000 000	0	0	0	5 500 000	5 500 000		0	0	0	1 000 000	1 000 000	1 500 000	4 500 000
FC16R002 - CPER14 ESROI	01/01/2016	31/12/2021	15 782 450	12 816 072	12 816 071	0	462 818	462 818		2 719 734	2 957 062	0	6 550 000	6 550 000	2 503 561	3 771 827
Total programmes pluriannuels d'investissement			46 057 966	29 661 794	29 661 792	0	7 739 603	7 739 603		4 687 214	4 568 146	0	16 513 000	16 513 000	8 656 571	16 320 249
Total			70 359 992	36 730 070	36 753 511	0	18 469 345	18 465 815		10 899 070	10 196 485	0	27 953 016	27 953 016	15 136 135	17 073 355
Sa total personnel			7 353 230	1 561 730	1 565 894	0	3 581 303	3 581 303		1 561 724	1 565 894	0	3 581 303	3 581 303	2 206 033	0
Sa total fonctionnement			9 917 049	1 778 637	1 764 371	0	5 226 828	5 226 828		1 256 257	1 153 359	0	5 155 835	5 155 835	2 932 085	0
Sa total investissement			51 780 175	33 390 968	33 369 482	0	9 661 215	9 661 215		7 581 088	7 477 232	0	19 215 879	19 215 879	9 998 018	0

TABLEAUX AGREGES DES OPERATIONS PLURIANNUELLES : DEPENSES ET RECETTES (pour vote)

RECETTES	Dates opérations		Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
	début	fin			Montant	Encassements < N	Encassements prévus N	Restes à encaisser > N
			(1)	(14)=1-15	(15)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
AN17R001 - PROJET SEXIBAT PIMIT	01/10/2017	31/03/2022	289 440		289 440	115 776	0	173 664
AS18C001 - PROJ PROSPECTION GEOTHERMIQUE GEOSCIE	28/02/2018	27/02/2021	223 222		223 222	111 804	58 825	52 593
EN19C011 - CV CIFRE GRONDIN FRANCIS IRISSÉ	01/12/2018	01/12/2022	344 508		344 508	0	17 225	327 283
EP15R001 - PROJ EUROPEENS LIFE+ PETREL ENTROPI	01/01/2015	31/07/2020	401 584		401 584	160 552	0	241 032
FC16R004 - MISE A NIV PLAT TECHN CYROI DET+PIMIT	21/06/2016	31/12/2019	3 158 331		3 158 331	0	0	3 158 331
FC17R003 - PROJET DIVINES PVBMIT	01/04/2017	30/06/2020	410 677		410 677	8 037	0	402 641
FC17R008 - RENOVIRISK CP LACY	16/12/2016	30/07/2020	523 699		523 699	7 855	56 061	459 783
FC17R009 - RENOVIRISK C3 GEOSIENCE+LACY	25/11/2016	30/07/2020	920 580		920 580	13 816	0	906 765
FC17R010 - PROJET FLOH4G LACY+OALISUD	03/05/2017	15/03/2020	250 734		250 734	5 177	0	245 557
FC17R011 - PROJET GYSOMATE LE2P+OALISUD	01/06/2017	31/08/2020	636 522		636 522	13 612	158 912	463 998
FC17R012 - PROJET VECTOBIOEMES LE2P+PIMIT	20/07/2017	31/01/2021	677 836		677 836	10 168	0	667 668
FC17R013 - PROJET ECOSPIR PIMIT	20/07/2017	31/08/2020	650 648		650 648	9 760	0	640 888
FC17R014 - PROJET CARERC 2 LE2P	01/05/2017	31/03/2020	631 916		631 916	168 768	0	463 149
FC17R018 - SUPERCALCULATEUR DUN+ADMRECH	01/09/2016	30/09/2020	713 059		713 059	113 184	0	599 875
FC17R020 - PROJET BIOMARQUEURS DETROI	09/11/2017	31/01/2021	499 202		499 202	0	0	499 202
FC17R021 - PROJET ZIKALERT PIMIT	01/09/2017	31/01/2021	701 996		701 996	0	0	701 996
FC18R001 - PROJET EPBIO-OI-2 PVBMIT	01/01/2018	31/12/2020	285 757		285 757	0	0	285 757
FC18R004 - PROJ OCEAN METISS CRJ+ENTROPI+ESDEV	01/02/2018	31/01/2020	519 125		519 125	186 453	0	332 672
FC18R005 - PROJET CALIBIOME ENTROPI	01/05/2018	31/12/2020	323 979		323 979	6 480	0	317 499
FC18R009 - PROJET VIROPAM PIMIT	01/01/2018	31/03/2022	586 905		586 905	0	0	586 905
FC18R011 - PROJET COHORTE REUNION DETROI	30/05/2018	29/05/2020	698 500		698 500	0	0	698 500
FC18R012 - PROJET SYS PAC REVERS LE2P	01/01/2018	31/03/2021	576 746		576 746	0	0	576 746
FC18R013 - UV INDIEN LACY	15/11/2017	31/12/2021	403 883		403 883	0	0	403 883
FC18R016 - RENOVIRISK EROSION GEOSCIE	01/01/2018	30/06/2021	288 267		288 267	0	0	288 267
FC18R018 - PROJET IOS NET LE2P	21/12/2017	31/03/2022	288 056		288 056	0	0	288 056
FC18R020 - RENOVIRISK IMPACT CEMOI	01/01/2018	31/12/2020	446 220		446 220	0	0	446 220
FC18R021 - MCP IBAT MAT. A CHGMT DE PHASE PIMENT	17/12/2018	31/05/2022	739 141		739 141	0	0	739 141
FC18R022 - MICRO RESEAU MAFATE PIMENT	17/12/2018	30/06/2022	319 120		319 120	0	0	319 120
FC19R004 - ECOSYSTEMES MARINS ENTROPI	01/04/2018	31/03/2022	288 267		288 267	0	2 957	285 309
FC19R006 - PROJET VIROPTERE PIMIT	19/09/2017	30/03/2022	681 998		681 998	0	0	681 998
FC19R008 - RENOVIRISK TRANSFERT OMNCG	01/07/2019	28/02/2022	524 130		524 130	0	0	524 130
FC19R009 - PROJET PHAR LCSNSA	01/01/2019	28/02/2022	645 767		645 767	0	0	645 767
FC19R012 - PROJET VAR2M	16/12/2016	31/01/2023	454 461		454 461	0	0	454 461
UE15R001 - PROJET TASCAR LCSNSA	01/01/2015	30/09/2019	450 000		450 000	66 151	140 000	243 849
UE16R004 - PROJET ERASMUS+ ICARE	01/09/2016	31/08/2019	365 142		365 142	292 114	0	73 028
UE19R001 - PROJET FORWARD ADMRECH	01/01/2019	31/12/2021	288 750		288 750	0	189 740	99 010
Total contrats de recherche			20 208 167	0	20 208 167	1 289 705	623 719	18 294 742
Total contrats de formation continue			0	0	0	0	0	0
EP16R006 - PROJET TREMPLIN POST BAC	01/12/2016	30/12/2020	458 250		458 250	0	208 737	249 513
FC19R011 - PROJET UNR RUNCO 3.0	01/02/2019	30/09/2021	998 236	50 000	948 236	0	0	948 236
UE18R002 - ERASMUS 2018-2019	01/06/2018	30/09/2019	851 680		851 680	681 344	0	170 336
UE19R003 - ERASMUS 2019-2020	01/06/2019	30/09/2020	833 062		833 062	0	666 450	166 612
UE19R004 - PROJET MIC 2019 ERASMUS +	01/08/2019	31/07/2022	951 631		951 631	0	761 305	190 326
Total contrats d'enseignement			4 092 859	50 000	4 042 859	681 344	1 636 492	1 725 023
FC16R001 - CPER14 UFR SANTE	01/01/2016	31/12/2021	22 210 000		22 210 000	2 017 243	1 843 200	18 349 557
FC16R001 - CCT UFR SANTE PHASE 2 EQUIP. SPEC.		31/12/2021	1 065 516	165 000	900 516		0	900 516
FC16R001 - CCT UFR SANTE PHASE 2	21/09/2019	31/12/2021	7 000 000		7 000 000		0	7 000 000
FC16R002 - CPER14 ESIROI	01/01/2016	31/12/2021	15 782 450		15 782 450	3 621 692	1 141 165	11 019 594
Total programmes pluriannuels d'investissement			46 057 966	165 000	45 892 966	5 638 934	2 984 365	37 269 967
Total			70 358 992	215 000	70 143 992	7 609 984	5 244 575	57 289 433

TABLEAUX DETAILLES DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION (pour information)

PREVISIONS DE DEPENSES	PREVISION PLURIANNUELLE		PREVISION EXERCICE N (BI + BR)										PREVISION EXERCICES N+1 ET SUIVANTS					
	Nature	Montant de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (5) + (4)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Contrats de recherche	Personnel	7 400 096	1 525 166	1 525 166		3 316 006	3 316 006	1 525 160	1 525 160		3 316 006	3 316 006	1 916 571	1 916 571	651 353	651 353		
	Fonctionnement et intervention	7 077 751	1 338 178	1 338 178		3 335 966	3 335 966	836 816	836 816		3 979 433	3 979 433	1 824 582	1 822 497	579 023	439 003		
	Investissement	5 661 318	3 727 815	3 727 815		1 862 078	1 862 078	2 892 416	2 892 416		2 729 118	2 729 118	50 610	50 610	20 815	20 815		
Total contrats de recherche		20 140 167	6 591 159	6 591 159	0	8 514 054	8 514 054	5 254 394	5 254 394	0	10 024 559	10 024 559	3 791 783	3 789 678	1 251 191	1 111 171	0	0
Total contrats de formation continue		0	0	0							0	0	0	0		0	0	0
Contrats d'enseignement	Personnel	301 859	36 565	36 565		265 294	265 294	36 565	36 565		265 294	265 294						
	Fonctionnement et intervention	3 866 220	440 459	440 459		1 832 433	1 832 433	355 732	355 732		1 305 741	1 305 741	893 328	1 305 056	500 000	649 691		
	Investissement	124 780	0	0		124 780	124 780	0	0		37 434	37 434	0	62 390	0	24 956		
Total contrats d'enseignement		4 092 859	477 024	477 024	0	2 222 507	2 222 507	392 297	392 297	0	1 608 469	1 608 469	893 328	1 367 446	500 000	674 647	0	0
Programmes pluriannuels d'investissement	Investissement	46 057 966	29 661 794	29 661 794		7 739 603	7 739 603	4 687 314	4 687 314		16 513 000	16 513 000	8 491 300	20 712 421	165 269	4 163 597		
Total programmes pluriannuels d'investissement		46 057 966	29 661 794	29 661 794	0	7 739 603	7 739 603	4 687 314	4 687 314	0	16 513 000	16 513 000	8 491 300	20 712 421	165 269	4 163 597	0	0
Total		70 298 992	36 729 977	36 729 977	0	18 476 164	18 476 164	10 334 004	10 334 004	0	28 146 028	28 146 028	13 176 391	25 869 544	1 916 460	5 949 416	0	0

PREVISIONS DE RECETTES	PREVISION PLURIANNUELLE		PREVISION EXERCICE N (BI + BR)	
	Nature	Montant de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévu en N
		(1)	(2)	(3)
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	197 204	194 247	2 957
	Autres financements publics	19 313 233	983 655	12 291 136
	Autres financements	637 730	111 804	341 473
Total contrats de recherche		20 148 167	1 289 705	12 635 566
Total contrats de formation continue		0	0	0
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat			
	Autres financements publics	4 092 859	681 344	1 427 754
	Autres financements			
Total contrats d'enseignement		4 092 859	681 344	1 427 754
Programmes pluriannuels d'investissement	Financement de l'Etat	5 192 514	3 915 307	1 277 207
	Autres financements publics	40 700 452	1 716 128	11 166 266
	Autres financements			
Total programmes pluriannuels d'investissement		46 057 966	5 631 434	12 443 473
Total		70 298 992	7 602 484	26 506 794

PREVISION EXERCICES N+1 ET SUIVANTS		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
(12)	(13)	(14)
3 873 476	2 164 966	
109 298	75 155	
3 982 774	2 240 121	0
0	0	
1 367 446	616 315	
1 367 446	616 315	0
15 883 824	9 934 234	2 000 000
15 883 824	9 934 234	2 000 000
21 234 044	12 790 670	2 000 000

TABLEAU DE SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE (pour information)

		CF 2018	BI 2019	var.	BR1 2019	var.	BR2 2019
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	10 217 495	27 528 332	9 234 063	36 762 396	0	36 762 396
	2 Niveau initial du fonds de roulement	13 386 179	11 458 523	3 893 913	15 352 436	0	15 352 436
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement (=2-4)	-4 496 230	-2 436 610	925 840	-1 510 770	0	-1 510 770
	4 Niveau initial de la trésorerie	17 882 409	13 895 133	2 968 073	16 863 206	0	16 863 206
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-567 184	-197 554	-992 166	-1 189 719	0	-1 189 719
Flux de l'année	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (=4-4a)	18 449 592	14 092 686	3 960 239	18 052 925	0	18 052 925
	5 Autorisations d'engagement	143 065 645	133 004 388	5 063 310	138 067 699	3 198 205	141 265 904
	6 Résultat patrimonial	770 006	109 315	0	109 315	-800 000	-690 685
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	1 826 769	1 909 315	0	1 909 315	-800 000	1 109 315
	8 Variation du fonds de roulement	1 966 257	-929 047	-120 000	-1 049 047	-800 000	-1 849 047
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	0	0		0		0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	0	0		0		0
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	1 753 130	3 117 684		275 874		1 981 779
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	213 127	-4 046 731	2 721 811	-1 324 920	-2 505 906	-3 830 826
	12.a Recettes budgétaires	116 733 872	142 775 131	9 768 647	152 543 778	-1 550 340	150 993 438
	12.b Crédits de paiement ouverts	116 520 745	146 821 863	7 046 836	153 868 699	955 566	154 824 264
	13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	1 232 330	0		8 655		7 610
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-1 019 203	-4 046 731	2 713 156	-1 333 575	-2 504 861	-3 838 436
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-622 535	-3 225 331	2 525 612	-699 719	731 137	31 417
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-396 667	-821 400	187 544	-633 856	-3 237 042	-3 870 898
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	2 985 460	3 117 684	-2 833 156	284 529	1 704 861	1 989 389
Stocks finaux	16 Restes à payer (=5-12b)	26 544 900	-13 817 474	-1 983 525	-15 801 000	2 242 639	-13 558 360
	17 Niveau final de restes à payer (=1+16)	36 762 396	13 710 858	7 250 538	20 961 396	2 242 639	23 204 035
	18 Niveau final du fonds de roulement (=2+8)	15 352 436	10 529 476	3 773 913	14 303 389	-800 000	13 503 389
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement (=18-20)	-1 510 770	681 075	-1 907 316	-1 226 241	1 704 861	478 619
	20 Niveau final de la trésorerie (=4+14)	16 863 206	9 848 401	5 681 229	15 529 631	-2 504 861	13 024 770
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-1 189 719	-3 422 885	1 533 446	-1 889 438	731 137	-1 158 302
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	18 052 925	13 271 286	4 147 783	17 419 069	-3 237 042	14 182 027

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

BUDGET RECTIFICATIF 2019 N°2

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 07/11/2019

Note de présentation

TABLE DES MATIERES

TABLE DES MATIERES.....	2
INTRODUCTION.....	3
PRESENTATION GENERALE DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES.....	5
AUTORISATIONS BUDGETAIRES.....	6
A - Les reports de crédits sur flux de dépenses (restant à décaisser) et de recettes (restant à encaisser) se poursuivant en 2019.....	6
B - Actualisation et ajustement des autorisations budgétaires.....	6
SOLDE BUDGETAIRE.....	8
L'EQUILIBRE FINANCIER.....	9
LA TRESORERIE.....	9
SOUTENABILITE BUDGETAIRE.....	9
SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE.....	11

Lexique :

*BI : Budget initial**BR : Budget rectificatif**GBCP : décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique**AE : Autorisations d'engagement**CP : Crédits de paiement**AR : Autorisations de recettes**RE : Recettes encaissables**SCSP : Subvention pour charges de service public*

INTRODUCTION

Le présent budget rectificatif est le deuxième de l'exercice 2019. Il vient actualiser le budget rectificatif N°1 2019 voté en Conseil d'Administration le 7 mars 2019.

Il s'inscrit dans une trajectoire classique en termes d'opérations et d'actualisation en cours d'exercice.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, l'établissement présente un résultat bénéficiaire s'élevant à 0,7 M€, contre un bénéfice de 2,6 M€ pour l'exercice précédent, soit en diminution de 1,9 M€.

Le fonds de roulement est en augmentation (+1,2 M€) et atteint 15,3 M€ au 31/12/2018. Il représente l'équivalent de 50 jours de dépenses courantes (personnel et fonctionnement).

Malgré un besoin en fonds de roulement négatif, la trésorerie diminue de 1 M€ mais se maintient à un niveau élevé s'élevant à 16,8 M€ au 31/12/2018.

Le budget rectificatif 2019 N°2 a pour objectif, l'enregistrement de plusieurs opérations.

> Opérations pluriannuelles se poursuivant

Le BR1 avait déjà intégré les reports sur conventions (articles 184 et 185 du décret GBCP) qui n'ont pu faire l'objet d'une déprogrammation 2018 et d'une reprogrammation 2019.

L'ensemble des opérations pluriannuelles (ouvertes sur l'exercice et antérieurement) fait l'objet d'un suivi régulier pour lesquels sont comptabilisées en cours d'année des écritures de déprogrammation (depuis N vers N+1 et suivantes) et de reprogrammation (depuis N+1 et suivantes vers N).

Le dernier budget rectificatif de l'année, concomitant au budget initial N+1 (présentation au CA de décembre 2019), intégrera les dernières écritures de déprogrammation/reprogrammation (depuis N vers N+1) afin que les crédits sur les opérations se poursuivant en 2020 puissent être exécutés dès le début d'année prochaine.

> Flux de trésorerie relatifs aux dépenses engagées et recettes titrées

Ce deuxième BR intègre les reports (articles 184 et 185 du décret GBCP) en crédits de paiements et recettes à encaisser, relevant d'une part des dépenses engagées sur exercices précédents (avec ou sans service fait) dont le décaissement est intervenu en 2019 (ainsi que les décaissements prévisionnels d'ici la fin d'année) et d'autre part les recettes titrées sur exercices précédents dont l'encaissement est intervenu en 2019 (ainsi que les encaissements prévisionnels d'ici la fin d'année).

> Actualisation/ajustement des enveloppes budgétaires

Ce BR ne comprend pas de crédits nouveaux en recettes comme en dépenses, hormis pour l'opération suivante :

- Construction de l'UFR SANTE : validation/mise en œuvre de la phase 2, portant le montant total de l'opération à 30 M€ soit 8 M€ de plus (dont 1 M€ au titre d'équipements spécialisés)

Par ailleurs, il a également été intégré dans ce budget rectificatif un réajustement des enveloppes techniques (changements de masse, crédits à ouvrir sur recettes affectées).

> Délégations au président et décisions budgétaires modificatives

Depuis le précédent budget rectificatif voté (BR1), sept décisions budgétaires modificatives ont été prises dans le cadre des délégations du CA au Président, accordées le 13/12/2018.

Elles ont toutes été présentées pour information, au CA du 04 juillet 2019 et sont intégrées dans le budget actualisé de l'établissement.

> Ajustement du résultat comptable au regard des prévisions actualisées d'exécution de masse salariale en dépenses et en recettes

Ce BR comprend les mouvements de crédits se détaillant comme suit :

- DEPENSES : +3 198 K€ d'AE nouvelles ; +956 K€ de CP nouveaux ;
- RECETTES : -1 550 K€ en RE ;

et présente ainsi un solde budgétaire déficitaire de 2 506 K€.

Le budget de l'établissement (BI + BR1 + BR2) se décompose désormais comme suit :

- DEPENSES : 141 266 K€ d'AE ; 154 824 K€ de CP ;
- RECETTES : 150 993 K€ de RE ;

et présente ainsi un solde budgétaire déficitaire de -3 831 K€ (contre -1 325 K€ au BR1).

Ce budget rectificatif ajuste ainsi la situation patrimoniale prévisionnelle et l'évolution des indicateurs financiers comme suit :

- le résultat comptable s'élèverait à - 691 K€ (soit une dégradation de 800 K€) ;
- la capacité d'autofinancement s'élèverait à + 1 109 K€ (même diminution) ;
- le fonds de roulement s'établirait à 13 503 K€ ; ce niveau représenterait l'équivalent de 39 jours de dépenses courantes en personnel et fonctionnement (contre 42 jours au BR1).

Le **budget rectificatif n°2** soumis du Conseil d'administration comprend les tableaux suivants **pour vote** :

- le tableau des autorisations d'emplois ;
- le tableau des autorisations budgétaires ;
- le tableau d'équilibre financier ;
- la situation patrimoniale (résultat prévisionnel) ;
- le tableau agrégé des opérations pluriannuelles en dépenses et en recettes.

Le budget comprend également des tableaux soumis au conseil d'administration **pour information** :

- le tableau des dépenses par destination et des recettes par origine ;
- le tableau des opérations liées aux recettes fléchées ;
- le tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation ;
- le plan de trésorerie ;
- le tableau de synthèse budgétaire et comptable.

le Plan Pluriannuel d'Investissement est sans changement par rapport au PPI présenté au Budget Initial

PRESENTATION GENERALE DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

BUDGET INITIAL							
DEPENSES				RECETTES			
	AE	CP	diff.	AR	RE	diff.	
Personnel	101 486	101 486	0	127 572	127 573	-1	Globalisées
Fonctionnement	22 915	23 134	-219	15 213	15 202	11	Flechées
Investissement	8 603	22 201	-13 598				
Sous-total	133 004	146 821	-13 817	142 785	142 775	10	Sous-total
Solde budgétaire BI			-4 046				

BR1							
DEPENSES				RECETTES			
	AE	CP	diff.	AR	RE	diff.	
Personnel	1 426	1 426	0	3 252	5 177	-1 925	Globalisées
Fonctionnement	2 274	3 072	-798	4 490	4 592	-102	Flechées
Investissement	1 363	2 548	-1 185				
Sous-total	5 063	7 046	-1 983	7 742	9 769	-2 027	Sous-total
Solde budgétaire BR1 seul			2 723				

BR2							
DEPENSES				RECETTES			
	AE	CP	diff.	AR	RE	diff.	
Personnel	-1 315	-1 315	0		-1 333	1 333	Globalisées
Fonctionnement	-256	2 218	-2 474		-217	217	Flechées
Investissement	4 768	52	4 716				
Sous-total	3 197	955	2 242	0	-1 549	1 550	Sous-total
Solde budgétaire BR2 seul			-2 506				

BUDGET ACTUALISE							
DEPENSES				RECETTES			
	AE	CP	diff.	AR	RE	diff.	
Personnel	101 597	101 597	0	130 824	131 417	-593	Globalisées
Investissement	24 933	28 424	-3 491	19 703	19 577	126	Flechées
Investissement	14 734	24 801	-10 067	0	0		
Sous-total	141 264	154 822	-13 558	150 527	150 994	-467	Sous-total
Solde budgétaire CUMUL			-3 830				

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

A - Les reports de crédits sur flux de dépenses (restant à décaisser) et de recettes (restant à encaisser) se poursuivant en 2019

Les opérations de reports de crédits de paiements et de crédit recettes à encaisser peuvent être effectuées soit dès le début d'année ou bien en cours d'année. Cela se matérialise par une augmentation des crédits budgétaires (dépenses et recettes) à présenter/intégrer lors du budget initial au plus tôt ou lors d'un budget rectificatif. Cette opération présente peu d'impact comptable (éventuellement en charges la part des engagements sans service fait à la clôture N-1) et éventuellement un fort impact budgétaire (variation de trésorerie liée à la variation du besoin en fonds de roulement.)

Conformément à la réglementation (articles 184 et 185 du décret GBCP), les écritures de report des crédits non consommés doivent faire l'objet d'un budget rectificatif.

Pour le présent BR, l'intégration de ces reports présente les impacts suivants :

- Comptabilité patrimoniale : le résultat comptable est à priori nul (éventuellement en charges la part des engagements sans service fait à la clôture N-1). En revanche le bilan est impacté au titre de la variation du BFR (paiement des dettes, recouvrement des créances) ;
- Comptabilité budgétaire : le solde budgétaire pour ces opérations dont la projection est difficile à déterminer est évaluée aujourd'hui à -2 110 K€ (diminution de la trésorerie).

	CP uniquement
Dépenses en fonctionnement	3 154 406
Dépenses en investissement	933 528
Recettes	1 977 926
Total net	-2 110 008

B - Actualisation et ajustement des autorisations budgétaires

A noter que ce budget rectificatif intègre un réajustement des enveloppes techniques (changements de masse, crédits à ouvrir sur recettes affectées) portant sur les trois enveloppes de dépenses (personnel, fonctionnement et investissement).

Les mouvements de crédits s'y rattachant (hausse ou diminution) ne font pas l'objet de développement dans les paragraphes suivants car ils ne présentent aucun impact en trésorerie ou en comptabilité générale.

1) Ajustement du tableau d'emplois :

Le tableau des autorisations d'emplois du BR2 a été actualisé au niveau de la répartition des emplois BIATSS depuis l'effectif permanent (titulaires-CDI) -12 vers l'effectif non permanent +12.

2) Ajustements sur enveloppe personnel

Sans objet.

3) Ajustements sur enveloppe de fonctionnement et d'investissement :

L'inscription de nouveaux crédits concerne exclusivement la programmation de la tranche 2019 sur les nouvelles opérations pluriannuelles (recettes affectées) suivantes :

- Construction de l'UFR SANTE : validation/mise en œuvre de la phase 2, portant le montant total de l'opération à 30 M€ soit 8 M€ de plus (dont 1 M€ au titre d'équipements spécialisés)

4) Délégations au président et décisions budgétaires modificatives

Pour rappel, décisions budgétaires modificatives présentées pour information, au CA du 04 juillet 2019 intégrées dans ce budget rectificatif.

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 1		DBM n° 1	Après DBM n° 1	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	0	500 000		0	500 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	0	2 000 000	48 824	48 824	1 951 176

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 2		DBM n° 2	Après DBM n° 2	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	0	500 000		0	500 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	48 824	1 951 176	75 473	124 297	1 875 703

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 3		DBM n° 3	Après DBM n° 3	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	0	500 000		0	500 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	124 297	1 875 703	23 000	147 297	1 852 703

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 4		DBM n° 4	Après DBM n° 4	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	0	500 000	200 000	200 000	300 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	147 297	1 852 703		147 297	1 852 703

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 5		DBM n° 5	Après DBM n° 5	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	200 000	300 000	40 000	240 000	260 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	147 297	1 852 703		147 297	1 852 703

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 6		DBM n° 6	Après DBM n° 6	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	240 000	260 000		240 000	260 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	147 297	1 852 703	86 900	234 197	1 765 803

Type de modification	Plafonds	Avant DBM N° 7		DBM n° 7	Après DBM n° 7	
		Total DBM	Reste		Total DBM	Reste
Diminution du fonds de roulement	65 935	0	65 935		0	65 935
Virement de crédit depuis l'enveloppe du personnel	500 000	240 000	260 000	35 000	275 000	225 000
Ouverture des crédits pour recettes nouvelles	2 000 000	234 197	1 765 803		234 197	1 765 803

5) Recettes nouvelles

Sans objet.

SOLDE BUDGETAIRE

L'ensemble de ces opérations (crédits de paiement et prévisions de recettes) présentent un solde budgétaire déficitaire de 2 507 K€ portant le solde budgétaire prévisionnel pour l'exercice 2019 à un montant déficitaire à 3 831 K€.

Pour rappel, le solde budgétaire prévisionnel correspond à un excédent des encaissements sur les décaissements. En mode GBCP, une dépense est budgétaire au moment du décaissement (et non au moment de l'engagement). Une recette est budgétaire au moment de l'encaissement (rapprochement avec la facture et non au moment de l'émission de la facture).

La formation de ce solde, avec la déclinaison par origine de financement des dépenses a ainsi évolué :

BUDGET INITIAL	ACTIVITES FINANCEES PAR						TOTAL GENERAL
	Recettes à caractère général	Recettes propres	Recettes affectées	Diminution FDR	Flux antérieurs hors RA	Enveloppes tech. (chgt masse + à ouvrir)	
Dépenses (CP)	104 579	7 336	32 477	929		1 500	146 821
Recettes (RE)	104 579	7 336	29 360	0		1 500	142 775
Solde budgétaire	0	0	-3 117	-929		0	-4 046
BR1	ACTIVITES FINANCEES PAR						TOTAL GENERAL
	Recettes à caractère général	Recettes propres	Recettes affectées	Diminution FDR	Flux antérieurs hors RA	Enveloppes techniques (chgt masse + à ouvrir)	
Dépenses (CP)	0	0	6 926	120		0	7 046
Recettes (RE)	0	0	9 768	0		0	9 768
Solde budgétaire	0	0	2 842	-120		0	2 722
BR2	ACTIVITES FINANCEES PAR						TOTAL GENERAL
	Recettes à caractère général	Recettes propres	Recettes affectées	Diminution FDR	Flux antérieurs hors RA	Enveloppes techniques (chgt masse + à ouvrir)	
Dépenses (CP)	0		-2 131		4 088	-1 000	957
Recettes (RE)	0		-2 528		1 978	-1 000	-1 550
Solde budgétaire	0	0	-397	0	-2 110	0	-2 507
BUDGET ACTUALISE	ACTIVITES FINANCEES PAR						TOTAL GENERAL
	Recettes à caractère général	Recettes propres	Recettes affectées	Diminution FDR	Flux antérieurs	Enveloppes techniques (chgt masse + à ouvrir)	
Dépenses (CP)	104 579	7 336	37 272	1 049	4 088	500	154 824
Recettes (RE)	104 579	7 336	36 600	0	1 978	500	150 993
Solde budgétaire	0	0	-672	-1 049	-2 110	0	-3 831

L'EQUILIBRE FINANCIER

Cf. Tableaux de l'équilibre financier au titre des budgets, initial et rectificatifs 1.

L'équilibre financier est un élément important de la soutenabilité du budget.

La variation prévisionnelle de trésorerie, actualisée par le présent budget rectificatif, présente une dégradation de 2,5 M€ provenant uniquement du solde budgétaire déficitaire (2,5 M€).

Les opérations non budgétaires telles que les opérations pour compte de tiers n'ont que très peu d'impact sur l'équilibre financier de l'établissement. Leur niveau de flux est faible (environ 0,6 M€). Pour information, il s'agit des opérations liées à la TVA, et aux bourses AMI.

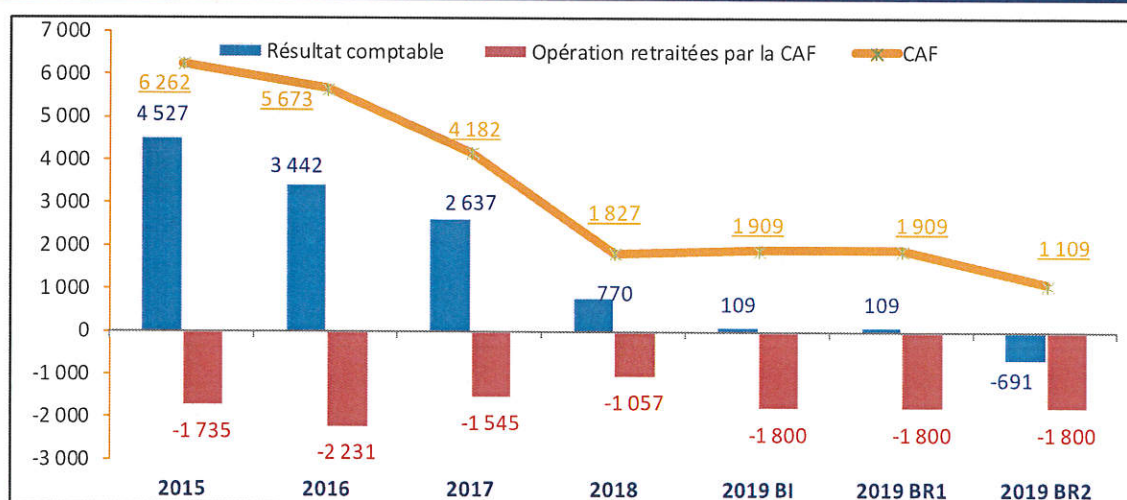
LA TRESORERIE

Au titre des opérations de ce seul budget rectificatif, la variation de trésorerie se trouve dégradée portant le niveau de trésorerie prévisionnel pour fin 2019 à 13 M€ soit 37 jours de dépenses de fonctionnement décaissables.

SOUTENABILITE BUDGETAIRE

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un déficit de 691 K€, soit en dégradation de 800 K€ par rapport au BR1.

Evolution des indicateurs financiers (RTAT, CAF)



Les éléments connus à ce jour (présentant un caractère certain ou probable), ayant un impact sur les résultats comptables prévisionnels pris en compte dans ce BR (résultat, CAF, variation du fonds de roulement, variation de la trésorerie) sont les suivants :

- **Taux d'exécution** : (1) prévision d'exécution des dépenses à caractère général (hors dépenses sur recettes propres et recettes affectées) de 100%. (2) prévision d'exécution des recettes à caractère général de 100%.

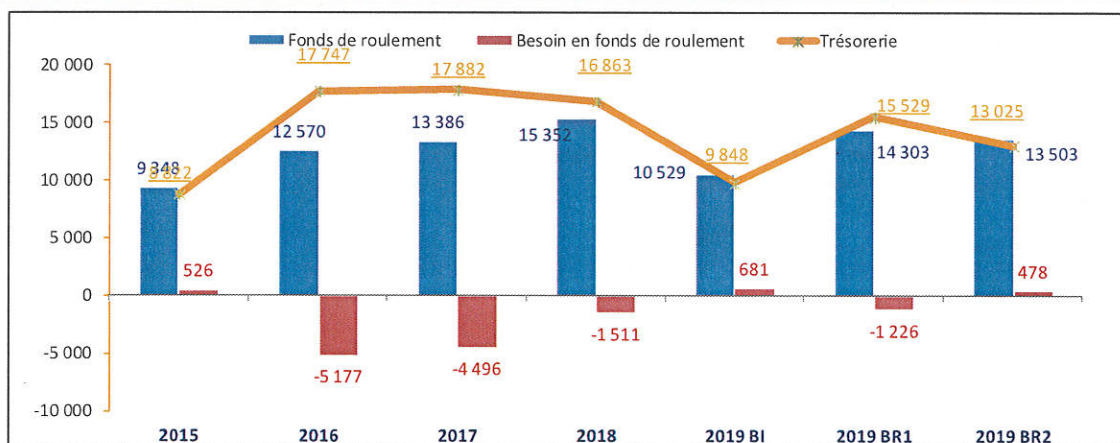
Ces hypothèses pourront faire l'objet d'une révision lors du dernier BR de l'exercice. Dans le cas où le taux d'exécution des dépenses de 2019 suit la tendance et reproduit de celui de 2018 (95%) cela impactera le résultat prévisionnel à la hausse d'environ 500 K€ → A suivre au prochain BR

- **Charges de personnel (hors RP et RA)** : le montant prévisionnel actualisé de ces dépenses est supérieur aux estimations initiales, sans contrepartie en produits de fonctionnement. Cela s'explique par la non compensation du GVT en 2019, tel que constaté dans la dernière notification de SCSP et confirmé par le ministère. A noter que les recettes nouvelles liées à la loi ORE (675 K€ en 2019), si elles ont permis d'ajuster les prévisions de recettes de SCSP inscrites au BI ont été affectées à des dépenses nouvelles validées lors du CA du 7 juin 2019.

Après retraitement des opérations non budgétaires d'amortissement des immobilisations et de reprise des subventions d'investissement, l'établissement dégage une capacité d'autofinancement prévisionnelle de 1 109 K€, soit en dégradation de 800 K€ par rapport au BR1.

Compte tenu du montant prévisionnel des investissements et du montant prévisionnel des recettes (recettes prévisionnelles encaissées), l'exercice 2019 se solderait par une diminution du fonds de roulement de 1 849 K€, contre 1 049 K€ au BR1. La variation provient uniquement de l'évolution des charges d'exploitation (cf. développements relatifs au résultat comptable).

Evolution des indicateurs financiers (FDR, BFR, TRESO)



L'Université de La Réunion présenterait à la clôture de l'exercice 2019 un solde de trésorerie ajusté à 13 025 K€, couvrant ainsi 37 jours de fonctionnement courant (base dépenses 2019 d'exploitation fonctionnement et personnel).

SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

Cf. Tableau de synthèse budgétaire et comptable présentant l'articulation entre la comptabilité budgétaire et la comptabilité générale (T10)

Agrégats de la comptabilité générale

Les éléments concernés dans ce tableau (fonds de roulement, besoin en fonds de roulement, trésorerie, résultat comptable, CAF) ont fait l'objet de développements dans les paragraphes précédents.

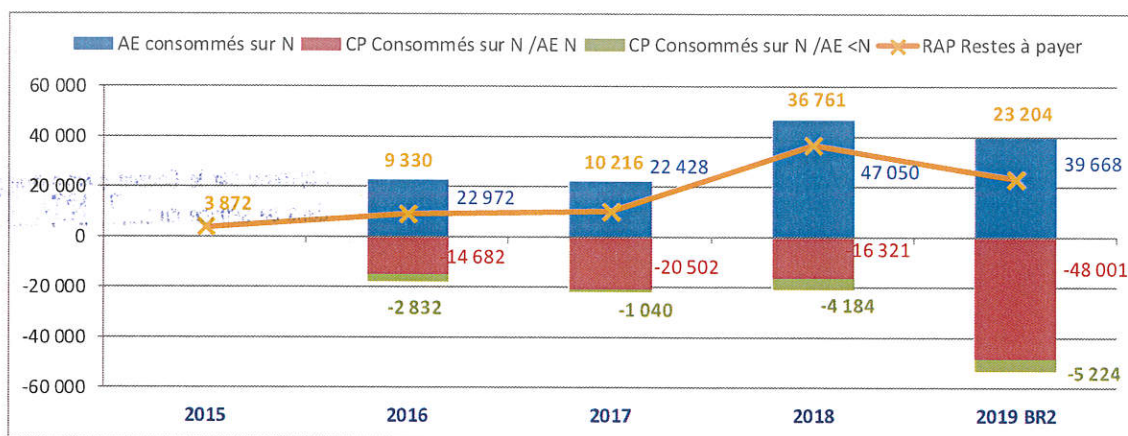
Agrégats de la comptabilité budgétaire

Les éléments concernés dans ce tableau sont le solde budgétaire, point développé dans un paragraphe précédent, et les restes à payer.

Les restes à payer se déterminent par la différence entre les AE consommées (par des engagements juridiques) et les CP consommés (paiements des factures). Le suivi du niveau des engagements pris par l'université dans la pluriannualité est un élément clé de contrôle de soutenabilité à moyen terme.

Pour rappel, le cadre réglementaire indique que les AE et les CP sont identiques (programmation et consommation) pour l'enveloppe personnel. Les restes à payer comprennent donc uniquement des dépenses de fonctionnement et d'investissement.

Evolution des indicateurs financiers (AE, CP, RAP)



Le niveau des restes à payer au 01/01/2019, suite à l'actualisation liée au compte financier 2018, s'élevait à 36 M€ et comprenait essentiellement :

- > 7 M€ concerne des engagements hors opérations pluriannuelles, tous centres financiers confondus. La part de RAP la plus significative se rapportent aux directions du patrimoine et de la logistique hygiène, sécurité, pour un montant total de 2,8 M€
- > 29 M€ concerne des engagements sur opérations pluriannuelles, tous centres financiers confondus. La part de RAP la plus significative se rapportent aux deux opérations immobilières du CPER, pour un montant total de 24,4 M€.

Selon l'hypothèse d'une exécution à 100% tant en dépenses qu'en recettes, au regard des enveloppes budgétées et ajustées par le présent budget rectificatif, Le niveau prévisionnel actualisé des restes à payer au 31/12/2019 s'élèvera à 23 M€ (contre 21 M€ au BI), et se déclinerait ainsi :

> 8 M€ concerne des engagements hors opérations pluriannuelles, tous centres financiers confondus.

La part de RAP la plus significative se rapportent aux directions du patrimoine et de la logistique hygiène, sécurité, pour un montant total de 2,8 M€.

> 15 M€ concerne des engagements sur opérations pluriannuelles, tous centres financiers confondus.

La part de RAP la plus significative se rapportent aux deux opérations immobilières du CPER, pour un montant total de 9 M€.

L'appréciation de ce niveau prévisionnel au 31/12/2019 est à relativiser car son évolution prévisionnelle sera impactée par le dernier budget rectificatif qui inscrira entre autres la déprogrammation de crédits en 2019 / reprogrammation des crédits en 2020 au titre des opérations pluriannuelles se poursuivant.

Saint-Denis le 30 octobre 2019

Le Directeur des finances et de la comptabilité
Yves LANGEVIN

Approuvé par le Conseil d'Administration
dans sa séance du 7 NOV. 2019