

DÉLIBÉRATION

Conseil d'administration

Séance du 26 mai 2020

Délibération n°5-2020

Point 3.3 et 3.3bis

Point 3.3 et 3.3bis de l'ordre du jour

Compte financier 2019

EXPOSE DES MOTIFS :

Le compte financier est le document qui marque la fin de l'exercice budgétaire et qui constate tous les mouvements et les situations résultant de l'exécution du budget ainsi que des différentes décisions budgétaires rectificatives de l'année.

Le compte financier dresse par conséquent l'état des engagements, les décaissements et encaissements de l'année, la situation de la trésorerie et les indicateurs de la situation financière de l'établissement dans l'exercice.

Le compte financier soumis à l'approbation du Conseil d'administration porte sur les opérations issues de la comptabilité de l'ordonnateur du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019. Il comprend les états budgétaires, les états financiers (bilan, compte de résultat, balances des valeurs inactives), l'annexe et le rapport de gestion.

Article 1 : le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 4 485 ETPT sous plafond Etat et 1 048 ETPT sous plafond Etablissement
- Autorisations d'engagement à hauteur de **508 148 514,95 €**

CF 2019	Autorisations d'engagement				
Enveloppes	Etablissement	SAIC	UOH	PUS	Université
Personnel	360 370 422,65	5 918 543,27	94 350,66	187 289,92	366 570 606,50
Fonctionnement	84 328 398,06	504 001,46	328 666,52	- 23 344,39	85 137 721,65
Investissement	56 339 307,55	98 885,59	962,35	1 031,31	56 440 186,80
Total	501 038 128,26	6 521 430,32	423 979,53	164 976,84	508 148 514,95

- Crédits de paiement à hauteur de **500 986 502,15 €**

CF 2019	Crédits Paiement				
Enveloppes	Etablissement	SAIC	UOH	PUS	Université
Personnel	360 328 302,50	5 918 543,27	94 350,66	187 243,29	366 528 439,72
Fonctionnement	79 901 924,10	516 044,91	325 015,74	- 57 326,90	80 685 657,85
Investissement	53 676 238,63	94 172,29	962,35	1 031,31	53 772 404,58
Total	493 906 465,23	6 528 760,47	420 328,75	130 947,70	500 986 502,15

- Recettes : **484 197 881,06 €**

CF 2019	Recettes				
Enveloppes	Etablissement	SAIC	UOH	PUS	Université
Recettes globalisées	427 191 632,43	4 948 413,16	198 810,00	78 470,84	432 417 326,43
Recettes fléchées	51 641 914,70	85 300,55		53 339,38	51 780 554,63
Total	478 833 547,13	5 033 713,71	198 810,00	131 810,22	484 197 881,06

➔ Solde budgétaire (déficit) : - **16 788 621,09 €**

Exercice 2019	Solde budgétaire				
	Etablissement	SAIC	UOH	PUS	Université
Réalisé	- 15 072 918,10	- 1 495 046,76	- 221 518,75	862,52	-16 788 621,09

Article 2 : le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- Variation positive de trésorerie : **12 025 247,32 €**

Impact des opérations budgétaires et non budgétaires sur la trésorerie de l'établissement

Variation de trésorerie liée aux opérations budgétaires (solde budgétaire)	-16 788 621,09
Emprunt et remboursement d'emprunt	29 808 462,82
Versements et encaissements pour compte de tiers	-994 594,41
Variation de trésorerie	12 025 247,32

- Le résultat patrimonial à hauteur de **3 088 820,42 €**
- La capacité d'autofinancement à hauteur de **10 750 574,20 €**
- La variation positive du fonds de roulement à hauteur de **30 452 005,86 €**

Compte Financier 2019	Etablissement	SAIC	UOH	PUS	Université
Résultat Patrimonial	3 551 768,65	-318 473,70	-105 327,18	-39 147,35	3 088 820,42
Capacité d'autofinancement	10 826 135,14	25 916,85	-104 383,61	2 905,82	10 750 574,20
Variation du FDR	30 623 022,97	-67 545,66	-105 345,96	1 874,51	30 452 005,86

Article 3 : le conseil d'administration décide d'affecter les résultats de la manière suivante :

- Le résultat de fonctionnement de l'établissement principal est excédentaire et s'élève à **3 551 768,65 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives de l'Unistra – établissement principal- pour son montant total.
- Le résultat de fonctionnement du service de valorisation est déficitaire de **318 473,70 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives du SCD service de valorisation pour son montant total.
- Le résultat de fonctionnement de l'UOH est déficitaire de **105 327,18 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives du SCD UOH pour son montant total.
- Le résultat de fonctionnement de la fondation des PUS est déficitaire de **39 147,35 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives du SCD PUS pour son montant total.

Article 4 : le conseil d'administration approuve les apurements du report à nouveau suivants :

- Le report à nouveau de l'établissement principal est excédentaire de **14 168 659,55 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives de l'Unistra – établissement principal- pour son montant total.
- Le report à nouveau résultat du service de valorisation est excédentaire de **93 063,21 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives du SCD service de valorisation pour son montant total.
- Le report à nouveau de l'UOH est déficitaire de **91,07 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives du SCD UOH pour son montant total.
- Le report à nouveau de la fondation des PUS est déficitaire de **4 081,60 €**.
Il est proposé d'affecter ce montant au compte 10682, réserves facultatives du SCD PUS pour son montant total.

Délibération :

Le Conseil d'administration de l'Université de Strasbourg approuve l'ensemble des éléments ci-dessus décrits.

Résultat du vote compte financier 2019 :

Nombre de membres en exercice	37
Nombre de votants	32
Nombre de voix pour	23
Nombre de voix contre	3
Nombre d'abstentions	4
N'ont pas pris part au vote	2

Résultat du vote compte financier PUS 2019 :

Nombre de membres en exercice	37
Nombre de votants	32
Nombre de voix pour	25
Nombre de voix contre	1
Nombre d'abstentions	6

Destinataires :

- Madame le Recteur de l'académie, Chancelier des universités
- Direction Générale des Services
- Direction des Finances
- Agence Comptable

Fait à Strasbourg, le 29 mai 2020

Le Directeur Général des Services



Frédéric DEHAN