

Délibération N°2020-012**Délibération portant
sur le compte financier 2019****CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020**

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Article 1 :

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 2318 ETPT sous plafond Etat et 278 ETPT sous plafond établissement pour un plafond global de 2596 ETPT.
- 226 512 039,14 € d'autorisations d'engagement
- 226 331 512,04 € de crédits de paiement
- 233 574 763,06 € de recettes
- 7 243 251,02 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 12 103 643,10 € de variation de trésorerie
- 4 418 268 € de résultat patrimonial (4 857 784 € pour UNICAEN ; - 439 516 € pour le CFA).
- 8 799 706,97 € de capacité d'autofinancement
- 8 838 322 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

Résultat du vote : 20 pour ;
 10 abstentions.

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Tableaux réglementaires

Exécution agrégé

Consommation des emplois 2019

CONSOMMATION MOYENNE 2019

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat	Emplois sous plafond établissement	Plafond global
				En ETPT	En ETPT	
Enseignants, Enseignants-Chercheurs, Chercheurs	Permanents	Titulaires	1 093		1 093	
		CDI	1	7	7	
	Non permanents	CDD	311	136	447	
S/total EC				1 405	143	1 547
BIATSS	Permanents	Titulaires	777		777	
		CDI	40	42	81	
	Non permanents	CDD	97	94	191	
S/total Biatss				913	136	1 049
Totaux				2 318	278	2 596

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat	2 488
--	--------------

CONSOMMATION ENVELOPPE PERSONNEL

	janv	fev	mars	Avril	mai	juin	juil	aout	sept	oct	nov	dec	Total
2011	12 794 532,35	13 841 396,20	13 560 731,20	13 736 883,46	14 028 945,86	14 265 280,87	14 762 223,65	14 320 129,81	12 766 606,80	14 094 624,12	14 257 357,19	13 933 275,10	166 361 987
2012	13 841 652,13	13 836 546,99	13 649 706,95	14 552 956,87	13 459 215,67	13 868 739,54	15 396 521,72	16 521 414,57	13 027 912,18	14 238 484,75	14 630 066,00	14 217 492,52	171 240 710
2013	14 190 624,60	14 143 043,69	14 471 572,83	14 609 561,96	14 439 646,74	14 628 389,57	15 560 573,45	17 106 841,98	13 586 545,66	13 976 125,63	14 287 016,12	14 290 628,27	175 290 571
2014	13 725 692,59	13 783 440,78	14 786 280,12	14 334 339,26	14 542 260,20	14 629 960,06	15 461 427,27	16 119 338,80	15 187 901,39	13 979 740,57	14 262 091,69	14 224 735,17	175 037 208
2015	14 013 914,53	14 080 208,28	14 545 678,69	14 714 655,68	14 301 791,98	14 697 886,87	17 696 956,34	15 411 008,33	13 955 702,72	13 927 455,10	14 685 852,31	14 226 082,20	176 257 193
2016	14 386 276,84	14 377 770,61	14 608 214,59	14 733 042,26	14 415 809,80	15 051 620,00	18 307 763,31	15 284 983,18	14 421 406,90	14 205 160,67	14 489 631,82	14 836 367,24	179 118 047
2017	14 796 213,27	14 925 629,08	15 093 919,93	14 775 468,78	14 593 630,61	15 124 778,78	18 107 660,39	16 382 772,66	14 764 964,03	14 563 847,25	14 510 088,07	15 426 466,69	183 065 440
2018	14 895 799,50	14 938 268,89	15 212 882,92	15 142 442,75	14 917 470,41	15 597 990,93	18 219 345,45	16 985 942,18	14 821 635,56	14 987 293,13	14 617 119,48	15 814 699,53	186 150 891
Prev 2019 (Budget initial)	15 526 599	14 963 581	15 256 050	15 879 806	14 919 703	15 674 599	18 920 433	16 916 940	14 723 046	15 373 254	14 765 619	15 376 812	188 296 442
Prev 2019 (Budget rectific.)	15 109 460	15 153 265	15 444 988	15 502 617	15 328 441	15 297 033	18 562 831	16 993 891	14 518 604	15 794 450	15 127 779	16 053 083	188 886 442
Exéc. Psop 2019	15 102 490	15 141 681	15 407 001	15 379 487	15 307 215	15 278 213	18 157 393	16 993 891	14 470 440	14 850 979	14 590 194	15 459 797	186 138 782
Hors Psop 2019	6 970	11 584	37 987	123 130	21 226	18 820	405 438	0	48 164	44 891	12 181	361 820	1 092 210
Total 2019	15 109 460	15 153 265	15 444 988	15 502 617	15 328 441	15 297 033	18 562 831	16 993 891	14 518 604	14 895 870	14 602 375	15 821 617	187 230 992
2019/ prev 2019 BI	-417 139	189 684	188 938	-377 189	408 738	-377 566	-357 602	76 951	-204 442	-477 384	-163 244	444 805	-1 065 450
2019/ prev 2019 BR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-898 580	-525 404	-231 466	-1 655 450

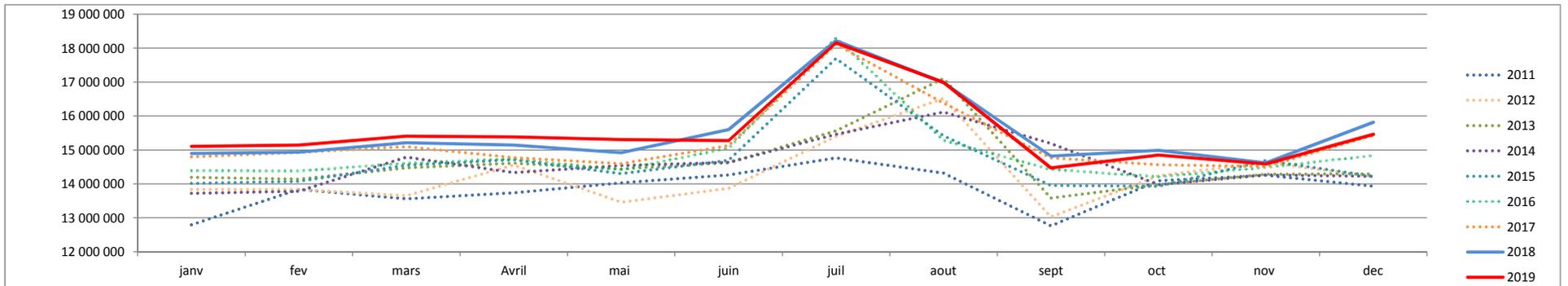


TABLEAU 2

Exercice : 2019

Autorisations budgétaires Compte financier agrégé 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP			Réalisé N-1	AR		RE			
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N		Budget N	Réalisé N	Budget N	Réalisé N		
Personnel	186 150 889,88	188 886 442,00	187 230 992,49	186 150 889,88	188 886 442,00	187 230 992,49	221 033 821,04	232 872 542,22	229 788 983,39	224 942 907,47	232 872 542,22	230 074 763,06	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	54 021 571,77	0,00	54 368 929,21	54 021 571,77	0,00	54 368 929,21	190 061 654,19	190 570 966,00	191 323 832,33	190 110 340,19	190 570 966,00	191 339 132,00	Subvention pour charges de service public
							1 269 546,55	2 863 636,29	1 615 679,40	708 737,99	2 863 636,29	1 099 504,38	Autres financements de l'Etat
							0,00	2 260 994,00	2 288 945,09	0,00	2 260 994,00	2 288 945,09	Fiscalité affectée
							9 579 969,46	14 671 171,40	9 948 295,55	13 261 410,42	14 671 171,40	13 193 136,95	Autres financements publics
Fonctionnement	27 467 299,73	32 270 245,06	29 128 589,61	26 979 188,90	32 254 298,06	28 515 540,24	20 122 650,84	22 505 774,53	24 612 231,02	20 862 418,87	22 505 774,53	22 154 044,64	Recettes propres
							7 432 901,68	4 850 060,00	1 200 000,00	6 569 536,00	4 850 060,00	3 500 000,00	Recettes fléchées
							5 382 901,68	2 150 060,00	1 200 000,00	3 033 822,00	2 150 060,00	1 200 000,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	12 751 168,45	12 733 997,42	10 152 457,04	9 523 934,57	14 446 456,93	10 584 979,31	2 050 000,00	2 700 000,00	0,00	3 535 714,00	2 700 000,00	2 300 000,00	Autres financements publics fléchés
							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Recettes propres fléchées
Enveloppe 'Contrats de Recherche'													
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
TOTAL DES DÉPENSES	226 369 358,06	233 890 684,48	226 512 039,14	222 654 013,35	235 587 196,99	226 331 512,04	228 466 722,72	237 722 602,22	230 988 983,39	231 512 443,47	237 722 602,22	233 574 763,06	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)							0,00 Solde budgétaire (déficit)						

Date : 06/01/2020

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES													
	Personnel		Fonctionnement				Investissement				Total			
	AE = CP		AE		CP		AE		CP		AE (A)		CP (B)	
	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n
101 - FI et FC BAC A LA LICENCE	65 486 245,27	66 373 518,57	1 628 701,53	2 018 607,76	1 554 946,72	2 025 540,21	819 508,54	1 115 351,81	846 325,35	979 687,17	67 934 455	69 507 478	67 887 517	69 378 746
102 - FI et FC niveau MASTER	12 587 124,20	12 285 187,45	2 540 172,19	2 008 378,98	2 527 646,25	1 782 863,56	415 359,28	486 374,03	435 945,17	483 718,02	15 542 656	14 779 940	15 550 716	14 551 769
103 - FI et FC niveau DOCTORAT	1 266 016,62	1 515 671,01	223 640,29	304 801,30	222 822,74	279 679,98	31 963,41	99 459,64	32 964,58	99 459,64	1 521 620	1 919 932	1 521 804	1 894 811
105 - Bibliothèques & Docum	4 176 296,65	4 334 311,35	1 395 120,12	1 767 188,58	1 310 056,64	1 532 603,31	143 294,81	191 512,82	133 898,54	130 155,00	5 714 712	6 293 013	5 620 252	5 997 070
106 - Rech univ en SC VIE	18 802 806,55	18 782 362,10	1 694 242,43	1 904 743,05	1 517 245,86	1 831 339,27	2 438 847,11	1 857 928,44	1 749 130,68	2 115 593,76	22 935 896	22 545 034	22 069 183	22 729 295
107 - Rech univ en STIC	8 450 652,26	8 414 809,38	253 578,06	184 482,53	260 258,66	175 390,44	123 924,39	91 535,64	111 207,88	85 042,56	8 828 155	8 690 828	8 822 119	8 675 242
108 - Rech univ en PH CH SPI	5 985 456,73	6 149 402,83	464 350,57	556 109,02	486 628,50	517 870,74	820 755,94	1 014 770,47	515 901,68	1 058 911,58	7 270 563	7 720 282	6 987 987	7 726 185
109 - Rech univ en PH NUCLEAIRE	328 639,72	278 597,42	0,00	319,90	0,00	319,90	0,00	0,00	0,00	0,00	328 640	278 917	328 640	278 917
110 - Rech univ en SC TERRE	981 595,55	975 098,22	120 119,22	150 257,75	112 485,98	142 718,34	832 684,56	549 635,12	1 044 676,96	217 452,30	1 934 399	1 674 991	2 138 758	1 335 269
111 - Rech univ en SC HOMME	21 900 308,97	21 924 759,45	732 334,31	655 308,57	612 165,85	680 222,28	212 464,70	187 485,25	185 901,70	194 896,13	22 845 108	22 767 553	22 698 377	22 799 878
112 - Rech univ INTERDIS&TRANS	2 452 860,92	2 453 704,59	5 609,00	3 574,50	5 763,39	3 801,30	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	2 458 470	2 472 279	2 458 624	2 472 506
113 - Diffusion des savoirs	966 526,89	535 058,94	581 757,89	565 463,73	566 056,50	524 230,61	2 611,48	0,01	0,00	2 611,49	1 550 896	1 100 523	1 532 583	1 061 901
114 - Immobilier	5 893 876,31	5 373 724,87	7 931 776,86	8 544 209,04	8 211 376,06	8 352 092,50	5 586 798,51	3 460 737,95	3 103 980,05	4 176 604,32	19 412 452	17 378 672	17 209 232	17 902 422
115 - Pilotage et support	35 374 475,11	36 176 318,58	8 677 737,49	9 116 931,82	8 234 691,73	9 314 332,22	1 209 030,67	979 662,83	1 257 791,70	932 648,29	45 261 243	46 272 913	44 866 959	46 423 299
201 - Aides directes	0,00	7 684,27	102 800,00	145 006,61	102 800,00	145 006,61	0,00	0,00	0,00	0,00	102 800	152 691	102 800	152 691
202 - Aides indirectes	86 378,28	156 545,66	677 509,35	719 985,56	857 503,90	706 597,90	14 307,84	15 309,93	14 307,84	15 204,54	778 195	891 841	958 190	878 348
203 - Santé des étudiants	1 411 629,85	1 494 237,80	437 850,42	483 220,91	396 740,12	500 931,07	99 617,21	87 693,10	91 902,44	77 994,51	1 949 097	2 065 152	1 900 272	2 073 163
TOTAL	186 150 890	187 230 992	27 467 300	29 128 590	26 979 189	28 515 540	12 751 168	10 152 457	9 523 935	10 584 979	226 369 358	226 512 039	226 654 013	226 331 512

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D2 = C - B 8 858 430 7 243 251

Budget	RECETTES																	
	Recettes globalisées										Recettes fléchées						Total (C)	
	Subvention pour charges de service public		Autres financements de l'Etat		Fiscalité affectée		Autres financements publics		Recettes propres		Financements Etat fléchés		Autres financements publics fléchés		Recettes propres fléchées			
	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n
Subvention pour charges service public	190 110 340,19	191 337 118,00															190 110 340	191 337 118
Droits d'inscription									4 981 910,10	5 033 699,33							4 981 910	5 033 699
Formation continue diplômés propres VAE									6 781 956,45	7 683 884,62							6 781 956	7 683 885
Taxe d'apprentissage									3 386 188,74	3 262 238,52							3 386 189	3 262 239
Contrats prestations recherche hors ANR									623 560,21	1 137 420,77							623 560	1 137 421
Valorisation									1 178 445,15	536 200,58							1 178 445	536 201
ANR investissements d'avenir																	0	0
ANR hors investissements d'avenir								562 403,10	1 142 486,75								562 403	1 142 487
Subvention exploit & financ actif Région								9 026 489,01	6 635 747,22				3 250 000,00	2 300 000,00			12 276 489	8 935 649
Subvention exploit & financ actif UE								1 846 634,50	2 009 825,08								1 846 635	2 009 825
Subvention exploit & financ actif Autres		2 014,00	708 737,99	1 099 504,38				1 816 764,58	3 405 077,90	821 042,80	1 131 656,24	3 033 822,00	1 200 000,00	285 714,00			6 666 081	6 838 253
Fondations fonds propres réserves dons										38 486,88	20 210,55						38 487	20 211
Autres recettes							2 289 945,09	9 119,23	3 050 828,54	3 348 831,82							3 059 948	5 637 777
TOTAL	190 110 340	191 339 132	708 738	1 099 504	0	2 288 945	13 261 410	13 193 137	20 862 419	22 154 045	3 033 822	1 200 000	3 535 714	2 300 000	0	0	231 512 443	233 574 763

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

TABLEAU 4
Equilibre financier Compte financier agrégé 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		
	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)</i>	Montants exécutés
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		
<i>dont Budget Principal</i>		
<i>dont Budget Annexe</i>		
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		283 180
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 805 000	3 034 340
Autres décaissements non budgétaires (e1)		268 608
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	2 805 000	3 586 128
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	7 650 405	12 103 643
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	8 510 060	-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	859 655
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	10 455 405	15 689 772

FINANCEMENTS		
Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté <i>(préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)</i>	Montants exécutés	
2 135 405	7 243 251	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
2 135 405	7 745 714	<i>dont Budget Principal</i>
-	502 463	<i>dont Budget Annexe</i>
5 000 000	5 007 488	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
3 320 000	3 102 836	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
	336 196	Autres encaissements non budgétaires (e2)
10 455 405	15 689 772	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
-	-	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
10 455 405	15 689 772	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 5
Opérations pour compte de tiers Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature			Débit (c1) dernier Budget rectificatif (N°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Débit (c1) exécuté	Crédit (c2) dernier Budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Crédit (c2) exécuté
Tva	C 4456-4457 C 4452	TVA	3 000 000,00	1 931 706,97	600 000,00	1 722 103,69
Bourses AMI	C 4671	Bourses Ami	500 000,00	384 400,00	500 000,00	404 000,00
Erasmus	C 4676	Eramus mobilité/personnel	600 000,00	697 603,50	800 000,00	975 732,50
Autres comptes de tiers	C 4676	Service sanitaire 3ème année médecine Aide au permis de conduire	19 000,00 1 000,00	19 630,00 1 000,00	19 000,00 1 000,00	1 000,00
TOTAL			4 120 000,00	3 034 340,47	1 920 000,00	3 102 836,19

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Compte financier agrégé 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)		PRODUITS	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	
	Montants exécutés	Montants exécutés		Montants exécutés	Montants exécutés
Personnel	188 886 442	184 567 146	Subventions de l'Etat	190 856 361	191 701 334
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	56 779 264	54 365 704	Fiscalité affectée	2 260 994	2 315 775
Fonctionnement autre que les charges de personnel	45 070 245	45 546 552	Autres subventions	16 619 413	10 404 475
Intervention (le cas échéant)			Autres produits	27 505 834	30 110 382
TOTAL DES CHARGES (1)	233 956 687	230 113 698	TOTAL DES PRODUITS (2)	237 242 602	234 531 966
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 285 915	4 418 268	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	237 242 602	234 531 966	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	237 242 602	234 531 966

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 285 915	4 418 268
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 800 000	14 116 790
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	143
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	9 500 000	9 735 208
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 585 915	8 799 707

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

EMPLOIS	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)		RESSOURCES	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	
	Montants exécutés	Montants exécutés		Montants exécutés	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	0		Capacité d'autofinancement	6 585 915	8 799 707
Investissements	9 597 738	10 569 947	Financement de l'actif par l'État		2 472 517
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		3 411 045
			Autres ressources		
Remboursement des dettes financières	-3 088	275 000	Augmentation des dettes financières	5 000 000	5 000 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 594 650	10 844 947	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 585 915	19 683 269
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	1 991 265	8 838 322	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Niveau initial du FONDS DE ROULEMENT	15 381 178	18 122 354
Niveau initial du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 486 856	-7 745 680
Niveau initial de la TRÉSORERIE	25 868 034	25 868 034
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	1 991 265	8 838 322
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-5 659 140	-3 265 321
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	7 650 405	12 103 643
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	17 372 443	26 960 676
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-16 145 996	-11 011 001
Niveau final de la TRÉSORERIE	33 518 439	37 971 677

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

(1) Le montant du Fonds de roulement initial a été réévalué suite au changement de méthode de rattachement à l'exercice des droits d'inscription.

TABLEAU 7
Plan de trésorerie réalisé - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL	Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	25 868 034,30	59 782 129,69	44 355 364,62	27 013 320,60	62 665 823,23	45 962 211,88	29 536 049,18	81 793 925,74	67 835 253,53	52 261 314,01	82 051 077,98	65 193 802,15		
<i>dont placements</i>														
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globales, es	48 514 629,64	1 459 346,55	2 225 203,54	50 319 991,17	2 181 020,66	1 736 840,62	69 709 346,62	1 332 819,75	5 719 369,96	31 683 172,50	3 803 889,67	11 389 132,38		230 074 763,06
Subvention pour charges de service public	47 408 284,00	0,00	0,00	47 408 284,00	0,00	15 299,67	66 371 583,00	0,00	14 000,00	28 423 986,33	380 881,00	1 316 814,00		191 339 132,00
Autres financements de l'Etat	0,00	300,00	101 098,37	12 152,00	445 000,00	1 596,28	407 639,45	12 044,00	88 740,00	7 023,00	28 013,87	4 102,59		1 099 504,38
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	884 646,75	0,00	0,00	0,00	0,00	855 113,84	0,00	0,00	549 184,50		2 288 945,09
Autres financements publics	361 051,62	403 016,90	691 661,54	1 040 639,17	505 255,36	826 881,88	555 473,90	439 587,63	2 227 165,54	916 241,59	2 078 561,27	3 147 600,55		13 193 136,95
Recettes propres	745 294,02	1 056 029,65	1 432 443,63	974 269,25	1 230 765,30	893 062,79	2 374 650,27	881 188,12	2 534 950,58	2 335 921,58	1 316 433,53	6 379 635,92		22 154 044,64
Recettes budgétaires fl.ch.es	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	1 200 000,00	1 850 000,00		3 500 000,00
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00		1 200 000,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 850 000,00		2 300 000,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Opérations non budgétaires	945,41	945,41	560,41	610,41	5 000 660,41	660,41	0,00	1 380,82	598,75	0,00	752,50	373,75		5 007 488,28
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5 000 000,00
Prêts : encaissements en capital	945,41	945,41	560,41	610,41	660,41	660,41	0,00	1 380,82	598,75	0,00	752,50	373,75		7 488,28
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Opérations g.r.es en compte de tiers	1 884 716,93	700 501,52	-242 993,47	4 864 071,58	-5 446 984,73	654 294,27	4 631 521,07	2 720 528,83	-2 308 307,24	913 073,71	-1 059 630,19	-3 871 760,06		3 439 032,22
TVA encaissée	34 985,74	44 778,49	35 728,08	47 453,50	81 884,18	51 427,64	33 880,62	1 210 410,16	26 224,21	43 604,79	40 244,87	71 481,41		1 722 103,69
Impôts et taxes encaissés pour compte de tiers	100,00	121 200,00	-100,00	0,00	0,00	414 000,00	0,00	0,00	839 015,70	0,00	5 516,80	1 000,00		1 380 732,50
Autres opérations g.r.es en compte de tiers	1 849 631,19	534 523,03	-278 621,55	4 816 618,08	-5 528 868,91	189 866,63	4 597 646,91	1 510 118,67	-3 173 547,15	869 468,92	-1 105 991,86	-3 944 241,47		336 196,03
TOTAL	50 400 291,98	2 160 793,48	1 982 770,48	55 184 673,16	1 734 696,34	2 391 795,30	74 340 867,69	4 054 729,40	3 411 661,47	33 046 246,21	3 945 011,98	9 367 746,07		242 021 283,56
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fl.ch.es	16 294 753,62	17 385 396,50	19 055 643,59	19 175 730,46	17 918 335,22	18 309 123,01	21 566 312,00	17 966 766,07	18 545 220,28	17 403 415,75	19 808 028,05	21 535 929,23		224 964 653,78
Personnel	15 109 460,00	15 153 265,31	15 444 988,47	15 502 616,81	15 328 440,96	15 297 033,19	18 562 830,97	16 993 890,99	14 518 603,67	14 895 869,69	14 602 375,38	15 821 617,05		187 230 992,49
Fonctionnement	1 046 212,16	1 971 474,13	3 189 056,55	2 932 093,29	2 115 074,65	2 169 463,38	2 218 396,34	766 144,38	2 518 746,63	1 735 280,73	3 109 004,72	4 744 592,68		28 515 540,24
Investissement	139 081,46	260 657,06	421 598,57	741 020,36	474 819,61	842 626,44	785 084,69	206 730,10	1 507 869,98	772 265,33	2 096 647,95	969 719,50		9 218 121,05
D.penses sur recettes fl.ch.es	66 461,61	41 689,33	28 111,56	169 126,89	252 218,31	191 455,34	250 424,95	0,00	25 249,31	170 609,25	800,00	170 711,71		1 366 858,26
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Investissement	66 461,61	41 689,33	28 111,56	169 126,89	252 218,31	191 455,34	250 424,95	0,00	25 249,31	170 609,25	800,00	170 711,71		1 366 858,26
Opérations non budgétaires	0,00	25 000,00	4 280,00	0,00	800,00	0,00	900,00	0,00	0,00	250 000,00	1 200,00	1 000,00		283 180,00
Emprunts : remboursements en capital	0,00	25 000,00	3 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		278 780,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00		1 200,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Opérations g.r.es en compte de tiers	124 981,36	135 472,72	236 779,35	187 313,18	266 954,16	317 379,65	265 354,18	46 635,54	415 131,40	-14 567 542,76	992 259,76	14 882 229,88		3 902 940,42
TVA décaissée	69 371,86	68 897,05	111 903,18	165 432,42	147 981,66	234 726,99	169 246,00	43 361,53	187 821,40	144 826,31	389 304,36	198 834,21		1 931 706,97
Impôts et taxes décaissés pour compte de tiers	12 783,60	16 221,20	67 087,60	8 248,60	117 769,00	78 911,20	94 330,40	-100,00	219 938,80	134 476,00	292 126,80	60 840,30		1 102 633,50
Autres opérations g.r.es en compte de tiers	42 825,90	50 354,47	57 788,57	13 632,16	1 203,50	3 741,46	1 777,78	3 374,01	7 371,20	-14 846 845,07	310 828,60	14 622 555,37		268 607,95
TOTAL	16 486 196,59	17 587 558,55	19 324 814,50	19 532 170,53	18 438 307,69	18 817 958,00	22 082 991,13	18 013 401,61	3 256 482,24	20 802 287,81	36 589 870,82	229 917 640,46		229 917 640,46
SOLDE DU MOIS	33 914 095,39	-15 426 765,07	-17 342 044,02	35 652 502,63	-16 703 611,35	-16 426 162,70	52 257 876,56	-13 958 672,21	-15 573 939,52	29 789 763,97	-16 857 275,83	-27 222 124,75		12 103 643,10
SOLDE CUMULE	59 782 129,69	44 355 364,62	27 013 320,60	62 665 823,23	45 962 211,88	29 536 049,18	81 793 925,74	67 835 253,53	52 261 314,01	82 051 077,98	65 193 802,15	37 971 677,40		
														<i>dont trésorerie fléchée</i>
														7 099 493,39
														<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
														4 860 392,08

Date : 07/01/2020

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées réalisées au 31/12/2019 - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Agrégé : Batiment B + Crec + Cycéron

	2015	2016	2017	2018	2 019	prev 2020	prev 2021	prev 2022	prev 2023	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	0	100 000,00	871 699,43	1 131 829,73	6 735 907,16	8 801 289,39	4 025 089,39	-7 118 547,27	-12 439 047,45	-12 439 047,45
Recettes fléchées	100 000,00	1 287 532,00	1 369 132,00	6 569 536,00	3 500 000,00	2 723 800,00	2 550 000,00	1 400 000,00	1 000 000,00	20 500 000,00
Financements de l'Etat fléchés	0,00	537 532,00	1 154 846,00	3 033 822,00	1 200 000,00	523 800,00	600 000,00	200 000,00	0,00	7 250 000,00
Autres financements publics fléchés	100 000,00	750 000,00	0,00	3 250 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00	950 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	11 750 000,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	214 286,00	285 714,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Dépenses sur recettes fléchées	0,00	515 832,57	1 109 001,70	965 458,57	1 434 617,77	7 500 000,00	13 693 636,66	6 720 500,18	276 104,00	32 215 151,45
Personnel (AE=CP)										
AE										
CP										
Fonctionnement et intervention										
AE										
CP										
Investissement										
AE	25 157,30	562 547,12	1 852 954,08	3 328 935,93	496 360,77	20 094 649,00	4 827 657,81	1 006 180,44	20 709,00	32 215 151,45
CP	0,00	515 832,57	1 109 001,70	965 458,57	1 434 617,77	7 500 000,00	13 693 636,66	6 720 500,18	276 104,00	32 215 151,45
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	100 000,00	771 699,43	260 130,30	5 604 077,43	2 065 382,23	-4 776 200,00	-11 143 636,66	-5 320 500,18	723 896,00	-11 715 151,45

Opérations liées aux recettes fléchées réalisées au 31/12/2019 - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

I950ER01-IF50ER01-IF50IM01

Rénovation bâtiment B

	2015	2016	2017	2018	2019	prev 2020	prev 2021	prev 2022	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	0	100 000,00	871 699,43	837 337,73	6 069 704,80	7 895 967,73	3 319 707,73	-6 818 565,19	-10 504 917,56
Recettes fléchées	100 000,00	1 287 532,00	1 069 192,00	6 119 536,00	3 000 000,00	423 740,00	1 500 000,00	0,00	13 500 000,00
Financements de l'Etat fléchés	0,00	537 532,00	854 906,00	2 733 822,00	1 150 000,00	223 740,00	500 000,00	0,00	6 000 000,00
Autres financements publics fléchés	100 000,00	750 000,00	0,00	3 100 000,00	1 850 000,00	200 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
Recettes propres fléchées	0,00		214 286,00	285 714,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 500 000,00
Dépenses sur recettes fléchées	0,00	515 832,57	1 103 553,70	887 168,93	1 173 737,07	5 000 000,00	11 638 272,92	3 686 352,37	24 004 917,56
Personnel (AE=CP)									
AE									
CP									
Fonctionnement et intervention									
AE									
CP									
Investissement									
AE	25 157,30	531 748,27	1 840 306,08	2 467 019,41	216 934,06	16 500 000,00	1 850 000,00	573 752,44	24 004 917,56
CP		515 832,57	1 103 553,70	887 168,93	1 173 737,07	5 000 000,00	11 638 272,92	3 686 352,37	24 004 917,56
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	100 000,00	771 699,43	-34 361,70	5 232 367,07	1 826 262,93	-4 576 260,00	-10 138 272,92	-3 686 352,37	-10 504 917,56

Opérations liées aux recettes fléchées réalisées au 31/12/2019 - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

IF50ER02-I950ER02

Rénovation CREC

	2016	2017	2018	2019	prev 2020	prev 2021	prev 2022	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice		0	294 492,00	666 202,36	872 604,66	322 664,66	-382 699,08	-1 116 846,89
Recettes fléchées	0,00	299 940,00	450 000,00	450 000,00	1 450 060,00	350 000,00	0,00	3 000 000,00
Financements de l'Etat fléchés		299 940,00	300 000,00	0,00	150 060,00	0,00	0,00	750 000,00
Autres financements publics fléchés		0,00	150 000,00	450 000,00	1 300 000,00	350 000,00	0,00	2 250 000,00
Recettes propres fléchées		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Dépenses sur recettes fléchées	0,00	5 448,00	78 289,64	243 597,70	2 000 000,00	1 055 363,74	734 147,81	4 116 846,89
Personnel (AE=CP)								
AE								
CP								
Fonctionnement et intervention								
AE								
CP								
Investissement								
AE	30 798,85	12 648,00	861 916,52	192 028,71	2 989 650,00	29 804,81		4 116 846,89
CP		5 448,00	78 289,64	243 597,70	2 000 000,00	1 055 363,74	734 147,81	4 116 846,89
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées		294 492,00	371 710,36	206 402,30	-549 940,00	-705 363,74	-734 147,81	-1 116 846,89

Opérations liées aux recettes fléchées réalisées au 31/12/2019 - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

IF50ER03

Rénovation de l'aile B de CYCERON

	2018	2019	prev 2020	prev 2021	prev 2022	prev 2023	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice		0,00	32 717,00	382 717,00	82 717,00	-817 283,00	-319 132,00
Recettes fléchées	0,00	50 000,00	850 000,00	700 000,00	1 400 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
Financements de l'Etat fléchés		50 000,00	150 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	500 000,00
Autres financements publics fléchés		0,00	700 000,00	600 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	3 500 000,00
Recettes propres fléchées		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses sur recettes fléchées	0,00	17 283,00	500 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	276 104,00	4 093 387,00
Personnel (AE=CP)							
AE							
CP							
Fonctionnement et intervention							
AE							
CP							
Investissement							
AE		87 398,00	604 999,00	2 947 853,00	432 428,00	20 709,00	4 093 387,00
CP		17 283,00	500 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	276 104,00	4 093 387,00
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées		32 717,00	350 000,00	-300 000,00	-900 000,00	723 896,00	-93 387,00

Tableau 9

Version : Bilan au 31/12/2019

Tableau agrégé des opérations pluriannuelles - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement								Crédits de paiement						Restes		
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Conso AE N	Reste à consommer sur AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Conso CP N	Reste à consommer sur CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)	
111	D111- SCIENCES HUMAINES ET SOCIALES	8 222 478,81	4 843 551,52	3 815 259,20	1 028 292,32	1 470 369,97	2 498 662,29	1 974 334,27	524 328,02	4 843 551,52	3 662 844,51	1 180 707,01	1 321 979,25	2 502 686,26	2 033 116,45	469 569,81	2 432 885,34	93 632,51
107	D107- MATHÉMATIQUES, SC ET TECHN. INFO	6 796 300,82	3 608 619,67	2 989 527,10	619 092,57	1 264 312,47	1 883 405,04	1 052 109,24	831 295,80	3 608 619,67	2 987 925,81	620 693,86	1 262 711,18	1 883 405,04	1 016 606,57	866 798,47	2 754 664,48	37 103,96
110	D110- SC DE LA TERRE, UNIVERS ET ENVT	2 778 613,27	1 544 868,40	1 408 219,84	136 648,56	724 748,86	861 397,42	739 455,37	121 942,05	1 544 868,40	1 403 098,96	141 769,44	719 627,98	861 397,42	401 826,55	459 570,87	630 938,06	342 749,70
106	D106- SCIENCES DE LA VIE, SANTÉ	29 641 377,83	14 318 030,87	11 626 870,68	2 691 160,19	4 357 871,82	7 049 032,01	4 841 641,85	2 207 390,16	14 318 030,87	10 808 629,88	3 509 400,99	3 539 631,02	7 049 032,01	5 136 902,92	1 912 129,09	13 172 865,30	522 979,73
108	D108- PHYSIQUES CHIMIE	8 854 541,61	3 441 833,49	2 689 249,47	752 584,02	2 246 757,27	2 999 341,29	2 448 073,41	551 267,88	3 441 833,49	2 360 821,24	1 081 012,25	1 918 329,04	2 999 341,29	2 414 534,97	584 806,32	3 717 218,73	361 966,67
	Total Contrats de recherche	56 293 312,34	27 756 903,95	22 529 126,29	5 227 777,66	10 064 060,39	15 291 838,05	11 055 614,14	4 236 223,91	27 756 903,95	21 223 320,40	6 533 583,55	8 762 278,47	15 295 862,02	11 002 987,46	4 292 874,56	22 708 571,91	1 358 432,57
IF50ER01	REHABILITATION BATIMENT B	24 004 917,56	7 752 045,57	4 864 231,06	350 000,00	0,00	350 000,00	216 934,06	133 065,94	6 710 972,57	2 506 555,20	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 173 737,07	-173 737,07	18 923 752,44	1 400 872,85
IF50ER02	RENOVATION CREC	4 116 846,89	1 530 798,85	905 363,37	300 000,00	0,00	300 000,00	192 028,71	107 971,29	1 000 000,00	83 737,64	300 000,00	0,00	300 000,00	243 597,70	56 402,30	3 019 454,81	770 056,74
IF50ER03	RENOVATION DE L'AILE B CYCERON	4 093 387,00	0,00	0,00	0,00	49 450,00	49 450,00	87 398,00	-37 948,00			0,00	40 000,00	40 000,00	17 283,00	22 717,00	4 005 989,00	70 115,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	32 215 151,45	9 282 844,42	5 769 594,43	650 000,00	49 450,00	699 450,00	496 360,77	203 089,23	7 710 972,57	2 590 292,84	1 300 000,00	40 000,00	1 340 000,00	1 434 617,77	-94 617,77	25 949 196,25	2 241 044,59
	Total	88 508 463,79	37 039 748,37	28 298 720,72	5 877 777,66	10 113 510,39	15 991 288,05	11 551 974,91	4 439 313,14	35 467 876,52	23 813 613,24	7 833 583,55	8 802 278,47	16 635 862,02	12 437 605,23	4 198 256,79	48 657 768,16	3 599 477,16
	Ss total personnel	24 371 414,50	12 540 294,93	10 645 158,41	1 895 136,52	4 661 530,64	6 556 667,16	5 357 043,06	1 199 624,10	12 540 294,93	10 645 158,41	1 895 136,52	4 661 530,64	6 556 667,16	5 357 043,06	1 199 624,10	8 369 213,03	0,00
	Ss total fonctionnement	15 606 655,04	6 492 209,30	4 929 348,73	1 562 860,57	2 814 154,71	4 377 015,28	2 451 099,15	1 925 916,13	6 492 209,30	4 680 081,53	1 812 127,77	2 564 887,51	4 377 015,28	2 372 612,35	2 004 402,93	8 226 207,16	327 754,00
	Ss total investissement	48 530 394,25	18 007 244,14	12 724 213,58	2 419 780,57	2 637 825,04	5 057 606,00	3 743 832,70	1 313 773,30	16 435 372,29	8 488 373,30	4 126 319,26	1 575 860,32	5 702 180,00	4 707 949,82	994 230,18	32 062 347,97	3 271 723,16

Date : 31/01/2020

Tableau 9

Tableau agrégé des opérations pluriannuelles - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements réalisés en N	Restes à encaisser > N
111 D111- SCIENCES HUMAINES ET SOCIALES	8 222 478,81	0,00	8 222 478,81	4 456 444,58	1 753 068,73	2 012 965,50
107 D107- MATHÉMATIQUES, SC ET TECHN. INFO	6 796 300,82	0,00	6 796 300,82	3 415 500,76	968 182,12	2 412 617,94
110 D110- SC DE LA TERRE, UNIVERS ET ENVT	2 778 613,27	0,00	2 778 613,27	433 014,01	756 947,81	1 588 651,45
106 D106- SCIENCES DE LA VIE, SANTÉ	29 641 377,83	0,00	29 641 377,83	10 359 676,41	6 683 415,18	12 598 286,24
108 D108- PHYSIQUES CHIMIE	8 854 541,61	0,00	8 854 541,61	2 265 894,74	1 228 183,91	5 360 462,96
Total Contrats de recherche	56 293 312,34	0,00	56 293 312,34	20 930 530,50	11 389 797,75	23 972 984,09
IF50ER01 REHABILITATION BATIMENT B	24 004 917,56		13 500 000,00	8 576 260,00	3 000 000,00	1 923 740,00
IF50ER02 RENOVATION CREC	4 116 846,89		3 000 000,00	749 940,00	450 000,00	1 800 060,00
IF50ER03 RENOVATION DE L'AILE B CYCERON	4 093 387,00		4 000 000,00	0,00	50 000,00	3 950 000,00
Total Programme pluriannuels d'inv	32 215 151,45	0,00	20 500 000,00	9 326 200,00	3 500 000,00	7 673 800,00
Total	88 508 463,79	0,00	76 793 312,34	30 256 730,50	14 889 797,75	31 646 784,09

Date : 31/12/2019

Tableau 9

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement et des crédits de paiement

A - Autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Année 2019 exécuté											Prévision 2021 et suivantes						
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2019	AE consommées les années antérieures à 2019	AE reprogrammées ou reportées en 2019	AE nouvelles ouvertes en 2019	TOTAL des AE ouvertes en 2019	AE consommées en 2019	CP ouverts les années antérieures à 2019	CP consommés les années antérieures à 2019	CP reprogrammés ou reportés en 2019	CP nouveaux ouverts en 2019	TOTAL des CP ouverts en 2019	CP consommés en 2019	AE prévues en 2020	CP prévus en 2020	AE prévues en 2021	CP prévus en 2021	AE prévues > 2021	CP prévus > 2021
			(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
Conventions recherche Europe	Personnel	5 284 750,95	2 474 018,22	2 148 423,71	325 594,51	857 351,70	1 182 946,21	993 731,99	2 474 018,22	2 148 423,71	325 594,51	857 351,70	1 182 946,21	993 731,99	1 041 224,93	1 041 224,93	705 703,15	705 703,15	395 667,17	395 667,17
	Fonctionnement et intervention	3 411 133,25	1 068 492,99	839 529,15	228 963,84	633 594,82	862 558,66	418 586,50	1 068 492,99	830 261,95	238 231,04	624 327,62	862 558,66	399 881,30	1 114 565,61	1 123 888,61	678 674,21	687 998,21	359 777,78	369 103,18
	Investissement	2 772 120,81	1 869 275,42	1 706 918,62	162 356,80	336 012,15	498 368,95	420 687,83	1 869 275,42	1 496 954,62	372 320,80	126 012,15	498 332,95	401 346,55	566 833,24	766 833,24	77 681,12	106 986,40	0,00	0,00
Conventions recherche ANR	Personnel	2 641 303,62	1 081 697,26	1 010 184,82	71 512,44	148 590,56	220 103,00	192 044,24	1 081 697,26	1 010 184,82	71 512,44	148 590,56	220 103,00	192 044,24	495 736,27	495 736,27	506 725,16	506 725,16	436 613,13	436 613,13
	Fonctionnement et intervention	2 338 060,81	994 510,58	790 649,42	203 861,16	195 244,78	399 105,94	265 736,33	994 510,58	770 649,42	223 861,16	175 244,78	399 105,94	250 862,41	472 760,13	484 384,59	405 599,31	417 224,31	403 315,62	414 940,08
	Investissement	471 971,86	355 232,83	268 318,56	86 914,27	15 482,66	102 396,93	24 450,53	355 232,83	268 318,56	86 914,27	15 482,66	102 396,93	7 505,57	102 917,00	108 565,00	41 216,00	46 864,00	35 069,77	40 718,73
Conventions recherche prestations	Personnel	1 894 647,90	1 484 686,50	1 177 845,29	306 841,21	232 191,39	539 032,60	434 857,02	1 484 686,50	1 177 845,29	306 841,21	232 191,39	539 032,60	434 857,02	128 905,81	128 905,81	98 988,80	98 988,80	54 050,98	54 050,98
	Fonctionnement et intervention	2 657 825,91	1 388 682,88	1 075 669,24	313 013,64	433 486,17	746 499,81	504 497,19	1 388 682,88	975 669,24	413 013,64	333 486,17	746 499,81	460 829,90	565 227,69	613 116,69	393 385,78	441 274,78	119 046,01	166 935,30
	Investissement	608 323,70	480 020,49	315 900,99	164 119,50	93 778,21	257 897,71	143 677,91	480 020,49	311 877,02	168 143,47	93 778,21	261 921,68	147 701,88	66 098,00	66 098,00	43 000,00	43 000,00	39 646,80	39 646,80
Conventions recherche Ministère	Personnel	853 436,67	726 996,10	608 643,12	118 352,98	31 241,94	149 594,92	125 613,86	726 996,10	608 643,12	118 352,98	31 241,94	149 594,92	125 613,86	95 198,69	95 198,69	23 981,00	23 981,00	0,00	0,00
	Fonctionnement et intervention	328 231,27	268 929,67	228 130,16	40 799,51	28 596,74	69 396,25	34 297,73	268 929,67	228 130,16	40 799,51	28 596,74	69 396,25	33 854,69	45 803,38	46 246,42	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
	Investissement	2 356 305,57	1 726 276,28	1 589 850,69	136 425,59	518 000,00	654 425,59	646 062,76	1 726 276,28	1 589 850,69	136 425,59	518 000,00	654 425,59	558 139,49	112 029,28	122 029,28	8 362,84	86 286,11	0,00	0,00
Conventions recherche Région	Personnel	9 692 675,93	4 877 752,51	3 983 426,19	894 326,32	2 375 623,05	3 269 949,37	2 702 295,31	4 877 752,51	3 983 426,19	894 326,32	2 375 623,05	3 269 949,37	2 702 295,31	1 729 902,76	1 729 902,76	761 981,63	761 981,63	515 070,04	515 070,04
	Fonctionnement et intervention	3 676 949,96	1 283 984,82	815 230,30	468 754,52	814 644,31	1 283 398,83	599 565,16	1 283 984,82	795 230,30	488 754,52	794 644,31	1 283 398,83	561 443,35	1 257 895,96	1 277 269,45	587 426,20	606 799,69	416 832,34	436 207,17
	Investissement	9 123 366,89	3 964 985,61	2 880 749,22	1 084 236,39	1 315 064,86	2 399 301,25	1 713 867,31	3 964 985,61	2 038 198,50	1 926 787,11	472 550,14	2 399 337,25	2 060 050,09	3 905 788,05	4 071 244,05	394 483,37	559 938,37	228 478,94	393 935,88
Conventions recherche autres	Personnel	4 004 599,43	1 895 144,34	1 716 635,28	178 509,06	1 016 532,00	1 195 041,06	908 500,64	1 895 144,34	1 716 635,28	178 509,06	1 016 532,00	1 195 041,06	908 500,64	907 467,49	907 467,49	331 926,90	331 926,90	140 069,12	140 069,12
	Fonctionnement et intervention	3 194 453,84	1 487 608,36	1 180 140,46	307 467,90	708 587,89	1 016 055,79	628 416,24	1 487 608,36	1 080 140,46	407 467,90	608 587,89	1 016 055,79	665 740,70	808 462,33	829 354,33	327 110,12	348 002,12	250 324,69	271 216,23
	Investissement	983 153,97	328 609,09	192 881,07	135 728,02	310 037,16	445 765,18	298 725,59	328 609,09	192 881,07	135 728,02	310 037,16	445 765,18	98 588,47	364 195,22	450 907,22	69 935,73	136 649,73	57 416,36	104 127,48
Erasmus Mundus	Personnel						0,00													
	Fonctionnement et intervention						0,00													
	Investissement						0,00													
Opérations immobilières hors CPER	Personnel						0,00													
	Fonctionnement et intervention						0,00													
	Investissement						0,00													
Opérations immobilières CPER	Personnel						0,00													
	Fonctionnement et intervention						0,00													
	Investissement	32 215 151,45	9 282 844,42	5 769 594	650 000	49 450	699 450,00	496 360,77	7 710 973	2 590 293	1 300 000	40 000	1 340 000	1 434 618	20 094 649	7 500 000	4 797 853	12 838 273	1 056 694	7 851 968
Total contrat de recherche.2	88 508 463,79	37 039 748,37	28 298 720,72	5 877 777,66	10 113 510,39	15 991 288,05	11 551 974,91	35 467 876,52	23 813 613,24	7 833 583,55	8 802 278,47	16 635 862,02	12 437 605,23	33 875 660,84	14 358 372,83	5 476 181,32	5 930 330,36	3 451 378,75	3 778 301,29	
Ss total personnel	24 371 414,50	12 540 294,93	10 645 158,41	1 895 136,52	4 661 530,64	6 556 667,16	5 357 043,06	12 540 294,93	10 645 158,41	1 895 136,52	4 661 530,64	6 556 667,16	5 357 043,06	4 398 435,95	4 398 435,95	2 429 306,64	2 429 306,64	1 541 470,44	1 541 470,44	
Ss total fonctionnement et intervention	15 606 655,04	6 492 209,30	4 929 348,73	1 562 860,57	2 814 154,71	4 377 015,28	2 451 099,15	6 492 209,30	4 680 081,53	1 812 127,77	2 564 887,51	4 377 015,28	2 372 612,35	4 264 715,10	4 374 260,09	2 412 195,62	2 521 299,11	1 549 296,44	1 658 401,96	
Ss total investissement	48 530 394,25	18 007 244,14	12 724 213,58	2 419 780,57	2 637 825,04	5 057 605,61	3 743 832,70	16 435 372,29	8 488 373,30	4 126 319,26	1 575 860,32	4 362 179,58	4 707 949,82	25 212 509,79	5 585 676,79	634 679,06	979 724,61	360 611,87	578 428,89	
TOTAL	88 508 463,79	37 039 748,37	28 298 720,72	5 877 777,66	10 113 510,39	15 991 288,05	11 551 974,91	35 467 876,52	23 813 613,24	7 833 583,55	8 802 278,47	15 295 862,02	12 437 605,23	33 875 660,84	14 358 372,83	5 476 181,32	5 930 330,36	3 451 378,75	3 778 301,29	

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

Tableau 9

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des recettes

B - Recettes

Opération	Nature	Prévision	Réalisation 2019		Prévisions en 2020 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à (19)	Encaissements réalisés en 2019 (20)	Encaissements prévus en 2020 (21)	Encaissements prévus en 2021 (22)	Encaissements prévus > 2021 (23)
Conventions recherche Europe	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	11 468 005,00	1 480 441,40	1 867 746,37	3 712 114,17	2 919 108,29	1 488 594,77
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conventions recherche ANR	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	5 451 336,29	2 294 846,44	1 074 656,75	893 722,65	706 977,17	481 133,28
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conventions recherche prestations	Financement de l'Etat*	44 752,41	33 260,86	11 491,55	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	807 218,85	274 669,06	191 280,79	193 851,82	115 993,03	31 424,15
	Autres financements***	4 308 826,25	2 448 521,35	1 269 669,77	370 750,92	159 431,56	60 452,65
Conventions recherche Ministère	Financement de l'Etat*	3 537 973,51	2 772 093,59	577 082,78	171 697,14	17 100,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conventions recherche Région	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	22 492 992,79	8 794 815,48	4 856 824,06	4 417 058,78	2 894 609,63	1 529 684,84
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conventions recherche autres	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	5 665 412,52	1 547 868,92	1 031 609,48	1 924 387,92	639 619,10	521 927,10
	Autres financements***	2 516 794,72	1 284 013,40	509 436,20	612 827,02	89 427,90	21 090,20
Erasmus Mundus	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations immobilières hors CPER	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations immobilières CPER	Financement de l'Etat*	7 250 000,00	4 726 200,00	1 200 000,00	523 800,00	600 000,00	200 000,00
	Autres financements publics**	11 750 000,00	4 100 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00	950 000,00	2 200 000,00
	Autres financements***	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
TOTAL		76 793 312,34	30 256 730,50	14 889 797,75	15 020 210,42	10 092 266,68	6 534 306,99

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable Compte financier agrégé 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Réalisé N	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	11 923 020,71	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	18 122 354,00	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-7 745 680,30	
	4 Niveau initial de la trésorerie	25 868 034,30	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	226 512 039,14	
	6 Résultat patrimonial	4 418 267,37	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	8 799 706,97	
	8 Variation du fonds de roulement	8 838 322,00	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 4 725 000,00	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ 5 000 000,00
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- -275 000,00
		Cautionnements et dépôts	+/- 0,00
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -143 412,77	
		Variation de stocks	+/- -9 130,80
		Charges sur créances irrécouvrables	- -318 958,97
		Produits divers de gestion courante	+ 184 677,00
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -2 986 516,25	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- -2 326 660,12
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- -676 506,98
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- -47 241,37
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 63 892,22
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	7 243 251,02		
	12.a Recettes budgétaires	233 574 763,06	
	12.b Crédits de paiement ouverts	226 331 512,04	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	4 860 392,08		
14 Variation de la trésorerie = 12 + 13	12 103 643,10		
	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	-3 265 321,10		
16 Restes à payer	3 211 064,88		
17 Niveau final de restes à payer	15 134 085,59		
Stocks finaux	18 Niveau final du fonds de roulement	26 960 676,00	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-11 011 001,40	
	20 Niveau final de la trésorerie	37 971 677,40	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	8 348 043,90
		20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	29 622 967,97

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN_TRESO_REAL_1010_2019_NSOC_20200204_1023.XML

Date : 05.02.2020

Exécution Unicaen

TABLEAU 2

Exercice : 2019

Autorisations budgétaires Compte financier Unicaen 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP			AR			RE			
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
Personnel	185 944 148,18	188 686 442,00	187 029 120,28	185 944 148,18	188 686 442,00	187 029 120,28	217 621 685,43	229 158 645,22	226 182 945,76	221 379 156,56	229 158 645,22	226 601 444,21	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	53 988 959,38	0,00	54 337 917,60	53 988 959,38	0,00	54 337 917,60	190 061 654,19	190 570 966,00	191 323 832,33	190 110 340,19	190 570 966,00	191 339 132,00	Subvention pour charges de service public
							1 269 546,55	2 863 636,29	1 615 679,40	708 737,99	2 863 636,29	1 099 504,38	Autres financements de l'Etat
							0,00	2 260 994,00	2 288 945,09	0,00	2 260 994,00	2 288 945,09	Fiscalité affectée
							8 392 454,46	13 303 656,40	8 540 354,55	11 938 682,42	13 303 656,40	11 920 408,95	Autres financements publics
Fonctionnement	23 887 667,67	28 759 348,06	25 409 409,00	23 453 361,88	28 743 401,06	24 742 702,58	17 898 030,23	20 159 392,53	22 414 134,39	18 621 395,96	20 159 392,53	19 953 453,79	Recettes propres
							7 432 901,68	4 850 060,00	1 200 000,00	6 569 536,00	4 850 060,00	3 500 000,00	Recettes fléchées
							5 382 901,68	2 150 060,00	1 200 000,00	3 033 822,00	2 150 060,00	1 200 000,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	12 750 096,13	12 730 997,42	10 152 457,04	9 523 934,57	14 443 456,93	10 583 906,99	2 050 000,00	2 700 000,00	0,00	3 535 714,00	2 700 000,00	2 300 000,00	Autres financements publics fléchés
							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	222 581 911,98	230 176 787,48	222 590 986,32	218 921 444,63	231 873 299,99	222 355 729,85	225 054 587,11	234 008 705,22	227 382 945,76	227 948 692,56	234 008 705,22	230 101 444,21	TOTAL DES RECETTES
Soilde budgétaire (excédent)							0,00 Soilde budgétaire (déficit)						

Date : 06/01/2020

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine Compte financier Unicaen 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES													
	Personnel		Fonctionnement				Investissement				Total			
	AE = CP		AE		CP		AE		CP		AE (A)		CP (B)	
	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n
101 - FI et FC BAC A LA LICENCE	65 421 146,48	66 333 794,96	16 722,31	319 954,82	-4 066,50	273 608,32	819 508,54	1 115 351,81	846 325,35	979 687,17	66 257 377	67 769 102	66 263 405	67 587 090
102 - FI et FC niveau MASTER	12 587 124,20	12 285 187,45	592 635,49	9 308,98	580 109,55	216 584,45	415 359,28	486 374,03	435 945,17	483 718,02	13 595 119	12 780 870	13 603 179	12 552 321
103 - FI et FC niveau DOCTORAT	1 266 016,62	1 515 671,01	223 640,29	304 801,30	222 822,74	279 679,98	31 963,41	99 459,64	32 964,58	99 459,64	1 521 620	1 919 932	1 521 804	1 894 811
105 - Bibliothèques & Docum	4 176 296,65	4 334 311,35	1 395 120,12	1 767 188,58	1 310 056,64	1 532 603,31	143 294,81	191 512,82	133 898,54	130 155,00	5 714 712	6 293 013	5 620 252	5 997 070
106 - Rech univ en SC VIE	18 802 806,55	18 782 362,10	1 694 242,43	1 904 743,05	1 517 245,86	1 831 339,27	2 438 847,11	1 857 928,44	1 749 130,68	2 115 593,76	22 935 896	22 545 034	22 069 183	22 729 295
107 - Rech univ en STIC	8 450 652,26	8 414 809,38	253 578,06	184 482,53	260 258,66	175 390,44	123 924,39	91 535,64	111 207,88	85 042,56	8 828 155	8 690 828	8 822 119	8 675 242
108 - Rech univ en PH CH SPI	5 985 456,73	6 149 402,83	464 350,57	556 109,02	486 628,66	517 870,74	820 755,94	1 014 770,47	515 901,68	1 058 911,58	7 270 563	7 720 282	6 987 987	7 726 185
109 - Rech univ en PH NUCLEAIRE	328 639,72	278 597,42	0,00	319,90	0,00	319,90	0,00	0,00	0,00	0,00	328 640	278 917	328 640	278 917
110 - Rech univ en SC TERRE	981 595,55	975 098,22	120 119,22	150 257,75	112 485,98	142 718,34	832 684,56	549 635,12	1 044 676,96	217 452,30	1 934 399	1 674 991	2 138 758	1 335 269
111 - Rech univ en SC HOMME	21 900 308,97	21 924 759,45	732 334,31	655 308,57	612 165,85	680 222,23	212 464,70	187 485,25	185 901,70	194 896,13	22 845 108	22 767 553	22 698 377	22 799 878
112 - Rech univ INTERDIS&TRANS	2 452 860,92	2 453 704,59	5 609,00	3 574,50	5 763,39	3 801,30	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	2 458 470	2 472 279	2 458 624	2 472 506
113 - Diffusion des savoirs	966 526,89	535 058,94	581 757,89	565 463,73	566 056,50	524 230,61	2 611,48	0,01	0,00	2 611,49	1 550 896	1 100 523	1 532 583	1 061 901
114 - Immobilier	5 893 876,31	5 373 724,87	7 931 776,86	8 544 209,04	8 211 376,06	8 352 092,50	5 586 798,51	3 460 737,95	3 103 980,05	4 176 604,32	19 412 452	17 378 672	17 206 232	17 902 422
115 - Pilotage et support	35 232 832,20	36 014 170,58	8 657 621,35	9 095 473,82	8 215 414,63	9 292 874,22	1 207 958,35	979 662,83	1 257 791,70	931 576,29	45 098 412	46 089 307	44 706 039	46 238 621
201 - Aides directes	0,00	7 684,27	102 800,00	145 006,61	102 800,00	145 006,61	0,00	0,00	0,00	0,00	102 800	152 691	102 800	152 691
202 - Aides indirectes	86 378,28	156 545,66	677 509,35	719 985,56	857 503,90	706 597,90	14 307,84	15 309,93	14 307,84	15 204,54	778 195	891 641	958 190	878 348
203 - Santé des étudiants	1 411 629,85	1 494 237,80	437 850,42	483 220,91	396 740,12	500 931,07	99 617,21	83 913,10	91 902,44	77 994,51	1 949 097	2 065 152	1 900 272	2 073 163
TOTAL	185 944 148	187 029 121	23 887 668	25 409 409	23 453 362	24 742 702	12 750 096	10 152 457	9 523 935	10 583 907	222 581 912	222 580 987	218 921 445	222 355 731

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D2 = C - B 9 027 248 7 745 714

Budget	RECETTES																		
	Recettes globalisées										Recettes fléchées						Total (C)		
	Subvention pour charges de service public		Autres financements de l'Etat		Fiscalité affectée		Autres financements publics		Recettes propres		Financements Etat fléchés		Autres financements publics fléchés		Recettes propres fléchées		Exécution n-1	Exécution n	
	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n	Exécution n-1	Exécution n			
Subvention pour charges service public	190 110 340,19	191 337 118,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 110 340	191 337 118
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	4 981 910,10	5 033 699,33	-	-	-	-	-	-	-	4 981 910	5 033 699
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	6 781 956,45	7 683 884,62	-	-	-	-	-	-	-	6 781 956	7 683 885
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	1 182 036,20	1 087 192,29	-	-	-	-	-	-	-	1 182 036	1 087 192
Contrats prestations recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	623 560,21	1 137 420,77	-	-	-	-	-	-	-	623 560	1 137 421
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	1 178 445,15	536 200,58	-	-	-	-	-	-	-	1 178 445	536 201
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	562 403,10	1 142 486,75	-	-	-	-	-	-	-	-	562 403	1 142 487
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	-	-	-	7 703 761,01	5 363 019,22	-	97,79	-	-	3 250 000,00	2 300 000,00	-	-	10 953 761	7 662 921
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	-	-	1 846 634,50	2 009 825,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 635	2 009 825
Subvention exploit & financ actif Autres	-	2 014,00	708 737,99	1 099 504,38	-	-	1 816 764,58	3 405 077,90	821 042,80	1 131 656,24	3 033 822,00	1 200 000,00	285 714,00	-	-	-	-	6 686 081	6 838 253
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	-	-	-	-	38 486,88	20 210,55	-	-	-	-	-	-	-	38 487	20 211
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	2 288 945,09	9 119,23	3 013 958,17	3 323 287,20	-	-	-	-	-	-	-	3 023 077	5 612 232
TOTAL	190 110 340	191 339 132	708 738	1 099 504	0	2 288 945	11 938 682	11 920 409	18 621 396	19 953 454	3 033 822	1 200 000	3 535 714	2 300 000	0	0	0	227 948 693	230 101 444

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Compte financier Unicaen 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés	PRODUITS	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Personnel	188 686 442	184 381 935	Subventions de l'Etat	190 856 361	191 701 334
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	56 779 144	54 334 692	Fiscalité affectée	2 260 994	2 315 775
Fonctionnement autre que les charges de personnel	41 560 533	41 821 280	Autres subventions	15 251 898	9 131 747
Intervention (le cas échéant)			Autres produits	25 162 452	27 912 143
TOTAL DES CHARGES (1)	230 246 975	226 203 216	TOTAL DES PRODUITS (2)	233 531 705	231 060 999
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 284 730	4 857 784	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	233 531 705	231 060 999	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	233 531 705	231 060 999

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 284 730	4 857 784
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 798 185	14 113 711
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs		143
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	9 500 000	9 735 208
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 582 915	9 236 144

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

EMPLOIS	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	0		Capacité d'autofinancement	6 582 915	9 236 144
Investissements	14 440 457	10 569 947	Financement de l'actif par l'État	2 430 000	2 472 517
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 050 060	3 411 045
			Autres ressources	500 000	0
Remboursement des dettes financières		275 000	Augmentation des dettes financières	5 000 000	5 000 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 440 457	10 844 947	TOTAL DES RESSOURCES (6)	21 562 975	20 119 706
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	7 122 518	9 274 760	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Niveau initial du FONDS DE ROULEMENT	14 913 548	17 654 724
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	7 122 518	9 274 760
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	22 036 066	26 929 484

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Exécution Cfa

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine Compte financier CFA 2019

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES													
	Personnel		Fonctionnement				Investissement				Total			
	AE = CP		AE		CP		AE		CP		AE (A)		CP (B)	
	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n
101 - FI et FC BAC A LA LICENCE	65 099	39 724	1 611 979	1 698 653	1 559 013	1 751 932					1 677 078	1 738 377	1 624 112	1 791 656
102 - FI et FC niveau MASTER			1 947 537	1 999 070	1 947 537	1 999 448					1 947 537	1 999 070	1 947 537	1 999 448
103 - FI et FC niveau DOCTORAT											0	0	0	0
105 - Bibliothèques & Docum											0	0	0	0
106 - Rech univ en SC VIE											0	0	0	0
107 - Rech univ en STIC											0	0	0	0
108 - Rech univ en PH CH SPI											0	0	0	0
109 - Rech univ en PH NUCLEAIRE											0	0	0	0
110 - Rech univ en SC TERRE											0	0	0	0
111 - Rech univ en SC HOMME											0	0	0	0
112 - Rech univ INTERDIS&TRANS											0	0	0	0
113 - Diffusion des savoirs											0	0	0	0
114 - Immobilier											0	0	0	0
115 - Pilotage et support	141 643	162 148	20 116	21 458	19 277	21 458	1 072	0	0	1 072	162 831	183 606	160 920	184 678
201 - Aides directes											0	0	0	0
202 - Aides indirectes											0	0	0	0
203 - Santé des étudiants											0	0	0	0
TOTAL	206 742	201 872	3 579 632	3 719 181	3 525 827	3 772 838	1 072	0	0	1 072	3 787 446	3 921 053	3 732 569	3 975 782

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D2 = C - B

Budget	RECETTES																Total (C)	
	Recettes globalisées										Recettes fléchées							
	Subvention pour charges de service public		Autres financements de l'Etat		Fiscalité affectée		Autres financements publics		Recettes propres		Financements Etat fléchés		Autres financements publics fléchés		Recettes propres fléchées			
	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n	Execution n-1	Exécution n
Subvention pour charges service public																	0	0
Droits d'inscription																	0	0
Formation continue diplômés propres VAE																	0	0
Taxe d'apprentissage									2 204 153	2 175 046							2 204 153	2 175 046
Contrats prestations recherche hors ANR																	0	0
Valorisation																	0	0
ANR investissements d'avenir																	0	0
ANR hors investissements d'avenir																	0	0
Subvention exploit & financ actif Région							1 322 728	1 272 728									1 322 728	1 272 728
Subvention exploit & financ actif UE																	0	0
Subvention exploit & financ actif Autres																	0	0
Fondations fonds propres réserves dons																	0	0
Autres recettes									36 870	25 545							36 870	25 545
TOTAL	0	0	0	0	0	0	1 322 728	1 272 728	2 241 023	2 200 591	0	0	0	0	0	0	3 563 751	3 473 319

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 168 818 502 463

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Compte financier CFA 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés	PRODUITS	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Personnel	200 000	185 211	Subventions de l'Etat		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	60 120	31 012	Fiscaliété affectée		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 509 712	3 725 272	Autres subventions	1 367 515	1 272 728
Intervention (le cas échéant)			Autres produits	2 343 382	2 198 239
TOTAL DES CHARGES (1)	3 709 712	3 910 482	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 710 897	3 470 967
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 185		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	-439 516
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 710 897	3 910 482	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 710 897	3 910 482

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 185	-439 516
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 815	3 079
- 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)	3000	-436 437

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

EMPLOIS	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	0		Capacité d'autofinancement	3 000	-436 437
Investissements	3 000	0	Financement de l'actif par l'Etat		
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		
			Autres ressources		
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	3 000	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	3 000	-436 437
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)- (5)	0		Diminution du fonds de roulement (8) = (5)- (6)	0	-436 437

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants dernier budget rectificatif (n°X) ou budget initial voté (préciser ici la date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté)	Montants exécutés
Niveau initial du du FONDS DE ROULEMENT	467 630	467 630
Variation du FONDS DE ROULEMENT	0	-436 437
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	467 630	31 193

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

BILAN

ACTIF	Exercice 2019			EX 2018
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 505 047,12	930 918,71	574 128,41	528 527,46
			-	
Immobilisations corporelles	327 634 233,56	79 779 656,46	247 854 577,10	250 351 729,86
Terrains	51 062 574,60	158,64	51 062 415,96	51 062 563,30
Constructions	216 090 339,29	41 515 358,73	174 574 980,56	180 723 637,16
Installations techniques, matériels, et outillage	29 425 397,17	20 419 810,40	9 005 586,77	8 071 879,85
Collections	9 994,56	9 189,13	805,43	1 058,18
Biens historiques et culturels			-	
Autres immobilisations corporelles	25 394 652,42	17 835 139,56	7 559 512,86	7 809 207,22
Immobilisations mises en concession			-	
Immobilisations corporelles en cours	5 610 126,93		5 610 126,93	2 676 283,25
Avances et acomptes sur commandes	41 148,59		41 148,59	7 100,90
Immobilisations grevées de droits			-	
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-	
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-	
Immobilisations financières	18 976,25		18 976,25	7 064,61
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	329 158 256,93	80 710 575,17	248 447 681,76	250 887 321,93

ACTIF CIRCULANT				
Stocks	685 072,42	535 726,67	149 345,75	160 413,07
Créances			-	
Créances sur des entités publiques des OI et la CE	15 197 882,90	409 237,99	14 788 644,91	13 006 022,61
Créances clients et comptes rattachés	4 195 171,30	226 404,71	3 968 766,59	4 137 273,29
Créances sur les redevables	-		-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	4 799,58		4 799,58	
Créances pour ORT (dispositifs d'intervention)			-	-
Créances sur les autres débiteurs	22 768,69		22 768,69	10 652,68
Charges constatées d'avance	62 074,27		62 074,27	36 458,91
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	20 167 769,16	1 171 369,37	18 996 399,79	17 350 820,56
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	37 972 672,45		37 972 672,45	27 126 719,06
Autres			-	
TOTAL TRESORERIE	37 972 672,45	-	37 972 672,45	27 126 719,06
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	387 298 698,54	81 881 944,54	305 416 754,00	295 364 861,55

BILAN

PASSIF	EX 2019	EX 2018
FONDS PROPRES		
Financements reçus		
Financement de l'actif par l'Etat	168 554 918,18	171 160 305,55
Financement de l'actif par des tiers	61 710 485,13	62 956 744,28
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	19 506 044,38	19 506 044,38
Report à nouveau	11 164 089,54	5 416 088,81
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 418 267,37	3 006 824,73
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	265 353 804,60	262 046 007,75
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 955 000,00	2 000 000,00
Provisions pour charges	511 761,00	509 783,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 466 761,00	2 509 783,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	5 367 500,00	642 500,00
Dettes financières et autres emprunts	12 412,64	16 192,64
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	5 379 912,64	658 692,64
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 856 292,23	2 240 153,56
Dettes fiscales et sociales	6 842 691,11	7 071 908,12
Avances et acomptes reçus	19 546 133,51	14 760 354,65
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	442 669,50	216 656,10
Autres dettes non financières	106 978,54	85 241,44
Produits constatés d'avance	1 419 850,29	4 517 379,53
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	31 214 615,18	28 891 693,40
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	1 660,58	1 258 684,76
TOTAL TRESORERIE	1 660,58	1 258 684,76
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	305 416 754,00	295 364 861,55

COMPTE DE RESULTAT UNICAEN 2019

CHARGES	EX 2019	EX 2018
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	22 157,19	25 725,98
Marchandises et approvisionnements, travaux et services & charges liées à la variation des stocks	22 943 659,34	22 751 871,21
Charges de personnel		
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	109 893 231,27	109 949 312,00
<i>Charges sociales</i>	74 319 159,82	74 221 107,84
<i>Intéressement et participation</i>		
<i>Autres charges de personnel</i>	354 755,56	409 705,72
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)*	8 459 305,29	7 320 063,63
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	14 116 791,02	12 849 255,81
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	230 109 059,49	227 527 042,19
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
<i>Transfert aux ménages</i>		
<i>Transferts aux entreprises</i>		
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>		
<i>Transferts aux autres collectivités</i>		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	230 109 059,49	227 527 042,19
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	2 850,00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change	1 520,08	4 773,62
Autres charges financières	268,95	88,26
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 639,03	4 861,88
Impôt sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	4 418 267,37	3 006 824,73
TOTAL CHARGES	234 531 965,89	230 538 728,80

PRODUITS	EX 2019	EX 2018
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	191 564 161,21	190 086 499,01
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	10 541 646,78	10 951 580,77
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Dons et legs	20 808,67	20 798,08
Produits de la fiscalité affectée	4 972 726,00	2 918 497,74
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Ventes de biens ou prestations de services	16 220 282,09	15 386 240,07
Produits de cessions d'éléments d'actif	143,00	6 152,58
Autres produits de gestion	1 475 766,33	1 378 921,95
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		278 334,69
Reprises du financement rattaché à un actif	9 735 208,42	9 507 523,33
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	234 530 742,50	230 534 548,22
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées	418,25	27,88
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-
Gains de change	717,50	4 080,29
Autres produits financiers	87,64	72,41
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 223,39	4 180,58
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	234 531 965,89	230 538 728,80

L'annexe aux comptes 2019

Présentation du document

Le présent document est un état financier qui complète et commente les informations fournies dans le bilan et le compte de résultat. Il vise à apporter les explications nécessaires pour une meilleure compréhension de ces documents comptables et accompagne les informations qu'ils contiennent.

Il est établi selon les préconisations de l'instruction du 23 novembre 2018 de la direction générale des finances publiques n° CPAE1834860J portant instruction comptable commune, publiée au BOFIP-GCP-18-0047 du 21 décembre 2018.

La note est établie par ailleurs en tenant compte du passage effectif de l'établissement à la GBCP au 1^{er} janvier 2017. Cette annexe est en conséquence établie selon les modalités de présentation exposées par la norme 1 de l'instruction commune : Modalités de présentation des états financiers.

Les éléments mentionnés dans cette annexe sortent réputés significatifs dès lors qu'ils répondent à l'une des conditions suivantes :

- Le poste représente un certain pourcentage du total du bilan ;
- La variation représente entre 10 et 20% du montant total du poste ;
- Le montant considéré représente plus de 10% du bénéfice net.

SOMMAIRE

- 1..... Les faits marquants de l'exercice
- 2..... Les règles et méthodes comptables
- 3..... Les analyses des postes du bilan
- 4..... Les analyses du compte de résultat
- 5..... Autres informations
- 6..... Les effectifs
- 7..... Les annexes

1 - Les faits marquants de l'exercice 2019

L'Université s'est engagée dans un programme de rénovation immobilière d'importance au sein du Campus I de Caen et au Centre de Recherche en Environnement Côtier (CREC).

A ce titre, l'année 2019 a été marquée par la perception de nouvelles subventions d'investissement de la part de l'Etat et de la Région et par l'encaissement de l'emprunt pour la réalisation des travaux. A la clôture de l'exercice, le solde du compte de trésorerie de l'Université est donc conséquent car les principaux travaux ne seront réalisés qu'au cours des années 2020 et 2021.

Sur le plan comptable, l'année 2019 se caractérise également par une augmentation des charges de fonctionnement (+ 2,58 millions d'€), mais une augmentation des produits plus importante (+ 3,99 millions), ce qui a permis d'améliorer le résultat bénéficiaire par rapport à l'année 2018, notamment en raison de l'encaissement pour la première année, en 2019, de la Contribution à la Vie Etudiante de Campus (CVEC).

Ainsi le bénéfice constaté est passé de **3 006 825 €** à **4 418 267 €**

Par ailleurs, la modification des modalités d'enregistrement des produits d'inscription (fin des Produits Constatés d'Avance) a eu pour conséquence une forte amélioration du fond de roulement.

Quant au bilan patrimonial de l'établissement, l'année 2019 s'est caractérisée par la poursuite des travaux de fiabilisation de l'inventaire physique en collaboration avec les composantes (sorties d'actifs votées lors de 2 Conseils d'administration).

Enfin, la dévolution patrimoniale des immeubles à l'Université, au cours de l'année 2019, entrainera une modification de la structure du bilan comptable de l'établissement, à compter du 1^{er} janvier 2020, avec la création d'un Budget Annexe Immobilier.

Par ailleurs, l'Université s'est engagée dans la transformation d'une association de recherche en Société par Actions Simplifiées relatif à un projet de recherche, en partenariat avec des grandes entreprises et des Universités, autour des Energies Marines Renouvelables. A ce titre elle a acquis 15 000 actions de la nouvelle société.

2 - Les règles et méthodes comptables

Rappel : accès aux RCE (Responsabilités et Compétences Elargies) et certification des comptes

L'UNICAEN a accédé au 1er janvier 2011 aux responsabilités et compétences élargies (RCE) prévues par la loi du 10 août 2007 relative aux libertés et responsabilités des universités (loi LRU) et le décret du 27 juin 2008, dont l'une des principales conséquences est le transfert par l'Etat de la masse salariale du Titre 2 de son budget.

La loi de 2007 prévoyant une certification annuelle des comptes par un commissaire aux comptes, l'UNICAEN a donc missionné le Cabinet Mazars par une procédure de Marchés Publics, portant sur les exercices 2017 à 2022 inclus.

Les années prises en référence dans cette annexe relative aux comptes 2019 sont donc comparables, en particulier pour les chiffres de dépenses de masse salariale et ceux des subventions reçues de l'Etat pour financer les charges de service public (SCSP).

Les comptes annuels des EPSCP sont établis selon les principes comptables repris par l'instruction numéro CPAE1834860J du 23 novembre 2018 et en conformité avec le plan comptable général découlant de l'instruction comptable commune.

Dès lors, la présentation des comptes relatifs à l'exercice 2019 est comparable dans les méthodes suivies à celles qui ont permis d'établir les comptes relatifs à l'exercice 2018.

Ainsi, l'Université s'étant dotée, depuis le 1er janvier 2017, d'un logiciel compatible avec la GBCP, elle a donc appliqué en 2019 le décret GBCP. Le bilan d'entrée 2019 est donc comparable à celui de sortie 2018.

2.1 - Les principes comptables de base

Les comptes de l'université de Caen (qui intègrent les comptes de l'université et du CFA), Établissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis conformément au nouveau référentiel comptable applicable à compter du 1er janvier 2017 :

- En conformité avec le Plan Comptable Général (PCG) résultant du règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 modifié, du Comité de la réglementation comptable.
- En conformité avec la nouvelle nomenclature M9 applicable aux comptes clos au 31 décembre 2019 ;
- Suivant les préconisations de l'instruction du 20 novembre 2013 sur la comptabilisation des subventions reçues au sein des établissements publics nationaux.
- Suivant les préconisations de l'instruction du 27 novembre 2013 relative aux modalités de comptabilisation des droits à congés, des comptes épargne temps (CET), des heures supplémentaires et des heures complémentaires.
- Suivant les préconisations de l'instruction du 29 janvier 2014 relative à la comptabilisation des transferts d'actifs entre entités du secteur public.
- Suivant les préconisations de l'instruction du 9 avril 2014 relative aux modalités de mise en œuvre de la comptabilisation par composants des actifs.
- Suivant l'instruction FCPE1525868J du 16 octobre 2015 relative au retraitement des ressources affectées.
- Et suivant les préconisations du Conseil de Normalisation des Comptes Publics (CNOCP)

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2.2 - Les immobilisations et subventions d'investissement et leurs amortissements respectifs

2-2-1) Immobilisations corporelles et incorporelles

Méthode d'intégration à l'actif des comptes :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, et chacune des immobilisations est comptabilisée en tant qu'élément indivisible de l'actif principal et pour son cout total dans le respect de l'instruction du 09/04/2014 :

- Le prix d'achat après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes ;
- Tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Méthode et durée d'amortissement :

Suite au vote du Conseil d'Administration, les biens acquis à compter du 1^{er} janvier 2011 sont amortis à compter du jour de la mise en service suivant la méthode du prorata-temporis. Ils étaient précédemment amortis par annuité à compter du 1^{er} janvier suivant.

Lors de la reprise des biens de l'inventaire dans la comptabilité GBCP en 2017, tous les biens ont été repris selon la méthode du prorata-temporis qui s'applique aussi à la neutralisation de leur financement.

Le Conseil d'administration du 6 avril 2012 a fixé les durées d'amortissement suivantes et les comptes prévus dans l'instruction comptable commune (M9) sont indiqués ci-après :

Catégorie d'immobilisation	Cpte M9.3	Compte M9	Durée
Logiciels, brevets, licences	205	205	5 ans
Constructions	2131	2131	30 ans
Installations générales, agencements, aménagements de constructions	2135	2135	20 ans
Installations techniques, matériels et outillages			
Installations techniques complexes	2151	2151	10 ans
Installations à caractère spécifique	21531/35/38	21531/35/38	5 ans à 10 ans
Matériel scientifique	21536/21537	2154	5 ans à 10 ans
Matériel d'enseignement	2154	2156	10 ans
Agencement du matériel et outillage	2157	2157	10 ans
Collections	216	216	10 ans
Autres immobilisations corporelles			
Agencements divers	2181	2181	20 ans
Matériel de transport	2182	2182	7 à 10 ans
Matériel de bureau	2183	21831	10 ans
Mobilier	2184	2184	10 ans
Matériel informatique	2187	21832	3 à 5 ans
Matériel divers	2188	2188	10 ans

Composition des postes d'actifs :

Les immobilisations incorporelles se composent exclusivement de logiciels, brevets et licences.

Les immobilisations corporelles et leur variation se décomposent en :

1/ **Patrimoine immobilier (terrains et constructions)** : l'évaluation des biens chiffrés en 2010 par le CBRE et intégrés dans le patrimoine a fait l'objet d'une nouvelle évaluation en 2014 en collaboration entre les services de l'Université et ceux de France Domaines. Les nouvelles évaluations ont été intégrées en comptabilité en date du 01/01/2015, les anciennes évaluations de 2010 ont été sorties à la même date. Concomitamment une sortie des travaux menés dans ces bâtiments entre les deux évaluations a été opérée.

2/ **Actifs mobiliers** : les travaux engagés concernant la fiabilisation de l'inventaire physique des biens mobiliers de l'établissement se sont poursuivis. La procédure mise en place d'apurement régulier et permanent des actifs mobiliers (1 fois par an à minima) et de vérification systématique de présence des biens d'une valeur significative (supérieure à 15.000 €) a permis de procéder à 2 opérations de sortie d'actifs, votées lors des Conseils d'administrations des 27 septembre et 6 décembre.

Ce travail continuera à être mené très régulièrement en lien avec les services techniques (DSI, DPL) et les composantes, en particulier les laboratoires pour les biens scientifiques.

3/ **Les immobilisations en cours** concernent principalement la poursuite des études et travaux de réhabilitation du CREC et du désamiantage du bâtiment B.

Les immobilisations financières concernent des prêts octroyés aux personnels par l'Université et l'acquisition de titres de participation dans la SAS ENERGIES MARINES RENOUVELABLES, à l'automne pour un montant de 15 000 €.

2-2-2) Les subventions d'investissement

Lors de la préparation des budgets, primitifs et rectificatifs, les subventions connues et fléchées pour l'investissement sont inscrites puis titrées et comptabilisées en section d'investissement.

La reprise des subventions d'investissement s'effectue en parallèle des amortissements pratiqués sur les biens financés par ces financements auxquels elles ont été rattachées.

Les financements externes sont inscrits au bilan en tant que financements rattachés à des actifs, soit au vu des précisions contenues dans les décisions attributives de subvention, dans le respect de la partie versante, soit d'après la réalité et la connaissance de l'origine du financement de l'actif, suivant les modalités prévues par l'instruction du 18 décembre 2012.

3 – Analyse des postes du bilan

3.1 - Actifs immobilisés (cf. annexe 4 du compte financier)

Le montant est valorisé selon les coûts complets d'acquisition des immobilisations. Le montant des entrées d'actifs s'est élevé à **10 760 914 €** et le montant des sorties d'actif s'est élevé à **1 166 264 €**.

Au cours de l'année 2019, le patrimoine immobilier de l'Université a augmenté de **1,372 millions d'€**.

Le montant de l'actif immobilisé s'élève désormais à **329 158 257€**, amorti pour une valeur de **80 710 575 €**, soit une valeur nette de **248 447 682 €** en diminution depuis plusieurs années.

En effet, la valeur nette de 2018 était de **250 887 322 €** et la valeur nette de 2017 était de **254 137 418 €**. Cela tend à traduire un renouvellement insuffisant du patrimoine immobilier au vu de sa dépréciation, calculée depuis 2012 selon des modalités identiques. Néanmoins, le démarrage des travaux du bâtiment B au deuxième semestre 2020 et la poursuite des travaux du CREC devraient corriger cette tendance dès 2021.

La valeur nette des immobilisations incorporelles s'élève à **574 128 €**, en augmentation de 8,6 %, ce qui traduit un renouvellement régulier des licences informatiques.

La valeur brute du poste constructions augmente de **1 372 799 €** ce qui traduit un renouvellement des aménagements des constructions. Ce poste s'amortit pour **7 521 455 €**.

Le poste des immobilisations en cours de construction augmente fortement (+110 %) en raison du démarrage des travaux du CREC. Il s'élève désormais à **5 588 509 €**.

Le poste Matériel d'enseignement et scientifique s'élève à **29 425 397 €** en valeur brute, en augmentation de **3 453 722 €**, en raison de nombreuses acquisitions de matériel de recherche et d'équipement numérique.

Le poste autres immobilisations corporelles regroupe pour l'essentiel :

- le mobilier pour **3 529 863 €** en valeur brute (en augmentation de 12.2%);
- le matériel informatique pour **11 481 124 €** (en augmentation de 8.8 %);
- les véhicules pour **1 194 116 €**;
- et les matériels divers pour **7 753 895 €**.

Au titre des immobilisations financières, l'Université a poursuivi sa politique de prêts aux personnels en difficulté. Au 31/12/2019, 9 personnes étaient concernées pour un solde de **3 976 €**.

Par ailleurs, 15 000 € de titres de participation dans la SASEMR ont été acquis cette année pour permettre à l'Université de poursuivre les travaux de recherche engagés en matière d'Energies Marines Renouvelables, en partenariat avec d'autres Universités et entreprises.

3.2 - Amortissements et dépréciation des immobilisations (Annexes 5 et 2 du compte financier)

Les dotations de l'exercice s'élèvent à **12 991 571 €** en légère augmentation par rapport à la dotation de l'exercice 2018 (+ 258 359 €).

La variation de l'exercice par poste d'immobilisation est détaillée à l'annexe 5 du compte financier.

Au cours de l'exercice, aucune dépréciation des immobilisations n'a été identifiée et comptabilisée par l'Université (cf. tableau des dépréciations - annexe 2 au compte financier).

3.3 - Stocks (Annexe 3 du compte financier)

L'université de Caen comptabilisait les stocks et en-cours de combustible de l'INSPE de SAINT LO, le stock des livres et ouvrages divers des Presses Universitaires de Caen (PUC) et le stock des objets publicitaires.

Dès lors que le Conseil départemental de la Manche a repris les locaux de l'INSPE concernés par le stock de combustible, seuls les stocks d'objets promotionnels et des PUC doivent être comptabilisés :

A la fin de l'exercice, ils s'établissent à **685 072 €** répartis de la manière suivante :

	2018	2019	Variation
3221- Stocks-combustibles	482	0	- 482
3228 -Stocks- Objets promo.	24 673	24 433	- 240
3710 - Stocks-March. PUC	669 048	660 639	-8 409

La dépréciation des stocks des PUC est calculée selon les usages de la profession de libraire. Elle s'élève à la clôture de l'exercice 2019 à **535 727 €**.

3.4 - Créances : (Annexe 8 du compte financier)

En fin d'exercice, la créance sur les entités publiques s'élève à **15 197 883 €**, en augmentation de **1 846 391 €** par rapport à l'exercice précédent.

Créances sur les entités publiques	ex 2018	Ex 2019	variation
4411 - Subventions d'investissement	2 639 510	3 202 244	+ 562 734
4417 - Subventions d'exploitation	1 627 530	1 805 899	+ 178 369
4433 - Créance TEPA	491 674	491 674	
4456 - Crédit TVA à reporter	580 437	1 970 364	+1 389 927
44583 - Crédit TVA demandé	1 201 860		-1 201 860
44877 - Produits à recevoir	6 810 481	7 727 702	+ 917 221
Total	13 351 492	15 197 883	+1 846 391

La créance sur l'Etat au titre des réductions de charges sur les heures supplémentaires (dans le cadre de la loi TEPA) reste à recouvrer pour 491 674 €. Le MESR n'a toujours pas donné de calendrier de versement.

Le montant des investissements en recherche et la déductibilité de la TVA sur les travaux immobiliers en cours (au titre de la Livraison à soi-même), génèrent un crédit de TVA reporté de **1 970 364 €** en fin d'exercice. Aucune demande de remboursement de ce crédit n'est envisagée à ce stade. Le crédit de TVA sera utilisé dans le cadre de la Livraison à soi-même (LASM) à la fin des opérations immobilières en cours.

Le montant des produits à recevoir à la clôture de l'exercice augmente fortement (+ 917 221 €). Il concerne principalement 176 contrats de recherches en cours pour un montant total de **7 266 512 €**.

Les subventions attendues à plus d'un an sur les contrats de recherche évoluent toujours favorablement :

	2017		2018		2019	
	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
créances sur subvention d'investissement	0	0,00	0	0,00	3	55 077
créances sur subvention de fonctionnement	24	452 115	13	332 504	7	332 242

Le montant provisionné de **387 319 €**, concernant ces 10 contrats, est donc conforme à cette évolution.

Le poste client reste globalement stable. Il montre néanmoins une baisse des factures à établir (- 504 148 €) et mécaniquement une hausse du poste clients (411).

Créances clients	2018	2019	Variation
4111 – Clients	961 723	1 309 672	347 949
4160 - Clients douteux	174 757	226 405	51 648
4180 - Clients factures à établir	3 175 550	2 671 402	-504 148
Total	4 312 030	4 207 479	-104 551

Au 31 décembre, l'ensemble des créances clients provisionnées s'élève à **226 405 €**, poste en augmentation par rapport à l'exercice précédent mais inférieur aux exercices antérieurs (247 391 € en 2017). Après une baisse régulière du nombre de créances douteuses au fil des années, traduisant un apurement et un recouvrement plus régulier des créances, le nombre de dossiers en clients douteux est aujourd'hui stable. La provision couvre tout le compte 416 qui regroupe 96 créances supérieures à six mois d'antériorité.

En fin d'exercice, le montant des dossiers contentieux de plus d'un an évolue comme suit :

	2016	2017	2018	2019
Nombre	148	46	32	26
Montant	411 395	202 598	79 098	57 469

Cette évolution recouvre un encours client globalement plus solvable. Compte tenu de son évolution, il sera difficile d'améliorer ce ratio.

La créance sur les autres débiteurs correspond au solde des restes à recouvrer sur trop perçu et indemnités journalières pour un montant de **22 769 €**.

Les charges constatées d'avance augmentent sensiblement pour s'établir à **62 074 €**. Elles concernent quasi exclusivement des abonnements à des services numériques, plus nombreux au sein de l'établissement.

	2016	2017	2018	2019
486 - Charges constatées d'avance	148 420	58 079	36 459	62 074

3.5 – Trésorerie

Le plan de trésorerie montre que les « creux » de trésorerie se situent fin mars, fin juin et fin décembre et qu'à l'inverse, les « pics » de trésorerie correspondent aux mois de versement de la subvention pour charge de service public (janvier, avril, juillet et octobre).

Le deuxième semestre est marqué par la rentrée concomitante des recettes liées aux droits d'inscription, à la taxe d'apprentissage et à un trimestre majoré de SCSP, ce qui induit une trésorerie assez stable de juillet à octobre.

L'augmentation significative de la trésorerie à la clôture s'explique pour partie par l'encaissement par anticipation, des subventions de l'Etat et du Conseil Régional relatives aux travaux du bâtiment B et du CREC, qui constituent la trésorerie fléchée de l'établissement vers ces opérations et dont la plupart des dépenses interviendront entre 2020 et 2022. Ces dépenses contribueront alors à baisser fortement la trésorerie disponible sur ces deux années.

	Ex. 2018	Ex. 2019	Variation
TRESORERIE ACTIVE	27 126 719	37 972 672	10 845 953
TRESORERIE PASSIVE	- 1 258 685	-1 661	1 257 024
Avances sur subventions Etat et autres financeurs : trésorerie fléchée	- 6 747 273	- 8 801 289	2 054 016
Total disponibilités	19 120 761	29 169 722	10 048 961
PM CHARGES DECAISSABLES	214 682 648	215 996 907	
Trésorerie en jours	32,1	48,6	+16,5
PM CHARGES PERSONNEL	184 580 126	184 567 147	
Trésorerie en jours	37,3	56,9	+19,6

L'encaissement de l'emprunt pour les opérations immobilières d'un montant de 5 millions d'Euros en 2019 contribue fortement (50 %) à l'amélioration des ratios de disponibilité, en jours de fonctionnement, rapportés aux charges décaissables et aux charges de personnel. Il ressort néanmoins que sans cet emprunt les ratios de disponibilité continuent de progresser.

3.6 - Les Fonds propres

Les fonds propres de l'UNICAEN sont composés au 31/12/2019 :

- Des financements de l'Etat, soit par mise à disposition du patrimoine immobilier, soit par attribution de subventions d'investissement, notamment du CPER ;
- Des réserves qui retracent le résultat cumulé des exercices antérieurs ;
- Le résultat de l'exercice ;
- Des postes report à nouveau ;
- Des subventions d'investissement allouées par différents financeurs autres que l'Etat (Région, Départements, Communes, Europe...).

Les financements de l'Etat comptabilisés au passif du bilan (cf. Annexe 6 au Compte financier) se décomposent en 3 catégories :

- Les financements non rattachés à des actifs s'élèvent à **6 485 642 €**. Ils concernent notamment la part de l'Etat dans le financement des travaux en cours ou en attente de réalisation ;
- Les financements de l'Etat représentant la contrepartie de biens patrimoniaux mis à disposition s'élèvent à **153 878 913 €** ;
- Les financements des autres actifs par l'Etat d'un montant de **8 190 364 €**, retracent les subventions allouées pour les différents programmes de travaux réalisés par l'établissement, soit dans le cadre des différents CPER, soit dans le cadre de travaux spécifiques de mises en sécurité.

Les autres financements de l'actif par des tiers (cf. annexe 6 au Compte Financier) sont les suivants :

	2018	2019	Variation
Région - non rattachés à un actif	2 347	2 347	0
Autres collectivités (ou EP) - non rattachés à un actif	500 000	500 000	0
Union Européenne - non rattachés à un actif	1 324	0	-1 324
Autres organismes - non rattachés à un actif	0	0	0
Total financements non rattachés à un actif	503 671	502 347	-1 324
Région - rattachés à un actif	54 882 917	53 847 071	-1 035 846
Département - rattachés à un actif	17 891	66 079	48 188
Commune et groupements - rattachés à un actif	357 126	346 621	-10 505
Autres collectivités et EP – rattachés à un actif	909 300	828 376	- 80 924
Union Européenne - rattachés à un actif	4 188 703	3 808 406	-380 297
Autres organismes - rattachés à un actif	297 454	229 037	-68 417
Autres - rattachés à un actif	1 799 683	2 082 548	282 865
Total Financements rattachés à un actif	62 453 074	61 208 138	-1 244 936
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	234 117 050	230 265 403	-3 851 647

Au total, les financements de l'actif reçus en 2019 s'élèvent à **5 883 562 €**. Toutefois, les reprises de l'exercice au résultat, suite à l'amortissement de l'actif financé et les sorties d'actif, représentent une somme de **9 735 208 €**, soit une diminution des financements reçus inscrits au passif de **3 851 647 €**.

3.7 - Réserves, report à nouveau et résultat

Le poste réserves est alimenté, sur vote du conseil d'administration, par affectation du résultat de l'exercice, qui peut aussi être affecté en report à nouveau, ce poste étant aussi utilisé pour mesurer l'impact en cours d'exercice :

- D'opérations relevant d'exercices antérieurs,
- De changements de méthode comptable,
- De correction d'erreurs.

Fin 2019, le poste réserve s'élève à **19 506 044 €** sans modification par rapport à 2018.

Le poste report à nouveau retrace les excédents ou pertes des exercices antérieurs ainsi que les changements de méthode comptable empêchant la comparabilité des exercices comptables.

En 2019, il a été alimenté, suite au Conseil d'administration approuvant le compte financier 2018, d'un montant de **3 006 824,73 €** correspondant au bénéfice de l'exercice 2018. Il a également été alimenté au titre du changement de méthode de comptabilisation des droits d'inscriptions pour un montant de **2 741 176 €**, correspondant à l'extourne des produits constatés d'avance de 2018.

En effet, une note de la DGFIP relative aux modalités de comptabilisation des droits d'inscription, parue le 3 juillet 2019 a apporté les précisions suivantes :

Les droits d'inscription constituent un droit acquis pour l'établissement lors de l'inscription de l'étudiant. Le paiement de ces droits d'inscription garantit à l'étudiant de pouvoir bénéficier du service de formation assuré par l'établissement. Ils ne sont pas remboursables en cas d'arrêt de la formation et ne sont pas calculés à termes échus, au fur et à mesure du déroulé de la formation. Par conséquent, et eu égard aux montants symboliques desdits droits, ceux-ci s'apparentent à un droit d'entrée, acquis en une fois, et ne répondent pas à la définition d'une contrepartie à une prestation de services rendus.

Il en résulte que la comptabilisation du produit intégral lié à l'inscription doit être effectué sur l'exercice au cours duquel le droit est constaté.

En conséquence, une inscription à l'université en juillet 2019 pour l'année universitaire 2019-2020 se traduit désormais dans les comptes de l'université par l'enregistrement d'un produit pour le montant total des droits pris en charge. Aucun produit constaté d'avance (PCA) n'a donc été comptabilisé à la clôture de l'exercice 2019 et l'extourne des produits constatés d'avance de 2018 a été a été comptabilisée en Report à nouveau pour un montant de 2 741 176 €, afin de ne pas impacter le résultat de l'exercice 2019.

Après une baisse continue du bénéfice entre 2014 et 2017, le compte de résultat de l'exercice connaît depuis deux ans une nette reprise pour s'établir en 2019 à **4 418 267 €**.

3.8 - Provisions (cf Annexe 1 au compte financier)

Au 31/12/2019, la provision pour CET (Compte Epargne Temps) correspond au coût moyen des droits à congés inscrits dans les CET ouverts à l'Unicaen. Ces droits à congés, qu'ils soient monétisables ou non, génèrent à la date de clôture, une obligation de l'établissement à verser une rémunération alors qu'il n'y aura pas de service fait en contrepartie.

La provision pour CET, pour sa part non monétisable se calcule sur la base suivante :

Nombre de jours de congés stockés sur le CET X 1/20^e de salaire chargé mensuel.

Cette provision est valorisée chargée depuis 2016 puisqu'une rémunération est versée en incluant le calcul des charges patronales si elle venait à être versée.

Le litige avec le CHU est toujours en cours en fin d'année 2019.

Le CHU estime qu'il lui est dû la somme de 5 559 230 €. L'Université estime devoir 1.868.502 € au vu de la convention de 2010 portant sur 12.746m². Une nouvelle convention a été établie, solutionnant à compter de l'exercice 2014, les charges dues au titre des locaux occupés par les chercheurs de l'université. Les factures afférentes sont maintenant régulièrement émises par le CHU et payées par l'université.

L'Université a reçu en 2011-2012 des notifications spécifiques à ce litige dans la SCSP du Ministère, c'est pourquoi en 2016 la provision a été amenée à hauteur des sommes reçues, soit 2 000 000 €. En fin d'année 2019, un nouveau versement a été effectué pour un montant de 955 000 € dans le cadre de la SCSP, spécifiquement pour ce litige. La provision a donc été portée à hauteur de 2 955 000 € en attendant le règlement définitif du contentieux.

L'état des provisions au 31/12/2019 s'établit comme suit :

	Situation au 31/12/2018	Reprises 2019	Dotations 2019	Situation au 31/12/2019
Provision pour litige UNICAEN/CHU de CAEN	2 000 000	-	955 000	2 955 000
Provisions pour risques	2 005 770	-	955 000	2 955 000
Provision pour CET	275 749		494	276 243
Provision pour CET-Ch sociales et fiscales	234 034	-	1 484	235 518
Autres provisions pour charges	509 783	-	1 978	511 761
TOTAUX	2 509 783		956 978	3 466 761

Au total, les provisions au cours de l'exercice 2019 augmentent de **956 978 €**.

3.9 - Emprunts et Dettes (annexe 9 au compte financier)

Une dette de 12 413 € inscrite au compte 1678 envers le Centre National du Cinéma et de l'image Animée est retracée au bilan. Elle représente une avance faite par le partenaire pour des travaux de matériel de projection dans l'amphithéâtre Pierre DAURE, pour laquelle un remboursement de 3 780 € est intervenu en 2019.

L'emprunt de 500.000 € au taux de 0% sur 20 ans, consenti par la caisse des dépôts et consignations (n°69979) en 2017 et relatif aux travaux de la galerie vitrée, a fait l'objet d'un premier remboursement de 25 000 €.

Un prêt de 142 500 € à 2% a également été accordé à l'Université au cours de l'année 2018 pour une durée de 4 ans. Il permettra la réalisation de travaux d'économie d'énergie et les échéances de remboursement interviendront à compter de 2020.

L'emprunt de 5 000 000 €, contracté en 2019 sur 20 ans au taux de 0 %, près de la caisse des dépôts et consignations, pour les travaux du bâtiment B, a fait l'objet d'un premier remboursement pour un montant de 250 000 € en fin d'année.

Toutes les dettes inscrites au bilan au 31/12/2019 sont exigibles ou payables à moins d'un an, à l'exception des prêts ci-dessus dont :

- 287 413 € sont exigibles à moins d'un an ;
- 1 242 000 € à moins de 5 ans ;
- 3 850 500 € à plus de 5 ans.

3.10 - Dettes non financières- Charges à payer et charges comptabilisées d'avance (annexe 9 au compte financier)

L'établissement a opté, lors de la mise en place de l'application informatique, pour la valorisation des services faits intégrés. Depuis 2017, la saisie en deux temps du service fait dans SIFAC, permet aux services métiers de constater le service fait (la livraison du bien, la réalisation du service), puis un délégué de l'ordonnateur certifie le service fait, ce qui donne ordre au comptable de payer. En raison de l'organisation en service facturier dématérialisé, la facture est ensuite liquidée par le service facturier, placé sous l'autorité du comptable, qui procède ensuite au règlement.

La charge à payer est constatée en comptabilité aux comptes 408 et l'augmentation significative de ce poste à la clôture ne remet pas en cause le bon fonctionnement de cette chaîne mise en place en 2017. En effet, si le montant augmente de 366 378 €, le nombre de charges à payer reste stable avec 45 factures non parvenues au 31/12. Au surplus, cette augmentation est consécutive à 3 factures supplémentaires en attente de réception, supérieures à 100 000 € par rapport à l'exercice 2018.

	Ex. 2018	Ex. 2019	variation
4011- Fournisseurs achats et prestations	36 544	274 974	238 430
4041 - Fournisseurs d'immobilisations.	0	4 266	4 266
4047 - Retenues Garantie fournisseurs d'immobilisations	110 918	117 984	7 066
404 - Total fournisseur d'immobilisations	110 918	122 250	11 332
4081- Fournisseurs –factures non parvenues	2 092 691	2 459 069	366 378
Total dettes fournisseurs	2 240 153	2 856 293	616 140

Les charges à payer sur personnels (comptes 428-438) comprennent :

- Les heures complémentaires effectuées en 2019 par les titulaires et les non-titulaires mais dont le règlement ne sera effectué qu'en 2020 en leur appliquant les taux de charges patronales correspondant au deux populations de personnel ;
- Les rappels de salaires 2019 qui seront payés en 2020 ;
- La Recette Additionnelle de la Fonction Publique (RAFP) pour les heures effectuées par des titulaires extérieurs à l'Université, calculée sur la moyenne des années antérieures ;
- La garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA) ;
- Le capital décès, évalué suivant le coût forfaitaire de ce capital calculé sur une moyenne de 3 ans,
- Les droits à congés non pris des contractuels et des titulaires avec les jours de RTT et les charges patronales calculées à l'identique du traitement principal,
- Les jours portés sur les Comptes Epargne Temps contenant plus de 15 jours (la valorisation des CET de moins de 15 jours est constatée en provision).

Au total, le montant des engagements sociaux reste assez stable. Il connaît un léger fléchissement sur l'ensemble des domaines qui le composent après plusieurs années d'augmentation.

	2018	2019	Variation
4282- Personnel : dettes provisionnées congés payés	750 253	753 335	3 082
4286- Personnels : autres charges à payer	4 779 901	4 596 447	-183 454
Total compte 42	5 530 154	5 349 782	-180 372
4382- Charges sociales sur congés à payer	616 846	619 382	2 536
4386 - Autres Charges à Payer	880 899	844 672	-36 227
Total compte 43	1 497 745	1 464 054	-33 691
Totaux	7 027 899	6 813 836	-214 063

Avances et acomptes reçus

Les acomptes et avances reçus sur commandes en cours augmentent légèrement mais les avances sur subventions ont augmenté de 31 % en raison notamment de la perception des avances sur les travaux immobiliers réalisés sur plusieurs années et du dynamisme de l'Université en matière de recherche.

En effet, les comptes d'avances reçues sur subventions regroupent les conventions pour lesquelles les conditions ne sont pas réunies pour émettre une recette sauf en investissement, et jusqu'à hauteur du prorata financé de l'investissement.

	Ex. 2018	Ex. 2019	Variation
419- Clients- avances reçues sur commandes en cours	147 318	231 030	83 712
4419- Avances et Acomptes sur subvention	14 613 037	19 315 103	4 554 748
Total Avances et Acomptes	14 760 355	19 546 133	4 638 460

Le compte avances sur subventions comporte 245 postes, ventilé de la manière suivante :

	Nombre	Montant
RECHERCHE	232	12 250 032 €
DIL - BATIMENT B	4	5 601 789 €
DIL - CREC	2	600 000 €
NOUVEAU CURSUS UNIVERSITAIRE (NCU)	1	504 471 €
DSI	1	125 000 €
AUTRES	5	233 811 €
Total général	245	19 315 103€

Ces sommes sont attribuées principalement par la Région (14 108 795 €), l'Etat (1 021 488 €), l'ANR (1 582 617 €), la DRAC (297 741 €), Normandie Université (288 313 €), ERCEA EUROPEAN RESEARCH (230 750 €) et l'Inserm (156 020 €).

Dettes correspondants à des opérations pour comptes de tiers

Ce poste n'était pas spécifiquement suivi avant le passage effectif à la GBCP en 2017, même si le dispositif existait notamment au travers des bourses AMI (aide à la mobilité internationale) financées par le Ministère, et de la sécurité sociale étudiante, collectée pour le compte de l'URSSAF.

Le montant de ce poste correspond en clôture au solde disponible sur ces différentes opérations, auquel se sont ajoutés en fin d'exercice les suivis des mobilités sortantes sur les projets Erasmus +.

	Ex. 2018	Ex. 2019	Variation
4671 Aide mobilité internationale	19 496	39 096	19 600
4676 ERAS+ à transférer	197 160	403 573	206 413
TOTAL	216 656	442 669	226 013

Autres dettes non financières

Le solde de ce poste est en légère augmentation pour un montant total de **106 979 €** et comprend notamment des excédents de versements non apurés à la date de la clôture.

3.10 – Les produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à **1 419 850 €** en forte baisse en raison du changement de méthode de comptabilisation des droits d'inscription désormais acquis définitivement dès leur perception, sans avoir à constater un produit constaté d'avance prorata temporis de 6/10ème.

Ils sont désormais composés principalement des seules conventions de formation continue ou de recherche avec des restes à dépenser pour l'année 2020.

4.1 – Produits sans contrepartie directe

Subvention pour charge de service public (SCSP)

La Subvention pour Charge de Service Public reçue du Ministère s'élève à **191 564 161 €**. Elle représente 81,68 % des produits de l'exercice et 85,22% des produits encaissables.

Ainsi, malgré son augmentation de **1 477 662 €** par rapport à 2018 soit + 0.78%, sa part relative des produits de l'exercice diminue légèrement. Aucun remboursement de l'exonération de charges sociales de 2011 n'a été reversé à l'établissement cette année. Le montant restant dû à l'Université s'élève toujours à 491 674 €.

Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement reçues évoluent légèrement à la baisse (-3.7%) pour atteindre une somme globale de **10 541 647 €** :

	ex 2018	ex 2019	variation
7412 Autres ministères	326 252	358 174	31 922
7413 ANR hors Investissements avenir	480 181	475 057	-5 124
7442 Subventions de la région	5 054 317	4 503 636	-550 681
7443 Subventions département	276 075	167 015	-109 060
7444 Subventions communes et intercomm.	306 793	501 662	194 869
7445 Rémun.ASP-CES	9 119		-9119
7446 Subventions Union Européenne	1 396 199	1 343 538	-52 661
7447 Subventions organismes internx	21 597	109 287	87 690
7448 Subventions autres collectivités	2 165 803	2 316 975	151 172
7488 Autres subventions- privées	915 245	766 303	-148 942
Total subventions de fonctionnement	10 951 581	10 541 647	-409 934

Cette baisse se répartit principalement sur deux financeurs institutionnels (région et département) et sur les subventions privées mais est compensée en partie par l'augmentation des subventions reçues des communes et intercommunalités, ainsi que des autres collectivités.

Il est à noter cependant que les subventions de la région sont étroitement liées aux contrats de recherche et que la variation à la baisse ne traduit pas un désengagement financier de cette collectivité.

Produits de la Taxe d'Apprentissage et de la Taxe affectée (CVEC)

Taxe d'Apprentissage

	ex 2018	ex 2019	Variation
Unicaen	714 346	481 905	-32,5%
CFA	2 204 153	2 175 946	-1,3%
Total	2 918 499	2 657 851	-8,9%

Si en apparence les produits de la taxe d'apprentissage diminuent de 8.9 %, en réalité les ressources collectées restent assez stables. En effet, si on rapproche ces encaissements de ceux effectués au titre de l'investissement, le montant global perçu au titre de la Taxe d'apprentissage 2019 s'élève à **3 263 139 €** contre **3 386 190 € en 2018**, soit une baisse effective de la collecte de **123 051 €** représentant une baisse réelle de **3.6 %**.

Contribution à la Vie Etudiante de Campus (CVEC)

La création fin 2018 de cette taxe affectée à l'amélioration de la vie étudiante a permis à l'Université de percevoir pour la première année une somme de **2 315 775 €**.

4.2 – Produits directs d'activité

Vente de biens ou prestations de service

Les ressources propres de l'établissement comprennent les droits d'inscription, les prestations de formation, y compris de formation professionnelle continue, de recherche et les financements reçus de partenaires en échange d'une contrepartie.

	Ex 2018	Ex 2019	variation	%
7030- Vente produits résiduels	0	2 712	2 712	
7050 - Etudes	586 114		-586 114	
70623 - Redevances		7 276	7 276	
70651- Droits de scolarité applicables aux diplômes	2 883 725	3 758 785	875 060	+30.3%
70652- Droits des diplômes propre à chaque établissement	602 312	649 613	47 301	+7.9%
70653 - Redevances	1 227 942	415 255	-812 687	-66.2%
70654- formation professionnelle continue	6 955 135	7 450 358	495 223	+7.1%
70655 - Validation des acquis l'expérience professionnelle	43 285	57 540	14 255	+32.9%
70661 - Colloques	92 698	43 046	-49 652	- 53.6%
70662 - Prestations de recherche	1 086 324	1 368 002	281 678	+25.6%
70664 - Ventes de publications	44 824	57 091	12 267	+27.4%
70682 - autres prestations de Service	513 113	984 246	471 133	+91.8%
7082 - Commissions et courtages	66 713	72 408	5 695	+8.5%
7083 - Locations diverses	143 674	124 504	-19 170	-13.3%
7084 - Mise à disposition de personnel	200 203	195 455	-4 748	-2.4%
7088 - Autres produits annexes	940 178	1 033 990	93 812	+10%
Total produits Ventes et prestations de service	15 386 240	16 220 281	834 041	5,4%

Si en apparence les recettes des droits d'inscription augmentent fortement et les redevances de diplômes baissent fortement, il s'agit en réalité de la conséquence de changement de comptabilisation des droits d'inscription imposés par le Ministère au cours de l'année. Au total, ces droits d'inscription « cumulés » représentent une recette de 4 174 040 € à comparer aux 4 111 667 € de droits perçus en 2018, soit une augmentation de 62 373 €.

De la même manière, la baisse apparente des études (compte 705) est à rapprocher de la forte augmentation des autres prestations (compte 70682) en forte augmentation.

Au final, l'ensemble des ventes et prestations de service progressent de 3.5 % avec notamment une hausse significative :

- Des recettes de la formation professionnelle continue et de la validation des acquis de l'expérience professionnelle (+ 509 478 €) ;
- Des prestations de recherche (+ 281 678 €).

A l'inverse, seuls les prestations de colloque connaissent une forte baisse valeur relative (- 53.6 %).

Autres produits de gestion

	ex 2018	ex 2019	variation
7511 - Redevance, concession, brevet, licences	31 130	94 530	63 400
7520 - Revenu des immeubles non affectés aux activités	49 676	27 580	-22 096
7583 - Produits de gestion courante provenant annulation de paiement des exercices antérieurs	567 320	184 677	-382 643
7584 - Autres produits contentieux	2 338	15 866	13 528
7588 - Autres produits	728 457	1 153 113	424 656
TOTAL autres produits de gestion	1 378 921	1 475 766	96 845

Globalement, les autres produits de gestion connaissent une légère augmentation (+7%).

Plus particulièrement, le compte 7588 (autres produits) enregistre toutes les refacturations diverses de charge à nos partenaires (eau, électricité, maintenance...).

Enfin, le compte 752 concerne le fermage de deux fermes reçues en donation par l'Université depuis de nombreuses années. Le recouvrement de ces fermages comportait en 2018 des arriérés des années antérieures, il est donc normal que les recettes 2019 soient inférieures.

4.3 – Autres produits (Reprises)

Ces comptes enregistrent les produits non encaissables et regroupent les reprises sur provision devenues sans objet, et les reprises des financements rattachés à un actif, qui neutralisent la charge d'amortissement pour les biens financés par un tiers.

	ex 2018	ex 2019	variation
7813 – Quote-part de reprise de financements rattachés à un actif	9 507 523	9 735 208	227 685
7815 – Reprises sur provisions exploitation	0	0	0
TOTAL autres produits	9 507 523	9 735 208	227 685

Aucune provision n'a été reprise au titre de l'exercice 2019. Seules les reprises de financements rattachés à un actif ont été comptabilisés dans les autres produits. Ils augmentent logiquement dès lors que la charge des amortissements de l'exercice a également augmenté au cours de l'exercice.

4.4 – Produits financiers

Les produits financiers s'établissent à **1 223 €** en légère baisse par rapport à 2018.

Le total des produits de l'exercice s'élève donc à 234 531 966 €, en augmentation de 3,993 millions d'euros par rapport à 2018.

4.5 – Charges de fonctionnement

Achats- Marchandises, approvisionnements, travaux et services

	EX 2018	EX 2019	Variation	%
601- 602 -607- Achats	25 726	22 158	-3 568	-13,9%
603- variation des stocks	97 170	9 130	-88 040	-90,6%
6061- chauffage et fluide	3 853 962	3 862 394	8 432	+0,2%
6063- fournitures d'entretien et de petits équipements	947 946	920 876	-27 070	-2,9%
6064- fournitures administratives	359 557	352 446	-7 111	-2%
6065-6066- linge, vêtements, animaux	110 427	127 864	17 437	+15,8%
6067-6068 matériel enseignements et autres fournitures	1 571 138	1 529 694	-41 444	-2,6%
613-614- locations immobilières et mobilières, charges locatives	682 443	840 591	158 148	+23,2%
615 - entretiens et réparations	3 205 033	3 177 538	-27 495	-0,9%
616- assurances	122 468	130 969	8 501	+7%
617- études et recherches	243 148	256 891	13 743	+5,7%
6183- documentation technique, bibliothèques	1 241 687	1 364 032	122 345	+9,9%
6185- colloques, séminaires, conférences	216 825	157 910	-58 915	-27,2%
621-personnel intérimaire et prêté à l'Unicaen	284 366	555 706	271 340	+95,4%
622- honoraires et frais d'actes contentieux	173 521	96 859	-76 662	-44,2%
623 - annonces, publications, catalogue, divers	671 364	664 639	-6 725	-1%
624- transports	164 058	159 035	-5 023	-3,1%
6251- voyages et déplacements	511 892	481 316	-30 576	-6%
6254 -frais d'inscriptions colloques	172 470	176 016	3 546	+2,1%
6255 – 6256 missions personnels	1 229 316	1 232 223	2 907	+0,2%
6257- frais de réception	659 899	630 468	- 29 431	-4,5%
626 - frais postaux et télécom	453 846	429 187	-24 659	-5,4%
627- autres frais et commissions	18 938	18 508	-430	-2,3%
6281-6283 -6284- autres concours et formations du personnel- recrutements	567 865	473 308	-94 557	-16,7%
6285- prestations de gardiennage	1 649 109	1 495 555	-153 554	-9,3%
6286 - prestations de nettoyage	2 664 626	2 724 505	59 879	+2,2%
6287 – prestations ext informatiques		48 764	48 764	
6288 - autres frais	944 160	1 027 230	83 070	+8,8%
Total consommation de marchandises et services	22 777 957	22 965 817	187 960	+0,8%

Les achats de charges extérieures restent globalement stables (+0,8 %).

Dans le détail, les postes de frais généraux et entretiens courants sont globalement maîtrisés (chauffage et fournitures dans leur ensemble, prestations de nettoyage, gardiennage, voyages et déplacements, frais de réception).

On peut également noter une augmentation des dépenses de documentation (9,9%) et une forte croissance des dépenses de personnels mis à disposition de l'Université (+95 %).

Charges de personnel.

	Ex 2018	Ex 2019	variation	%
641- salaires, traitements et rémunérations diverses	109 949 312	109 893 231	-56 081	-0,05%
645- charges sociales	74 221 108	74 319 160	98 052	0,13%
647- autres charges de personnel	409 706	354 756	-54 950	-13,41%
Total charges de personnel	184 580 126	184 567 147	-12 979	-0,007%

Elles s'élèvent à **184 567 147 €** contre **184 580 126 €** en 2018. Pour la première fois, la masse salariale est contenue malgré l'augmentation constante du GVT.

Ainsi, la masse salariale représente **78,69 %** des produits de 2019 alors qu'elle en représentait **80,2%** en 2018. Ce fléchissement de 1.51 point provient donc de l'augmentation des produits (+3.99 millions).

Lorsque l'on rapporte la masse salariale aux produits encaissables (224 795 535 €) le ratio atteint **82,1%**, ce qui limite les capacités d'investissement, même si le ratio était de **83,62%** en 2018.

Autres charges de fonctionnement

Ce poste concerne des dépenses suivantes :

	Ex 2018	Ex 2019	variation	
6331- versement transport	1 791 174	1 803 565	12 391	0,7%
6332-8 allocation logement et autres impôts	479 526	474 698	-4 828	-1%
TOTAL COMPTE 633	2 270 700	2 278 263	7 563	0,3%
635- taxes foncières et autres droits	10 768	28 460	17 692	164%
637-8 contribution FIHFP taxes diverses	354 022	654 784	300 762	85%
651- redevances, concessions, brevets, licences et droits d'auteurs	834 162	968 290	134 128	16,1%
654- pertes sur créances irrécouvrables	41 311	25 823	-15 488	-37,5%
657- autres charges spécifiques	2 211 917	2 812 998	601 081	27,2%
658- charges diverses	1 597 183	1 690 687	93 504	5,8%
TOTAL COMPTES 635 à 658*	5 049 363	6 181 042	1 131 679	32,7%
TOTAL autres charges de fonctionnement	7 320 063	8 459 305	1 139 242	15,6%

En dehors du poste perte sur créances irrécouvrables qui continue à diminuer en raison des effets de la mise en place de la Saisie à Tiers détenteurs (SATD- saisie bancaire et/ou employeur), l'ensemble de ces autres charges de fonctionnement tendent à augmenter de manière significative (15,6%).

Il est toutefois précisé que l'augmentation importante des taxes et autres droits (635) est consécutive à une régularisation de la TVA déduite pour un montant de 14 658 € lors du remboursement de crédit de TVA accordé par l'administration fiscale en fin d'été 2019.

L'augmentation de la contribution au FIPH est consécutive aux modifications des règles d'éligibilité pour la déduction des dépenses réalisées par l'Université.

Dotations aux amortissements et provisions (annexe 1 et annexe 4 au Compte financier)

La charge d'amortissement et de provisions s'établit à :

	Ex 2018	Ex 2019
6811- Dotation aux amortissements sur immobilisations	12 817 549	13 042 461
6815 - Dotation aux provisions pour risques et charges	31 707	956 978
6817 Dotation aux provisions pour dépréciation d'actifs	0	117 352
Total dotation aux amortissements et provisions	12 849 256	14 116 791

Elle concerne les dotations aux amortissements sur les immobilisations de l'Université, l'augmentation de la provision pour charges relative aux CET et charges sociales y afférent (+1 978 €), un complément de dotation de 955 000 € relatif au litige pendant avec le CHU et dont le Ministère a versé un complément de subvention pour couvrir le risque, ainsi qu'une dotation supplémentaire pour dépréciation des créances clients (y compris en recherche) et du stock des presses Universitaires de Caen (117 352 €).

Il faut noter que si les dotations aux amortissements sur immobilisations s'élèvent à **13 042 461 €**, les reprises de financement rattachés à l'actif sont inscrites en autres produits à hauteur de **9 735 208 €**, soit une charge nette de **3 307 253 €** au titre de l'exercice 2019.

4.6 – Charges d'intervention

L'université ne comptabilise pas de charges d'intervention.

4.7 – Charges financières

Elles s'élèvent à **4 639 €** au lieu **4 862 €** en 2018 et correspondent principalement à des pertes de change (1520 €) et à des charges d'intérêt d'emprunts (2 850 €).

Le montant total des charges de l'exercice s'élève donc 230 113 699 €.

***Le résultat de l'exercice est donc bénéficiaire pour un montant de :
234 531 966- 230 113 699 = 4 418 267 €***

5 – Autres Informations

5.1 – Evénements postérieurs à la clôture

L'agent comptable n'a pas connaissance d'événements postérieurs à la clôture, ayant un impact financier significatif sur les comptes de l'exercice 2019.

5.2 – Aspects environnementaux

L'UNICAEN n'a, à la connaissance de son agent comptable, aucun passif environnemental en cours.

5.3 – Filiales et participations

Au 31/12/2019, l'UNICAEN détient 3 % de la SAS ENERGIES MARINES RENOUVELABLES, société créée en 2019 pour associer différentes Universités et instituts de recherche à des sociétés spécialisées dans les Energies Renouvelables.

5.4 – Engagements hors bilan

Au 31/12/2019, l'UNICAEN n'avait pas, à la connaissance de son agent comptable, d'engagements hors bilan.

Les droits à congés des enseignants et des enseignants chercheurs ne font pas l'objet d'un suivi particulier. Ils ne peuvent donner lieu à comptabilisation d'un passif dans la mesure où aucune évaluation fiable de l'obligation ne peut être réalisée. L'incidence de ce non comptabilisation ne peut être appréhendée.

6 - Les effectifs

L'UNICAEN emploie deux catégories de personnel :

- les enseignants et enseignants chercheurs,
- les personnels BIATSS (Bibliothèques, Ingénieurs, Administratifs, Techniciens, Social et Santé).

			2018			2019		
			Plafond Etat	Plafond Unicaen	Total	Plafond Etat	Plafond Unicaen	Total
Enseignants, Enseignants-chercheurs, Chercheurs	Permanents	Titulaires	1 103	0	1 103	1 093	0	1 093
		CDI	1	4	5	1	7	7
	Non Permanents	CDD	316	153	469	311	136	447
	TOTAL		1 420	157	1 577	1 404	143	1 547
BIATSS	Permanents	Titulaires	792	0	792	777	0	777
		CDI	36	45	81	40	42	81
	Non Permanents	CDD	89	95	184	97	94	191
	TOTAL		917	140	1 057	914	136	1 049
TOTAUX			2 337	297	2 634	2 318	278	2 596

Au final, entre 2018 et 2019, l'Université a réduit le nombre de ses emplois moyens sur l'année de 38 Equivalents Temps pleins : 30 enseignants ou chercheurs et 8 BIATSS. La principale variation concerne les CDD recrutés sur contrats de recherche (respectivement -14,11 ETP et -1,58 ETP) et donc des financements sur projets.

ANNEXES


 Université de Caen - Normandie
 Agence comptable

BILAN

ACTIF	Exercice 2019			EX 2018
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 505 047,12	930 918,71	574 128,41	528 527,46
Immobilisations corporelles	327 634 233,56	79 779 656,46	247 854 577,10	250 351 729,86
Terrains	51 062 574,60	158,64	51 062 415,96	51 062 563,30
Constructions	216 090 339,29	41 515 358,73	174 574 980,56	180 723 637,16
Installations techniques, matériels, et outillage	29 425 397,17	20 419 810,40	9 005 586,77	8 071 879,85
Collections	9 994,56	9 189,13	805,43	1 058,18
Biens historiques et culturels			-	
Autres immobilisations corporelles	25 394 652,42	17 835 139,56	7 559 512,86	7 809 207,22
Immobilisations mises en concession			-	
Immobilisations corporelles en cours	5 610 126,93		5 610 126,93	2 676 283,25
Avances et acomptes sur commandes	41 148,59		41 148,59	7 100,90
Immobilisations grevées de droits			-	
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-	
Immobilisations financières	18 976,25		18 976,25	7 064,61
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	329 158 256,93	80 710 575,17	248 447 681,76	250 887 321,93

ACTIF CIRCULANT				
Stocks	685 072,42	535 726,67	149 345,75	160 413,07
Créances			-	
Créances sur des entités publiques des OI et le CE	15 197 882,90	409 237,99	14 788 644,91	13 006 022,61
Créances clients et comptes rattachés	4 195 171,30	226 404,71	3 968 766,59	4 137 273,29
Créances sur les redevables	-		-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	4 799,58		4 799,58	
Créances pour ORT (dispositifs d'intervention)			-	-
Créances sur les autres débiteurs	22 768,69		22 768,69	10 652,68
Charges constatées d'avance	62 074,27		62 074,27	36 458,91
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	20 167 769,16	1 171 369,37	18 996 399,79	17 350 820,56
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	37 972 672,45		37 972 672,45	27 126 719,06
Autres			-	
TOTAL TRESORERIE	37 972 672,45	-	37 972 672,45	27 126 719,06
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	387 298 698,54	81 881 944,54	305 416 754,00	295 364 861,55

BILAN

PASSIF	EX 2019	EX 2018
FONDS PROPRES		
Financements reçus		
Financement de l'actif par l'Etat	168 554 918,18	171 160 305,55
Financement de l'actif par des tiers	61 710 485,13	62 956 744,28
Fonds propres des fondations		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	19 506 044,38	19 506 044,38
Report à nouveau	11 164 089,54	5 416 088,81
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 418 267,37	3 006 824,73
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	265 353 804,60	262 046 007,75
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 955 000,00	2 000 000,00
Provisions pour charges	511 761,00	509 783,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 466 761,00	2 509 783,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	5 367 500,00	642 500,00
Dettes financières et autres emprunts	12 412,64	16 192,64
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	5 379 912,64	658 692,64
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 856 292,23	2 240 153,56
Dettes fiscales et sociales	6 842 691,11	7 071 908,12
Avances et acomptes reçus	19 546 133,51	14 760 354,65
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	442 669,50	216 656,10
Autres dettes non financières	106 978,54	85 241,44
Produits constatés d'avance	1 419 850,29	4 517 379,53
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	31 214 615,18	28 891 693,40
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	1 660,58	1 258 684,76
TOTAL TRESORERIE	1 660,58	1 258 684,76
Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	305 416 754,00	295 364 861,55

COMPTE DE RESULTAT UNICAEN 2019

CHARGES	EX 2019	EX 2018	PRODUITS	EX 2019	EX 2018
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	22 157,19	25 725,98			
Marchandises et approvisionnements, travaux et services & charges liées à la variation des stocks	22 943 659,34	22 751 871,21	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Charges de personnel			Subventions pour charges de service public	191 564 161,21	190 086 499,01
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	109 893 231,27	109 949 312,00	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	10 541 646,78	10 951 580,77
<i>Charges sociales</i>	74 319 159,82	74 221 107,84	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
<i>Intéressement et participation</i>			Dons et legs	20 808,67	20 798,08
<i>Autres charges de personnel</i>	354 755,56	409 705,72	Produits de la fiscalité affectée	4 972 726,00	2 918 497,74
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)*	8 459 305,29	7 320 063,63			
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	14 116 791,02	12 849 255,81	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	230 109 059,49	227 527 042,19	Ventes de biens ou prestations de services	16 220 282,09	15 386 240,07
CHARGES D'INTERVENTION			Produits de cessions d'éléments d'actif	143,00	6 152,58
Dispositif d'intervention pour compte propre			Autres produits de gestion	1 475 766,33	1 378 921,95
<i>Transfert aux ménages</i>			Production stockée et immobilisée		
<i>Transferts aux entreprises</i>			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>					
<i>Transferts aux autres collectivités</i>			Autres produits		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		278 334,69
Dotations aux provisions et dépréciations			Reprises du financement rattaché à un actif	9 735 208,42	9 507 523,33
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	230 109 059,49	227 527 042,19	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	234 530 742,50	230 534 548,22
CHARGES FINANCIÈRES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêt	2 850,00		Produits des participations et des prêts		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Pertes de change	1 520,08	4 773,62	Intérêts sur créances non immobilisées	418,25	27,88
Autres charges financières	268,95	88,26	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-
			Gains de change	717,50	4 080,29
			Autres produits financiers	87,64	72,41
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	4 639,03	4 861,88	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 223,39	4 180,58
Impôt sur les sociétés			RESULTAT DE L'ACTIVITÉ (BENEFICE)		
RESULTAT DE L'ACTIVITÉ (BENEFICE)	4 418 267,37	3 006 824,73	RESULTAT DE L'ACTIVITÉ (PERTE)		
TOTAL CHARGES	234 531 965,89	230 538 728,80	TOTAL PRODUITS	234 531 965,89	230 538 728,80

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 1 Tableau des provisions

	Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
Tableau des provisions	Provisions réglementées					
	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement (participation des salariés)					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
	Amortissements dérogatoires					
	Provision spéciale de réévaluation					
	Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
	Autres provisions réglementées					
	Provisions pour risques	2 000 000,00	955 000,00	-	-	2 955 000,00
	Provisions pour litiges	2 000 000,00	955 000,00			2 955 000,00
	Provisions pour garanties données aux clients					
	Provisions pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Provisions pour pertes sur contrat					
	Provisions pour risque d'emploi					
	Autres provisions pour risques					-
	Provisions pour charges	509 783,00	1 978,00	-	-	511 761,00
	Provisions pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour restructurations					
	Provisions pour impôts					
	Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					
	Provisions pour travaux à répartir					
	Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					
	Provisions pour remises en état					
	Provisions pour CET	275 749,00	494,00			276 243,00
	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	234 034,00	1 484,00			235 518,00
	Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement					
	Autres provisions pour charges					
	TOTAL DES PROVISIONS	2 509 783,00	956 978,00	-	-	3 466 761,00

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 2 Tableau des dépréciations

Tableau des dépréciations	Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
	Dépréciations des immobilisations					
	Dépréciations des stocks et en-cours	533 790,15	1 936,52			535 726,67
	Dépréciations des comptes de tiers	520 226,93	115 415,77			635 642,70
	Dépréciations des comptes financiers					
	TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS	1 054 017,08	117 352,29		-	1 171 369,37

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 3 Tableau des variations de stocks

Tableau des variations de stocks	Numéro de compte	Nature des stocks et des en-cours	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice
31	Matières premières et fournitures					
32	Autres approvisionnements	objets publicitaires	25 154,85		721,75	24 433,10
33	En-cours de production de biens					
34	En-cours de production de services					
35	Stocks de produits					
37	Stocks de marchandises	Presse Universitaire de Caen	669 048,37		8 409,05	660 639,32
38	Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignation					
	TOTAL DES STOCKS		694 203,22	-	9 130,80	685 072,42

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 4 Tableau des immobilisations

	Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Tableau des immobilisations	Immobilisations incorporelles	1 286 847,45	-	226 138,51	-	7 938,84	1 505 047,12
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 286 847,45		226 138,51		7 938,84	1 505 047,12
	Droit au bail						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations corporelles	315 593 411,81	317 167,61	7 224 229,35	-	1 110 702,14	322 024 106,63
	Terrains	51 062 574,60					51 062 574,60
	Constructions	214 717 540,52	317 167,61	1 055 631,16			216 090 339,29
	Installations techniques, matériels, et outillage	25 971 675,28		3 786 372,86		332 650,97	29 425 397,17
	Collections	9 994,56					9 994,56
	Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)						
	Autres immobilisations corporelles	23 831 626,85		2 382 225,33		778 051,17	25 435 801,01
	Immobilisations mises en concession						
	Immobilisations corporelles en cours	2 676 283,25	1 632,40	3 251 011,29	318 800,01		5 610 126,93
	Immobilisations grevées de droits						
	Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
	Participations et créances rattachées à des participations	-		15 000,00			15 000,00
	Titres de participation	-		15 000,00			15 000,00
	Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)						
	Autres formes de participation						
	Créances rattachées à des participations						
	Créances rattachées à des sociétés en participation						
	Versement à effectuer sur titres de participation non libérés						
	Autres immobilisations financières	7 064,61	-	44 534,54	-	47 622,90	3 976,25
	Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)						
	Titres immobilisés (droit de créance)						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Prêts	7 064,61		44 534,54		47 622,90	3 976,25
Dépôts et cautionnements versés							
Autres créances immobilisées							
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	319 563 607,12	318 800,01	10 760 913,69	318 800,01	1 166 263,88	329 158 256,93	

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 5 Tableau des amortissements

	Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Tableau des amortissements	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	758 319,99	174 713,38	2 114,66	930 918,71
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	11,30	147,34		158,64
	Constructions	33 993 903,36	7 521 455,37		41 515 358,73
	Installations techniques, matériels, et outillage	17 899 795,43	2 839 868,77	319 853,80	20 419 810,40
	Collections	8 936,38	252,75		9 189,13
	Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
	Autres immobilisations corporelles	16 015 318,73	2 455 133,79	635 312,96	17 835 139,56
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
	Participations et créances rattachées à des participations				
	Titres de participation				
	Autres formes de participation				
	Créances rattachées à des participations				
	Créances rattachées à des sociétés en participation				
	Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
	Autres immobilisations financières				
	Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
	Titres immobilisés (droit de créance)				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Prêts				
	Dépôts et cautionnements versés				
	Autres créances immobilisées				
	TOTAL DES AMORTISSEMENTS	68 676 285,19	12 991 571,40	957 281,42	80 710 575,17

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 6 Tableau des financements de l'actif

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	171 160 305,55	2 472 517,39	-	4 871 680,01	-	206 224,75	168 554 918,18
Financements non rattachés à un actif	4 840 641,83	1 645 000,00					6 485 641,83
Financements rattachés à un actif	166 319 663,72	827 517,39	-	4 871 680,01	-	206 224,75	162 069 276,35
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	158 077 988,98			4 199 076,23			153 878 912,75
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété							-
- Financement des autres actifs :							-
État	8 241 674,74	827 517,39		672 603,78		206 224,75	8 190 363,60
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA							
Autres							
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	62 956 744,28	3 411 044,51	-	4 370 551,10	-	286 752,56	61 710 485,13
Financements non rattachés à un actif	503 670,61	- 1 323,53	-	-	-	-	502 347,08
- Régions	2 346,70	0,38					2 347,08
- Départements							-
- Communes et groupements de communes							-
- Autres collectivités et établissements publics	500 000,00						500 000,00
- Union Européenne	1 323,91	- 1 323,91					-
- Autres organismes							-
- Autres							-
Financements rattachés à un actif	62 453 073,67	3 412 368,04	-	4 370 551,10	-	286 752,56	61 208 138,05
- Régions	54 882 916,68	2 333 330,49		3 121 382,11		247 793,84	53 847 071,22
- Départements	17 891,43	57 188,68		328,72		8 671,98	66 079,41
- Communes et groupements de communes	357 125,99			10 505,37			346 620,62
- Autres collectivités et établissements publics	909 300,35	22 741,00		95 242,42		8 422,49	828 376,44
- Union Européenne	4 188 702,61	393 820,26		774 117,25			3 808 405,62
- Autres organismes	297 453,95			68 417,22			229 036,73
- Autres	1 799 682,66	605 287,61		300 558,01		21 864,25	2 082 548,01
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	234 117 049,83	5 883 561,90	-	9 242 231,11	-	492 977,31	230 265 403,31

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
 Annexe 7 Tableau des filiales et participations

Tableau des filiales et participations	Informations financières	Niveau de contrôle (côte part détenue)	Apports de fonds effectués (3)	Observations
	Filiales et participations			
	A- Renseignements concernant les filiales			
	1- Filiales françaises			
	2- Filiales étrangères			
	B- Renseignements concernant les participations			
	1- Participants dans des entités françaises	3,00%	15 000,00	SAS EMR
	2- Participants dans des entités étrangères			

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
 Annexe 8 Tableau des créances

Tableau des créances	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
			Echéance ≤ 1 an au plus	Echéance > plus d'1 an
	Créances de l'actif immobilisé			
	- Créances rattachées à des participations			
	- Prêts	3 976,25	3 976,25	
	- Autres créances immobilisées			
	Créances de l'actif circulant			
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	15 197 882,90	15 197 882,90	
	- Créances clients et comptes rattachés	4 195 171,30	4 195 171,30	
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)		-	
	- Avances et acomptes versés sur commandes	4 799,58	4 799,58	
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		-	
	- Créances sur les autres débiteurs	22 768,69	22 768,69	
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	62 074,27	62 074,27	
	TOTAL DES CREANCES	19 486 672,99	19 486 672,99	

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019

Annexe 9 Tableau des dettes

	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Tableau des dettes	Dettes financières				
	- Emprunts obligataires				
	- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	5 367 500,00	275 000,00	1 242 000,00	3 850 500,00
	- Dettes financières et autres emprunts	12 412,64	12 412,64		
	Dettes non financières				
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 856 292,23	2 856 292,23		
	- Dettes fiscales et sociales	6 842 691,11	6 842 691,11		
	- Avances et acomptes reçus	19 546 133,51	19 546 133,51		
	- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	442 669,50	442 669,50		
	- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées		-		
	- Autres dettes non financières	106 978,54	106 978,54		
	- Produits constatés d'avance	1 419 850,29	1 419 850,29		
	TOTAL DES DETTES	36 594 527,82	31 502 027,82	1 242 000,00	3 850 500,00

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 10 Tableau des titres immobilisés

Tableaux des Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	Valeur estimative des TIAP	Exercice	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant de la clôture de l'exercice		
			Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
		Décomposition de la valeur estimative						
		Fractions du portefeuille évalué :						
		- au coût de revient						
		- au cours de la bourse						
		- d'après la situation nette						
		- d'après la situation nette ré estimée						
		- d'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
		- d'après d'autres méthodes (à préciser)						
		Valeur estimative du portefeuille						

Tableaux des Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	Variation de la valeur des TIAP	Valeur	Valeur comptable	Valeur estimative
			nette	
		Portefeuille Mouvements de l'exercice		
		Montant à l'ouverture de l'exercice		
		Acquisition de l'exercice		
		Cession de l'exercice 'en prix de vente)		
		Reprise de dépréciations sur titres cédés		
		Plus-values sur cession de titres :		
		- détenus au début de l'exercice		
		- acquis dans l'exercice		
		Variation de la dépréciation du portefeuille		
		Autres variations de plus-values latentes :		
		- sur titres acquis dans l'exercice		
		- sur titres acquis antérieurement		
		Autres mouvements comptables (à préciser)		
		Montant à la clôture de l'exercice		

Annexe 11 - tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2018	EXERCICE 2019
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS	224 021 357,57 €	228 974 593,15 €
DECAISSEMENTS		
Enveloppe de fonctionnement	- 26 979 188,90 €	- 28 515 540,24 €
Enveloppe de personnel	- 186 150 889,88 €	- 187 230 992,49 €
Enveloppe de fonctionnement (hors charges de personnel)		
Enveloppe d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	10 891 278,79 €	13 228 060,42 €
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
DECAISSEMENTS	- 9 523 934,57 €	- 10 584 979,31 €
TOTAL (II)	- 9 523 934,57 €	- 10 584 979,31 €
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres	7 491 085,90 €	4 599 504,38 €
Emissions d'emprunts	142 500,00 €	5 000 000,00 €
Autres opérations	2 758,93 €	7 488,28 €
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunts	- 7 786,06 €	- 278 780,00 €
Autres opérations	- 9 823,54 €	- 4 400,00 €
TOTAL (III)	7 618 735,23 €	9 323 812,66 €
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS	1 719 496,40 €	3 439 032,22 €
DECAISSEMENTS	- 2 742 369,85 €	- 3 302 948,42 €
TOTAL (IV)	- 1 022 873,45 €	136 083,80 €
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	7 963 206,00 €	12 102 977,57 €
TRESORERIE A L'OUVERTURE	17 904 828,30 €	25 868 034,30 €
TRESORERIE A LA CLOTURE	25 868 034,30 €	37 971 011,87 €

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
 Annexe 1 Tableau des provisions

	Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
Tableau des provisions	Provisions réglementées					
	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement (participation des salariés)					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
	Amortissements dérogatoires					
	Provision spéciale de réévaluation					
	Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
	Autres provisions réglementées					
	Provisions pour risques	2 000 000,00	955 000,00	-	-	2 955 000,00
	Provisions pour litiges	2 000 000,00	955 000,00			2 955 000,00
	Provisions pour garanties données aux clients					
	Provisions pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Provisions pour pertes sur contrat					
	Provisions pour risque d'emploi					
	Autres provisions pour risques					-
	Provisions pour charges	509 783,00	1 978,00	-	-	511 761,00
	Provisions pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour restructurations					
	Provisions pour impôts					
	Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					
	Provisions pour travaux à répartir					
	Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					
	Provisions pour remises en état					
	Provisions pour CET	275 749,00	494,00			276 243,00
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	234 034,00	1 484,00			235 518,00	
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement						
Autres provisions pour charges						
TOTAL DES PROVISIONS	2 509 783,00	956 978,00	-	-	3 466 761,00	

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 2 Tableau des dépréciations

Tableau des dépréciations	Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
	Dépréciations des immobilisations					
	Dépréciations des stocks et en-cours	533 790,15	1 936,52			535 726,67
	Dépréciations des comptes de tiers	520 226,93	115 415,77			635 642,70
	Dépréciations des comptes financiers					
	TOTAL DES DÉPRÉCIATIONS	1 054 017,08	117 352,29		-	1 171 369,37

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 3 Tableau des variations de stocks

Tableau des variations de stocks	Numéro de compte	Nature des stocks et des en-cours		Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice
	30	Animaux et végétaux					
	31	Matières premières et fournitures					
	32	Autres approvisionnements	objets publicitaires	25 154,85		721,75	24 433,10
	33	En-cours de production de biens					
	34	En-cours de production de services					
	35	Stocks de produits					
	37	Stocks de marchandises	Presse Universitaire de Caen	669 048,37		8 409,05	660 639,32
	38	Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignation					
		TOTAL DES STOCKS			694 203,22	-	9 130,80

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 4 Tableau des immobilisations

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	1 286 847,45	-	226 138,51	-	7 938,84	1 505 047,12
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 286 847,45		226 138,51		7 938,84	1 505 047,12
Droit au bail						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	315 593 411,81	317 167,61	7 224 229,35	-	1 110 702,14	322 024 106,63
Terrains	51 062 574,60					51 062 574,60
Constructions	214 717 540,52	317 167,61	1 055 631,16			216 090 339,29
Installations techniques, matériels, et outillage	25 971 675,28		3 786 372,86		332 650,97	29 425 397,17
Collections	9 994,56					9 994,56
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)						
Autres immobilisations corporelles	23 831 626,85		2 382 225,33		778 051,17	25 435 801,01
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	2 676 283,25	1 632,40	3 251 011,29	318 800,01		5 610 126,93
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations	-		15 000,00			15 000,00
Titres de participation	-		15 000,00			15 000,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)						
Autres formes de participation						
Créances rattachées à des participations						
Créances rattachées à des sociétés en participation						
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés						
Autres immobilisations financières	7 064,61	-	44 534,54	-	47 622,90	3 976,25
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)						
Titres immobilisés (droit de créance)						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts	7 064,61		44 534,54		47 622,90	3 976,25
Dépôts et cautionnements versés						
Autres créances immobilisées						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	319 563 607,12	318 800,01	10 760 913,69	318 800,01	1 166 263,88	329 158 256,93

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 5 Tableau des amortissements

	Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Tableau des amortissements	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	758 319,99	174 713,38	2 114,66	930 918,71
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	11,30	147,34		158,64
	Constructions	33 993 903,36	7 521 455,37		41 515 358,73
	Installations techniques, matériels, et outillage	17 899 795,43	2 839 868,77	319 853,80	20 419 810,40
	Collections	8 936,38	252,75		9 189,13
	Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
	Autres immobilisations corporelles	16 015 318,73	2 455 133,79	635 312,96	17 835 139,56
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
	Participations et créances rattachées à des participations				
	Titres de participation				
	Autres formes de participation				
	Créances rattachées à des participations				
	Créances rattachées à des sociétés en participation				
	Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
	Autres immobilisations financières				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)					
Titres immobilisés (droit de créance)					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	68 676 285,19	12 991 571,40	957 281,42	80 710 575,17	

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 6 Tableau des financements de l'actif

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	171 160 305,55	2 472 517,39	-	4 871 680,01	-	206 224,75	168 554 918,18
Financements non rattachés à un actif	4 840 641,83	1 645 000,00					6 485 641,83
Financements rattachés à un actif	166 319 663,72	827 517,39	-	4 871 680,01	-	206 224,75	162 069 276,35
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	158 077 988,98			4 199 076,23			153 878 912,75
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété							-
- Financement des autres actifs :							-
État	8 241 674,74	827 517,39		672 603,78		206 224,75	8 190 363,60
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA							
Autres							
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	62 956 744,28	3 411 044,51	-	4 370 551,10	-	286 752,56	61 710 485,13
Financements non rattachés à un actif	503 670,61	- 1 323,53	-	-	-	-	502 347,08
- Régions	2 346,70	0,38					2 347,08
- Départements							-
- Communes et groupements de communes							-
- Autres collectivités et établissements publics	500 000,00						500 000,00
- Union Européenne	1 323,91	- 1 323,91					-
- Autres organismes							-
- Autres							-
Financements rattachés à un actif	62 453 073,67	3 412 368,04	-	4 370 551,10	-	286 752,56	61 208 138,05
- Régions	54 882 916,68	2 333 330,49		3 121 382,11		247 793,84	53 847 071,22
- Départements	17 891,43	57 188,68		328,72		8 671,98	66 079,41
- Communes et groupements de communes	357 125,99			10 505,37			346 620,62
- Autres collectivités et établissements publics	909 300,35	22 741,00		95 242,42		8 422,49	828 376,44
- Union Européenne	4 188 702,61	393 820,26		774 117,25			3 808 405,62
- Autres organismes	297 453,95			68 417,22			229 036,73
- Autres	1 799 682,66	605 287,61		300 558,01		21 864,25	2 082 548,01
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	234 117 049,83	5 883 561,90	-	9 242 231,11	-	492 977,31	230 265 403,31

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 7 Tableau des filiales et participations

Tableau des filiales et participations	Informations financières	Niveau de contrôle (côte part détenue)	Apports de fonds effectués (3)	Observations
	Filiales et participations			
	A- Renseignements concernant les filiales			
	1- Filiales françaises			
	2- Filiales étrangères			
	B- Renseignements concernant les participations			
	1- Participants dans des entités françaises	3,00%	15 000,00	SAS EMR
	2- Participants dans des entités étrangères			

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 8 Tableau des créances

	Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Tableau des créances	Créances de l'actif immobilisé			
	- Créances rattachées à des participations			
	- Prêts	3 976,25	3 976,25	
	- Autres créances immobilisées			
	Créances de l'actif circulant			
	- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	15 197 882,90	15 197 882,90	
	- Créances clients et comptes rattachés	4 195 171,30	4 195 171,30	
	- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)		-	
	- Avances et acomptes versés sur commandes	4 799,58	4 799,58	
	- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		-	
	- Créances sur les autres débiteurs	22 768,69	22 768,69	
	- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	62 074,27	62 074,27	
	TOTAL DES CREANCES	19 486 672,99	19 486 672,99	

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019

Annexe 9 Tableau des dettes

	Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Tableau des dettes	Dettes financières				
	- Emprunts obligataires				
	- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	5 367 500,00	275 000,00	1 242 000,00	3 850 500,00
	- Dettes financières et autres emprunts	12 412,64	12 412,64		
	Dettes non financières				
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 856 292,23	2 856 292,23		
	- Dettes fiscales et sociales	6 842 691,11	6 842 691,11		
	- Avances et acomptes reçus	19 546 133,51	19 546 133,51		
	- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	442 669,50	442 669,50		
	- Dettes liée au prélèvement sur ressources accumulées		-		
	- Autres dettes non financières	106 978,54	106 978,54		
	- Produits constatés d'avance	1 419 850,29	1 419 850,29		
		TOTAL DES DETTES	36 594 527,82	31 502 027,82	1 242 000,00

COMPTE FINANCIER UNICAEN 2019
Annexe 10 Tableau des titres immobilisés

Tableaux des Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	Valeur estimative des TIAP	Exercice	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant de la clôture de l'exercice		
			Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
		Décomposition de la valeur estimative						
		Fractions du portefeuille évalué :						
		- au coût de revient						
		- au cours de la bourse						
		- d'après la situation nette						
		- d'après la situation nette ré estimée						
		- d'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
		- d'après d'autres méthodes (à préciser)						
		Valeur estimative du portefeuille						

Tableaux des Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	Variation de la valeur des TIAP	Valeur	Valeur comptable nette	Valeur estimative
		Montant à l'ouverture de l'exercice		
		Acquisition de l'exercice		
		Cession de l'exercice (en prix de vente)		
		Reprise de dépréciations sur titres cédés		
		Plus-values sur cession de titres :		
		- détenus au début de l'exercice		
		- acquis dans l'exercice		
		Variation de la dépréciation du portefeuille		
		Autres variations de plus-values latentes :		
		- sur titres acquis dans l'exercice		
		- sur titres acquis antérieurement		
		Autres mouvements comptables (à préciser)		
		Montant à la clôture de l'exercice		

Annexe 11 - tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2018	EXERCICE 2019
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS	224 021 357,57 €	228 974 593,15 €
DECAISSEMENTS		
Enveloppe de fonctionnement	- 26 979 188,90 €	- 28 515 540,24 €
Enveloppe de personnel	- 186 150 889,88 €	- 187 230 992,49 €
Enveloppe de fonctionnement (hors charges de personnel)		
Enveloppe d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	10 891 278,79 €	13 228 060,42 €
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
DECAISSEMENTS	- 9 523 934,57 €	- 10 584 979,31 €
TOTAL (II)	- 9 523 934,57 €	- 10 584 979,31 €
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres	7 491 085,90 €	4 599 504,38 €
Emissions d'emprunts	142 500,00 €	5 000 000,00 €
Autres opérations	2 758,93 €	7 488,28 €
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunts	- 7 786,06 €	- 278 780,00 €
Autres opérations	- 9 823,54 €	- 4 400,00 €
TOTAL (III)	7 618 735,23 €	9 323 812,66 €
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS	1 719 496,40 €	3 439 032,22 €
DECAISSEMENTS	- 2 742 369,85 €	- 3 302 948,42 €
TOTAL (IV)	- 1 022 873,45 €	136 083,80 €
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	7 963 206,00 €	12 102 977,57 €
TRESORERIE A L'OUVERTURE	17 904 828,30 €	25 868 034,30 €
TRESORERIE A LA CLOTURE	25 868 034,30 €	37 971 011,87 €

Délibération N°2020-013**Délibération portant
sur l'affectation du résultat du compte financier 2019****CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020**

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

Article unique : Affectation du résultat du compte financier 2019.

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'Université en réserve à hauteur de 4 857 784 € et d'affecter le résultat du CFA en report à nouveau à hauteur de - 439 16 €.

Résultat du vote : 23 pour,
7 abstentions.

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-014

Délibération portant
sur des conventions de recrutement de 3 enseignants associés territoriaux
au titre de l'année 2020.

**CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020****Article unique : Conventions de recrutement de 3 enseignants associés territoriaux**

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration approuve les 3 conventions d'objectifs et de financement au titre du fonds d'intervention régional pour l'année 2020 relatives à la création de 3 postes d'enseignants-chercheurs associés à temps partiel, conclues avec l'Agence Régionale de Santé de Normandie.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour)

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-015

Délibération portant
sur la convention de mise à disposition de locaux entre l'Université de Caen
Normandie et la Commission Nationale de Qualification des Assistants en
Orthodontie – Stomatologie.

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

**Article 1 : Convention de mise à disposition de locaux entre l'Université de Caen
Normandie et la Commission Nationale de Qualification des Assistants en Orthodontie –
Stomatologie.**

Après en avoir délibéré, le Conseil approuve la convention de mise à disposition de locaux proposée.

Article 2 : Objet de la convention.

La convention a pour objet de préciser les modalités de mise à disposition par l'Université de salles d'enseignement à la Commission Nationale de Qualification des Assistants en Orthodontie – Stomatologie dans le bâtiment du Pôle des Formations et de Recherche en Santé les samedis.

Article 3 : Dispositions financières.

La mise à disposition de locaux donnera lieu au versement d'un montant HT de 34 300 € (TVA en sus au taux en vigueur).

Article 4 : Durée de la convention :

La convention est conclue du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,

Pierre DENISE

Délibération N°2020-016

Délibération portant
sur la politique générale de protection des données à caractère personnel.

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

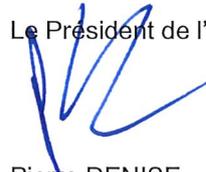
Article unique : Politique générale de protection des données à caractère personnel.

Après en avoir délibéré, le Conseil approuve la politique générale de protection des données à caractère personnel proposée.

Résultat du vote : 29 pour,
 1 abstention.

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-017

Délibération portant
sur la nouvelle dénomination de l'amphithéâtre Physique.

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Vu la proposition du conseil de l'UFR SEGGAT en date du 6 février 2020,

Article unique : Nouvelle dénomination de l'amphithéâtre Physique.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration approuve la nouvelle dénomination de l'amphithéâtre Physique du Bâtiment A situé sur le Campus 1 : Amphithéâtre « Armand Frémond ».

Résultat du vote : 26 pour,
 4 contre.

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-018

Délibération portant
sur les conventions de versement de subventions au titre de 2020 au profit
de Normandie Université concernant les structures fédératives, la
contribution au fonds de maturation de Normandie Valorisation et la dotation
aux écoles doctorales.

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article 1 : Conventions de versement de subventions au titre de l'année 2020 au profit de Normandie Université concernant les structures fédératives, la contribution au fonds de maturation de Normandie Valorisation et la dotation aux écoles doctorales.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve les 3 conventions de versement de subventions proposées.

Article 2 : Objets des conventions.

- La convention a pour objet la constitution du fonds de maturation mutualisé 2020.
- La convention a pour objet de préciser les modalités de versement de la dotation par l'Université de Caen Normandie à la COMUE, au titre du soutien au fonctionnement des structures fédératives.
- La convention a pour objet de préciser le versement par l'Université de Caen Normandie à Normandie Université des dotations aux Ecoles doctorales suivantes :
 - ED 590 Mathématiques, Information, Ingénierie des Systèmes (MIIS)
 - ED 497 Normande de Biologie Intégrative, Santé Environnement (NBISE)
 - ED 242 Economie, Gestion Normandie (EGN)
 - ED 558 Histoire, Mémoire, Patrimoine Langage (HMPL)
 - ED 98 Droit Normandie (DN)
 - ED 556 Homme, Société, Risques, Territoires (HSRT)
 - ED 508 Normande de Chimie (NC)
 - ED 591 Physique, Sciences de l'Ingénieur, Matériaux, Energie (PSIME)

Article 3 : Montants des versements.

- Le montant du versement pour la constitution du fonds de maturation mutualisé 2020 est de 50 000€.
- Le montant du versement au titre du soutien au fonctionnement des structures fédératives est de 42 000 €.
- Le montant du versement des dotations aux écoles doctorales pour l'année 2020 est de 90 000 €.

Article 4 : Durées des conventions.

- La convention de versement pour la constitution du fonds de maturation prend fin à réception du montant du versement.
- La convention de versement au titre du soutien au fonctionnement des structures fédératives prend effet à compter de la signature par les parties jusqu'au 31 décembre 2020.
- La convention de versement des dotations aux écoles doctorales s'achèvera au règlement de la facture.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-019

Délibération portant
sur l'accord cadre de collaboration avec l'IFREMER

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article 1 : Accord cadre de collaboration avec l'IFREMER.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve l'accord cadre de collaboration proposé.

Article 2 : Objet de l'accord cadre.

L'accord cadre a pour objet de définir le cadre général et les conditions de collaboration avec l'IFREMER dans les domaines d'intérêt commun. Chaque action de collaboration entreprise fera l'objet d'un accord spécifique.

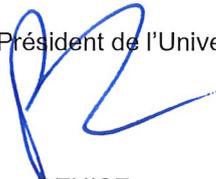
Article 3 : Durée de l'accord cadre.

L'accord cadre est conclu pour une durée de 3 ans.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,


Pierre DENISE

Délibération N°2020-020

Délibération portant
sur l'acceptation de plans de financementsCONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020**Article unique : Acceptation de plans de financements**

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration donne son accord aux plans de financements des programmes de recherche suivants :

Demande de subvention DRAC 2020 :

- Projet « PCR Trainecourt » (réanalyse de données de fouilles en vue de la publication) : C. Hanusse ; Demande DRAC fonctionnement UNICAEN : 11 000 € ; coût total du programme : 11 000 € ;

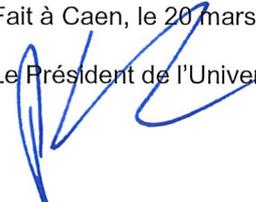
FEDER innovation :

- Projet « MIDIPATH » (Microscopie Digitale en Pathologie Tissulaire et Hématologie) : C. Rosenberger, A. El Moataz ; Coût total du programme : 232 960 € ; FEDER (40%) : 93 184 € ; REGION (60%) : 139 776 € ;
- Projet « SMN » (Soja Made In Normandie) : M.P. Prud'homme, J.C. Avice ; Coût total du programme : 236 010 € ; FEDER (40%) : 94 404 € ; REGION (60%) : 141 606 € ;

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-021

Délibération portant
sur la demande d'ouverture de la licence professionnelle banque, finance,
assurance sur le site d'Alençon.

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article unique : Demande d'ouverture de la licence professionnelle banque, finance, assurance sur le site d'Alençon.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve la demande d'ouverture de licence professionnelle proposée sur le site d'Alençon.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-022

Délibération portant
sur le certificat d'aptitude à participer à l'enseignement français à l'étranger.

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article unique : Certificat d'aptitude à participer à l'enseignement français à l'étranger.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve la délivrance de ce certificat.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-023

Délibération portant
sur les dispositifs pédagogiques de soutien et parcours adaptés

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article unique : Dispositifs pédagogiques de soutien et parcours adaptés.

Le Conseil approuve les propositions de dispositifs d'accompagnement ayant reçu un avis favorable de la Commission de la Formation et de la Vie Universitaire du 11 mars 2020.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-024

Délibération portant
sur la convention cadre de collaboration entre l'Université de Caen
Normandie et l'établissement Saint-Lô Thère

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article 1 : Convention cadre de collaboration.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve la convention cadre de collaboration proposée.

Article 2 : Objet de la convention.

La convention a pour objet de définir le cadre général d'une coopération entre l'Université de Caen Normandie et l'établissement Saint-Lô Thère notamment dans les domaines des formations professionnelles en alternance. Chaque action de collaboration entreprise fera l'objet d'une convention d'application spécifique.

Article 3 : Durée de la convention.

L'accord cadre est conclu pour une durée de 5 ans à compter du 1er septembre 2019.

Résultat du vote : Unanimité (30 pour).

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Délibération N°2020-025

Délibération portant
sur la convention cadre de collaboration entre l'Université de Caen
Normandie et le CNAM

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article 1 : Convention cadre de collaboration.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve la convention cadre de collaboration proposée.

Article 2 : Objet de la convention.

La convention a pour objet de définir le cadre général d'une coopération entre l'Université de Caen Normandie et le CNAM notamment dans les domaines des formations professionnelles. Chaque action de collaboration entreprise fera l'objet d'une convention d'application spécifique.

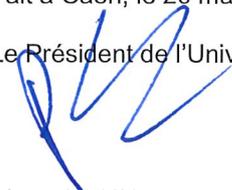
Article 3 : Durée de la convention.

L'accord cadre est conclu pour une durée de 5 ans à compter du 1er septembre 2019.

Résultat du vote : 27 pour,
 5 abstentions

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,


Pierre DENISE

Délibération N°2020-026

Délibération portant
sur la modification du calendrier universitaire

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article unique : Modification du calendrier universitaire.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve la modification du calendrier universitaire proposée par l'IAE.

Annexe : Tableau de modification du calendrier

Résultat du vote : Unanimité (32 pour)

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Demandes de modification du calendrier universitaire 2019/2020

IAE	Date initiale	Nouvelle date
Modification de la date des examens du semestre 2 pour les étudiants de L3 Sciences Comptables et Financières (FI) en raison du carnaval étudiant de Caen prévu le 2 avril 2020.	Du 02/04/2020 au 03/04/2020	Du 31/03/2020 au 01/04/2020

Délibération N°2020-027

Délibération portant
sur les subventions sur le fonds de solidarité et de développement des
initiatives étudiantes

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réunion du 13 mars 2020

Article unique : Subventions sur le fonds de solidarité et de développement des initiatives étudiantes.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve les subventions sur le fonds de solidarité et de développement des initiatives étudiantes proposées.

Annexe : Tableau de subventions

Résultat du vote : Unanimité (32 pour)

Fait à Caen, le 20 mars 2020

Le Président de l'Université,



Pierre DENISE

Association	Objet de la manifestation	Date projet	Montant demandé (en €)	Montant proposé (en €)	note
ASSUC	Echange Unicaen / PSCC Tennessee (USA)	Du 23 mars au 26 mai	3 000,00 €	3 000,00 €	
GTE Saint-lo	Découverte des énergies en Allemagne	Du 23 au 27 juin 2020	2 100,00 €	2 100,00 €	
2APES	Journée Nationale du Sport et du Handicap	25/03/20	1 000,00 €	1 000,00 €	
TOGOBAN	Projet Lomé 2020	Du 31 mai au 26 juin 2020	2 300,00 €	2 300,00 €	
Artémis	Caen métrage	24/03/20	650,00 €	650,00 €	
FCBN	Mois de la culture	Mois de mars 2020	350,00 €	350,00 €	
FCBN	5 ans AGORAÉ	Du 06 au 09 avril 2020	3 170,00 €	3 170,00 €	
Api Caen	Voyage de visites de sites et d'échange professionnel	Du 02/06/2020 au 06/06/2020	1 360,00 €	1 360,00 €	
Pelicaen SH	Projet « Plaies des enfants et sensibilisation aux règles d'hygiène au Togo 2020 »	Juillet – Aout 2020	2 500,00 €	2 500,00 €	
Pelicaen SH	Projet Précarité Menstruelle et Promotion de la Santé Sexuelle au Togo 2020.		2 000,00 €	2 000,00 €	
Pelicaen SH	Projet promotion de la santé sexuelle au Togo 2020		2 000,00 €	2 000,00 €	
TOTAL SUBVENTIONS			20 430,00 €	20 430,00 €	