

Conseil d'administration
Séance du 13 mars 2018

Délibération n°5
Relative à l'**approbation du compte financier pour l'année 2017**
et à l'**affectation des résultats**

*Vu le code de l'éducation et notamment son article L.712-3, L. 719-5, R. 719-100 et s.,
Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment les articles 202 et 210 à 214,
Vu la circulaire n°2B20-17-3093 (NOR CPAB1721203C) du 14 août 2017 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes publics et des opérateurs de l'État pour 2018,
Vu les statuts de l'université de Cergy-Pontoise,
Vu le rapport des commissaires aux comptes,*

Considérant que le budget est un acte de prévision et d'autorisation, et qu'ainsi les opérations budgétaires sont exécutées dans le cadre des autorisations données par le vote des différentes décisions budgétaires,

Considérant que le compte financier présente et analyse le résultat de fonctionnement, la capacité d'autofinancement, la variation du fonds de roulement ainsi que la situation comptable et financière de l'université de Cergy-Pontoise au 31 décembre 2017,

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration décide :

<u>Vote</u>	
Nombre de membres en exercice : 30	Pour : 21
Nombre de membres présents : 16	Contre : 1
Nombre de membres représentés : 7	Abstention : 1
Membres absents et non représentés : 7	Non-participation : 0

Article 1 : Le compte financier de l'Université pour l'exercice budgétaire 2017, tel qu'annexé à la présente délibération, est approuvé.

Article 2 : Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 1465,71 ETPT sous plafond et 150,04 ETPT hors plafond
- 141 978 621 47€ de crédits de paiement
- 153 158 990 € de prévisions de recettes
- 11 180 268 37€ de solde budgétaire
- 11 864 937,22 € de variation de trésorerie

- 87 777,59 € de résultat patrimonial
- 5 053 305 44 € de capacité d'autofinancement
- - 990 185 08 € de variation de fonds de roulement

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration décide :

<u>Vote</u>	
Nombre de membres en exercice : 30	Pour : 20
Nombre de membres présents : 16	Contre : 1
Nombre de membres représentés : 7	Abstention : 2
Membres absents et non représentés : 7	Non participation : 0

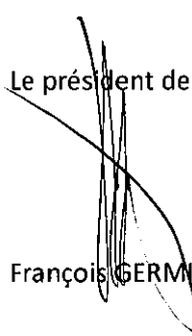
Article 3: Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 87 777,59 € en réserves.

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

Article 4 : La directrice générale des services et l'agent comptable de l'université sont chargés, pour ce qui les concerne, de l'exécution de la présente délibération.

Article dernier : La présente délibération sera transmise au Recteur de l'académie de Versailles et entrera en vigueur à compter de sa publication.

Le président de l'Université,


François GERMINET

Transmis au Rectorat le : 04 juin 2018

Publié le : 04 juin 2018

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	2017	2016
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	22 291,26	22 081,28
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et	17 698 258,54	16 986 570,10
Charges de personnel	114 564 062,81	110 088 308,45
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	68 560 072,17	65 682 597,32
<i>Charges sociales</i>	45 397 709,01	43 816 127,14
<i>Autres charges de personnel</i>	606 281,63	589 583,99
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	5 624 185,48	5 115 224,25
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des	12 159 003,83	10 093 425,30
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	150 067 801,92	142 305 609,38
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	0,00	40,00
Pertes de change	11,61	2 315,92
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11,61	2 355,92
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	87 777,59	2 168 971,81
TOTAL CHARGES	150 155 591,12	144 476 937,11

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	2017	2016
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	125 379 874,70	120 621 178,07
Subventions pour charges de service public	121 133 505,81	116 798 507,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 363 478,66	2 941 498,42
Dons et legs	0,00	600,00
Produits de la fiscalité affectée	882 890,23	880 572,65
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	17 589 423,82	17 897 497,40
Ventes de biens ou prestations de services	16 853 335,27	16 844 208,83
Produits de cessions d'éléments d'actif	8 221,15	0,00
Autres produits de gestion	727 867,40	1 053 288,57
Autres produits	7 185 254,83	5 893 498,81
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 413 990,61	480 000,00
Reprises du financement rattaché à un actif	5 771 264,22	5 413 498,81
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	150 154 553,35	144 412 174,28
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	0,00	64 485,83
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	208,62
Gains de change	1 037,77	0,00
Autres produits financiers	0,00	68,38
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 037,77	64 762,83
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	150 155 591,12	144 476 937,11

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2017	BR1 2017	BR2 2017	Réel 2017			BI 2017	BR1 2017	BR2 2017	Réel 2017			BI 2017	BR1 2017	BR2 2017	Réel 2017
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat				Emplois financés sur ressources propres				Global						
	En ETPT						En ETPT										
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	679,45	679,45	685,12	677,38	-	-	-	4,00	679,45	679,45	685,12	677,38			
		CDI	15,41	15,41	14,00	14,38	-	-	-	4,00	15,41	15,41	14,00	18,38			
	Non permanents	CDD	122,76	122,76	119,59	130,01	96,95	96,95	139,99	94,16	219,71	219,71	259,58	224,17			
S/total EC		817,62	817,62	818,71	821,76	96,95	96,95	139,99	98,16	914,57	914,57	958,70	919,92				
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
BIATOSS	Permanents	Titulaires	474,37	474,37	474,56	465,49	1,80	1,80	4,28	4,29	474,37	474,37	474,56	465,49			
		CDI	39,75	39,75	34,71	32,34	48,80	48,80	51,36	47,59	41,55	41,55	38,99	36,64			
	Non permanents	CDD	139,89	139,89	139,02	146,12	50,60	50,60	55,64	51,88	188,69	188,69	190,38	193,71			
S/total Biatoss		654,01	654,01	648,29	643,95	50,60	50,60	55,64	51,88	704,61	704,61	703,93	695,83				
Totaux		1 471,63	1 471,63	1 467,00	1 465,71	147,55	147,55	195,63	150,04	1 619,18	1 619,18	1 662,63	1 615,75				
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		1 551	1 557	1 558	1 558												

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, lors des budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel. Ce tableau doit être cohérent avec la prévision de masse salariale inscrite au budget et avec le DPG

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Tableau 2
Autorisations budgétaires de l'établissement
Compte financier 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, recettes et solde budgétaire

Dépenses							
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP			
	BI 2017	BI + BR 2017	Réalisé 2017	Réalisé 2016	BI 2017	BI + BR 2017	Réalisé 2017
Personnel	114 500 000	116 800 000	114 929 318	111 896 401	114 500 000	116 800 000	114 939 713
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>31 534 267</i>	<i>31 619 267</i>	<i>31 945 370</i>	<i>30 717 980</i>	<i>31 534 267</i>	<i>31 619 267</i>	<i>31 945 370</i>
Fonctionnement	22 252 626	28 393 851	23 806 241	20 564 275	22 620 979	25 676 670	20 268 717
Investissement	9 585 449	14 509 551	10 318 024	7 762 864	13 383 151	13 385 621	6 770 192
TOTAL DES DÉPENSES	146 338 075	159 703 402	149 053 583	140 223 540	150 504 130	155 862 291	141 978 622
Solde budgétaire (excédent)							11 180 268

Recettes					
Réalisé 2016	RE			Réalisé 2017	
	BI 2017	BI + BR 2017	Réalisé 2017		
136 723 905	138 551 072	142 733 324	142 535 739	Recettes globalisées	
116 798 507	118 650 000	120 887 234	121 175 302	Subvention pour charges de service public	
661 777	686 849	1 042 001	124 762	Autres financements de l'Etat	
0		0	0	Fiscalité affectée	
1 420 700	857 066	2 042 141	1 609 023	Autres financements publics	
17 842 922	18 357 157	18 761 948	19 626 652	Recettes propres	
2 289 737	7 144 260	10 857 181	10 623 151	Recettes fléchées	
1 650 000	5 198 868	8 013 789	2 440 454	Financements de l'Etat fléchés	
508 969	1 002 032	2 240 032	7 434 577	Autres financements publics fléchés	
130 768	943 360	603 360	748 120	Recettes propres fléchées	
139 013 642	145 695 332	153 590 505	153 158 890		
0 Solde budgétaire (déficit)					

Tableau 4
Équilibre financier de l'établissement Compte financier 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)		
	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2017	Réalisé 2016	
Solde budgétaire (déficit)	1 209 897	0	11 180 268		Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal		0	11 180 268		dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire SIE		0	0		dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (capital)					Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)		12 800	437 812		Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements					Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	2 475 504	1 981 948	2 360 568	2 768 715	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	3 815 028	37 090	-81 873	3 532 863	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	7 500 429	2 031 838	13 896 776	6 301 578	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de trésorerie		11 864 937	0	1 198 851	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée		5 852 492	0	1 084 198	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)		6 012 445	0	114 653	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS	7 500 429	13 896 776	13 896 776	7 500 429	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6
Situation patrimoniale de l'établissement Compte financier 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Compte financier 2016	Prévision BI 2017	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017	PRODUITS	Compte financier 2016	Prévision BI 2017	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017
Personnel	111 483 856	114 500 000	115 426 000	114 564 063	Subventions de l'Etat	116 798 507	118 650 000	120 887 234	121 133 506
dont charges de pensions civiles*	30 717 960	31 534 267	31 619 267	31 939 195	Fiscalité affectée				882 890
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	30 824 109	31 220 979	37 830 670	35 503 751	Autres subventions	2 933 452	166 922	166 922	3 363 479
					Autres produits	24 744 979	27 172 411	32 871 950	24 775 716
TOTAL DES CHARGES (1)	142 307 965	145 720 979	153 256 670	150 067 814	TOTAL DES PRODUITS (2)	144 476 938	145 989 333	153 926 106	150 155 591
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 168 973	268 354	669 436	87 778	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	144 476 938	145 989 333	153 926 106	150 155 591	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	144 476 938	145 989 333	153 926 106	150 155 591

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2016	Prévision BI 2017	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 168 973	268 354	669 436	87 778
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 093 425	8 600 000	10 300 000	12 159 004
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-480 000		-1 019 600	-1 413 991
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs	-209			-8 221
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-5 413 499	-5 150 000	-5 850 000	-5 771 264
= CAF ou IAF*	6 368 691	3 718 354	4 099 836	5 053 305

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2016	Prévision BI 2017	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017	RESSOURCES	Compte financier 2016	Prévision BI 2017	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	6 368 691	3 718 354	4 099 836	5 053 305
Investissements	7 762 864	13 373 151	13 365 621	6 707 394	Financement de l'actif par l'Etat	1 650 000	4 306 000	4 766 000	2 150 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	194 850	540 000	1 748 000	2 898 910
Remboursement des dettes financières		10 000	20 000	13 450	Autres ressources	852			8 221
					Augmentation des dettes financières		435 680	445 680	438 180
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 762 864	13 383 151	13 385 621	6 720 844	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 214 393	9 000 034	11 059 516	10 548 616
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	451 529			3 827 772	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		4 383 117	2 326 105	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2016	Crédits ouverts 2017	Compte financier 2017
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	754 139	-2 326 105	3 354 030
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-2 058 319	4 586 617	8 510 907
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	-1 304 180	2 260 512	11 864 937
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	18 622 204	18 296 099	21 976 234
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 178 120	2 408 497	-6 332 788
Niveau de la TRESORERIE	16 444 084	18 704 596	28 309 022

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)

		Réalisé N	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	2 279 111,00	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	18 622 204,85	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	2 178 120,54	
	4 Niveau initial de la trésorerie	16 444 084,31	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	5 852 492,08	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	10 591 592,23	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	149 053 582,95	
	6 Résultat patrimonial	87 777,59	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	5 053 305,44	
	8 Variation du fonds de roulement	3 354 029,15	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 425 012,08	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ 438 062,08
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- -12 500,00
		Cautionnements et dépôts	+/- -550,00
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -730 528,31	
		Variation de stocks	+/- 0,00
		Charges sur créances irrécouvrables + Annul. Factures exercice antérieur	- -821 487,68
		Produits divers de gestion courante (dont annulation mandat ex antérieur)	+ 90 959,37
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -7 520 722,99	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 63 937 037,91
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- -207 549 826,27
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- -118 001,02	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 136 210 066,39	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	11 180 268,37		
	12.a Recettes budgétaires	153 158 889,84	
	12.b Crédits de paiement ouverts	141 978 621,47	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	684 668,85		
14 Variation de la trésorerie = 12 + 13	11 864 937,22		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	5 852 492,08	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	6 012 445,14	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	-990 185,08		
16 Restes à payer	7 074 961,48		
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	9 354 072,48	
	18 Niveau final du fonds de roulement	21 976 234,00	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-6 332 787,00	
	20 Niveau final de la trésorerie	28 309 021,53	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	5 852 492,08
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	22 456 529,45	