

  
**UBFC**UNIVERSITE  
BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Direction des Affaires Financières  
32 avenue de l'observatoire  
25000 Besançon  
France  
<https://www.ubfc.fr/>

## DELIBERATION N° 2 DU 17 MARS 2022 COMPTE FINANCIER

- VU** Les articles 2020 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;  
**VU** L'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.

### Article 1

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

366,52 ETPT dont 1,67 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 364,85 ETPT hors plafond d'emplois législatif

23 279 053 € d'autorisation d'engagement dont :  
14 750 053 € en personnel ;  
6 638 519 € en fonctionnement ;  
0 € en intervention ;  
1 890 043 € en investissement.

23 568 921 € de crédits de paiement dont :  
14 750 491 € en personnel ;  
6 643 015 € en fonctionnement ;  
0 € en intervention ;  
2 175 415 € en investissement.

30 193 209 € de recettes.

6 624 288 € de solde budgétaire excédentaire.

### Article 2

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

5 129 822 € de variation de trésorerie ;  
89 609€ de résultat patrimonial ;  
151 965€ de capacité d'autofinancement ;  
**(-) 411 786 € de variation de fonds de roulement.**

### Article 3

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 89 609 € en report à nouveau et 0 € en réserves.

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.

Fait à Besançon, le 17 mars 2022.

**Le Président du Conseil d'Administration**

**Dominique GREVEY**



## Annexe 1 : Tableaux des emplois

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement au 17/03/2022**

### COMPTE FINANCIER

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat Compte Financier N-1	Emplois sous plafond Etat Budget Initial N	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif N (a)	Emplois sous plafond Etat Compte Financier N	Emplois financés hors SCSP Compte Financier N-1	Emplois financés hors SCSP Budget Initial N	Emplois financés hors SCSP Budget rectificatif N (a)	Emplois financés hors SCSP Compte Financier N	Global Compte Financier N-1	Global Budget initial N	Global Budget Rectificatif N (a)	Global Compte Financier N		
		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs	Permanents	Titulaires															
		CDD															
	Non permanents	CDD				1,50	0,67										
<b>Total EC</b>						<b>1,50</b>	<b>0,67</b>										
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>																	
BATOSS	Permanents	Titulaires															
		CDD															
	Non permanents	CDD		1,00	1,00	1,00	1,00										
<b>Total BatoSS</b>				<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>										
<b>Totaux</b>				<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,50</b>	<b>1,67</b>										
<b>Rappel du plafond des emplois fixés par l'Etat</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2,67</b>	<b>4</b>										

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*  
Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

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

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

(a) le budget rectificatif n°1 correspond au total des données du budget initial et du budget rectificatif

## Annexe 2 : Tableau des autorisations budgétaires

Tableau 2 : Autorisations budgétaires  
**COMPTE FINANCIER**  
(soumis au vote de l'organe délibérant)

	Dépenses						Recettes		
	Montants Compte Financier N-1		Montants Budget initial		Montants Budget rectificatif		Montants Compte financier N	Montants Budget rectificatif	Montants Budget initial
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	N	N
Personnel	11 322 561 €	11 322 561 €	17 359 829 €	17 359 829 €	10 204 765 €	10 204 765 €	14 750 481 €	3 422 035 €	3 275 038 €
dont contributions employeur au CAS Pension									
Personnel général	368 624 €	368 624 €	583 746 €	583 746 €	675 292 €	675 292 €	613 570 €	1 260 418 €	0 €
Personnel LSITE	4 292 924 €	4 292 924 €	4 095 618 €	4 095 618 €	4 864 360 €	4 864 360 €	4 430 498 €	0 €	0 €
Autres contrats	6 671 013 €	6 671 013 €	12 670 465 €	12 670 465 €	10 665 114 €	10 665 114 €	9 706 423 €	0 €	0 €
Fonctionnement et intervention	4 845 190 €	4 761 177 €	10 884 577 €	12 070 794 €	9 510 794 €	9 543 340 €	6 643 015 €	2 000 €	2 013 520 €
Fonctionnement général	638 734 €	762 412 €	1 387 780 €	1 582 583 €	1 242 363 €	1 473 807 €	1 219 747 €	0 €	0 €
Fonctionnement LSITE	2 571 021 €	2 415 204 €	2 952 825 €	3 481 089 €	3 157 965 €	3 223 638 €	2 576 688 €	0 €	0 €
Fonctionnement des autres contrats	1 535 405 €	1 553 361 €	6 553 963 €	7 013 125 €	5 718 467 €	5 256 905 €	2 846 307 €	280 000 €	29 304 581 €
Investissement	2 316 807 €	1 774 208 €	3 601 333 €	4 500 325 €	2 918 036 €	3 174 464 €	2 175 418 €	11 640 189 €	27 061 568 €
Investissement général	49 318 €	17 502 €	212 219 €	222 136 €	149 070 €	185 115 €	145 317 €	417 410 €	27 061 568 €
Investissement LSITE	1 362 968 €	1 036 542 €	769 258 €	1 551 956 €	971 250 €	1 235 962 €	653 762 €	0 €	0 €
Investissement des autres contrats	875 611 €	719 844 €	2 569 756 €	2 926 233 €	1 797 716 €	1 753 418 €	1 017 528 €	0 €	0 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>16 846 619 €</b>	<b>17 856 008 €</b>	<b>31 056 739 €</b>	<b>33 906 949 €</b>	<b>28 641 597 €</b>	<b>28 332 000 €</b>	<b>23 270 033 €</b>	<b>32 560 519 €</b>	<b>32 560 519 €</b>
Solde budgétaire (excédent)		0 €		0 €	13 402 333 €		6 624 285 €		-1 359 428 €

Tableau 2 : Autorisations budgétaires  
**COMPTE FINANCIER**  
(soumis au vote de l'organe délibérant)

	Dépenses			Recettes		
	Montants Compte Financier N-1	Montants Budget initial	Montants Budget rectificatif	Montants Compte financier N	Montants Budget rectificatif	Montants Budget initial
	N	N	N	N	N	N
	2 000 561 €	3 275 038 €	3 422 035 €	2 600 242 €	1 555 748 €	1 555 748 €
Autres financements de l'Etat	409 480 €	1 260 418 €	1 555 748 €	1 630 558 €	0 €	0 €
Autres financements publics	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Recettes propres	34 108 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Recettes liées **	1 526 865 €	2 013 520 €	1 866 337 €	881 684 €	1 866 337 €	1 866 337 €
Recettes liées **	12 068 561 €	29 304 581 €	30 313 668 €	27 061 568 €	0 €	0 €
Autres financements de l'Etat	60 000 €	280 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres financements publics	11 640 189 €	28 597 171 €	38 792 716 €	27 061 568 €	521 152 €	433 404 €
Recettes propres	388 422 €	417 410 €	0 €	433 404 €	0 €	0 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>14 069 152 €</b>	<b>32 560 519 €</b>	<b>42 738 453 €</b>	<b>30 183 209 €</b>		
Solde budgétaire (déficit)	-3 788 674 €	-1 359 428 €				

## Annexe 3 : Tableau de l'équilibre financier

**TABEAU 4**  
Equilibre financier

### COMPTE FINANCIER

Compte Financier N-1	Budget Initial N	Budget Rectificatif N (a)	Compte Financier N
<b>BESOINS</b>			
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 788 874 €	1 356 429 €	
dont Budget Principal			
dont Budget Annexe			
Remboursements d'emprunts (capital) :			
Nouveaux prêts (capital) :			
Dépôts et cautionnements (b1)			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 035 624 €	4 072 449 €	5 530 733 €
Autres décaissements non budgétaires (e1)	442 046 €		47 695 €
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>7 326 544 €</b>	<b>5 428 878 €</b>	<b>5 090 091 €</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>8 494 416 €</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***			12 593 195 €
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	502 738 €	712 490 €	
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>7 326 544 €</b>	<b>5 428 878 €</b>	<b>14 026 149 €</b>

Compte Financier N-1	Budget Initial N	Budget Rectificatif N (a)	Compte Financier N
<b>FINANCEMENTS</b>			
		13 402 353 €	6 624 288 €
			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
			dont Budget Principal
			dont Budget Annexe
			Nouveaux emprunts (capital) :
			Remboursements de prêts (capital) :
			Dépôts et cautionnements (b2)
			Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
			Autres encaissements non budgétaires (e2)
			<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
			<b>PRÉLEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
			dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

(a) le budget rectificatif n°1 correspond au total des données du budget initial et du budget rectificatif

## Annexe 4 : Compte de résultat 2021

Compte de résultat - Partie CHARGES 2021		Compte de résultat - Partie PRODUITS 2021	
	Exercice 2021	Exercice N	Exercice N-1
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			
Ajouts	1 040,73	20 904 946,10	15 377 216,66
Contraturation de matériaux et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité pour que se réalise la réalisation des travaux	4 673 590,29	1 653 405,90	640 744,10
Charges de personnel	10 556 156,01		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	3 034 473,36		
Charges sociales	0,00		
Intéressement et participation	24 379,12		
Autres charges de personnel	7 521,53		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	2 196 608,33	0,00	36 332,40
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	1 506 861,34		
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>22 893 109,18</b>	<b>633 267,15</b>	<b>1 531 367,65</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>			
Dépense d'intervention pour compte propre	0,00	219 380,00	931 942,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	413 887,15	599 425,65
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de forçage	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>0,00</b>	<b>1 444 505,06</b>	<b>879 224,66</b>
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>22 893 109,18</b>	<b>22 982 718,31</b>	<b>17 787 806,97</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Charges d'intérêt	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de base	0,00	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)</b>	<b>89 609,13</b>	<b>0,00</b>	<b>970 055,90</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>22 982 718,31</b>	<b>22 982 718,31</b>	<b>17 787 806,97</b>
<b>PRODUITS</b>			
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>			
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		19 251 540,20	14 700 140,16
Subventions pour charges de service public		0,00	0,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités des autres collectivités publiques		0,00	0,00
Subventions spécifiquement affectées ou financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		0,00	0,00
Donns et legs		0,00	0,00
Produits de la fiscalité affectée		0,00	36 332,40
<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)</b>		<b>633 267,15</b>	<b>1 531 367,65</b>
Ventes de biens ou prestations de services		219 380,00	931 942,00
Produits de cessions d'éléments d'actif		0,00	0,00
Autres produits de gestion		413 887,15	599 425,65
Production sociale et immobilière		0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		0,00	0,00
<b>Autres produits</b>		<b>1 444 505,06</b>	<b>879 224,66</b>
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		0,00	0,00
Reprises de financement rattaché à un actif		1 444 505,06	879 224,66
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>22 982 718,31</b>	<b>17 787 806,97</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits des participations et des prêts		0,00	0,00
Intérêts sur cessions des immobilisations financières		0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0,00	0,00
Gains de change		0,00	0,00
Autres produits financiers		0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>		<b>0,00</b>	<b>970 055,90</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>		<b>22 982 718,31</b>	<b>17 787 806,97</b>

Annexe 5 : Bilan 2021

BILAN Partie ACTIF 2021		AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		MONTANT NET		TOTALS EXANTERIEUR NET	
ACTIF	MONTANT BRUT						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>							
Immobilisations incorporelles	181 280,80	100 449,65	80 831,15		61 224,13		
Immobilisations corporelles	6 030 500,42	2 955 519,25	3 074 981,17		2 482 324,11		
Terrains	0	0	0		0		
Constructions	0	0	0		0		
Installations techniques, matériels, et outillages	4 577 732,94	2 167 200,99	2 410 522,95		1 788 349,11		
Collections	0	0	0		0		
Biens historiques et culturels	0	0	0		0		
Autres immobilisations corporelles	1 452 767,48	788 602,26	664 165,22		673 975,00		
Immobilisations mises en concession	0	0	0		0		
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0		0		
Avances et acomptes sur commandes	0	0	0		0		
Immobilisations grevées de droits	0	0	0		0		
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0	0	0		0		
Immobilisations financières	0	0	0		0		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 211 781,22</b>	<b>3 056 268,90</b>	<b>3 155 512,32</b>		<b>2 523 548,24</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>							
Stocks	0	0	0		0		
Créances	76 836 755,50	0	76 836 755,50		45 968 635,97		
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	61 806 514,45		61 806 514,45		34 903 827,62		
Créances clients et comptes rattachés	580 888,61	0	580 888,61		905 300,89		
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0	0	0		0		
Avances et acomptes versés sur commandes	22 832,70		22 832,70		28 452,62		
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0	0	0		0		
Créances sur les autres débiteurs	14 426 519,74	0	14 426 519,74		10 131 254,84		
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement)	0	0	0		0		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>76 836 755,50</b>	<b>0</b>	<b>76 836 755,50</b>		<b>45 968 635,97</b>		
TRESORERIE							
Valeurs mobilières de placement	22 276 875,53	0	22 276 875,53		17 147 053,89		
Disponibilités	0	0	0		0		
Autres	22 276 875,53	0	22 276 875,53		17 147 053,89		
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>44 553 751,06</b>	<b>0</b>	<b>44 553 751,06</b>		<b>34 294 107,78</b>		
Comptes de régularisation	0	0	0		0		
Ecart de conversion Actif	0	0	0		0		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>105 325 412,25</b>	<b>3 056 268,90</b>	<b>102 269 143,35</b>		<b>65 639 437,90</b>		

BILAN Partie PASSIF 2021		MONTANT		TOTALS EXANTERIEURS	
PASSIF					
<b>FONDS PROPRES</b>					
Financements reçus		2 568 703,85		2 438 134,52	
Financement de l'actif par l'Etat		1 727 747,58		1 949 275,83	
Financement de l'actif par des tiers		840 956,27		478 683,70	
Fonds propres des fondations		0		0	
Ecart de réévaluation		0		0	
Reserves		2 334 156,30		1 986 960,40	
Report à nouveau		0,00		-822 000,00	
Résultat de l'exercice (bonifié ou péni)		89 000,13		970 065,90	
Provisions réglementées		0		0	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>		<b>4 992 466,28</b>		<b>4 772 200,83</b>	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour risques		0		0	
Provisions pour charges		0		0	
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>DETTES FINANCIERES</b>					
Emprunts obligataires		0		0	
Emprunts souscrits auprès de établissements financiers		0		0	
Dettes financières et autres emprunts		0		0	
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>DETTES NON FINANCIERES</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		594 045,60		649 413,12	
Dettes fiscales et sociales		391 879,46		391 879,46	
Dettes fiscales et sociales		-391,88		0	
Avances et acomptes reçus		90 910 152,37		56 692 219,34	
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)		0		0	
Autres dettes non financières		5 258 570,78		2 553 035,15	
Produits constatés d'avance		507 677,00		37 890,00	
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>		<b>97 276 874,07</b>		<b>60 807 147,07</b>	
TRESORERIE					
Autres éléments de trésorerie passifs		0		0	
<b>TOTAL TRESORERIE</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Comptes de régularisation		0		0	
Ecart de conversion Passif		0		0	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>102 269 143,35</b>		<b>65 639 437,90</b>	