



CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CONFEDERALE LEONARD DE VINCI
Séance du 8 janvier 2020

Délibération n° 2020-01-35

Après avoir constaté l'absence du quorum physique lors de la séance du 18 décembre 2019, le conseil d'administration de l'Université Confédérale Léonard de Vinci s'est réuni en séance exceptionnelle, sur convocation du président, le mercredi 8 janvier 2020.

Vu le décret n°2015-857 du 13 juillet 2015 portant approbation des statuts de la communauté d'université et établissements « Université confédérale Léonard de Vinci ».

Point de l'ordre du jour : Budget initial 2020

Article 1

Le conseil d'administration approuve

- Le budget initial 2020 ci-joint
- Le rapport de l'ordonnateur
- Le tableau 1 portant sur les emplois

| |
|---|
| Nombre des membres du conseil, présents : 8 Procurations : 2 |
|---|

| |
|--|
| Refus de participer au vote : 0 Abstentions : 0 Votes exprimés : 10 Pour : 10 Contre : 0 |
|--|

Article 2

Le conseil d'administration approuve :

- Le tableau 2 portant les autorisations budgétaires ;
- Le tableau 4 portant sur l'équilibre financier ;
- Le tableau 6 portant sur les autorisations budgétaires.

| |
|---|
| Nombre des membres du conseil, présents : 8 Procurations : 2 |
|---|

| |
|--|
| Refus de participer au vote : 0 Abstentions : 0 Votes exprimés : 10 Pour : 10 Contre : 0 |
|--|

Article 3 :

Le conseil d'administration vote la contribution des établissements membres au prorata du nombre de doctorants :

- Université de Poitiers : 70 063 €
- Université de Limoges : 43 116 €
- ENSMA : 3 861 €

Article 4 :

Le conseil d'administration vote les cotisations des établissements membres :

- Université de Poitiers : 30 000 €
- Université de Limoges : 18 000 €
- ENSMA : 6 000 €

Article 5 :

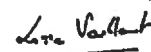
Le conseil d'administration vote les cotisations des établissements partenaires (CNED, Réseau CANOPE, ESENESE, CREPS)

- Budget inférieur à 50 M€ : CREPS et EESI = 6 000 € par établissement.
- Budget compris entre 50 M€ et 100 M€ : Réseau CANOPE, IH2EF et CNED = 18 000 €/établissement.

| |
|---|
| Nombre des membres du conseil, présents : 8 |
| Procurations : 2 |
| Refus de participer au vote : 0 |
| Abstentions : 0 |
| Votes exprimés : 10 |
| Pour : 10 |
| Contre : 0 |

Fait à Chasseneuil du Poitou, le **27 JAN. 2020**

Le Président,



Délibération transmise au recteur le **27 JAN. 2020**

Loïc VAILLANT

Budget Initial 2020

| CHARGES | | | PRODUITS | | |
|---|---|--------------------|---|--|------------|
| Comptes | Libellé des comptes | Charges | Produits | Libellé des comptes | Nature |
| Fonctionnement de la COMUE | | | Appports des établissements membres | | |
| 606 | Fournitures administratives et petits matériels | 7 500 € | <i>Subventions au prorata des budgets</i> | | |
| 613 | Location copieur + copies | 3 000 € | 70 063 € | Université de Poitiers | Subvention |
| 616 | Assurance locaux | 1 000 € | 43 116 € | Université de Limoges | Subvention |
| 618 | Documentation générale et administrative | 10 000 € | 3 861 € | ENSMA | Subvention |
| 621 | Chaire Ucliv | 20 000 € | | | |
| 623 | Catalogues et imprimés | 6 000 € | <i>Cotisations fixes</i> | | |
| 625 | Missions Comue | 18 000 € | 30 000 € | Université de Poitiers | Cotisation |
| 625 | Frais inscription aux colloques | 5 000 € | 18 000 € | Université de Limoges | Cotisation |
| 625 | Réceptions | 5 000 € | 6 000 € | ENSMA | Cotisation |
| 625 | Missions numérique + fiv + open badges | 21 000 € | | | |
| 625 | Pépité | 51 000 € | | | |
| 626 | Frais postaux et télécommunications | 4 000 € | | | |
| 626 | Divers | 8 000 € | | | |
| 628 | Formation du personnel de l'établissement | 4 000 € | | | |
| 651 | Applications informatique et licences | 15 000 € | | | |
| 678 | Concours divers (cotisations) | 16 000 € | | | |
| 681 | Dotations aux amortissements | 16 000 € | | | |
| | Total fonctionnement de la COMUE | 210 500 € | 171 040 € | Total apports des membres | |
| Formation des doctorants | | | Subventions extérieures | | |
| | Appel à projets | 57 500 € | 3 960 € | Bpif France (Pépité) | Subvention |
| | Actions et formations mutualisées | 65 000 € | 51 000 € | Région nouvelle Aquitaine (Pépité) | Subvention |
| | Budjet des écoles doctorales | 116 000 € | 200 000 € | MESR (Subvention pour charges de service public) | Subvention |
| | Missions école doctorale | 5 000 € | 11 000 € | Consortium Améthys (IUSPC) | Subvention |
| | | | 3 000 € | Réseau B.O.A.T | Subvention |
| | Total formation des doctorants | 253 500 € | 248 960 € | Total subventions | |
| Dépenses Agence Alléonor Transfert | | | Appports des établissements partenaires (CNED, CANOPE, IN2EP, CREPS, EESI) | | |
| | | 1 000 000 € | 6 000 € | Budget inférieur à 50 M€ | Cotisation |
| | | 1 464 000 € | 18 000 € | Budget compris entre 50 M€ et 100 M€ | Cotisation |
| | | | 0 € | Budget compris entre 100 M€ et 200 M€ | Cotisation |
| | | | 0 € | Budget supérieur à 200 millions d'euros | Cotisation |
| | | | 24 000 € | Total apports des partenaires | |
| | | | 1 000 000 € | Recettes Agence Alléonor Transfert | |
| TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT | | 1 464 000 € | 1 464 000 € | TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT | |
| INVESTISSEMENT | | 343 000 € | 327 000 € | Prélèvement sur fonds de roulement pour équilibrer section d'investissement | |
| Capacité d'auto-financement | | | 16 000 € | Capacité d'auto-financement | |
| TOTAL GENERAL | | 1 807 000 € | 1 807 000 € | TOTAL GENERAL | |



Note de l'ordonnateur relative au budget initial 2020

Vous trouverez ci-joint le projet de budget de l'Université Confédérale Léonard de Vinci pour l'année 2020. Ce budget s'élève à 1 807 000 €, en recettes comme en dépenses.

I- Les emplois.

A la création de l'université confédérale Léonard de Vinci, le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche avait attribué à l'UCLdV 65 emplois, dont 18 au titre de 2015, 21 au titre de 2016 et 26 au titre de 2017.

A compter du 1^{er} janvier 2018, 29 emplois ont été réaffectés aux ComUEs Aquitaine (4 emplois) et Région Centre (25 emplois). Il restait donc pour la COMUE Léonard de Vinci 36 emplois.

Par décision du 7 octobre 2019, le MESRI a réduit les emplois affectés à la ComUE Léonard de Vinci à 22 postes.

II- Les charges.

II-1 Les charges de fonctionnement

Le budget de fonctionnement courant s'élève à 210 500 € contre 92 800 € au budget initial 2019. Ceci s'explique en particulier par le développement important des activités de la ComUE. Ainsi, ces dépenses correspondent pour l'essentiel à des opérations de fonctionnement. Les trois postes les plus importants sont ainsi les cotisations diverses (16 k€ : frais d'adhésion à divers organismes de réseau : AMUE, CPU, etc.), les missions (21 k€ : ce qui est tout à fait normal pour une structure dont le périmètre géographique est étendu et dont le rôle est de travailler en réseau) et les applications informatiques (15 k€ : outils de gestion, Améthis, plateforme open badges, etc).

Par ailleurs, deux postes de dépenses importants font leur apparition dans les dépenses de fonctionnement :

- Les dépenses relatives au Pépite de la ComUE (51 k€) correspondent aux prévisions de dépenses ou de reversement des actions qui seront soit directement réalisées par le siège de la ComUE, soit par les établissements eux-mêmes. Pour mémoire, le projet confédéral Pépite a donné lieu à l'octroi d'une subvention par le Conseil Régional de 101 740 € à utiliser jusqu'au 30 juin 2020.
- Les dépenses relatives à la chaire ComUE (20 k€) correspondent à la somme affectée à la prise en charge des déplacements et des rémunérations d'un ou plusieurs enseignants-

chercheurs qui auront pour mission de dispenser des formations transversales au bénéfice des doctorants de nos établissements.

- Une part significative de notre budget de fonctionnement est destinée aux écoles doctorales. En effet, nous consacrerons, en 2020, une enveloppe de 253 500 € pour la formation des 1 508 doctorants, soit 168 € par doctorant. Il s'agit là d'une mission primordiale pour la ComUE et ces établissements membres ce qui explique le fort soutien accordé à cette partie de notre budget.
- Enfin, l'année 2020 sera celle de la mise en œuvre effective de l'Agence Aliénor Transfert. Cette agence qui regroupe les services transfert, valorisation, partenariats des universités de Limoges, de Poitiers et de l'ISAE-ENSMA a été dotée d'un budget fléché (comptabilité analytique stricte permettant un suivi précis des produits et charges d'un programme) de 1 000 000 €. Bien que l'activité de l'agence ait formellement débutée le 1^{er} octobre 2019, les premières semaines d'activité ont été consacrées au renforcement des effectifs et à la sélection des premiers dossiers de maturation (4 à ce jour, 2 en instance). En conséquence de quoi, l'ensemble du budget affecté à l'Agence sera à dépenser dans le courant de l'exercice budgétaire 2020.

Au total, les charges de fonctionnement s'élèvent donc à 1 464 000 €, dont 16 000 € au titre des amortissements.

II-2 Les charges d'investissement.

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 343 000 €. Ces dépenses prévisionnelles consistent pour l'essentiel à contribuer au co-financement des projets déposés par les laboratoires de nos établissements lors de l'appel à projets Région, à co-financer l'équipement d'une salle immersive qui sera implantée à l'université de Limoges (80 k€ : projet équivalent à celui réalisé dans les locaux de l'université de Poitiers-IFMI) et à réaliser plusieurs sites internet/plateformes informatiques destinées à héberger les activités de la ComUE (Pépite, open badges, etc)

III- Les produits.

III-1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 1 464 000 € et couvrent intégralement les dépenses de fonctionnement (hors amortissements). Elles sont constituées par les participations des établissements membres de la ComUE (subventions + cotisations) à hauteur de 171 040 €, par les cotisations des partenaires de la ComUE à hauteur de 24 000 €, par les subventions liées à l'activité de la ComUE (265 040 € : Etat, Région et autres), et par la contribution de l'Etat au budget de l'Agence Aliénor Transfert à hauteur de 1 000 000 € (il s'agit là de dépenses et de recettes fléchées, strictement contrôlées par notre Agent Comptable, qui ne peuvent contribuer qu'aux dépenses de l'agence Aliénor Transfert).

III-1 Les recettes d'investissement

Afin de financer les investissements prévus au cours de l'exercice 2020, outre notre propre capacité d'autofinancement de 16 000 €, il est prévu d'opérer un prélèvement sur notre fonds de roulement pour équilibrer la section d'investissement à hauteur de 327 000 €.

III–Les grands équilibres.

La situation de la ComUE est extrêmement saine. Au début de l'exercice 2020, le fonds de roulement, qui constitue les réserves et donc la capacité à investir de l'université confédérale, s'élève à 897 811 €. La trésorerie qui traduit la capacité de la ComUE à faire face à ses besoins financiers quotidiens s'élève à 1 773 740 €.

Dans le cadre de l'élaboration du budget prévisionnel 2020 qui implique à la fois sincérité et prudence, le fonds de roulement qui restera à la ComUE au terme de l'exercice budgétaire 2020 serait de 570 811 € et la trésorerie de 1 415 740 €.

Tableau I - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2023

| | | (A) | | (B) | | (C) = (A) + (B) |
|---|--------------------|----------------------------|--|----------------------------|--|-----------------|
| | | Emplois sous régime État * | | Emplois financés hors SCSP | | Global |
| | | En ETP | | En ETP | | |
| Catégories d'emplois | Nature des emplois | | | | | |
| | | | | | | |
| Employés postérieurs chercheurs chercheurs chercheurs chercheurs | Permanent | | | | | |
| | Non permanent | | | | | |
| | CDI | | | | | |
| | Non permanent | | | | | |
| | CDI | | | | | |
| Fonctionnaires stagiaires non écoulés nationaux postérieurs (FNS) | | | | | | |
| | | | | | | |
| DÉTACHÉS (personnels de bibliothèques, régisseurs, administratifs, MCH-MSA et de service) | Permanent | | | | | |
| | Non permanent | | | | | |
| | CDI | | | | | |
| | Non permanent | | | | | |
| | CDI | | | | | |
| S'inscrit dans | | | | | | |
| Total | | | | | | |
| | | | | | | |
| Rapport de détail des emplois hors par FNS | | | | | | |
| | | | | | | |

* En liaison avec le tableau de répartition des crédits
Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement ou, en cas de répartition, aux budgets mentionnés. Les chiffres qu'il contient doivent être repris, en leur ordre chronologique (ETP) le guide de
lire les données au vu du conseil d'administration le plus récent des comptes (sans annexes 22)
Le nombre total d'emplois sous régime État (hors annexes 22) ne peut être supérieur au plafond des emplois État qui a été établi à l'établissement et reporté en annexe 2)

* cf. article R228-14 du code de l'éducation - "plafond d'emplois hors par" - "des emplois financés par l'État"
** cf. article R228-14 du code de l'éducation - "plafond d'emplois hors par" - "des emplois financés par l'État"

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget Initial 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

| DEPENSES | | | | | | | RECETTES | | | |
|---|---|------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|------------------------------|--|
| | Montants Budget 2019 (dernier BR le 27/06/2019) | | Montants prévision d'exécution 2019 | | Montants Budget initial 2020 | | Montants Budget 2019 (dernier BR le 27/06/2019) | Montants prévision d'exécution 2019 | Montants Budget initial 2020 | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | | | | |
| Personnel | - | - | - | - | - | - | 482 740 | 541 787 | 484 000 | Recettes globalisées |
| dont contributions employeur au CAS | | | | | | | 200 000 | 230 386 | 200 000 | Subvention pour charges de service public |
| Pensions | | | | | | | | | | Autres financements de l'Etat |
| Fonctionnement | 882 740 | 873 740 | 463 980 | 458 980 | 1 484 000 | 1 479 000 | 262 740 | 311 322 | 264 000 | Fiscalité affectée |
| Dont fonctionnement rattaché (Aller/Retour/Transfert) | 400 000 | 400 000 | - | - | 1 000 000 | 1 000 000 | | | | Autres financements publics |
| Intervention | - | - | | | | | | | | Recettes propres |
| Investissement | 230 000 | 230 000 | 109 202 | 109 202 | 343 000 | 343 000 | 800 000 | - | 1 000 000 | Recettes rattachées* |
| | | | | | | | 800 000 | - | 1 000 000 | Financements de l'Etat rattachés |
| | | | | | | | | | | Autres financements publics rattachés |
| | | | | | | | | | | Recettes propres rattachées |
| TOTAL DES DEPENSES AE (A) | 1 092 740 | 1 102 740 | 573 182 | 568 182 | 1 807 000 | 1 822 000 | 1 262 740 | 541 707 | 1 484 000 | TOTAL DES RECETTES (C) |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) | | 160 000 | | | | | | 26 475 | 358 000 | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C) |

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes rattachées"

TABEAU 4
Equilibre financier Budget initial 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| BESOINS | | | | FINANCEMENTS | | | |
|---|---|-------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------|---|
| | Montants Budget 2019 (dernier BR le 27/06/2019) | Montants prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 | Montants Budget 2019 (dernier BR le 27/06/2019) | Montants prévision d'exécution 2019 | Montants Budget initial 2020 | |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)* | - | 26 475 | 358 000 | 160 000 | - | - | Solde budgétaire (excédent) (D1)* |
| dont Budget Principal | | | | | | | dont Budget Principal |
| dont Budget Annexe | | | | | | | dont Budget Annexe |
| Remboursements d'emprunts (capital), Nouveaux prêts (capital); Dépôts et cautionnements (b1) | | | | | | | Nouveaux emprunts (capital); Remboursements de prêts (capital); Dépôts et cautionnements (b2) |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** | | | | | | | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** |
| Autres décaissements non budgétaires (e1) | | | | 82 613 | 82 613 | | Autres encaissements non budgétaires (e2) |
| Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1) | - | 26 475 | 358 000 | 242 613 | 82 613 | - | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2) |
| ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1) | 242 613 | 56 138 | - | - | - | 358 000 | PRLEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2) |
| dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)*** | 400 000 | | | | | | dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)*** |
| dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d) | | | | 157 387 | | | dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d) |
| TOTAL DES BESOINS (1) + (I) | 242 613 | 82 613 | 358 000 | 242 613 | 82 613 | 358 000 | TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II) |

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget Initial 2020

RECAPITULATIF DE L'ORGANE DÉPENSANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants Budget 2019 | | | PRODUITS | Montants Budget 2019 | | |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| | (journal BR le 27/05/2019) | prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 | | (journal BR le 27/05/2019) | prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 |
| Personnel | 0 | | 0 | Subventions de l'Etat | 200 000 | 230 385 | 200 000 |
| Reste charges de branches co-fin* | | | | Facilité affectée | | | |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 888 740 | 474 980 | 1 484 000 | Autres subventions | 1 062 740 | 311 323 | 1 284 000 |
| Intervention (à cas échéant) | | | | Autres produits | | | |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 888 740 | 474 980 | 1 484 000 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 1 262 740 | 641 707 | 1 484 000 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 374 000 | 66 727 | 0 | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL EQUILIBRE de compte de résultat prévisionnel (1) + (3) | 1 262 740 | 641 707 | 1 484 000 | TOTAL EQUILIBRE de compte de résultat prévisionnel (1) + (2) | 1 262 740 | 641 707 | 1 484 000 |
| (7) + (4) | | | | (2) + (4) | | | |

* Il s'agit des sous catégories de comptes intégrant les contributions employeur au CAS Pénalités

Calcul de la capacité d'autofinancement

| | Montants Budget 2019 (journal BR le 27/05/2019) | Montants prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 |
|--|---|-------------------------------------|------------------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice) (3) ou perte (4) | 374 000 | 66 727 | 0 |
| Charges aux amortissements, dépréciations et provisions | 16 000 | 16 000 | 16 000 |
| Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Reprise nets comptés ou décaissés, c'est-à-dire créés | | | |
| Produits de cession d'éléments d'actifs | | | |
| Quote-part reprise sur résultat des financements catégorisés à des coûts | | | |
| Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | 360 000 | 62 727 | 16 000 |

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

| EMPLOIS | Montants Budget 2019 | | | RESSOURCES | Montants Budget 2019 | | |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| | (journal BR le 27/05/2019) | prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 | | (journal BR le 27/05/2019) | prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 |
| Capacité d'autofinancement | 0 | 0 | 0 | Capacité d'autofinancement | 360 000 | 62 727 | 16 000 |
| Provisions | 230 000 | 189 202 | 343 000 | Financement de l'Etat par l'Etat | | | |
| | | | | Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat | | | |
| Remboursement des dettes financières | | | | Autres ressources | | | |
| | | | | Augmentation des dettes financières | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 230 000 | 189 202 | 343 000 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 360 000 | 62 727 | 16 000 |
| Amortissement du fonds de roulement (7) = (5)-(6) | 160 000 | 0 | 0 | Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6) | 0 | 26 475 | 337 000 |

INDICATEURS FINANCIERS CLÉS

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

| | Montants Budget 2019 (journal BR le 27/05/2019) | Montants prévision d'exécution 2019 | Montants Budget Initial 2020 |
|---|---|-------------------------------------|------------------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | 180 000 | -26 475 | -327 000 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE) | -82 813 | -82 813 | 31 000 |
| Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10) | 242 613 | 66 138 | -358 000 |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT | 897 811 | 863 845 | 570 811 |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -878 929 | -878 929 | -844 929 |
| Niveau final de la TRÉSORERIE | 1 773 740 | 1 829 878 | 1 415 740 |

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"