

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ DE TOURS Séance du 7 mars 2022
--

DÉLIBÉRATION n°2022-17

Le conseil d'administration s'est réuni le lundi 7 mars 2022 en séance plénière, sur convocation du Président de l'université, adressée le vendredi 25 février 2022.

Point de l'ordre du jour :

3.1. Compte financier et exécution budgétaire 2021.

.....

Vu le code de l'éducation,

Vu les articles 175 3°, 176 et 177 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,

Vu les statuts de l'université de Tours,

Vu l'avis de la commission des moyens du 25 février 2021,

Exposé de la décision :

Conformément au code de l'éducation et au décret n°2012-1246, le conseil d'administration doit approuver le compte financier ainsi que l'exécution budgétaire de l'exercice 2021.

Proposition de décision soumise au conseil :

Après avoir entendu le rapport du commissaire aux comptes attestant du caractère sincère et véritable des comptes de l'université : budget principal, budget annexe immobilier (BAIM) et fondation François Rabelais, sans émettre de réserves,

A- Comptes agrégés (Université + BAIM + Fondation universitaire)

1-Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaires suivants :

- Niveau d'emploi :
 - 2 112 ETPT ;
 - . dont 2058 ETPT sous plafond d'emplois législatif ;
 - . dont 378 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
- 225 273 923 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 169 223 712 € de personnel ;
 - 26 374 130 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 29 676 081 € d'investissement ;
- 207 227 165 € de crédits de paiement :
 - 169 223 712 € de personnel ;
 - 26 457 424 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 11 546 030 € d'investissement ;
- 215 488 156 € de recettes ;
- 8 260 990 € de solde budgétaire ;

2-Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptables suivants :

- 11 994 817 € de variation de trésorerie ;
- 6 269 238 € de résultat patrimonial ;
- 12 549 877 € de capacité d'autofinancement ;
- 5 844 081 € de variation de fonds de roulement.

3-Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de 6 269 238 €, en totalité au compte 110-report à nouveau.

B- Fondation universitaire

1-Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaires suivants :

- 21 393 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 0 € de personnel ;
 - 21 393 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 0 € d'investissement ;
- 34 084 € de crédits de paiement :
 - 0 € de personnel ;
 - 34 084 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 0 € d'investissement ;
- 27 500 € de recettes ;
- - 6 584 € de solde budgétaire ;

2-Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptables suivants :

- - 6 584 € de variation de trésorerie ;
- 11 043 € de résultat patrimonial ;
- 11 107 € de capacité d'autofinancement ;
- 11 107 € de variation de fonds de roulement.

3-Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 11 043 € pour la Fondation au C/110-report à nouveau.

C- BAIM

1-Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaires suivants :

- 25 248 217 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 0 € de personnel ;
 - 4 794 594 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 20 453 622 € d'investissement ;
 - 10 919 191 € de crédits de paiement :
 - 0 € de personnel ;
 - 6 034 458 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 4 484 733 € d'investissement ;
 - 11 523 970 € de recettes ;
 - - 604 779 € de solde budgétaire ;

2-Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptables suivants :

- - 148 762 € de variation de trésorerie ;
- -851 751 € de résultat patrimonial ;
- 1 460 567 € de capacité d'autofinancement ;
- - 1 373 791 € de variation de fonds de roulement.

3-Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat, de -851 751 € pour le BAIM, au C/119, en report à nouveau débiteur.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente décision, comme suit :

Nombre de membres constituant le conseil :	37
Quorum :	19
Nombre de membres participant à la délibération :	29
Abstentions :	0
Votes exprimés :	29
Pour :	29
Contre :	0

Pièce jointe :

- tableaux réglementaires de l'exécution budgétaire et compte financier 2021.

Fait à Tours,

Exécution budgétaire 2021

**Conseil d'Administration
du 7 mars 2022**

📍 Université de Tours
60 rue du Plat d'Étain
BP 12050
37020 Tours Cedex 1

🌐 univ-tours.fr

📍 Direction des affaires financières

✉️ daf@univ-tours.fr







Contenu

Rapport de gestion 2021

1. Eléments de contexte
2. Autorisations budgétaires limitatives
 - 2.1. Autorisations d'emplois
 - 2.2. Autorisations budgétaires
3. Equilibre financier
4. Analyse de la soutenabilité
 - 4.1. Situation patrimoniale
 - 4.2. Tableau des opérations pluriannuelles
 - 4.3. Ratios caractéristiques
 - 4.4. Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Tableaux Budgétaires

1. Autorisation d'emplois
2. Autorisations budgétaires
 - 2.1. Agrégé
 - 2.2. Principal
 - 2.3. Fondation
 - 2.4. BAIM
3. Dépenses par destinations et recettes par origine
4. Equilibre financier
5. Opérations pour le compte de tiers
6. Situation patrimoniale
 - 6.1. Agrégé
 - 6.2. Principal
 - 6.3. Fondation
 - 6.4. BAIM
7. Plan de trésorerie
8. Opérations liées aux recettes fléchées
9. Opérations pluriannuelles



10. Détail des opérations pluriannuelles
11. Moyens des unités mixtes de recherche
12. Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Annexe 1 - Fondation F. Rabelais

Annexe 2 - Synthèse BAIM

Annexe 3 : Principaux programmes immobiliers

Annexe 4 : Synthèse budgétaire 2017-2022

Tableaux DPGECP

1. Tableau de suivi des emplois
2. Tableau de suivi des dépenses de personnel
3. Tableau de décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale

Annexes

Détail de l'inscription SCSP

Détail des budgets des composantes



Rapport de gestion 2021

1. Éléments de contexte

Ce budget a été exécuté conformément au décret n°2012-1246 modifié du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP). Le budget 2021 est composé du budget initial voté le 14/12/2021 et d'un budget rectificatif unique voté le 27/09/2021. Il comporte pour la première année un budget annexe immobilier (BAIM), suite à la dévolution immobilière mise en œuvre dans l'établissement.

Comme l'an passé, cet exercice est marqué par les effets, atténué par rapport à 2020, de la pandémie.

Ce rapport sur l'exécution budgétaire complète celui de l'Agent comptable présentant le compte financier. Il se réfère principalement au budget agrégé de l'établissement, composé de 3 entités : le budget principal, le BAIM et celui de la Fondation universitaire François RABELAIS.

2. Autorisations budgétaires limitatives

2.1. Autorisations d'emplois

Emplois (En ETPT)	Emplois Etat	Emplois sur ressources propres	Total emplois
Exécution 2020	2 063	344	2 407
Plafond au 31/12/2021	2112	381	2493
Exécution 2021	2058	378	2436

Ce tableau met en regard les plafonds d'emplois autorisés avec l'exécution intervenue en 2021, soit pour le plafond Etat, 2 112 ETPT pour 2 058 exécutés et pour le plafond voté par le CA 2 493 ETPT pour 2 436 réalisés. (Cf. DPGCEP TAB N°1)



2.2. Autorisations budgétaires

2.2.1. Soldes budgétaires prévus et exécutés :

Solde budgétaire en K€	2017	2018	2019	2020	2021
Prévu	-2 174	-515	-960	-2 581	3 714
Exécuté	1 744	1 200	1 642	1 048	8 261
<i>Ecart prévision/exécution</i>	<i>3 918</i>	<i>1 715</i>	<i>2 602</i>	<i>3 629</i>	<i>4 547</i>

L'exercice 2021 se signale d'abord par un solde prévisionnel excédentaire.

Cet exercice introduit ensuite une rupture : alors que les exercices précédents établissaient un excédent moyen autour de 1,5 M€ (avec 2020 retraité de la fraction de SCSP non encaissée), la valeur 2021 est supérieure à 8 M€. Cette soudaine élévation de l'excédent budgétaire – qui se retrouve également dans le résultat comptable – est conjoncturelle. Elle révèle un décalage entre les subventions reçues, notamment la SCSP, et leur consommation effective, principalement du fait de l'impact sur les activités de la situation sanitaire encore fortement contraignante en 2021.

2.2.2. Comparaison des taux d'exécution :

a. Les dépenses

Dépenses en AE	2020			2021		
Budget agrégé en K€	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Personnel	164 453	166 953	165 844	169 000	171 206	169 224
% Exécution	100,85%	99,34%		100,13%	98,84%	
Fonctionnement	36 805	38 850	34 024	30 887	30 294	26 374
% Exécution	92,44%	87,58%		85,39%	87,06%	
Investissement	14 511	12 431	8 403	24 094	32 586	29 676
% Exécution	57,91%	67,60%		123,17%	91,07%	
Totaux	215 769	218 234	208 271	223 980	234 086	225 274
% Exécution	96,52%	95,43%		100,58%	96,24%	
% Exécution hors personnel	82,68%	82,73%		101,95%	89,14%	

Dépenses en CP	2020			2021		
Budget agrégé en K€	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Personnel	164 453	166 953	165 845	169 000	171 206	169 224
% Exécution	100,85%	99,34%		100,13%	98,84%	
Fonctionnement	31 123	29 640	24 624	33 037	28 665	26 457
% Exécution	79,12%	83,08%		80,08%	92,30%	
Investissement	16 656	15 846	12 401	13 920	14 238	11 546
% Exécution	74,45%	78,26%		82,95%	81,09%	
Totaux	212 231	212 440	202 869	215 957	214 108	207 227
% Exécution	95,59%	95,49%		95,96%	96,79%	
% Exécution hors personnel	77,49%	81,39%		80,93%	88,58%	

Le volume de dépenses réalisées en 2021 est supérieur de 1,83 M€ pour l'enveloppe de fonctionnement (CP), à 26,46 M€, et en baisse de 0,85 M€ pour l'investissement, à 11,55 M€.

En autorisations d'engagement, les crédits de fonctionnement sont exécutés à 87,1 %, soit un niveau équivalent à l'année précédente et en investissement à



91,1 %, ce qui est supérieur à l'objectif de 90 % et marque une amélioration sensible par rapport aux 68 % constatés en 2020. Au total, hors personnel, le taux d'exécution (89,1 %), se situe un niveau proche de l'objectif de 90 %, contre 83 % en 2020.

En crédits de paiement, les dépenses de personnel sont exécutées à moins de 99 %, ce qui s'explique par des décalages entre les subventions reçues et la mise en œuvre des recrutements correspondants. L'exécution des crédits de fonctionnement enregistre un taux de 92,3 %, supérieur à l'objectif et en forte augmentation de plus de 9 points par rapport à l'année précédente. Le taux d'exécution des dépenses d'investissement progresse également de près de 3 pts, à 80,1 %, mais reste éloigné du niveau 2019 de 92 %.

Au total, ces éléments font ressortir un rebond en 2021 par rapport à l'année 2020, atypique, sans revenir encore au niveau de l'année 2019.

b. Les recettes

Recettes encaissées	2020			2021		
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Budget agrégé en K€						
Recettes globalisées	206 645	209 409	203 647	209 212	213 682	211 692
% Exécution	98,55%	97,25%		101,19%	99,07%	
Recettes fléchées	3 100	450	270	2 350	4 140	3 796
% Exécution	8,71%	60,00%		161,53%	91,69%	
Totaux	209 745	209 859	203 917	211 562	217 822	215 488
% Exécution	97,22%	97,17%		101,86%	98,93%	
% Exécution hors SCSP	82,65%	85,82%		92,78%	87,25%	

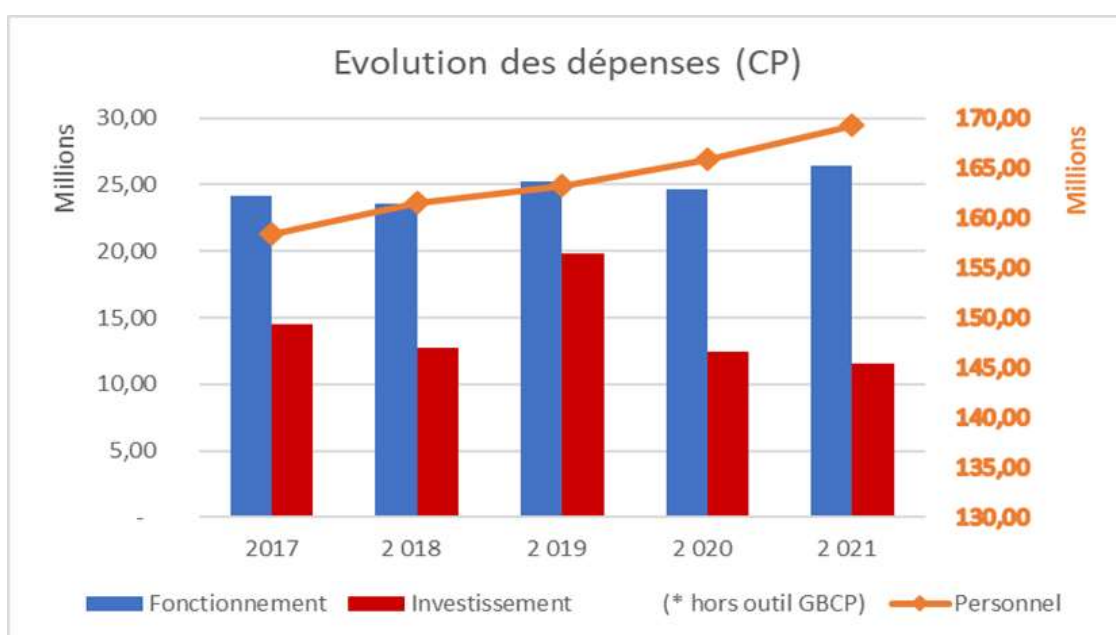
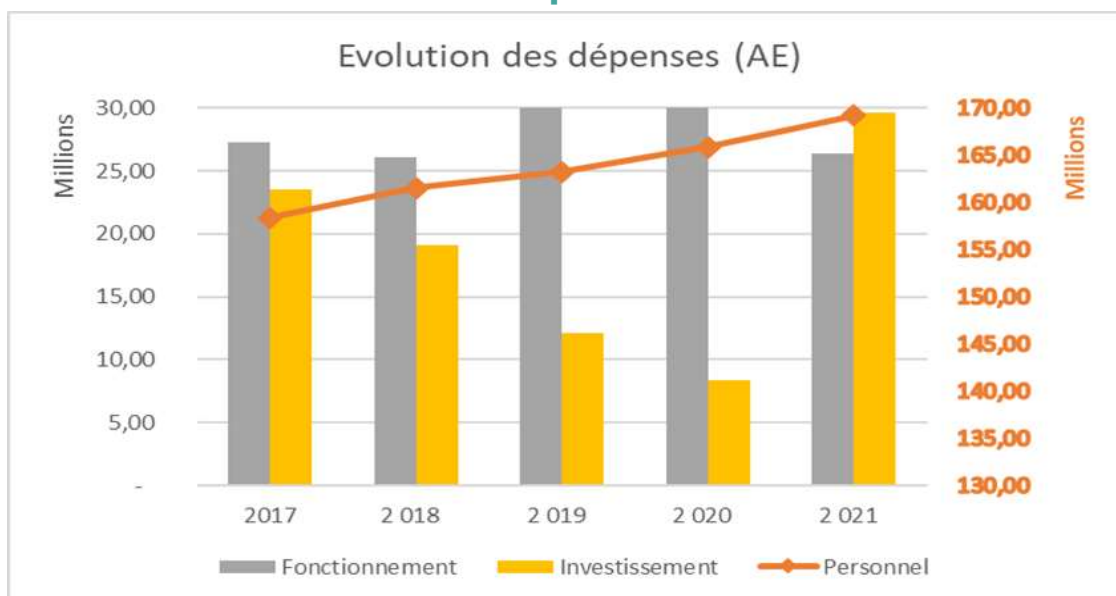
Le volume des recettes est supérieur de plus de 8 M€, par rapport à l'année précédente, dont 3,5 M€ relatif aux recettes fléchées.

Les recettes totales sont exécutées à 98,9 % en légère progression (+ 1,8 pt) par rapport à 2020.

L'exécution des recettes hors SCSP, de 87,3 %, suit cette évolution (+ 1,4 pt), après le décrochement de près de 10 pts en 2020. Le montant non exécuté représente 2,33 M€ contre 5,94 M€ en 2020.

Comme en dépenses, la réalisation des recettes est en amélioration par rapport à l'exercice précédent sans toutefois atteindre le niveau constaté en 2019.

2.2.3. Évolution des dépenses exécutées :



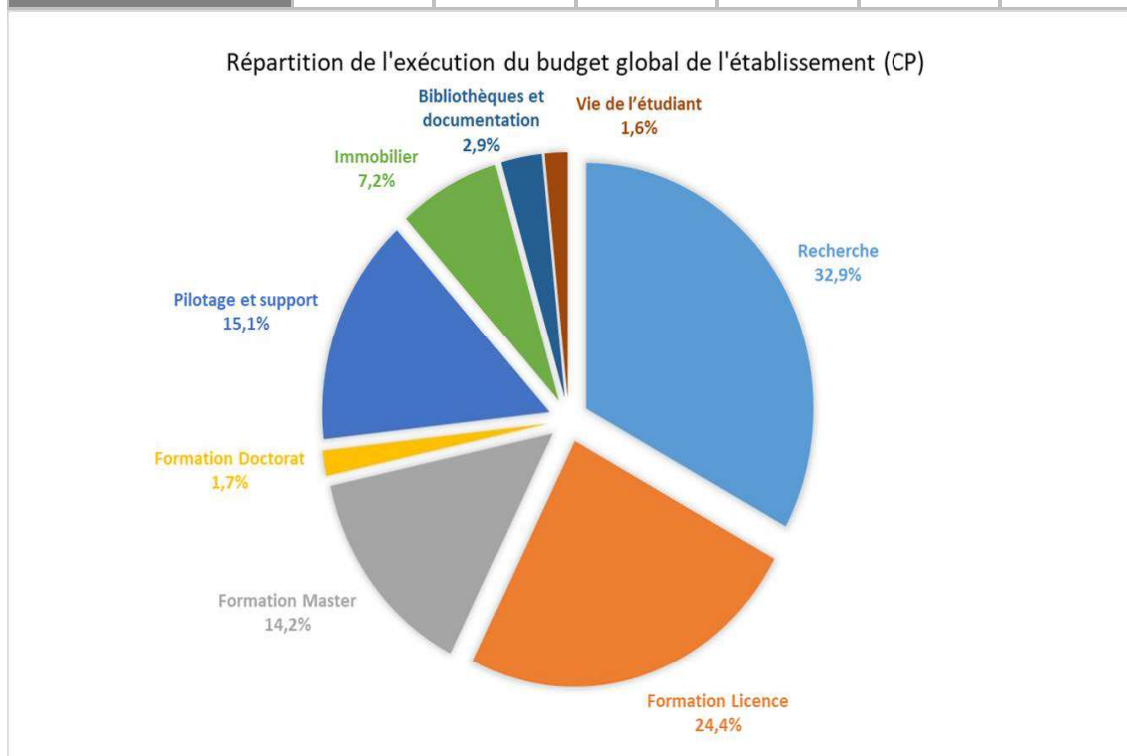
Sur les cinq dernières années, l'évolution des dépenses est différenciée selon leur nature :

- Les dépenses de personnel (AE=CP) sont en progression approximativement linéaire, leur croissance s'accroissant en 2021.
- Les dépenses de fonctionnement (CP) reflètent au plus près le niveau d'activité. Après un point haut en 2019, elles diminuent sensiblement en fonction de la réduction d'activité liée à la pandémie.
- Les graphiques en AE et CP font ressortir le caractère cyclique de l'investissement, en fonction du volume et de l'avancement de chaque projet de recherche et surtout des opérations immobilières. Le ralentissement économique constaté en 2020 est encore fortement présent en 2021.

2.2.4. Détails sur les dépenses :

a. Les dépenses par destination

Budget agrégé en K€	2020			2021		
	AE	CP	% / CP	AE	CP	% / CP
Formation(LMD)	81 004	81 421	40,1%	84 119	83 495	40,3%
Recherche	65 626	66 481	32,8%	71 758	68 553	33,1%
Bibliothèques et documentation	6 027	6 171	3,0%	6 081	6 007	2,9%
Vie étudiante	3 014	3 193	1,6%	3 497	3 366	1,6%
Pilotage et support	29 544	29 894	14,7%	31 225	30 908	14,9%
Immobilier	23 056	15 709	7,7%	28 594	14 899	7,2%
Totaux	208 272	202 869	100,0%	225 274	207 227	100,0%



Dans un contexte de progression des CP de 2,15 %, la répartition des dépenses reste stable par rapport à 2020, à l'exception du pilotage et support (+ 0,4 pt) et de l'immobilier (-0,5 pt).

b. Les dépenses de personnel

Dépenses de personnel (en K€)	2020	2021	Var.	Commentaires
AE= CP exécuté	165 844	169 224	3 380	1-Mesures antérieures à 2021 (campagne 2020): 680,7 2-Obligations 2021 : GVT : 1 316 ; primes (EC, Covid, IRC, forfait mobilité): 605,7 3-Mesures 2021: -schéma et evol. Struture d'emplois: 488,8 -Heures complémentaires : 287,8.

Les dépenses de personnel sont en hausse de 3 380 K€, contre 2 629 K€ en 2020, soit + 2,04 %.

Le coût d'un ETPT s'élève à 69 468€ contre 68 901 € en 2020 (+ 0,82%).

Le ratio qui rapporte, en comptabilité générale, les charges de personnel (166 184 K€) aux produits encaissables (207 078K€), s'établit à 79,92 % (81,41 % en 2020), en deçà du seuil prudentiel de 82 %, en raison d'une forte progression des recettes.

c. Les dépenses de fonctionnement

c.1. Répartition des dépenses par destination

Dépenses de fonctionnement en K€	2020		2021		Var.	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation(LMD)	4 538	4 802	4 885	4 618	347	- 184
Recherche	4 829	5 414	6 105	5 436	1 276	22
Bibliothèques et documentation	1 383	1 521	1 644	1 581	261	60
Vie étudiante	473	466	815	728	342	263
Pilotage et support	6 268	6 646	8 084	7 596	1 816	950
Immobilier	16 533	5 776	4 840	6 498	- 11 693	722
Totaux	34 024	24 624	26 374	26 457	- 7 650	1 833

Les dépenses de fonctionnement, en AE comme en CP, reprennent leur progression, après la diminution constatée l'an passé (hormis l'exception dans le secteur de l'immobilier, liée à l'engagement en 2020 de deux marchés pluriannuels de chauffage et d'électricité, pour un montant de 15,7 M€).

c.2. Analyse des principales variations

Charges d'exploitation (K€)	2019	2020	2021	Var. 2020/2021	Commentaires
Achats hors fluides	4 151	4 569	4 628	58	Regroupe les fournitures d'entretien:1 162 K€(-120), d'enseignement: 2 624 K€ (+110), administratives:459 K€ (+104) et pour animaux:78 K€ (-39) ;
Fluides : eau gaz électricité	2 366	2 180	2 092	- 88	Dont: Electricité : 1395 K€ (- 170). Effet prix: -10% (marché DAE) ; effet volume:+ 2,5%: Impact activité et incorporation d'un bâtiment recherche en mars 2021. Gaz : 519K€ (+23), mais succédant à une baisse de prix en 2020. A noter l'intégration de l'ensemble des taxes liées à la fourniture de chaleur (TICGN, ATRT, ATRD, CTA etc.), en hausse de 200K€. Eau : 117 (+ 16). Reprise après diminution de consommation en 2020.
Entretien	2 853	2 929	3 336	407	Dont : entretien mobilier: 384 K€ (+2); entretien immobilier et maintenance (chauffage) : 2952 K€ (+ 405).
Locations	840	560	836	276	Dont : locations mobilières (et charges): 546 (+220); locations immobilières : 289 (+ 55 brut, mais c/t d'une facture 2002 acquittée en 2021, + 9).
Assurances	223	239	229	- 10	
Études	660	442	469	27	reprise d'activité
Documentation	1 558	1 566	1 643	77	en croissance régulière (impact numérique)
Frais de colloques	154	21	63	42	reprise d'activité
Frais de publications	469	524	683	159	recherche: + 86 K€; production vidéos: + 30 K€
Voyages et déplacements	1 152	403	397	- 6	dont sorties pédagogiques: 131 K€ (+35) après -199 en 2020.
Frais de missions et de réception	2 174	593	907	314	Missions : 553 (+175) après -978 en 2020 ; Réceptions : 354 (+139) contre - 603 en 2020.
Frais d'inscription aux colloques	290	52	108	56	reprise d'activité
Diverses prestations	444	317	485	168	
Prestations informatiques	648	803	334	- 469	baisse liée à la recherche: -441 K€.
prestations de nettoyage	986	1 018	1 283	265	Avoir en 2020: 100 K€; nouveau marché avec prestations complémentaires.
Diverses prestations extérieures	1 083	860	1 139	279	hausse générale: recherche (+69), pédagogie (+112), autres (+ 97)
exonérations de droits d'inscription		27	153	126	Exonérations CVEC sociale: 143 K€ et formation continue: 10 K€ (-15).
Redevances	844	956	1 588	632	logiciel de gestion du patrimoine immobilier: 141 K€; dépenses communes :1 063 K€ dont redevances informatiques (+360); Recherche: 106 K€ (-17).
Frais de formation TLV	254	213	436	223	volume des formations dispensées en hausse de 15%.
Diverses charges de gestion	2 495	2 474	2 884	410	Recherche : 396 K€(+245); Subvention pour data centre: 200 K€. Aides VEC: + 121 K€. Bourse Erasmus: - 83 K.
TOTAUX	23 644	20 746	23 692	2 945	

Ce tableau présente les principaux écarts d'exploitation en comptabilité générale. Il fait ressortir que les charges liées au niveau d'activité sont en hausse sans retrouver le niveau de 2019 tandis que celles qui en sont plus éloignées obéissent à leur logique propre (assurances, documentation).

d. Les dépenses d'investissement

d.1. Répartition des dépenses par destination

Dépenses d'investissement en K€	2020		2021		Var.	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation(LMD)	1 009	1 170	1 580	1 223	571	53
Recherche	2 068	2 336	5 908	3 371	3 840	1 035
Bibliothèques et documentation	10	14	69	58	59	44
Vie étudiante	42	227	105	61	63	- 166
Pilotage et support	2 099	2 069	1 559	1 730	- 540	- 339
Immobilier	3 175	6 585	20 454	5 103	17 279	- 1 482
Totaux	8 403	12 401	29 676	11 546	21 273	- 855

Les dépenses d'investissement s'exécutent de manière cyclique, avec un décalage entre les AE et les CP.

Comme pour le fonctionnement, les dépenses d'investissement en AE et en CP repartent à la hausse, bien que celle-ci soit moins sensible pour les CP car l'impact de la pandémie est général.

Les principaux mouvements se situent sur l'immobilier, qui représente près de 69 % des investissements exécutés en AE et 44 % en CP.

d.2. Principaux programmes immobiliers

La situation des principales opérations individualisées et programmes immobiliers récurrents figurent en annexe N°3.

On relèvera également la fragilité de certains financements : projet de modification du CPER, la région déduisant 3,5M€ du projet NHT pour le basculer sur la future l'UFR d'odontologie, en dépit de l'opposition de l'établissement. Parallèlement, des surcoûts sont annoncés par le CHU sur le projet « Nouvel Hôpital de Tours (NHT) : 3,8 M€ de révision de prix et 6 M€ supplémentaires pour un parking non inclus initialement.

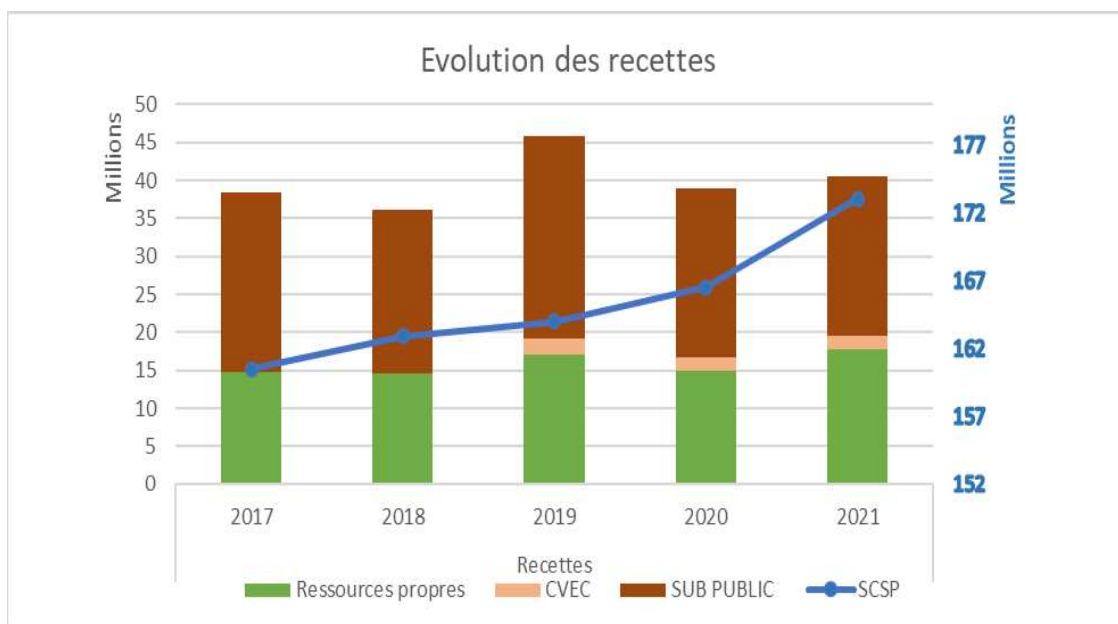
Enfin, un surcoût d'1,5 M€ est apparu sur le projet EPU, dont la prise en charge reste à définir.

2.2.5. Les recettes :

Recettes encaissées en K€	2020			2021			Var. exécution
	budget initial	Total budget	exécution	budget initial	Total budget	exécution	
S.C.S.P.	164 493	166 278	166 516	166 734	169 919	173 063	6 547
subventions + C.V.E.C.	26 651	28 468	22 484	28 722	29 698	24 666	2 182
recettes propres	14 581	15 113	14 917	16 106	18 205	17 759	2 842
Totaux	207 745	209 859	203 917	211 562	217 822	215 488	11 571

C.V.E.C. : 1 859 K€ et 1 851 K€, en 2020 et 2021 respectivement.

L'année 2021 se signale d'abord par une forte hausse des recettes (11,57 M€) dont celle de la SCSP représente plus de la moitié de l'ensemble (57 %). Les autres subventions comme les recettes propres suivent la même évolution, retrouvant un niveau légèrement supérieur à 2019, après la baisse sensible enregistrée en 2020. On retrouve l'effet d'une reprise d'activité, mais de manière plus marquée qu'en dépenses.

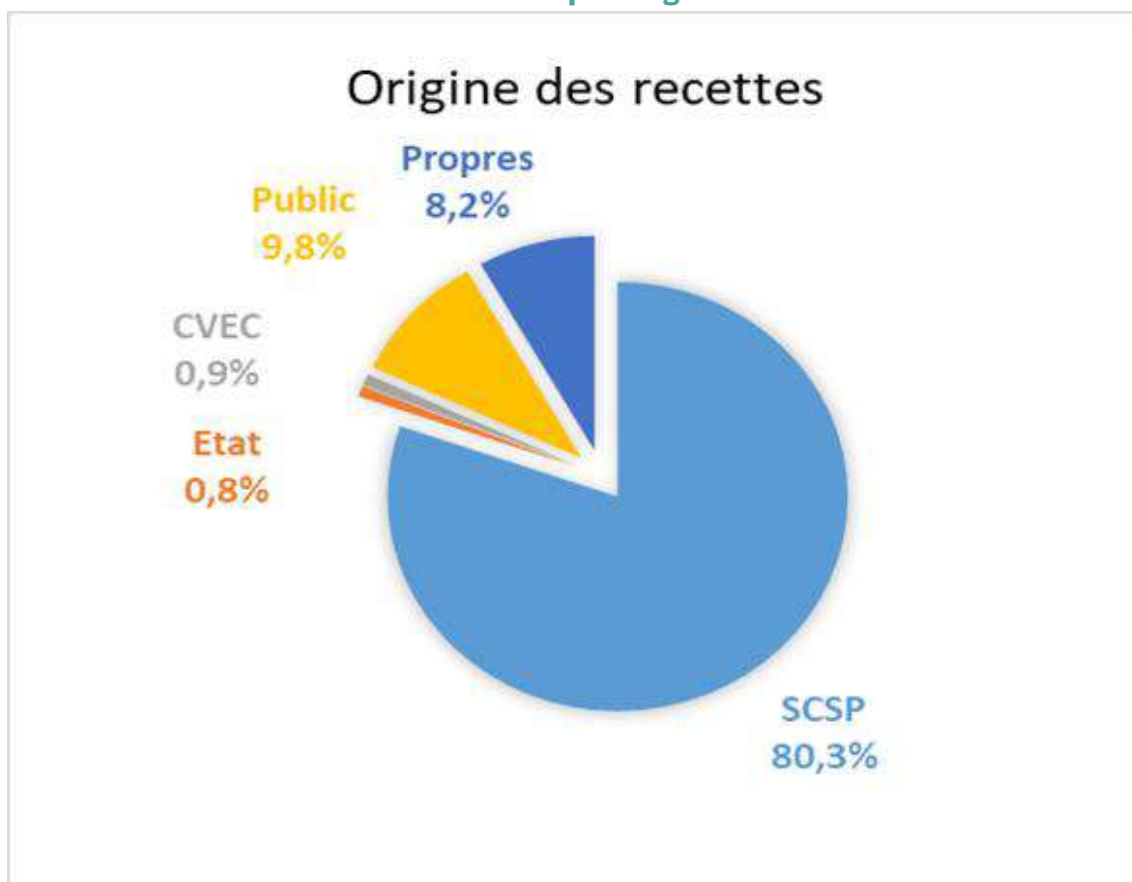


Les recettes globales sont en hausse moyenne de 8,38 % sur la période 2017-2021. Elles varient de manière irrégulière, notamment parce qu'elles incorporent les recettes d'investissement cycliques.

Sur cette période, la SCSP est en constante augmentation, plus marquée sur la seconde moitié de la période (+ 7,85 %).

Les ressources propres progressent de 20 % (incluant la CVEC à partir de 2019). Elles dépassent en 2021 leur niveau maximum sur la période, 2019.

a. Les recettes par origine



Origine des recettes en K€	2020		2021	
	exécution	%	exécution	%
S.C.S.P.	166 516	81,7%	173 063	80,3%
Autres subventions Etat	2 156	1,1%	1 702	0,8%
subventions organismes publics	18 469	9,1%	21 113	9,8%
fiscalité (C.V.E.C)	1 859	0,9%	1 851	0,9%
recettes propres	14 917	7,3%	17 759	8,2%
Totaux	203 917	100%	215 488	100%

Dans un contexte de hausse globale de 5,67 % des recettes, la part de la SCSP diminue sensiblement (- 1,4 pt) au profit des ressources propres (+ 0,9 pt) et des subventions publiques (+ 0,7 pt).

Malgré une augmentation sensible en valeur absolue, la part relative de la SCSP diminue au profit des subventions des organismes publics et des recettes



propres. Cette évolution positive traduit là encore un retour de l'activité à un niveau proche de la période avant pandémie. Cependant, elle est en partie conjoncturelle, en fonction du cycle des projets de recherche et des opérations immobilières, essentiellement.

b. Analyse des principales variations

b.1. La subvention pour charges de service public (S.C.S.P.) :

S.C.S.P. * (K€)	2020	2021	Var.	Commentaires
Masse salariale- socle	148 164	149 342	1 178	
Masse salariale- Actions nouvelles en cours	1 388	3 092	1 704	Mesures loi O.R.E.: 253 K€; LPR: 1 954 K€, dont rééquilibrage trajectoire emplois: 1 050 K€ et refonte indemnitaire EC et ens. 2e degré: 748 K€; réforme des études de santé: 445 K€.
Masse salariale - actions spécifiques	1 020	1 673	653	dont DSG1: 300K€,DSG2: 460K€+ 210 K€(Recherche); remboursement charges salariales (loi TEPA): 229K€; transformation pédagogique études de santé R1C: 150 K€; PEPITE, AAP Esprit d'entreprendre.
S/T Masse salariale	150 571	154 106	3 535	
Plan de relance - M.S.		1 067		dont enveloppe complémentaire études de santé: 264 K€ et places supplémentaires 2020 et 2021: 802 K€.
Total Masse salariale	150 571	155 173	4 602	
Fonctionnement et compensation	12 895	12 923	28	
Compensation des exonérations de droits d'inscriptions	1 824	1 898	75	
Fonctionnement - actions spécifiques	523	491	- 31	
Opérations immobilières	1 300	420	- 880	En 2021 dotations M.E.S.: 360 K€ et accessibilité: 60 . (Dotation exceptionnelle dévolution du patrimoine : 800 K€ en 2020).
Plan de relance - Fonct.		60	60	
Total fonctionnement	16 541	15 792	- 749	
TOTAUX	167 113	170 965	7 328	

**Notifiée. En droits constatés, la SCSP encaissée sur 2020 s'élève à 166 515 565 €, sachant qu'un produit à recevoir a été constaté en comptabilité générale pour la différence entre les encaissements et la notification, soit 597 604 €. L'année 2021 prévoit donc l'extourne de ce montant.*

La SCSP notifiée est en hausse de 2,30%, contre 1,90 % en 2020.

Sur la fraction masse salariale, l'évolution reflète principalement les impacts de la L. P. R., intégrant un rééquilibrage de notre trajectoire d'emploi (1 050K€) et la refonte indemnitaire (748 K€), la réforme des études de santé, la suite des dispositions de la loi O. R. E. (253 K€).

S'ajoute à cela le plan de relance, correspondant essentiellement à des places supplémentaires (1 066 K€).

b.2. Les autres recettes

Ce tableau présente les principales variations en droits constatés.

Recettes d'exploitation (K€)	2020	2021	Var.	Commentaires
Droits d'inscription nationaux	3 980	4 231	251	
Droits d'inscription propres à l'établissement	240	167	- 72	
<u>S/T droits d'inscription</u>	<u>4 219</u>	<u>4 398</u>	<u>179</u>	
Formation TLV	2 569	2 623	54	y c VAE
Formation par apprentissage	2 845	3 274	429	1 982 K€ en 2019
Prestation recherche	1 402	1 722	320	1 805 K€ en 2019
Autres prestations de services	1 616	2 071	455	2 203 K€ en 2019
ventes de publications	286	430	144	261 K€ en 2019
colloques	1	68	67	113 K€ en 2019
Redevance brevets	201	80	- 120	186 K€ en 2019
Locations	106	162	56	233 K€ en 2019
Versement pour taxe d'apprentissage	687	668	- 19	1 114 K€ en 2019.
Subventions activités	15 779	16 371	592	région CVL: 6 690 K€ (+248), UE: 3 287 K€ (+960); Groupe ville: 179 K€ (-177); ANR: 2 529 K€ (+498).
Autres produits contentieux	-	976	976	produit exceptionnel: indemnisation pour résiliation du marché d'électricité
Contribution vie étudiante et de campus (CVEC)	1 859	1 851	- 8	
TOTAUX	31 570	34 695	3 125	

S'agissant de ces recettes propres et des subventions reçues, la distinction se fait clairement entre des recettes peu affectées par la conjoncture économique, tels les droits d'inscription qui progressent de manière lente mais continue, la CVEC, stable, et les ventes de publications en hausse continue, et la plupart des autres ressources directement liées à la conjoncture.

Pour ces dernières, l'exercice 2021 est marqué par une majoration qui reste généralement inférieure aux montants enregistrés en 2019 sur les prestations, colloques, locations, à l'exception des redevances sur brevets.

Dans ce contexte économique difficile, se dégagent néanmoins une hausse importante sur les formations par apprentissage, comme en 2020 et une progression sur la formation TLV.

Le versement pour taxe d'apprentissage est en baisse structurelle. A compter de 2023, les entreprises verseront la part "hors quota" à l'URSAFF qui ventilerà



cette collecte vers les formations initiales technologiques, ainsi qu'aux établissements en charge de l'insertion professionnelle, ce qui place l'université dans une grande incertitude pour ses recettes futures.

3. Equilibre financier

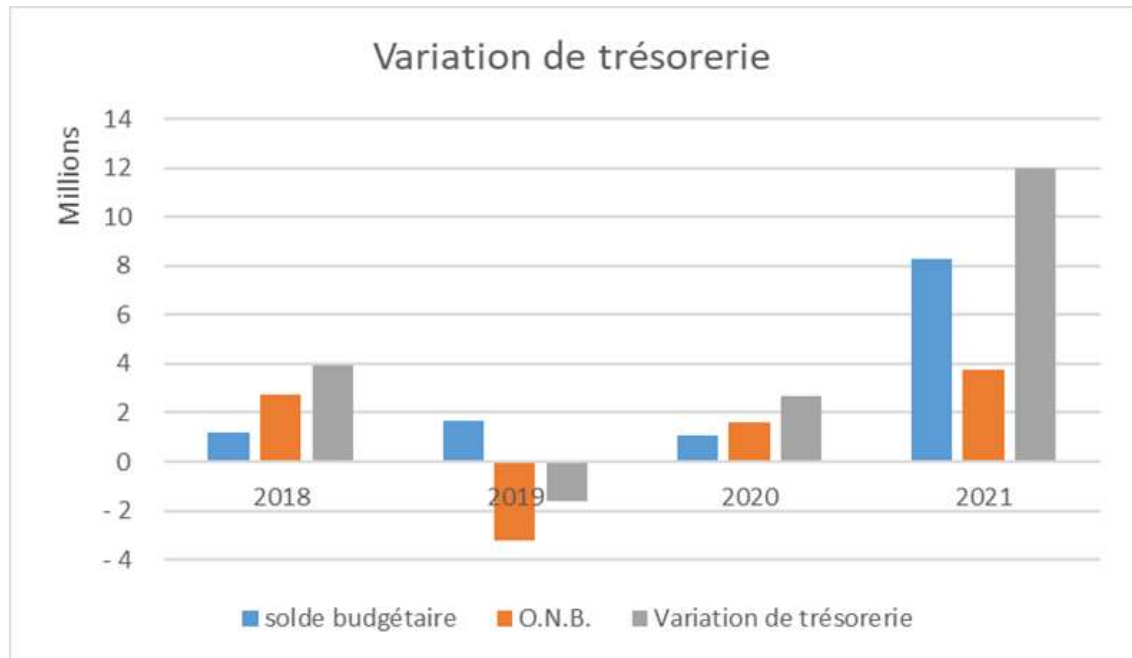
CP/RE (K€)	Exécution 2020	Exécution 2021	Var.	Commentaires
Dépenses	202 869	207 227	4 358	2,10%
Recettes	203 917	215 488	11 571	5,37%
Solde budgétaire	1 048	8 261	7 213	<i>dont solde budgétaire fléché 1 750K€ et non fleché 6 511 K€</i>
<i>dont BAIM</i>	<i>N</i>	<i>605</i>		
<i>dont Fondation</i>	- 13	- 7	6	
Solde des opérations hors budget	1 869	3 988	2 120	
Remboursement emprunt & cautionnement	- 251	- 254		cautionnement: 4,4 K€
Augmentation de la trésorerie	2 666	11 995	9 329	<i>dont trésorerie fléchée 1 750 K€ et non fléchée 10 245 K€</i>
<i>dont BAIM</i>	<i>N</i>	<i>149</i>		
<i>dont Fondation</i>	- 9	- 7	2	

Le tableau d'équilibre financier fait ressortir l'impact sur la trésorerie des opérations budgétaires et non budgétaires.

- S'agissant du solde budgétaire, l'excédent prévu (3 714 K€) s'accroît fortement, du fait d'une moindre exécution des dépenses (96,78 %) par rapport aux recettes (98,92 %).
Le solde budgétaire du BAIM est excédentaire de 605 K€, en intégrant le transfert du budget principal voté lors du BI, pour un montant de 6 357K€.
- Le solde des opérations pour compte de tiers (O.P.C.T.), telles que les aides à la mobilité, la TVA, le master Erasmus Mundus, I.D.O.H., ... (Cf. détail dans tableau N°5), est très variable en fonction de l'activité sur les opérations. En 2021, ce solde contribue fortement à l'augmentation de la trésorerie, en hausse de 2 120 K€ par rapport à 2020.
- La réalisation du prêt à 0% « croissance verte » en 2017, entraîne un remboursement du capital de 250 K€ annuel, sur 20 ans.

Au total, les opérations non budgétaires se conjuguent à l'excédent budgétaire pour entraîner une majoration élevée de la trésorerie, de 11 995 K€.

Enfin, les opérations fléchées alimentent la trésorerie pour 1,75 M€, alors qu'en 2020, elles la consommaient à hauteur de 3,03 M€.



La variation de trésorerie résulte de celle conjuguée du solde budgétaire et des opérations pour compte de tiers (OPCT). Ces dernières sont elles-mêmes très variables sur la période. Le flux de trésorerie hors OPCT, correspondant au solde budgétaire, peut être considéré comme sa composante structurelle.

4. Analyse de la soutenabilité

La soutenabilité budgétaire consiste à apprécier la capacité à présenter une programmation budgétaire permettant d'honorer les engagements souscrits ou prévus et de maîtriser leurs conséquences budgétaires en cours d'année et les années ultérieures.

L'analyse de la soutenabilité repose sur les informations portées par la comptabilité budgétaire (encaissements/décaissements et engagements pluriannuels) et en complément, celles tirées de notre situation patrimoniale établie par la comptabilité générale (compte de résultat, bilan et tableau de financement).

4.1. Situation patrimoniale



4.1.1. Données du compte de résultat

A - Données du compte de résultat (en K€)	2020	2021	Commentaires
Résultat	6 308	6269	-39
<i>Dont BAIM</i>		<i>-851</i>	
Dotation aux amortissements/provisions	17 370	17 950	Base : extractions AC arrondies + cession d'actif : 3,95 K€
<i>Dont BAIM</i>		<i>9 275</i>	
Reprises sur amortissements et provisions	-12 637	-11 669	
<i>Dont BAIM</i>		<i>-6 963</i>	
CAF	11 041	12 550	1 509
<i>Dont BAIM</i>		<i>1 461</i>	

Le résultat 2021 est stable (- 39 K€), à 6 269 K€. Ce niveau élevé, en continuité avec l'année précédente, reflète comme le solde budgétaire, une consommation décalée par rapport aux ressources perçues.

La capacité d'autofinancement, de 12 550 K€, reproduit le niveau élevé du résultat, majoré de la hausse de la dotation nette aux amortissement/provisions (+ 1 548 K€), incluant une provision pour créances douteuses de 952 K€.

Cette année encore, ces éléments traduisent un étalement de l'exécution, qui occasionnera le report de nombre d'actions sur l'exercice 2022, voire 2023.

4.1.2. Evolution de la situation patrimoniale

B- Evolution de la situation patrimoniale (en K€)	2020	2021	VAR.
Capacité d'autofinancement	11 041	12 550	1 509
<i>Dont BAIM</i>		-852	-852
Financement de l'actif par l'État	992	144 998	144 006
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 317	6 294	2 977
Autres ressources	0	269	269
Augmentation des dettes financières	0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES	15 350	164 110	148 760
<i>Dont BAIM</i>		150 088	150 088
Investissements	11 005	158 016	147 011
Remboursement des dettes financières	250	250	0
TOTAL DES EMPLOIS	11 255	158 266	147 011
<i>Dont BAIM</i>		151 461	151 461
Augmentation/diminution du fonds de roulement (FDR)	4 095	5 844	1 749
<i>Dont BAIM</i>		-1 374	-1 374

L'évolution de la situation patrimoniale 2021 cumule des opérations ordinaires de financement et d'emplois de l'actif et des opérations extraordinaires résultant de l'incorporation de la nouvelle évaluation de notre patrimoine immobilier par l'Etat, suite à la dévolution de notre patrimoine (Cf. tableau ci-dessous).

ESP -agrégé (€)	opérations ordinaires	opérations extraordinaires	Var
CAF	12 549 877	12 549 877	-
fin.Etat de l'actif	1 702 607	144 997 686	143 295 079
Autres fin. de l'actif	5 453 978	6 293 940	839 962
financement de l'actif	169 540	268 903	99 363
investissements	13 781 920	158 016 324	- 144 234 404
Remb. Dette	250 000	250 000	-
Var. FDR	5 844 082	5 844 082	-

L'augmentation significative du FDR (+ 1 749 K€), résulte d'une majoration forte des financements (+ 4 526K€ dont 1/3 provenant de la CAF), partiellement absorbée par les investissements (+ 2 777 K€).

4.2. Les opérations pluriannuelles :

Opérations pluriannuelles – dépenses (K€)	Montant de l'opération	AE		CP		Restes à réaliser	
		Consommation <N	Consommation N	Consommation <N	Consommation N	Restes à engager > N en AE	Restes à payer > N sur AE consommées < / = N en CP
Contrats de recherche	76 470	44 833	13 582	43 539	11 696	18 055	3 181
P.P.I. immobilier	65 626	25 359	19 506	22 316	4 260	20 761	18 289
Autres contrats	16 136	3 691	2 136	3 632	2 125	10 309	70
Totaux	158 232	73 883	35 224	69 487	18 081	49 125	21 540
Rappel au 31/12/2020	150 944	75 884	14 286	67 034	18 708	60 775	4 429

Opérations pluriannuelles – recettes (K€)	Montant de l'opération	Prélèvement sur trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
Contrats de recherche	76 470	- 1 598	78 068	44 748	9 974	23 347
P.P.I. immobilier	65 626	17 717	47 909	15 416	4 491	28 002
Autres contrats	16 136	792	15 344	4 927	2 186	8 231
Totaux	158 232	16 911	141 321	65 091	16 651	59 580
Rappel au 31/12/2020	150 944	12 348	138 596	64 491	13 432	60 673

Le montant total des opérations s'élève à 158,23 M€, contre 150,94 M€ en 2020, soit + 7,29 M€. Les restes à réaliser, qui sont des « quasi-dettes » pour les exercices futurs permettent d'appréhender la soutenabilité sur le moyen et long terme (M/LT). Fin 2021, ces restes à exécuter sur les exercices futurs s'élèvent :

- en dépenses, à 70 664 K€ (reste à engager sur AE 49 125 K€ et un reste à payer sur AE consommées de 21 540 K€), en hausse de 5 461 K€,
- en recettes, à 59 580 K€ (-1 094 K€).

Charge future sur opérations pluriannuelles (K€)	2020	2021	ventilation		
			2022	2023	2024 et >
Restes à dépenser	65 204	70 664	23 148	24 094	23 422
Restes à encaisser	60 674	59 580	26 465	16 470	16 645
Reste à honorer	4 530	11 084	- 3 317	7 624	6 777

Par conséquent, les engagements nets restant à honorer (restes à payer nets) sont en hausse sensible (+6 555 K€), à 11 084 K€.

Ces données seront rapprochées de la trésorerie pour l'analyse de la soutenabilité en infra 4.4.

4.3. Indicateurs d'analyse

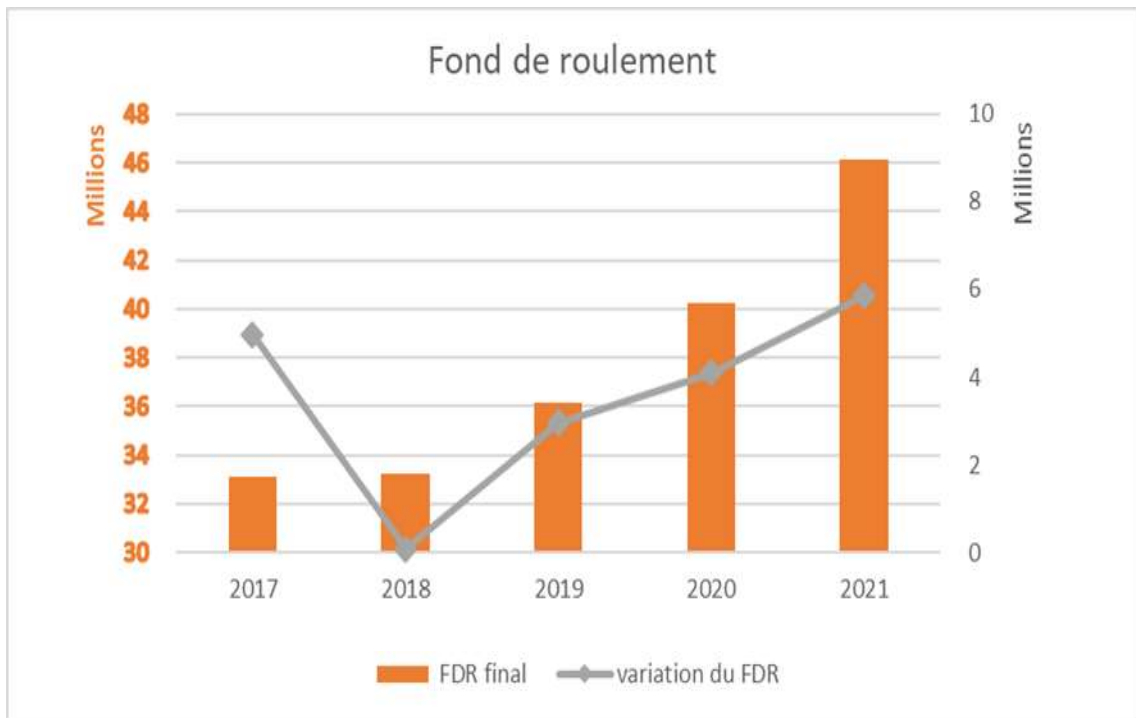
Indicateurs financiers	2017	2018	2019	2020	2021	Commentaires
Charges de personnel/produits encaissables	82,50%	82,64%	81,00%	81,41%	79,92%	Poids des charges de personnel rapporté à nos ressources courantes. Seuils de vigilance 82 % et alerte de 83 %.
Capacité d'autofinancement/produits encaissables	3,60%	3,62%	4,29%	5,52%	6,04%	Épargne dégagée par l'exploitation. Seuil de vigilance : < 1%.
Montant CP relatifs à des AE consommé sur exercice antérieur/total CP de l'année	26,30%	25,10%	28,12%	33,04%	33,53%	Poids des CP issus d'engagements antérieurs.
Restes à payer/montant CP de l'année (hors personnel)	66,10%	93,90%	108,39%	176,11%	185,94%	Indicateur de rigidité de la dépense : inertie générée par les engagements de l'exercice ou antérieurs.
coût par ETPT	66 523	67 700	68 092	68 901	69 468	dépenses totales de personnel/ nombre ETPT
Recettes propres/recettes totales	19,30%	18,16%	21,87%	18,34%	19,69%	Indicateur du degré d'indépendance vis -à- vis des financements publics

Ces indicateurs traduisent globalement une consolidation financière.

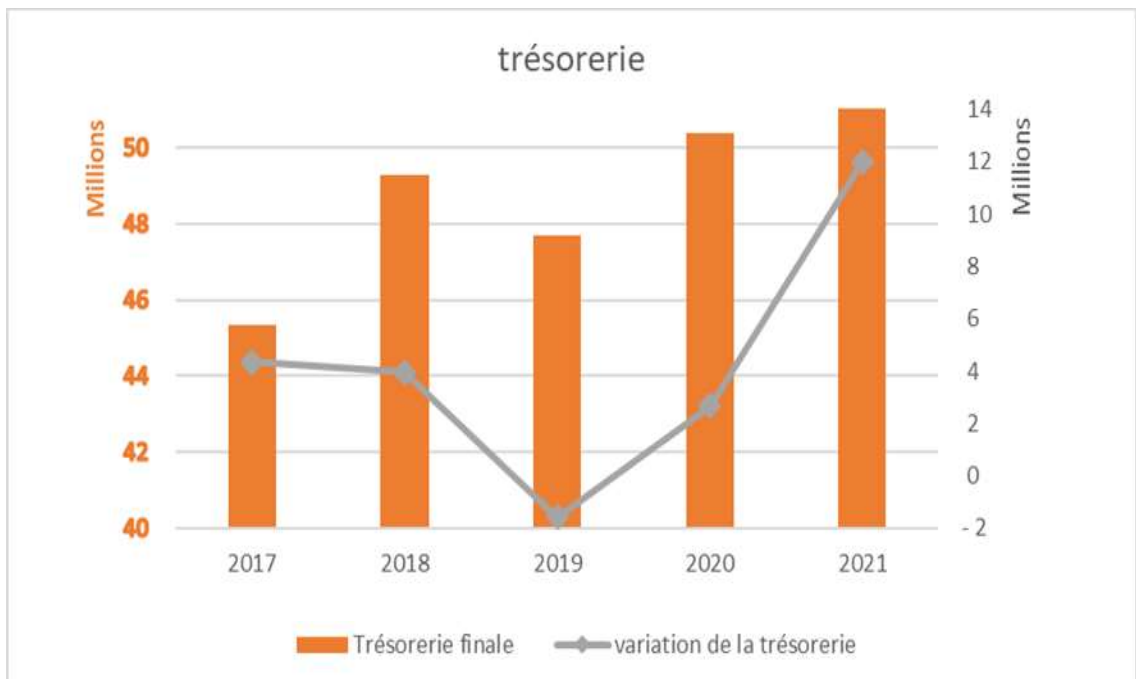
4.4. Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget agrégé (en K€)	2020	2021
Variations		
Du FONDS de ROULEMENT	4 095	5 844
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 429	- 6 151
De la TRESORERIE :	2 666	11 995
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>-3 032</i>	<i>1 750</i>
Niveaux initiaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	36 171	40 266
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 532	- 10 103
De la TRESORERIE :	47703	50 369
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>323</i>	<i>-2 709</i>
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	40 266	46 110
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 103	- 16 254
De la TRESORERIE	50 369	62 364
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>-2 709</i>	<i>-959</i>

Ce tableau de synthèse incorpore les grandeurs des deux comptabilités pour faire apparaître les évolutions des BFR/FDR/trésorerie. Le commentaire porte sur ces deux dernières données, remises en perspective.



Le fonds de roulement (FDR) s'accroît régulièrement depuis 2018. Au 31/12/2021, il s'élève à 46 110 K€, (+5 844 K€), soit 85 jours de dépenses courantes décaissables, contre 77 jours en 2020. Ce fonds de roulement n'est cependant pas libre d'emploi et il incorpore le capital restant dû de l'emprunt, qui s'élève à 3 924 K€.





La trésorerie est en hausse globale sur la période. Fin 2021, elle s'élève à 62 364 K€ (+11 995 K€), soit 114 jours de dépenses courantes décaissables (96 jours en 2020). Ce niveau élevé s'explique par l'augmentation sensible du solde budgétaire ainsi qu'une forte contribution des opérations non budgétaires cette année. En revanche, le besoin de trésorerie des opérations immobilières fléchées diminue de près de 2/3.

L'analyse de la soutenabilité à court et moyen terme repose sur plusieurs facteurs : solde budgétaire, CAF, variations de FDR et de trésorerie principalement. Ces grandeurs sont positives et en accroissement très significatif, respectivement : + 7 213 K€, + 1 509 K€, + 5 844 K€, + 11 995 K€, en continuité de ces dernières années. Cela permet de conclure à l'absence de risques à court terme.

La soutenabilité à long terme s'analyse d'abord à partir de notre montant de trésorerie (62 364 K€), en ajoutant les restes à encaisser futurs (59 580 K€), retranchés des engagements à venir (70 664 K€). La trésorerie s'élève ainsi à 51 280 K€, soit 94 jours de dépenses (45 839 K€ en 2020).

L'autre paramètre est la pluri annualité, où les engagements nets restant à honorer fin 2021 sont en hausse sensible, à 11 451 K€ (+6 555 K€), avec un pic de besoin de trésorerie en 2023, pour 7,6 M€.

En conclusion, la quasi-totalité des soldes et indicateurs de l'exercice 2021 traduit un renforcement de la solidité financière de l'établissement, sachant que les niveaux de FDR et de trésorerie disponible sont des indicateurs plus pertinents pour qualifier la soutenabilité à C/M.T.

Au-delà, ces résultats sont la conséquence du ralentissement de l'activité encore présent en 2021, qui conduit à un étalement des projets et actions, comme annoncé l'an passé. Ils doivent donc être considérés comme conjoncturels et – sous réserve de l'évolution de la pandémie- l'année 2022 devrait montrer un retour à une situation financière plus conforme, car les besoins de fond demeurent, particulièrement sur le sous-encadrement des activités.

Le président,

A. GIACOMETTI



ANNEXE 1-La Fondation François RABELAIS

Comptabilité budgétaire	2020		2021	
Dépenses en CP (€)	Total budget	Execution	Total budget	Execution
Personnel	-	-	-	-
% Exécution				
Fonctionnement	70 000	51 915	49 500	34 084
<i>% Exécution</i>		<i>74,16%</i>		<i>68,86%</i>
Investissement	-	-	-	-
Totaux dépenses	70 000	51 915	49 500	34 084
% Exécution		<i>74,16%</i>		<i>68,86%</i>
Recettes encaissées				
Totaux recettes	45 500	39 300	40 700	27 500
% Exécution		<i>86,37%</i>		<i>67,57%</i>
Solde budgétaire	- 24 500	- 12 615	- 8 800	- 6 584

Comptabilité générale (€)	2020	2021
Résultat	- 19 916	11 043
CAF/IAF	- 19 852	11 107
VAR. FDR	- 15 861	11 107
FDR final	277 262	288 369
VAR. Trésorerie	- 8 625	- 6 584
Trésorerie finale	296 153	289 569

Les soldes budgétaires et comptables de la Fondation F.R. reflètent en 2021 un faible niveau d'activité, comme en 2020, dans le contexte de la pandémie. Le conseil de gestion 2022 doit aussi réexaminer son projet pour le mandat.



ANNEXE 2-Synthèse BAIM

Comptabilité budgétaire	BAIM 2021		
	Exécution AE	Budget CP	Exécution CP
Dépenses en CP (K€)			
Personnel	-	-	-
Fonctionnement	4 795	6 544	6 034
Investissement	20 454	6 403	4 885
Totaux dépenses	25 249	12 946	10 919
% Exécution CP			<i>84,34%</i>
Recettes encaissées		Budget RE	Exécution RE
Recettes globalisées		8 117	7 739
Recettes fléchées		4 140	3 786
Totaux recettes		12 257	11 524
% Exécution			<i>94,02%</i>
Solde budgétaire		- 689	605

Comptabilité générale (€)	BAIM 2021	
	budget	execution
Résultat	- 526 090	- 851 751
CAF	673 910	1 460 567
VAR. FDR	- 1 510 937	- 1 373 791
FDR final	17 918 034	10 020 525
VAR. Trésorerie	- 939 179	- 148 762
Trésorerie finale	15 492 948	16 283 365

ANNEXE 3-Tableau des principales opérations immobilières

Opérations Immobilières au 31/12/2021							
Opérations Immobilières individualisées							
Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération	Autofinancement UT	AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT		CRÉDITS DE PAIEMENT		Commentaires
			Budgété	Réalisé	Budgété	Réalisé	
Opérations sur CPER 2015 – 2020							
Site Luthier - Réfection clos des bâtiments (toutes tranches)	9 448	-	78	74	293	101	Opération terminée
Site Tonnelé - Réhabilitation du bâtiment Vialle	7 675	675	99	3	1 104	1 159	Travaux réceptionnés
Site Tanneurs - Réfection clos et couvert (1ère tranche)	12 494	544	12 373	12 373	350	307	poursuite en 2022 (CP:2 000K€)
Extension de l'EPU	22 000	5 000	2 500	2 366	700	414	COFIL du 25 10 21: + 1305 K TTC à financer sur travaux au stade APSV2 (de 14 088 HT) - Voir financeurs
<i>S/TOTAL</i>	<i>51 617</i>	<i>6 219</i>	<i>15 050</i>	<i>14 816</i>	<i>2 447</i>	<i>1 982</i>	
Opérations sur CPER 2021 – 2027							
Nouvel hôpital Trousseau (NHT)	42 000	-	67	30	67	13	Financés à 100 % État/Métropole/Région à parité
Programme d'efficacité énergétique des campus 2030 (PEEC)							
Rénovation énergétique bât L	1 463	-	1 298	1 021	482	307	Financement 100 % plan de relance. Achèvement des travaux prévu fin 2023
Rénovation énergétique bât Y	3 200	-	3 200	2 181	199	196	Financement 100 % plan de relance. Achèvement des travaux prévu en 2023/2024
<i>S/TOTAL</i>	<i>4 663</i>	<i>-</i>	<i>4 498</i>	<i>3 202</i>	<i>681</i>	<i>503</i>	
Opérations hors programme							
Site Tanneurs - Aménagement de locaux de stockage au 1er sous-sol	370	370	316	77	289	14	Travaux engagés en octobre 2021. Fin des travaux prévue en 2022.
Site Tanneurs - Etude de faisabilité sur l'évolution du site	50	50	50	-	5	-	Etude en cours.
Travaux UFR Odontologie	1 261	-	94	15	14	15	Travaux prévus 1 étage pour rentrée 2022, 1 étage rentrée 2023. Engagement du maître d'œuvre en janvier 2022. En attente financements et emplois.
Site Grandmont - Gymnase SUAPS	450	450	450	419	60	57	Opération financée sur fonds CVEC Marchés de travaux notifiés le 29/11/2021. Réalisation des travaux début 2022.
Site Grandmont - Locaux associatifs étudiants bât V4	221	221	213	201	222	47	Opération financée sur fonds CVEC à hauteur de 191k€. Marchés de travaux notifiés en 09/2021. Réalisation des travaux en cours, fin prévue début 2022.
<i>S/TOTAL</i>	<i>2 352</i>	<i>1 091</i>	<i>1 123</i>	<i>711</i>	<i>590</i>	<i>133</i>	
TOTAL	100 632	7 310	20 738	18 759	3 785	2 631	

Programme récurrents: MES/accessibilité/GER/maintenance-exploitation/adaptation							
Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération 2021	Autofinancement	AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT		CRÉDITS DE PAIEMENT		Commentaires
			Budgété	Réalisé	Budgété	Réalisé	
Programme de mise en accessibilité							
Mise en accessibilité des locaux : ADAP (phase 2)	2 139		-	-	-	-	reporté
Programme de mise en sécurité							
Remplacement systèmes sécurité incendie et mise en sécurité des terrasses	1 440		235	195	326	240	Opérations terminées
<i>S/TOTAL</i>	1 440	-	235	195	326	240	
Programme de maintenance / exploitation							
Maintenance annuelle des ATI	980	980	1 030	998	1 030	980	2021 +3%
Marchés de maintenance et VTR	237	237	177	132	320	237	
Dépenses de fluides	3 055	3 055	372	370	3 213	3 055	P1, P2, P3, R1 et R2
Marchés de nettoyages des locaux	1 066	1 066	2 640	2 630	1 142	1 066	
<i>S/TOTAL</i>	5 338	5 338	4 219	4 129	5 705	5 338	
Programme de G.E.R							
<i>S/TOTAL</i>	284	284	412	405	412	284	
Programme de travaux d'adaptation							
<i>S/TOTAL</i>	192	192	221	188	249	192	

ANNEXE 4-Synthèse budgétaire 2017-2022

Comptabilité budgétaire	Compte financier	Compte financier	Compte financier	Compte financier	Budget initial 2021	Budget rectificatif N°1	Compte financier 2021 (2)	Budget initial 2022	Ecart (2) - (1)
Budget agrégé (en M€)	2017	2018	2019	2020 (1)					
AE	209,2	206,7	206,57	208,27	223,98	234,09	225,27	238,14	17
Recettes budgétaires	198,8	199	209,90	203,92	211,56	217,82	215,49	225,03	11,57
Dépenses budgétaires (CP)	197,09	197,8	208,25	202,90	215,96	214,11	207,23	228,26	4,33
SOLDE BUDGETAIRE	1,74	1,2	1,64	1,05	-4,39	3,71	8,26	-3,23	7,21
- fondation	-0,02	0,01	-0,03	-0,01	-0,009	-0,009	-0,007	-0,036	0,003
- Université	+1,77	1,19	1,67	1,06	-0,71	4,41	7,66	-3,81	6,6
- BAIM					-3,68	-0,69	0,60	0,62	0,6
Emprunts CDC	3,4	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	0
Opérations pour compte de tiers (solde net) :	-0,79	3	-2,98	1,87	1,7	1,3	3,99	0,65	0,8
dont pour compte tiers	-1,59	2,43	-2,79	0,30	0,3	0,6	2,67	-0,88	2,37
dont sur compte tiers	0,8	0,57	-0,19	1,57	1,4	0,95	1,32	1,53	-0,25
									0
variation de trésorerie :	4,35	3,96	-1,59	2,67	-2,94	5,02	11,99	-2,84	9,32
- fléchée :	4,35	3,96	-2,94	-3,0	-0,6	1,7	1,75	2,68	4,75
- non fléchée :			1,35	5,7	-2,35	3,3	10,24	-5,52	4,54

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2017	Compte financier 2018	Compte financier 2019	Compte financier 2020 (1)	Budget initial 2021	Budget rectificatif N°1	Compte financier 2021 (2)	Budget initial 2022	Ecart (2) - (1)
Résultat :	2,94	2,87	4,51	6,31	-0,052	5,06	6,27	2,18	-0,04
- dont fondation	-0,014	0	-0,03	-0,020	0,009	-0,009	0,01	-0,036	0,03
- dont BAIM					-0,89	-0,53	-0,85	-1,2	-0,85
- dont université	2,96	+2 ,87	4,55	6,33	0,83	5,58	7,11	3,41	0,78
CAF	6,82	6,99	8,48	11,041	4,63	10,04	12,55	7,18	1,509
Ressources financements hors CAF :	13,08	5,93	24,64	4,31	4,88	7,89	151,56	10,78	147,25
- dont emprunt :	3,48	-	-	0	0	0	0	0	0
Investissements	14,92	12,84	30,16	11,26	14,17	14,49	158,27	21,44	147,01
- dont rembt emprunt	0,08	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0
Variation fonds de roulement	4,98	0,08	2,96	4,095	-4,66	3,44	5,84	-3,48	1,75
Fonds de roulement	33,12	+ 33 ,2	36,17	40,27	26,31	43,71	46,11	40,23	5,84
Fonds de roulement hors emprunt	28,2	26,79	31,75	36,34	22,39	39,79	42,19	36,33	5,85
Trésorerie	45,33	45,38	47,7	50,37	42,14	55,39	62,36	52,55	11,99
Trésorerie hors emprunt	40,41	44,54	43,28	46,45	38,22	51,47	58,44	48,65	11,99
Fonds de roulement (jours)	65	64	69	77	42	78	85	60	8
Fonds de roulement (jours) hors emprunt	56	55	60	69	36	71	77	55	8
Trésorerie (jours)	89	96	91	96	70	99	114	79	18
Trésorerie (jours) hors emprunt	79	86	60	88	63	92	107	73	19
Journée de fonctionnement (charges) en €	508 288	515 897	525 845	525 103	561 165	560 104	545 376	665 207	20 273

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
Tableau emplois	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau autorisations budgétaires	budget principal budget annexe budget agrégé SIE budget de l'établissement	Pour vote
Tableau dépenses par destination + recettes par origine	budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
Tableau équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
Situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget principal budget annexe budget agrégé SIE budget de l'établissement	Pour vote
Tableau plan de trésorerie	budget de l'établissement	Pour information
Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information
Tableau UMR	-	Pour information
Synthèse budgétaire et comptable	budget de l'établissement	Pour information

Tableau 1
Tableau des emplois - Exécution - 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires 951 (1)		951
		CDI 5	4	10
	Non permanents	CDD 309	133	442
S/total EC		1 265	138	1 403
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		9		9
BIATOSS	Permanents	Titulaires 599 (2)		599
		CDI 108	47	155
	Non permanents	CDD 86	193	279
S/total Biatoss		793	240	1 033
Totaux		2 058 (3)	378	2 436
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 112 (5)	Plafond global des emplois voté par le CA	2 436

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)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	DEPENSES								RECETTES				
	AE				CP				Montants				
	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	
Personnel	165 844 092	169 000 000	171 205 523	169 223 712	165 844 092	169 000 000	171 205 523	169 223 712	203 646 837	209 212 457	213 682 130	211 692 081	Recettes globalisées*
dont contributions employeur au CAS Pension	47 068 085	47 700 000	47 700 000	47 288 835	47 068 085	47 700 000	47 700 000	47 288 835	166 515 565	166 734 758	169 918 860	173 063 027	Subvention pour charges de service public
									1 886 135	1 037 013	2 227 892	1 562 129	Autres financements de l'Etat
									1 559 016	1 409 600	1 769 000	1 851 210	Fiscalité affectée
									18 468 805	23 925 287	21 561 461	17 467 308	Autres financements publics
Fonctionnement	34 024 309	30 886 585	30 294 158	26 374 130	24 624 304	33 037 312	28 664 527	26 457 424	14 917 316	16 105 799	18 204 917	17 748 407	Recettes propres
Investissement	8 402 840	24 093 594	32 585 989	29 676 081	12 400 609	13 920 071	14 237 657	11 546 030	270 000	2 350 000	4 140 000	3 796 075	Recettes fléchées**
									270 000	300 000	140 000	140 000	Financements de l'Etat fléchés
										2 050 000	4 000 000	3 645 495	Autres financements publics fléchés
												10 580	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	208 271 241	223 980 179	234 085 669	225 273 923	202 869 005	215 957 383	214 107 706	207 227 165	203 916 837	211 562 457	217 822 130	215 488 156	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					1 047 832	-	3 714 423	8 260 990	-	4 394 926	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

TABLEAU 2 - Exécution PRINCIPAL - 2021
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	DEPENSES								RECETTES					
	AE				CP				Montants					
	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021		
Personnel	165 844 092	169 000 000	171 205 523	169 223 712	165 844 092	169 000 000	171 205 523	169 223 712	203 607 537	202 020 301	205 524 592	203 926 106	Recettes globalisées	
dont contributions employeur au CAS Pension	47 068 085	47 700 000	47 700 000	47 288 835	47 068 085	47 700 000	47 700 000	47 288 835	166 515 565	159 957 330	163 141 432	166 285 599	Subvention pour charges de service public	
									1 886 135	1 037 013	1 328 472	1 065 804	Autres financements de l'Etat	
									1 859 016	1 409 600	1 769 000	1 851 210	Fiscalité affectée	
									18 468 805	23 915 287	21 561 461	17 258 808	Autres financements publics	
									14 878 016	15 701 071	17 724 227	17 464 685	Recettes propres	
Fonctionnement	33 961 157	25 839 305	25 216 969	21 558 143	24 572 389	25 836 356	22 071 519	20 388 883						
Investissement	8 402 840	7 793 302	10 006 896	9 222 458	12 400 609	7 891 502	7 835 148	6 661 297	270 000	-	-	10 580	Recettes fléchées*	
									270 000				-	Financements de l'Etat fléchés
													-	Autres financements publics fléchés
												10 580	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	208 208 089	202 632 607	206 429 388	200 004 313	202 817 090	202 727 858	201 112 189	196 273 891	203 877 537	202 020 301	205 524 592	203 936 686	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					1 060 447	-	4 412 402	7 662 795	-	707 557	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

TABLEAU 2 - Exécution FONDATION - 2021
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	DEPENSES								RECETTES				
	AE				CP				Montants				
	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	
Personnel									39 300	40 700	40 700	27 500	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension													Subvention pour charges de service public
													Autres financements de l'Etat
Personnel autres opérations pluriannuelles de recherche													Fiscalité affectée
									39 300	40 700	40 700	27 500	Autres financements publics
Fonctionnement	63 152	49 500	49 500	21 393	51 915	49 500	49 500	34 084					Recettes propres
Investissement													Recettes fléchées*
													Financements de l'Etat fléchés
													Autres financements publics fléchés
													Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	63 152	49 500	49 500	21 393	51 915	49 500	49 500	34 084	39 300	40 700	40 700	27 500	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	-	12 615	8 800	8 800	6 584	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

TABLEAU 2 - Exécution BAIM - 2021
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	DEPENSES								RECETTES				
	AE				CP				Montants				
	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	
Personnel									-	7 151 456	8 116 838	7 738 475	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension										6 777 428	6 777 428	6 777 428	Subvention pour charges de service public
											899 420	496 325	Autres financements de l'Etat
Personnel autres opérations pluriannuelles de recherche											-	-	Fiscalité affectée
									10 000			208 500	Autres financements publics
									364 028	439 990	256 222	256 222	Recettes propres
Fonctionnement		4 997 780	5 027 689	4 794 594		7 151 456	6 543 508	6 034 458					Recettes fléchées*
Investissement		16 300 292	22 579 093	20 453 622		6 028 569	6 402 509	4 884 733	2 350 000	4 140 000	3 785 495	3 785 495	Financements de l'Etat fléchés
									300 000	140 000	140 000	140 000	Autres financements publics fléchés
									2 050 000	4 000 000	3 645 495	3 645 495	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)		21 298 072	27 606 782	25 248 217		13 180 025	12 946 017	10 919 191	-	9 501 456	12 256 838	11 523 970	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	604 779	-	3 678 569	689 179	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine - Exécution 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue	77 653 249	77 653 249	4 885 435	4 618 032	1 580 336	1 223 374	84 119 021	83 494 655
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	47 714 559,52	47 714 559,52	2 257 898,89	2 063 432,14	1 226 803,93	887 786,39	51 199 262	50 665 778
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	27 765 509,23	27 765 509,23	1 365 323,78	1 297 063,58	345 372,83	321 311,39	29 476 206	29 383 884
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 173 180,56	2 173 180,56	1 262 212,51	1 257 536,11	8 159,31	14 276,27	3 443 552	3 444 993
D105 - Bibliothèques et documentation	4 367 287,02	4 367 287,02	1 644 482,22	1 580 967,83	69 132,90	58 252,02	6 080 902	6 006 507
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	20 333 062,72	20 333 062,72	4 607 626,20	3 914 934,91	2 276 400,91	2 354 977,31	27 217 090	26 602 975
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 556 403,52	5 556 403,52	155 120,35	127 661,03	10 363,99	9 517,73	5 721 888	5 693 582
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 346 744,92	5 346 744,92	607 247,09	637 868,18	3 450 469,84	759 195,68	9 404 462	6 743 809
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 237 909,08	1 237 909,08	190 874,81	199 359,77	53 692,81	29 989,61	1 482 477	1 467 258
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	19 250 691,17	19 250 691,17	952 957,93	1 019 815,41	116 995,86	216 945,00	20 320 645	20 487 452
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	7 741 943,45	7 741 943,45	-410 071,78	-464 108,16	0,00	0,00	7 331 872	7 277 835
D113 - Diffusion des savoirs et musées	279 154,54	279 154,54	724,18	724,18	0,00	0,00	279 879	279 879
D114 - Immobilier	3 298 698,57	3 298 698,57	4 840 477,02	6 497 958,39	20 454 429,46	5 102 556,40	28 593 605	14 899 213
D115 - D204 - Pilotage et support	21 581 583,95	21 581 583,95	8 083 987,26	7 596 072,89	1 559 065,69	1 730 454,74	31 224 637	30 908 112
Étudiants	2 576 984	2 576 984	815 270	728 137	105 193	60 767	3 497 446	3 365 888
D201 - Aides directes aux étudiants	566,05	566,05	194 301,72	145 377,32	0,00	0,00	194 868	145 943
D202 - Aides indirectes	3 801,87	3 801,87	0,00	0,00	0,00	0,00	3 802	3 802
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 572 615,66	2 572 615,66	620 967,90	582 760,10	105 193,20	60 767,31	3 298 777	3 216 143
Total	169 223 712	169 223 712	26 374 130	26 457 424	29 676 081	11 546 030	225 273 923	207 227 165

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	8 260 990
------------------------------------	------------------

Tableau des recettes par origine

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

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges service public	173 063 027								173 063 027
FD020 - Droits d'inscription					4 227 068				4 227 068
FD021 - CVEC			1 851 210						1 851 210
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE				7 817	6 188 646				6 196 463
FD040 - Taxe d'apprentissage					667 744				667 744
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR					23 000				23 000
FD060 - Valorisation					2 141 051				2 141 051
FD070 - ANR investissements d'avenir		21 000		1 589 484					1 610 484
FD080 - ANR hors investissements d'avenir		83 519		2 001 743					2 085 262
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région				6 925 174			3 145 495		10 070 669
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE				2 247 282					2 247 282
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres		1 457 610		4 718 809	422 583	140 000	500 000		7 239 002
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons					185 015				185 015
FD130 - Autres recettes				23 001	3 893 300			10 580	3 880 879
Total	173 063 027	1 562 129	1 851 210	17 467 308	17 748 407	140 000	3 645 495	10 580	215 488 156

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	-
-----------------------------------	----------

Tableau 4
Équilibre financier - Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)					
	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021		Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	
Solde budgétaire (déficit)	-	4 394 926	-	-		1 047 832		3 714 423	8 260 990	Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	-	707 557	-	-		1 060 447		4 412 402	7 662 795	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>	12 615	8 800	8 800	6 584		-			-	<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>
<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>		3 678 569	689 179	-					604 779	<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	250 500	250 000	253 200	254 400						Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
<i>Remboursement emprunt</i>	250 000		250 000	250 000						
<i>Dépôts et cautionnements</i>	500		3 200	4 400						
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	5 847 604	8 227 308	9 397 711	7 660 283		6 146 375	8 532 730	10 006 034	10 332 945	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	411 074	800 000	214 826	464 061		1 980 846	2 200 000	1 166 816	1 779 625	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	6 509 178	13 672 234	9 865 737	8 378 744	et	9 175 053	10 732 730	14 887 273	20 373 561	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la Trésorerie	2 665 874	-	5 021 536	11 994 817	ou	-	2 939 504	-	-	PRELEVEMENT sur la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	-	-	1 693 191	1 749 858	ou	3 031 777	590 630		-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	5 697 651		3 328 345	10 244 959	ou	-	2 348 874		-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	9 175 053	13 672 234	14 887 273	20 373 561	et	9 175 053	13 672 234	14 887 273	20 373 561	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Exécution 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Budget décaissement 2021	Exécution décaissement 2021	Budget encaissement 2021	Exécution encaissement 2021
Opération 1	4678	Labex Mabimprove	894 603	183 213	777 306	777 306
Opération 2	4678	conventions de recherche	1 681 216	1 691 948	1 624 165	1 311 261
Opération 3	4678	BIOMEDICAMENTS	2 479 470	2 245 702	2 181 240	2 253 084
Opération 4	4678	IDOH	791 269	137 769	1 642 000	1 642 000
Opération 5	46711	AMI	476 400	456 800	476 400	483 600
Opération 6	4678	Mobicentre	542 511	504 853	865 435	1 032 569
Opération 7	4678	Bourses France-Allemagne	56 900	33 900	56 900	36 900
Opération 8	445	TVA	2 475 342	2 406 097	2 382 588	2 796 225
TOTAL			9 397 711	7 660 283	10 006 034	10 332 945

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Agrégé Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	PRODUITS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Personnel	162 877 273	166 812 110	168 988 028	166 183 648	Subventions de l'Etat (741111)	169 391 900	166 734 758	169 918 860	172 465 423
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	47 068 085	47 700 000	47 700 000	47 288 835	Fiscalité affectée (7571)	2 546 177	1 409 600	1 769 000	1 851 210
Fonctionnement autre que les charges de personnel	43 529 669	51 525 202	47 582 022	48 101 344	Autres subventions (74* sauf 741111)	13 620 860	12 600 501	13 101 492	17 635 475
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	27 156 113	37 540 112	36 841 630	28 602 122
TOTAL DES CHARGES (1)	206 406 942	218 337 312	216 570 050	214 284 992	TOTAL DES PRODUITS (2)	212 715 050	218 284 971	221 630 982	220 554 230
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 308 108	-	5 060 933	6 269 238	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	52 341	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	212 715 050	218 337 312	221 630 982	220 554 230	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	212 715 050	218 337 312	221 630 982	220 554 230

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 308 108	-	5 060 933	6 269 238
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	17 369 856	16 300 000	16 700 000	17 949 705
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (781*)	- 12 636 564	- 11 600 000	- 11 700 000	- 11 665 116
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)		-		
- produits de cession d'éléments d'actifs (756)				- 3 950
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	- 18 000	- 18 000	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	11 041 400	4 629 659	10 042 933	12 549 877

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

EMPLOIS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	RESSOURCES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	11 041 400	4 629 659	10 042 933	12 549 877
					Financement de l'actif par l'État	991 402	1 014 620	1 716 414	144 997 687
Investissements	11 004 973	13 920 071	14 237 657	158 016 325	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 317 265	3 862 865	6 174 733	6 293 940
					Autres ressources				268 903
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	253 200	250 000	Augmentation des dettes financières			-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	11 254 973	14 170 071	14 490 857	158 266 325	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 350 067	9 507 145	17 934 080	164 110 406
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	4 095 094	-	3 443 223	5 844 081	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	4 662 926	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	4 095 094	-	4 662 926	5 844 081
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	1 429 220	-	1 723 422	- 6 150 736
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	2 665 874	-	2 939 504	11 994 817
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	40 265 889	26 313 341	43 709 112	46 109 970
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 102 863	- 15 827 448	- 11 681 176	- 16 253 598
Niveau final de la TRESORERIE	50 368 752	42 140 788	55 390 288	62 363 569

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	PRODUITS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Personnel	162 877 273	166 812 110	168 988 028	166 183 648	Subventions de l'Etat (741111)	169 391 900	159 957 330	163 141 432	165 687 995
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	47 068 085	47 700 000	47 700 000	47 288 835	Fiscalité affectée (7571)	2 546 177	1 409 600	1 769 000	1 851 210
Fonctionnement autre que les charges de personnel	43 466 453	36 132 461	32 388 949	32 208 833	Autres subventions (74* sauf 741111)	13 620 860	12 600 501	13 101 492	17 615 450
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	27 112 813	29 807 561	28 942 940	20 347 773
TOTAL DES CHARGES (1)	206 343 725	202 944 571	201 376 977	198 392 482	TOTAL DES PRODUITS (2)	212 671 750	203 774 992	206 954 864	205 502 428
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 328 025	830 421	5 577 887	7 109 946	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	212 651 834	203 774 992	206 954 864	205 502 428	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	212 651 834	203 774 992	206 954 864	205 502 428

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 328 025	830 421	5 577 887	7 109 946
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	17 369 792	8 108 215	8 099 936	8 674 397
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)	- 12 636 564	- 4 300 177	- 4 300 000	- 4 702 191
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs (775)	-	-	-	3 950
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (756)	-	-	-	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	11 061 252	4 638 459	9 377 823	11 078 202

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

EMPLOIS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	RESSOURCES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	11 061 252	4 638 459	9 377 823	11 078 202
					Financement de l'actif par l'État	991 402	134 425	137 031	328 449
Investissements	11 004 973	7 891 502	7 835 148	6 804 933	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 317 265	1 720 040	3 286 455	2 601 089
					Autres ressources	3 991	-	-	3 958
Remboursement des dettes financières	250 000	-	3 200	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	11 254 973	7 891 502	7 838 348	6 804 933	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 365 929	6 492 924	12 801 309	14 011 698
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	4 110 956		4 962 961	7 206 765	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	1 398 578	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	4 110 956	- 1 398 578	4 962 961	7 206 765
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	1 436 457	- 2 396 443	1 006 555	4 943 397
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	2 674 499	997 865	5 969 515	12 150 162
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	39 988 627	10 198 095	25 822 617	35 801 076
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 083 972	- 19 185 659	- 13 787 371	- 9 989 598
Niveau final de la TRESORERIE	50 072 599	29 383 753	39 609 987	45 790 634

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Fondation Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	PRODUITS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Personnel					Subventions de l'Etat (741111)				
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée (7571)				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	63 216	49 564	49 564	21 457	Autres subventions (74* sauf 741111)				
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	43 300	58 700	58 700	32 500
TOTAL DES CHARGES (1)	63 216	49 564	49 564	21 457	TOTAL DES PRODUITS (2)	43 300	58 700	58 700	32 500
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	9 136	9 136	11 043	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	19 916	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	63 216		58 700	32 500	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	63 216		58 700	32 500

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 19 916	9 136	9 136	11 043
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	64	64	64	64
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)				
- produits de cession d'éléments d'actifs (775)				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (756)	-	18 000	- 18 000	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 19 852	- 8 800	- 8 800	11 107

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

EMPLOIS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	RESSOURCES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Insuffisance d'autofinancement	19 852	8 800	8 800	-	Capacité d'autofinancement	-	-	-	11 107
					Financement de l'actif par l'État				
Investissements		-			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État				
					Autres ressources	3 991			
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	19 852	8 800	8 800	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	3 991	-	-	11 107
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	11 107	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	15 861	8 800	8 800	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 15 861	- 8 800	- 8 800	11 107
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 7 237			17 691
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 8 625	- 8 800	- 8 800	6 584
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	277 262	241 823	268 462	288 369
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 18 891	- 11 654	- 18 891	- 1 200
Niveau final de la TRESORERIE	296 153	253 477	287 353	289 569

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget BAIM Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	PRODUITS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Personnel			-		Subventions de l'Etat (741111)		6 777 428	6 777 428	6 777 428
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée (7571)		-	-	
Fonctionnement autre que les charges de personnel		15 343 177	15 143 508	15 871 053	Autres subventions (74* sauf 741111)		-		20 025
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)		7 673 851	7 839 990	8 221 849
TOTAL DES CHARGES (1)		15 343 177	15 143 508	15 871 053	TOTAL DES PRODUITS (2)		14 451 279	14 617 418	15 019 302
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		891 898	526 090	851 751
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		15 343 177	15 143 508	15 871 053	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		15 343 177	15 143 508	15 871 053

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	891 898	-	851 751
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)		8 191 721	8 600 000	9 275 244
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)	-	7 299 823	-	6 962 925
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)				
- produits de cession d'éléments d'actifs (775)				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (756)				
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)		-	673 910	1 460 567

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

EMPLOIS	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021	RESSOURCES	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Insuffisance d'autofinancement		-	-	-	Capacité d'autofinancement		-	673 910	1 460 567
					Financement de l'actif par l'État		880 196	1 579 384	144 669 238
Investissements		6 028 569	6 402 509	151 211 392	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		2 142 825	2 888 278	3 692 851
					Autres ressources				264 945
Remboursement des dettes financières		250 000	250 000	250 000	Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)		6 278 569	6 652 509	151 461 392	TOTAL DES RESSOURCES (6)		3 023 021	5 141 572	150 087 601
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)		3 255 548	1 510 937	1 373 791

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-	3 255 548	-	1 510 937
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)		673 021	-	571 758
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-	3 928 569	-	939 179
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT		15 873 423	17 618 034	10 020 525
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		3 369 865	2 125 086	6 262 841
Niveau final de la TRESORERIE		12 503 558	15 492 948	16 283 365

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Tableau 7
Plan de trésorerie Exécution 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle		
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	50 369	80 117	63 304	46 933	76 458	63 097	63 057	96 619	84 760	70 887	81 546	68 959			
<i>dont placements</i>	11														
ENCAISSEMENTS															
A1. Recettes budgétaires globalisées	43 411	1 806	2 057	43 709	3 788	2 654	60 998	4 923	2 549	28 189	2 775	14 832	211 692		
Subvention pour charges de service public	42 203	0	0	41 569	625	707	58 221	2 228	0	24 963	0	2 547	173 063		
Autres financements de l'Etat	0	234	35	33	35	22	500	0	277	345	7	74	1 562		
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	1 248	0	0	603	0	1 851		
Autres financements publics	307	605	1 069	1 479	1 901	1 288	819	908	1 300	1 162	1 015	5 614	17 467		
Recettes propres	901	967	954	628	1 227	637	1 458	539	971	1 718	1 150	6 598	17 748		
A2. Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	3 796	3 796		
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140	140		
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 645	3 645		
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	11		
A3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Emprunts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prêts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
A4. Opérations gérées en compte de tiers	623	666	927	2 699	198	375	5 875	955	952	749	4 896	4 498	12 113		
TVA encaissée	18	607	24	57	1 018	29	170	149	119	63	41	500	2 796		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers	0	394	170	79	296	721	1 112	1	99	111	1 988	2 566	7 537		
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	605	-335	733	2 563	-1 512	-375	4 592	-1 104	735	575	2 868	-7 565	1 780		
A. TOTAL	44 034	2 472	2 984	46 409	3 591	3 030	66 873	3 968	3 502	28 938	7 671	14 130	227 601		
DECAISSEMENTS															
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	14 086	17 087	18 533	16 361	16 621	2 835	32 592	15 627	16 360	17 570	18 455	19 054	205 181		
Personnel	13 828	14 305	13 960	13 567	13 842	34	29 040	15 199	12 518	14 093	15 126	13 710	169 224		
Fonctionnement	216	1 970	3 473	2 047	2 167	1 802	2 720	420	2 501	2 990	2 344	3 809	26 457		
Investissement	42	811	1 100	747	612	999	832	8	1 341	488	985	1 535	9 500		
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	1 388	80	201	62	10	215	-	19	0	411	63	2 046		
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Investissement	0	1 388	80	-201	62	10	215	0	19	0	411	63	2 046		
B3. Opérations non budgétaires	-	2	-	1	1	-	-	-	-	175	-	76	254		
Emprunts : remboursement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	0	76	250		
Prêts : décaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	2	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0	4		
B4. Opérations gérées en compte de tiers	199	809	742	724	268	225	503	201	996	533	1 392	1 532	8 124		
TVA décaissée	4	399	206	498	149	138	178	22	267	145	181	218	2 406		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	8	259	627	337	171	82	175	152	479	380	1 186	1 398	5 254		
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	188	151	-91	-111	-52	4	150	26	250	9	25	-84	464		
B. TOTAL	14 286	19 286	19 354	16 884	16 952	3 070	33 310	15 828	17 375	18 279	20 258	20 725	215 606		
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	29 748	16 814	16 370	29 525	13 362	40	33 563	11 859	13 873	10 659	12 586	6 596	11 995		
SOLDE CUMULE (1) + (2)	80 117	63 304	46 933	76 458	63 097	63 057	96 619	84 760	70 887	81 546	68 959	62 364			
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2	1 750	
														dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	3 734

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Exécution - 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à N non dénouées	Exécution N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		- 2 709 217	1 749 858	2 683 000	- 4 487 122
Recettes fléchées (b)	14 140 000	3 796 075	7 700 000	9 300 000	6 100 000
Financements de l'État fléchés	6 990 000	140 000	700 000	1 700 000	1 700 000
Autres financements publics fléchés	7 150 000	3 645 495	7 000 000	7 600 000	4 400 000
Recettes propres fléchées		10 580			
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	16 849 217	2 046 217	5 017 000	13 787 122	13 287 122
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE					
CP					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	18 191 575	14 850 212	16 540 000	1 415 000	1 415 000
CP	16 849 217	2 046 217	5 017 000	13 787 122	13 287 122
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 2 709 217	1 749 858	2 683 000	- 4 487 122	- 7 187 122

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations (en K€)	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	AE non consommés en N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Conso CP N	CP non consommés en N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7)-(8)	(10)	(11)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(11)			
Projets Subventionnés	73 594	46 374	43 837	2 537	10 808	13 345	12 755	590	49 263	42 597	6 666	5 165	11 832	10 914	918	17 002	3 082
Contrats de Collaboration	1 864	698	592	106	434	540	485	55	711	569	142	414	556	465	90	788	42
Prestations Pluriannuelles de recherche	377	175	151	24	95	119	110	9	177	133	43	94	137	117	21	116	10
Autres contrats de recherche	635	308	253	55	193	249	233	16	318	240	78	188	266	199	67	149	47
total contrats de recherche	76 470	47 555	44 833	2 722	11 531	14 253	13 582	671	50 469	43 539	6 930	5 861	12 791	11 695	1 096	18 055	3 181
Formation Continue Centralisée				-				-			-				-		-
Formation Continue IUT Blois				-				-			-				-		-
Formation Continue IUT Tours				-				-			-				-		-
Total Contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats pluriannuels hors recherche	16 136	4 790	3 691	1 099	2 108	3 207	2 136	1 071	4 794	3 632	1 162	1 641	2 802	2 125	677	10 309	70
Total contrats hors recherche	16 136	4 790	3 691	1 099	2 108	3 207	2 136	1 071	4 794	3 632	1 162	1 641	2 802	2 125	677	10 309	70
Opérations immobilières	65 626	26 954	25 359	1 596	19 886	21 481	19 506	1 975	23 053	22 316	736	5 415	6 151	4 260	1 891	20 761	18 289
Total Opérations immobilières	65 626	26 954	25 359	1 596	19 886	21 481	19 506	1 975	23 053	22 316	736	5 415	6 151	4 260	1 891	20 761	18 289
Total	158 232	79 300	73 883	5 417	33 524	38 942	35 225	3 717	78 316	69 488	8 828	12 917	21 745	18 081	3 664	49 125	21 539

pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :

Ss total personnel	38 978	18 252	17 391	861	6 481	7 342	6 705		18 252	17 391	861	6 459	7 320	6 705		14 882	0
Ss total fonctionnement	26 432	15 093	11 864	3 229	2 034	5 263	4 197		14 342	10 989	3 353	1 999	5 352	4 352		10 372	719
Ss total investissement	92 822	45 955	44 628	1 327	25 009	26 336	24 324		45 721	41 107	4 615	4 459	9 073	7 024		23 871	20 820

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs					RE non consommés en N	Restes à encaisser > N
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissement N			
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)		(18)=(15)-(16)-(17)		
Projets Subventionnés	73 594	- 574	74 168	43 169	11 004	8 686	2 318	22 313	
Contrats de Collaboration	1 864	- 324	2 189	900	839	620	220	669	
Prestations Pluriannuelles de recherche	377	- 438	815	421	358	270	88	124	
Autres contrats de recherche	635	- 262	897	258	429	398	31	241	
total contrats de recherche	76 470	- 1 598	78 068	44 748	12 629	9 974	2 656	23 347	
Formation Continue Centralisée		-					-	-	
Formation Continue IUT Blois		-					-	-	
Formation Continue IUT Tours		-					-	-	
Total Contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contrats pluriannuels hors recherche	16 136	792	15 344	4 927	3 165	2 186	979	8 231	
Total contrats hors recherche	16 136	792	15 344	4 927	3 165	2 186	979	8 231	
Opérations immobilières	65 626	17 717	47 909	15 416	5 039	4 491	548	28 002	
Total Opérations immobilières	65 626	17 717	47 909	15 416	5 039	4 491	548	28 002	
Total	158 232	16 911	141 321	65 090	20 834	16 651	4 183	59 580	

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Exécution 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Prévisions d'AE et de CP (en K€)			Exécution N et antérieures													Prévisions N+1 et suivantes (ne prend pas en compte la variation N)						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	Exécution N et antérieures													Prévisions N+1 et suivantes (ne prend pas en compte la variation N)						
			AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Conso AE N	AE non consommés en N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Conso CP N	CP non consommés en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
contrats de recherche	Personnel	29 246	16 501	16 146	355	5 193	5 548	5 397	151	16 500	16 146	355	5 171	5 526	5 397	29	4 417	4 417	2 379	2 374	908	912
	Fonctionnement	20 016	10 987	9 246	1 741	2 207	3 947	3 430	517	11 377	8 572	2 806	1 476	4 281	3 456	794	3 609	4 048	2 884	2 886	846	1 054
	Investissement	27 208	20 068	19 441	627	4 131	4 757	4 755	2	22 591	18 822	3 770	786	2 984	2 842	231	2 663	3 522	349	1 349	0	674
		76 470	47 555	44 833	2 722	11 531	14 253	13 582	671	50 469	43 539	6 930	5 861	12 791	11 695	1 054	10 689	11 967	5 611	6 610	1 754	2 639
Contrats de formation continue	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
contrats d'enseignement	Personnel	9 732	1 752	1 246	506	1 794	1 308	486	1 752	1 246	506	1 288	1 794	1 308	186	1 719	1 719	1 068	1 068	4 391	4 391	
	Fonctionnement	6 089	2 805	2 334	471	818	1 289	740	549	2 810	2 289	521	380	901	731	292	1 281	1 461	772	822	962	786
	Investissement	315	234	111	123	2	124	88	36	233	98	135	27	107	86	21	46	48	32	32	38	51
		16 136	4 790	3 691	1 099	2 108	3 207	2 136	1 071	4 794	3 632	1 162	1 641	2 802	2 125	499	3 046	3 228	1 873	1 923	5 391	5 228
programme pluriannuels d'investissements	Personnel	328	1 301	284	1 018	991	27	27	0	155	129	26	143	169	165	82	18	18	-	-	-	17
	Fonctionnement	65 298	25 653	25 075	578	20 877	21 455	19 480	1 975	22 898	22 187	710	5 272	5 982	4 096	2 205	17 758	7 916	1 565	15 561	1 421	15 537
	Investissement	65 626	28 954	25 359	1 596	19 886	21 481	19 506	1 975	23 053	22 316	736	5 415	6 151	4 260	2 288	17 775	7 934	1 565	15 561	1 421	15 554
		38 978	18 252	17 391	861	6 481	7 342	6 705	637	18 252	17 391	861	6 459	7 320	6 705	215	6 136	6 136	3 447	3 443	5 299	5 303
	Ss total Personnel	26 432	15 093	11 864	3 229	2 034	5 263	4 197	1 067	14 342	10 989	3 353	1 999	5 352	4 352	1 168	4 908	5 526	3 656	3 709	1 808	1 856
	Ss total Fonctionnement	92 822	45 955	44 628	1 327	25 009	26 336	24 324	2 013	45 721	41 107	4 615	4 459	9 073	7 024	2 457	20 467	11 487	1 946	16 942	1 458	16 262
	Ss total Investissement																					
	TOTAL	158 232	79 300	73 883	5 417	33 524	38 942	35 225	3 717	78 316	69 488	8 828	12 917	21 745	18 081	3 841	31 510	23 148	9 049	24 094	8 565	23 422

Prévisions de recettes			Exécution N et antérieures				Prévisions en N+1 et suivantes (ne prend pas en compte la variation N)		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Exécution N et antérieures				Prévisions en N+1 et suivantes (ne prend pas en compte la variation N)		
			Encassement s < N	Encassements prévus N	Encassement N	Reste à encaisser N	Encassements prévus en N+1	Encassements prévus en N+2	Encassements prévus > N+2
contrats de recherche	Financement de l'Etat	2 900	2 558	440	133	307	97	111	-
	Autres financements publics	69 918	39 078	10 595	8 520	2 075	13 719	3 551	5 049
	Autres financements	5 251	3 112	1 594	1 320	274	680	139	-
	Total Contrats de recherche	78 068	44 748	12 629	9 974	2 656	14 497	3 801	5 049
Contrats de formation continue	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	824	-	349	21	328	351	-	452
	Autres financements publics	13 958	4 716	2 701	2 071	631	944	1 798	4 430
	Autres financements	562	211	115	95	20	99	104	54
	Total Contrats d'enseignement	15 344	4 927	3 165	2 186	979	1 394	1 901	4 936
programme pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	16 718	7 910	1 039	635	405	2 997	3 167	2 010
	Autres financements publics	31 168	7 506	4 000	3 834	166	7 578	7 600	4 650
	Autres financements	23	-	-	23	-	-	-	-
	Total P.P.I.	47 909	15 416	5 039	4 491	548	10 575	10 767	6 660
	Financement de l'Etat	20 442	10 468	1 828	789	1 039	3 445	3 279	2 462
	Autres financements publics	115 043	51 300	17 297	14 425	2 872	22 241	12 948	14 129
	Autres financements	5 836	3 323	1 789	1 437	272	779	242	54
	TOTAL	141 321	65 090	20 834	16 651	4 183	26 465	16 470	16 645

TABLEAU 11
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE - Exécution 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement				
				CNRS	INSERM	INRA		
UMR CNRS 7295 - Centre de Recherche sur la Cognition et l'Apprentissage - CERCA	Personnel	11 597,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	7 647,00 €	3	4 127,00 €				
	Investissement	7 778,00 €						
UMR INSERM U1100 - Centre d'Etudes des Pathologies Respiratoires -	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	64 402,00 €	14,5		1	116 000,00 €	6	
	Investissement	10 411,00 €						
UMR CNRS 7323 - Centre d'Etudes Supérieures de la renaissance - CESR	Personnel	25,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	56 982,00 €	19	51 000,00 €	17			
	Investissement							
UMR CNRS 7324 - Cités, territoires, Environnement et Sociétés - CITERES	Personnel	20 172,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	85 504,95 €	36,5	40 000,00 €	12			
	Investissement	4 357,00 €						
UMR CNRS 7347 - Matériaux, microélectronique, acoustique, nanotechnologies - GREMAN	Personnel	18 692,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	81 671,00 €	22,83	32 000,00 €	5			
	Investissement	28 112,00 €						
UMR INSERM U 1253 - Imagerie et Cerveau - IC	Personnel	890,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	198 072,00 €	36,65		1	150 000,00 €	16	
	Investissement	25 076,00 €						
UMR INRA 1282 - Infectiologie et Santé Publique ISP	Personnel	27 943,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	100 393,00 €	12,5					446 790,00 €
	Investissement	7 407,00 €						97
ERL CNRS 7368 - Signalisation et Transports Ioniques Membranaires - STIM	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	7 689,00 €	4	3 300,00 €	1			
	Investissement	8 550,00 €						
UMR CNRS 7261 - Institut de Recherche sur la Biologie de l'Insecte - IRBI	Personnel	24 836,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	83 926,00 €	13,4	73 000,00 €	22			1
	Investissement	9 623,00 €						
UMR CNRS 7350 - Institut Denis Poisson - IDP	Personnel	257,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	7 858,00 €	20,7	31 000,00 €	11			1
	Investissement							
UMR CNRS 7270 - Laboratoire Ligérien de Linguistique - LLL	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	2 536,00 €	5,3	3 300,00 €	1			
	Investissement	1 449,00 €						
UMR INSERM U 1259 - Morphogénèse et Antigénicité du VIH et des Virus des	Personnel	16 197,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	42 902,00 €	9,5			47 000,00 €	5	
	Investissement	51 458,00 €						
UMR INSERM U 1069 - Nutrition, Croissance et Cancer - N2C	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	47 416,00 €	11			52 000,00 €	3	
	Investissement	10 830,00 €						
UMR CNRS 7247 - INRA 85 - Physiologie de la Reproduction et des Comportements - PRC	Personnel	3 392,00 €	Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	42 305,00 €	4,9	85 000,00 €	20			351 000,00 €
	Investissement							96
UMR INRA - Biologie des Oiseaux et Aviculture - BOA	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	14 845,00 €	1,5					176 950,00 €
	Investissement							41
UMR INSERM U 1246 - methodS in Patient-centered outcomes and Health ResEarch	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois	Emplois
	Fonctionnement	14 150,00 €	3,2			40 000,00 €		
	Investissement							

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Exécution - 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exécution 2020	BI 2021	Budget 2021	Exécution 2021
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer*	31 525 020	37 885 152	36 927 256	34 954 845
	2 Niveau initial du fonds de roulement	36 170 795	30 976 267	40 265 889	40 265 889
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 11 532 083	- 14 104 026	- 10 102 863	- 10 102 863
	4 Niveau initial de la trésorerie	47 702 877	45 080 292	50 368 752	50 368 752
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	322 559	- 2 901 609	- 2 709 217	- 2 709 218
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	47 380 318	47 981 901	53 077 969	53 077 970	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	208 271 241	223 980 179	234 085 669	225 273 923
	6 Résultat patrimonial	6 308 108	- 52 341	5 060 933	6 269 238
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	11 041 400	4 629 659	10 042 933	12 549 877
	8 Variation du fonds de roulement	4 095 094	- 4 662 926	3 443 223	5 844 081
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 250 500	- 250 000	- 253 200	- 254 400
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 540 124	- 18 000	300 000	478 269
	Variation des stocks	+/- 70 863	60 000	70 000	153 534
	Charges sur créances irrécouvrables (cpte 654)	- 57 072	- 78 000	- 20 000	- 30 542
	Produits divers de gestion courante (cpte 7583)	+ 526 332		250 000	355 277
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 2 757 639	- -	318 000	- 2 640 778
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- - 2 996 631			- 2 333 635
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 832 939		- 338 000	3 108 395
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 3 919 576			- 1 702 091
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 1 001 755		20 000	- 1 713 447
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	1 047 832	- 4 394 926	3 714 423	8 260 990
	12.a Recettes budgétaires	203 916 837	211 562 457	217 822 130	215 488 156
12.b Crédits de paiement ouverts	202 869 005	- 215 957 383	- 214 107 706	207 227 165	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	1 618 042	1 455 422	1 307 113	3 733 827	
14 Variation de la trésorerie = 12 + 13	2 665 874	- 2 939 504	5 021 536	11 994 817	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 3 031 777	- 590 630	1 693 191	1 749 858	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	5 697 651	- 2 348 874	3 328 345	10 244 959	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	1 429 220	- 1 723 422	- 1 578 313	- 6 150 736	
16 Variation des restes à payer	5 402 236	8 022 796	19 977 963	18 046 757	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	36 927 256	45 907 948	56 905 219	53 001 602
	18 Niveau final du fonds de roulement	40 265 889	26 313 341	43 709 112	46 109 970
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 10 102 863	- 15 827 448	- 11 681 176	- 16 253 598
	20 Niveau final de la trésorerie	50 368 752	42 140 788	55 390 288	62 363 569
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 2 709 218	- 3 492 239	- 1 016 026	- 959 360
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	53 077 969	45 633 027	56 406 314	63 322 929	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

* Niveau final de RAP "Exécution 2020" retraité de -1 972 411€ correspondant à des annulations d'engagements 2020 (ou ant.) intervenues en 2021

Tableau 1 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Suivi des emplois des EPSCP et EPA bénéficiant des RCE

Phase 4

Année	2021
Phase	fin décembre 2021
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

	A
Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) :	1 2 112,00
Plafond d'emplois voté au budget initial (en ETPT) (ou soumis au vote du CA) :	2 2 473,00
dont plafond Etat :	3 2 113,00
Plafond d'emplois voté après dernier budget rectificatif (en ETPT) :	4 2 493,00
N° DBM :	5 1
dont plafond Etat :	6 2 112,00

Dans ce tableau, les nombres saisis ne doivent pas comporter plus de 2 chiffres après la virgule.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Emplois	exercice 2020		période janvier - avril exercice 2021					période janvier - septembre exercice 2021					période janvier - décembre exercice 2021								
	stock ETP (a) au 31 décembre 2020	moyenne annuelle ETPT 2020(b)	Entrées (en ETP) (c)	Sorties (en ETP)		Stock ETP à la fin avril e=a+c+d (titulaires et CDI) (4)	ETPT (moyenne sur 4 mois)	Entrées (en ETP) (f)	Sorties (en ETP)		Stock ETP à la fin septembre (h)=a+f-g (titulaires et CDI) (4)	ETPT (moyenne sur 9 mois)	Entrées (en ETP) (i) (titulaires et CDI)	Sorties (en ETP)		Stock ETP à la fin décembre 2021 (k)=a+i-j pour les titulaires et CDI, à saisir pour les contractuels (4)	ETPT (moyenne annuelle exercice 2021) (l)				
				Total (d)	dont retraites				Total (g)	dont retraites				Total (j) (titulaires et CDI)	dont retraites (titulaires et CDI)						
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R				
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	1	987,90	969,16	0,00	0,00	0,00	953,70	953,70	113,00	103,00	103,00	963,70	954,53	113,00	103,00	103,00	963,70	957,03	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	2	953,70	949,29	0,00	0,00	0,00	954,70	954,45	49,00	16,00	15,00	987,70	953,65	49,00	22,10	15,00	981,60	958,96	
		Exécution	3	954,70	949,66	0,00	3,00	2,00	951,70	949,99	0,00	22,10	15,00	932,60	947,71	33,70	27,00	15,00	961,40	951,03	
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial	4	637,70	626,74	0,00	0,00	0,00	633,10	633,10	18,00	14,00	14,00	637,10	633,43	18,00	14,00	14,00	637,10	634,43	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	5	633,10	612,17	0,00	9,00	8,00	604,30	604,80	24,00	20,00	14,00	617,30	605,90	24,00	19,30	14,00	618,00	606,60	
		Exécution	6	613,30	613,96	0,00	1,80	0,00	611,50	605,50	0,00	19,30	14,00	594,00	601,87	9,50	28,00	14,00	594,80	599,37	
sous total titulaires	Budget initial	7	1 625,60	1 595,90	0,00	0,00	0,00	1 586,80	1 586,80	131,00	117,00	117,00	1 600,80	1 587,96	131,00	117,00	117,00	1 600,80	1 591,46		
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	8	1 586,80	1 561,46	0,00	9,00	8,00	1 559,00	1 559,25	73,00	36,00	29,00	1 605,00	1 559,55	73,00	41,40	29,00	1 599,60	1 565,56		
	Exécution	9	1 568,00	1 563,62	0,00	4,80	2,00	1 563,20	1 555,49	0,00	41,40	29,00	1 526,60	1 549,58	43,20	55,00	29,00	1 556,20	1 550,40		
Emplois sous plafond Etat (1)	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	10	286,80	290,80					315,00					315,00				315,00	315,00	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	11	317,65	317,65						322,20					327,19				327,70	324,27
		Exécution	12	322,20	300,17						329,11					311,65				353,50	313,84
	Non titulaires	dont ATER et doctorants contractuels	Budget initial	13	153,00	153,00					167,96					167,96				167,96	167,96
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	14	167,96	167,96						170,00					176,78				174,00
		Exécution	15	170,00	157,69						176,35					165,79				185,00	166,90
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	16	197,65	197,23					201,90					201,90				201,90	201,90
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	17	201,90	200,79						200,20					193,65				195,60	194,39		

		Exécution	18	202,20	198,95				193,72				193,65					196,80	193,78		
	dont CDI	Budget initial	19	114,60	114,60	0,00	0,00	0,00	112,50	112,50	0,00	0,00	0,00	112,50	112,50	0,00	0,00	0,00	112,50	112,50	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	20	112,50	110,98	0,00	0,00	0,00	112,00	112,00	0,50	2,10	0,00	110,40	110,36	0,50	3,70	0,00	108,80	109,74	
		Exécution	21	112,00	111,67	0,50	2,10	0,00	110,40	108,74	0,50	3,70	0,00	108,80	107,76	0,50	5,00	2,40	107,50	107,91	
	sous total non titulaires plafond 1	Budget initial	22	484,45	488,03				516,90				516,90					516,90	516,90		
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	23	519,55	518,44				522,40				520,84					523,30	518,66		
		Exécution	24	524,40	499,12				522,83				505,30					550,30	507,62		
	Total plafond 1	Budget initial	25	2 110,05	2 083,93				2 103,70				2 104,86					2 117,70	2 108,36		
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	26	2 106,35	2 079,90				2 081,65				2 080,39					2 122,90	2 084,22		
		Exécution	27	2 092,40	2 062,74				2 078,32				2 054,88					2 106,50	2 058,02		
Emplois sous plafond 2 (1 bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	28	95,60	95,60				155,00				155,00				155,00	155,00		
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	29	161,15	162,43				155,00				154,12					145,62	139,20	
			Exécution	30	154,40	148,61				150,60				135,57					150,97	137,74	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	31	245,81	235,81				198,56				198,56					198,56	198,56	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	32	192,41	195,06				214,21				232,38					256,21	241,80	
			Exécution	33	214,21	195,24				225,90				234,66					259,50	239,90	
		dont CDI (uniquement EPSCP)	Budget initial	34	41,10	41,10	0,00	0,00	0,00	46,70	46,70	0,00	0,00	0,00	46,70	46,70	0,00	0,00	0,00	46,70	46,70
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	35	46,70	46,65	0,00	0,00	0,00	45,20	46,70	0,30	0,00	0,00	45,50	45,22	4,90	0,00	0,00	50,10	46,83
			Exécution	36	45,20	46,12	0,30	0,00	0,00	45,50	44,80	4,90	0,00	0,00	50,10	45,63	5,20	1,30	0,30	49,10	43,63
		dont contrats aidés	Budget initial	37	0,00	0,00				0,00				0,00					0,00	0,00	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	38	0,00	0,00				0,00				0,00					0,00	0,00	
			Exécution	39	0,00	0,00				0,00				0,00					0,00	0,00	
	Total plafond 2	Budget initial	40	341,41	331,41				353,56				353,56					353,56	353,56		
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	41	353,56	357,49				369,21				386,50					401,83	381,00		
		Exécution	42	368,61	343,85				376,50				370,23					410,47	377,64		
Total emplois	Titulaires	Budget initial	43	1 625,60	1 595,90	0,00	0,00	0,00	1 586,80	1 586,80	131,00	117,00	117,00	1 600,80	1 587,96	131,00	117,00	117,00	1 600,80	1 591,46	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	44	1 586,80	1 561,46	0,00	9,00	8,00	1 559,00	1 559,25	73,00	36,00	29,00	1 605,00	1 559,55	73,00	41,40	29,00	1 599,60	1 565,56
			Exécution	45	1 568,00	1 563,62	0,00	4,80	2,00	1 563,20	1 555,49	0,00	41,40	29,00	1 526,60	1 549,58	43,20	55,00	29,00	1 556,20	1 550,40
	Non titulaires plafonds 1 et 2	Budget initial	46	825,86	819,44				870,46				870,46						870,46	870,46	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	47	873,11	875,93				891,61				907,34					925,13	899,66	

rémunérés par l'opérateur	dont CDI	Exécution	48	893,01	842,97				899,33					875,53				960,77	885,26	
		Budget initial	49	155,70	155,70	0,00	0,00	0,00	159,20	159,20	0,00	0,00	0,00	159,20	159,20	0,00	0,00	0,00	159,20	159,20
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	50	159,20	157,63	0,00	0,00	0,00	157,20	158,70	0,80	2,10	0,00	155,90	155,58	5,40	3,70	0,00	158,90	156,57
	Total plafonds 1 et 2	Exécution	51	157,20	157,79	0,80	2,10	0,00	155,90	153,54	5,40	3,70	0,00	158,90	153,39	5,70	6,30	2,70	156,60	151,54
		Budget initial	52	2 451,46	2 415,34				2 457,26					2 458,42					2 471,26	2 461,92
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	53	2 459,91	2 437,39				2 450,86					2 466,89					2 524,73	2 465,22
		Exécution	54	2 461,01	2 406,59				2 454,82					2 425,11					2 516,97	2 435,66
	Dont fonctionnaires stagiaires des ENS	Budget initial	55	9,00	9,00				9,00					9,00					9,00	9,00
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	56	9,00	9,00				9,00					9,00					9,00	9,00
		Exécution	57	9,00	9,00				9,00					9,00					0,00	0,00
Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)	Budget initial	58	1,00	1,00				178,27					178,27					178,27	178,27	
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	59	178,27	178,27				144,10					153,70					153,70	153,70	
	Exécution	60	144,10	144,10				153,70					147,70					137,50	137,50	
Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)	Budget initial	61	2,40	2,40				0,00					0,00					0,00	0,00	
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	62	0,00	0,00				0,00					0,00					0,00	0,00	
	Exécution	63	0,00	0,00				0,00					0,00					0,00	0,00	
dont emplois Etat	Budget initial	64	0,00	0,00				0,00					0,00					0,00	0,00	
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	65	0,00	0,00				0,00					0,00					0,00	0,00	
	Exécution	66	0,00	0,00				0,00					0,00					0,00	0,00	

- Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro
- Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement
- La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle des personnels titulaires et non titulaires sous plafond Etat en ETPT ne doit pas excéder le plafond des emplois notifié par l'Etat
- La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETPT de l'ensemble des emplois rémunérés par l'opérateur ne doit pas excéder le plafond global des emplois voté (au BI ou après le dernier budget rectificatif)
- (1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs) et personnels titulaires sur emplois gagés
- (1 bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" pour les EPA)
- (2) "autres personnels titulaires " comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs
- (3) Dernière prévision d'exécution pour fin 2020 (colonnes (a) et (b) à renseigner au moment du BI 2021) et nouvelle prévision d'exécution sur 2021 (à renseigner en phases 2, 3 et 4)
- (4) le stock ETP à la fin avril, fin septembre et fin décembre 2021 se calcule en phase 1 (BI 2021) à partir de la dernière prévision d'exécution pour fin 2020 (colonne (a) ligne "Nouvelle/dernière prévision d'exécution") et en phase 2 et suivantes à partir de l'exécution de décembre 2020 (ligne "exécution" colonne (a))
- (5) contrat de recherche au sens de la définition apportée par le document de prescriptions générales élaboré par la direction du budget en application du décret GBCP (fascicule n°8, annexe relative aux opérations pluriannuelles) : acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou des prestations de recherche dans un domaine déterminé

Tableau 2 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Phase 4

Année	2021
Phase	fin décembre 2021
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

	A	
Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :	1	154 260 099
Masse salariale votée au budget initial (ou soumise au vote du CA) : montant limitatif en AE=CP	2	169 000 000
Masse salariale votée après dernier budget rectificatif : montant limitatif en AE=CP	3	171 205 523
N° DBM :	4	1

Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Dépenses de personnel				Exercice 2020			Cumul au 30 avril 2021	Cumul au 30 septembre 2021	Cumul au 31 décembre 2021			écart BI 2021 / BI 2020	écart BI 2021 / exécution 2020	écart reprévision 2021 / exécution 2020	écart exécution 2021 / exécution 2020
				Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5) (Dépenses décaissées 2020)	Exécution (5) (Dépenses décaissées 2020)	Exécution (décaissements)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements prévus sur 2021)	Exécution annuelle				
				B	C	D	E	F	G	H	I				
Emplois sous plafond 1	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	1			95 367 422	31 358 569	72 572 866			97 108 920				1 741 498
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	2	127 872 066	127 662 175	34 452 213	11 575 730	25 789 611	133 621 092	133 240 439	34 216 203	5 749 026	3 801 457	3 420 804	-236 010
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	3	1 843 322	2 456 610	2 466 486	68 000	1 695 686	2 456 610	2 456 610	2 667 158	613 288	-9 876	-9 876	200 672
	sous total titulaires		4	127 872 066	127 662 175	129 819 635	42 934 299	98 362 477	133 621 092	133 240 439	131 325 123	5 749 026	3 801 457	3 420 804	1 505 488
		Enseignants et enseignants chercheurs	5			10 608 554	3 384 265	8 030 118			11 227 409				618 855
		dont ATER et doctorants contractuels	6			5 955 830	2 172 049	4 503 168			6 273 021				317 191

	Non titulaires	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	15 332 115	16 968 807	7 015 517	768 346	5 157 044	16 271 096	18 535 237	6 921 556	938 981	-1 352 975	911 166	-93 961
		dont CDI	8			4 137 981	1 326 837	2 984 672			4 009 004				-128 977
	sous total non titulaires		9	15 332 115	16 968 807	17 624 071	4 152 611	13 187 162	16 271 096	18 535 237	18 148 965	938 981	-1 352 975	911 166	524 894
	Total titulaires et non titulaires (plafonds 1)		10	143 204 181	144 630 982	147 443 706	47 086 910	111 549 639	149 892 188	151 775 676	149 474 088	6 688 007	2 448 482	4 331 970	2 030 382
Emplois sous plafond 2	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	11			5 768 932	2 180 187	3 924 102			5 405 344				-363 588
		dont CDI (uniquement EPSCP)	12			1 431 838	49 492	151 406			206 051				-1 225 787
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	13	15 755 692	15 755 692	7 601 069	4 482 298	6 907 306	12 756 930	13 814 736	9 435 722	-2 998 762	-613 071	444 735	1 834 653
		dont CDI (uniquement EPSCP)	14			2 179 351	704 146	1 630 098			2 196 222				16 871
	Total non titulaires (plafond 2)		15	15 755 692	15 755 692	13 370 001	6 662 485	10 831 408	12 756 930	13 814 736	14 841 066	-2 998 762	-613 071	444 735	1 471 065
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires (plafond 1)	Enseignants et enseignants chercheurs	16			95 367 422	31 358 569	72 572 866			97 108 920				1 741 498
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	17	127 872 066	127 662 175	34 452 213	11 575 730	25 789 611	133 621 092	133 240 439	34 216 203	5 749 026	3 801 457	3 420 804	-236 010
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	18			16 377 486	5 564 452	11 954 220			16 632 753				255 267
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	19	31 087 807	32 724 499	14 616 586	5 250 644	12 064 350	29 028 026	32 349 973	16 357 278	-2 059 781	-1 966 046	1 355 901	1 740 692
		sous total non titulaires	20	31 087 807	32 724 499	30 994 072	10 815 096	24 018 570	29 028 026	32 349 973	32 990 031	-2 059 781	-1 966 046	1 355 901	1 995 959
	Total général (plafonds 1 et 2)		21	158 959 873	160 386 674	160 813 707	53 749 395	122 381 047	162 649 118	165 590 412	164 315 154	3 689 245	1 835 411	4 776 705	3 501 447
	Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)		22	5 243 253	6 316 452	4 815 248	1 857 230	3 771 711	6 100 882	5 385 111	4 595 956	857 629	1 285 634	569 863	-219 292
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)		23	164 203 126	166 703 126	165 628 955	55 606 625	126 152 758	168 750 000	170 975 523	168 911 110	4 546 874	3 121 045	5 346 568	3 282 155	
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)		24	250 000	250 000	215 137			250 000	230 000	312 602	0	34 863	14 863	97 465	
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS		25	164 453 126	166 953 126	165 844 092			169 000 000	171 205 523	169 223 712	4 546 874	3 155 908	5 361 431	3 379 620	

dont fonctionnaires stagiaires ENS		26	262 130	262 130	262 130	0	0	262 130	262 130	262 130	0	0	0	0
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6) (saisie de l'exécution fin septembre 2021 obligatoire)		27	5 733 707	7 113 155	6 366 247	2 070 598	4 697 773	7 113 155	7 113 155	6 511 385	1 379 448	746 908	746 908	145 138

Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro

Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE=CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

Les montants prévisionnels et d'exécution annuels (colonne cumul au 31 décembre 2021) ne doivent pas dépasser le montant de masse salariale voté au budget de l'établissement éventuellement modifié par budget rectificatif.

(1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs) et personnels titulaires sur emplois gagés

(1 bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" (hors CDI) pour les EPA)

(2) "autres personnels titulaires " comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) les "autres dépenses non ventilables " correspondent strictement :

- aux dépenses de personnels ne décomptant pas de plafond d'emploi (ex : vacataires).

- aux éventuelles dépenses résiduelles ne pouvant faire l'objet d'une ventilation par catégories de personnel ou plafond d'emplois

Les heures complémentaires effectuées par les agents décomptant les plafonds d'emplois doivent être rattachées au plafond d'emplois de ces agents (quelle que soit l'origine du financement de cette rémunération complémentaire : subvention Etat ou ressources propres), les heures complémentaires des agents ne décomptant pas les plafonds doivent être renseignées sur la ligne "autres dépenses non ventilables"

(4) dépenses éventuelles hors PSOP notamment

(5) s'agissant des données d'exécution de 2020 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2021) la colonne "dernière prévision d'exécution" 2020 et en phase 2 (mai 2021) la colonne "exécution" (définitive 2020)

(6) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles)

Tableau 3 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2020 et 2021 (en € et en flux)

Phase 4

Année	2021
Phase	fin décembre 2021
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE=CP	Prévision d'exécution ou exécution 2020 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reductibles) (1 bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2020 (2)			Mesures entrant en vigueur en année 2021															Total des flux de 2021	Total prévision ou réprévision de décaissements sur 2021 (sauf phase 4 : Exécution)	Phase 1 : dernier budget voté en 2020 Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2021	Ecart prévision 2021- dernier budget voté (2020 pour la phase 1/ 2021 phases 2,3,4) (V-W)				
			Mesures catégorielles titulaires exclusivement (PPCR)	Schéma d'emplois (hors contrats de recherche)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidage, changement de corps et dispositif Sauvadet) (6)	Obligatoires					Discretionnaires					(somme des colonnes B à T sauf M et N)	V (=A+U)	W	X									
						Mesures générales (titulaires et non titulaires) et EAP hausse de la valeur du point sur 2017	SMIC	CAS Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles (titulaires exclusivement)	Indemnitaire obligatoire (3)	GVT solde personnels titulaires (4) L=M+N	dont GVT NEGATIF	dont GVT POSITIF	Schéma d'emplois hors contrats de recherche					Evolution de la structure des emplois (dont repyramidage, changements de corps et dispositif Sauvadet) (5)					Indemnitaire à l'initiative établissement (6)	Variations des heures complémentaires	Variations sur les contrats de recherche (7)	Autres à détailler
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X					
Rémunérations principales	1	84 077 520	0	0	417 949	0	0	0	0	0	644 460	-505 315	1 149 775	336 523	0	0	0	103 766	0	1 502 698	85 580 218	83 854 188	1 726 030					
Sous total titulaires (calcul automatique)	2	63 806 935	0	0	300 286	0	0	0	0	0	644 460	-505 315	1 149 775	-673 196	0	0	0	0	0	271 550	64 078 485	64 540 180	-461 695					
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	3	20 270 585	0	0	117 663	0	0	0	0	0	0	0	0	1 009 719	0	0	0	103 766	0	1 231 148	21 501 733	19 314 008	2 187 725					
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	4	47 688 255	0	0	320 477	0	0	0	0	499 029	-457 519	956 548	-409 266	0	0	0	0	0	410 240	48 098 495	48 288 132	-189 637					
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	5	16 118 680	0	0	-20 191	0	0	0	0	145 431	-47 796	193 227	-263 930	0	0	0	0	0	-138 690	15 979 990	16 252 048	-272 058					
Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	6	10 515 193	0	0	89 096	0	0	0	0	0	0	0	294 675	0	0	0	-231 786	0	151 985	10 667 178	8 662 626	2 004 552					
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	9 684 156	0	0	28 567	0	0	0	0	0	0	0	671 994	0	0	0	335 552	0	1 036 113	10 720 269	10 599 651	120 618					
	dont CDI	8	3 880 001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-56 751	0	0	0	0	0	-56 751	3 823 250	3 336 568	486 682					
	dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (8)	9	4 516 670	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 516 670	4 179 739	336 931					
Autres : stagiaires, apprentis ...	10	71 236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 050	0	0	0	0	43 050	114 286	51 731	62 555						
Rémunérations accessoires	11	12 861 284	0	0	-18 593	0	0	0	0	408 657	0	0	0	88 023	0	0	255 750	0	153 347	887 184	13 748 468	13 512 364	236 104					
Sous total titulaires (à saisir obligatoirement)	12	7 983 497	0	0	-28 661	0	0	0	0	408 657	0	0	0	89 612	0	0	200 672	0	108 146	778 426	8 761 923	7 924 220	837 703					
Sous total non titulaires et autres (à saisir obligatoirement)	13	4 877 787	0	0	10 068	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 589	0	0	55 078	0	45 201	108 758	4 986 545	5 588 144	-601 599					
Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne temps)	Cours complémentaires et vacations d'enseignement	14	5 638 803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255 750	0	0	255 750	5 894 553	6 423 295	-528 742					
	Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne temps)	15	1 538 880	0	0	-23 568	0	0	0	0	0	0	0	160 777	0	0	0	0	153 347	290 556	1 829 436	1 547 667	281 769					

	Primes et indemnités des enseignants et chercheurs	16	1 938 713	0	0	4 975	0	0	0	0	408 657					-4 976	0	0	0	0	408 656	2 347 369	1 858 973	488 396
	Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels	17	3 744 888	0	0	0	0	0	0	0	0					-67 778	0	0	0	0	-67 778	3 677 110	3 682 429	-5 319
	Cotisations et contributions sociales	18	68 476 692	0	0	281 306	0	0	0	0	20 433	641 741	-502 826	1 144 567	-262 203	0	0	32 093	41 372	23 510	778 252	69 254 944	69 110 048	144 896
	Sous total titulaires (calcul automatique)	19	58 751 780	0	0	279 661	0	0	0	0	20 433	641 741	-502 826	1 144 567	-686 077	0	0	10 034		5 407	271 199	59 022 979	59 460 123	-437 144
	Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	20	9 724 912	0	0	1 645	0	0	0	0	0	0	0	0	423 874	0	0	22 059	41 372	18 103	507 053	10 231 965	9 649 925	582 040
Titulaires	Cas pensions + ATI	21	47 155 916	0	0	230 145	0	0	0	0	0	518 396	-406 181	924 577	-574 471	0	0			0	174 070	47 329 986	47 748 204	-418 218
	Autres cotisations titulaires	22	11 595 864	0	0	49 516	0	0	0	0	20 433	123 345	-96 645	219 990	-111 606	0	0	10 034		5 407	97 129	11 692 993	11 711 919	-18 926
Non titulaires	Cotisations Assefic	23	955 207	0	0	-2 471	0	0	0	0	0	0	0	0	47 134	0	0	2 231	4 183	1 831	52 908	1 008 115	973 656	34 459
	Autres cotisations non titulaires	24	8 769 705	0	0	4 116	0	0	0	0	0	0	0	0	376 740	0	0	19 828	37 189	16 272	454 145	9 223 850	8 676 269	547 581
	Prestations sociales	25	428 596	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196 168	0	0		0	15 318	211 486	640 082	476 526	163 556
	TOTAL	26	165 844 092	0	0	680 662	0	0	0	0	429 090	1 286 201	-1 008 141	2 294 342	358 511	0	0	287 843	145 138	192 175	3 379 620	169 223 712	166 953 126	2 270 586
	TOTAL hors prestations	27	165 415 496	0	0	680 662	0	0	0	0	429 090	1 286 201	-1 008 141	2 294 342	162 343	0	0	287 843	145 138	176 857	3 168 134	168 583 630	166 476 600	2 107 030
	dont titulaires (hors prestations)	28	130 542 212	0	0	551 286	0	0	0	0	429 090	1 286 201	-1 008 141	2 294 342	-1 269 661	0	0	210 706		113 553	1 321 175	131 863 387	131 924 523	-61 136
	dont non titulaires et autres (hors prestations)	29	34 873 284	0	0	129 376	0	0	0	0	0	0	0	0	1 432 004	0	0	77 137	145 138	63 304	1 846 959	36 720 243	34 552 077	2 168 166
	Incidence sur 2022	30													0	0	0	0	0	0				
	dont incidence rémunération principale (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	31													0	0	0	0	0	0				
	dont incidence rémunérations accessoires (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	32													0	0	0	0	0	0				
	dont incidence cotisations et contributions sociales	33													0	0	0	0	0	0				

- Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro
- Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement
- La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE=CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)
- (1) l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution 2020, réajustée après la fin de l'exercice
- (1 bis) jours de grève, versement d'un capital décès ou d'une indemnité exceptionnelle non reconductible
- (2) Les colonnes "EAP" couvrent les mesures discrétionnaires (schéma d'emploi et évolution de la structure des emplois) ou obligatoires de l'exercice précédent (2020).
- (3) la colonne K comprend les mesures indemnitaires imposées par la réglementation sans marge de manœuvre possible pour l'établissement
- (4) la colonne L "GVT solde" comprend le GVT négatif et positif. S'agissant du GVT positif, elle ne comprend que les avancements d'échelon et de grade.
- Les changements de corps sont traités dans la colonne P "évolution de la structure des emplois". S'agissant du GVT négatif, il traite le remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps.
- (5) ces colonnes intègrent :
 - O : les variations du volume d'emplois (schéma d'emplois hors variations liées aux contrats de recherche, voir colonne S),
 - P : les variations de coût induites par les transformations de corps (dont celles issues des promotions sur listes d'aptitudes), les repyramidages et les titularisations liées au dispositif Sauvadet
- (6) cette colonne intègre les variations du régime indemnitaire décidées par l'établissement
- (7) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles) : acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou des prestations de recherche dans un domaine déterminé

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 150 & 231						
	Pré notif 2021 2020	nov	Notification complémentaire - Courrier du 7 mai 2021	Notification initiale Mai 2021	Notification intermédiaire Août 2021	Notif définitive Décembre 2021
Masse salariale						
Masse salariale	149 365 309			149 341 832	149 341 832	149 341 832
Ajustements	452			33 118	33 570	33 570
ajustement divers notification définitive						
PPCR 2021	122 012			122 012	122 012	122 012
PPCR (complément)						
Loi ORE - Dispositif "oui si" enveloppe 2019 année pleine						
Loi ORE - Dispositif "oui si" enveloppe 2020 (année pleine)	9 629			9 629	9 629	9 629
Loi ORE - Dispositif "oui si" enveloppe 2021 (tiers d'année)				31 047	31 047	31 047
Loi ORE - Places supplémentaires enveloppe 2019 (dispositif rebond)						
Loi ORE - Places supplémentaires rentrée 2019 en année pleine						
Loi ORE - Places supplémentaires -sodage des HC en année pleine						
Loi ORE - Places supplémentaires 2020 (2020 en année pleine pour estimation 2021)	248 894			248 894	248 894	248 894
Loi ORE - Places supplémentaires - rentrée 2021 (campagne 1)				36 667	36 667	36 667
LPR 2021 - refonte indemnitaire (agents BIATSS)	51 487			51 487	42 763	42 763
LPR 2021 - refonte indemnitaire (EC et enseignants du second degré)	748 068			748 068	748 068	748 068
LPR 2021 - repyramidage (agents ITRF)	2 523			2 523	2 523	2 523
LPR 2021 - Création 170 emplois contrats doctoraux					20 421	20 421
LPR 2021 - Reclassement enseignants chercheurs					76 226	76 226
LPR 2021 - Revalorisation des contrats doctoraux					23 497	23 497
LPR 2021 - Revalorisation des contrats doctoraux (tiers d'année)						
LPR 2021 - Trajectoire d'emplois - rééquilibrage					1 050 000	1 050 000
Compensation décharge MCF stagiaires						
Mise en œuvre congé pour projets pédagogiques (année pleine)	65 000			65 000	65 000	65 000
Convergence indemnitaire interministérielle ASS et CTSS						7 107
Monétisation des congés, plan vélo et mobilités actives						
Compensation CSG						
Compensation CSG (second versement)						
Réforme des filières de santé - enveloppe effectifs étudiants (année pleine)	307 000			307 000	307 000	307 000
Réforme des études de santé - transformation pédagogique				94 849	94 849	137 749
Révision de l'IFSE - corps des infirmiers					452	452
Nouveau référentiel des rémunérations des médecins du travail						20 729
PUPH en surnombre 2021						112 185
Recrutement psychologues 2021 - crise sanitaire COVID 19						26 012
Révision de l'IFSE - corps ITRF et bibliothèques						103 451
Révision de médecine rentrée 2021 - personnels de santé (tiers d'année)						16 775
S/T Masse salariale	150 920 374			150 952 556	152 113 976	152 433 873
Masse salariale - plan de relance						
Plan relance - places supplémentaires - rentrée 2020 (année pleine)	380 000			380 000	380 000	380 000
Plan relance - places supplémentaires - rentrée 2021 (campagne 1)				327 333	327 333	327 333
Plan relance - places supplémentaires - rentrée 2021 (campagne 2)					31 289	46 934
Plan relance - places supplémentaires - rentrée 2021 (campagne 3)						48 000
Réforme des études de santé - env compl au titre de démographie étudiante (année pleine)					123 554	185 331
Réforme des études de santé - places suppl en 2ème année MMOP (tiers d'année)					24 534	78 934
S/T Masse salariale - plan de relance	380 000			707 333	886 710	1 066 532
Masse salariale - actions spécifiques						
PEPITE - appel à projet Esprit d'entreprendre				125 000	125 000	125 000
PEPITE - accompagnement entrepreneuriat étudiant - crédits d'accompagnement 2021				44 610	44 610	44 610
Sucoût indemnité CSG						
IUF Décharge Enseignements	24 928			24 928	24 928	24 928
IUF Décharge Enseignements						2 800
IUF Compensation PEDR	19 875			19 875	19 875	19 875
IUF Crédits spécifiques						1 625
Moyens "Bienvenue en France"						
Réforme études de santé - enveloppe effectifs étudiants						
Réforme études de santé RIC - enveloppe transformation pédagogique	150 000			150 000	150 000	150 000
Financement DSG volet 1 : accompagnement trajectoire financière et masse salariale				300 000	300 000	300 000
Financement DSG volet 2 : projets stratégiques hors RI					460 000	460 000
Financement DSG volet 2 : projets stratégiques RI					105 000	210 000
LPR 2021 - CRCT SHS			30 000		30 000	30 000
Financement de prolongation contrats doctoraux, ATER et post-doctoraux (impact 2020-2021) - crise sanitaire COVID 19						65 511
Revalorisation contrats doctoraux (tiers d'année)						9 262
Remboursement charges salariales sur HC (application loi TEPA)						229 021
S/T Masse salariale - actions spécifiques	194 803	30 000		664 413	1 259 413	1 672 632
Total masse salariale	151 495 177	30 000		152 324 302	154 260 099	155 173 037

Crédit de Fonctionnement						
Fonctionnement et compensation						
Crédits fonctionnement par modèle	13 085 172			13 085 172	13 085 172	13 085 172
Groupeement commandes 2019-2022 avec Elsevier - contribution 2021 - part établissement	264 791			233 190	233 190	233 190
Groupeement commandes 2019-2022 avec Elsevier - contribution 2021 - part CHU				18 667	18 667	18 667
Compensation exonération droits inscription pour boursiers	1 898 034			1 898 034	1 898 034	1 898 034
LPR 2021 - Moyens au laboratoire					89 576	89 576
S/T Fonctionnement et compensation	14 718 415			14 731 349	14 820 925	14 820 925
Actions spécifiques						
Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap 2021				110 000	110 000	110 000
Action spécifique : Heures district 2019 FFSU						
Financement de la Coord. de la Formation Continue dans l'Enseignement Sup. 2021	9 147			9 147	9 147	
Groupeement de commandes 2019-2022 avec Elsevier - ajustement contribution 2020				12 356	12 356	12 356
Stratégie Bienvenue en France : généralisation des bureaux d'accueil						
Stratégie Bienvenue en France : soutien appel à projets						
Laboratoires de Mathématiques						
PEPITE - dotation 2020 entrepreneuriat étudiant						9 567
Enquête insertion professionnelle des diplômés de l'université				585	585	585
Enquête insertion professionnelle des docteurs - IPDoc						
IUF - Crédits scientifiques	71 250			71 250	71 250	71 250
IUF - Crédits scientifiques						3 750
Plan bibliothèques ouvertes + moniteurs, gardiennage, aménagements	20 769			20 769	20 769	20 769
Concours ITRF - organisation des recrutements 2021					603	603
Concours ITRF - organisation des concours ITRF session 2021						1 784
Indemnités CNU						
Indemnités et frais déplacements membres du CNU et CNAP					28 126	63 039
Phase 2 DSG - Mise en place de la GPEEC						
Phase 2 DSG - Déploiement outil SINAPS						
LPR 2021 - dotation au démarrage					165 000	165 000
Chèques psychologues 2021 - crise sanitaire COVID 19						23 240
Concours national agrégation : prise en charge Mme Des Garets, M. Host, Mme Richard (sciences de gestion)						371
Financement CAFCEC - IPST 2021						9 147
PNRR Formation des enseignants et ens chercheurs au numérique - Polytech Tours						60 000
S/T Actions spécifiques	101 166			224 107	417 836	551 461
Opérations immobilières						
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en conformité	360 000			360 000	360 000	360 000
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en sécurité	60 000			60 000	60 000	60 000
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en accessibilité						
Dotation sûreté						
Dotation dévolution						
S/T Opérations immobilières	420 000			420 000	420 000	420 000
Total crédits de fonctionnement	15 239 581			15 375 456	15 658 761	15 792 386

réserve de précaution						
Programme 150 et 231	166 734 758	30 000	167 699 758	169 918 860	170 965 423	

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 172					1 500 000	
Crédit de Fonctionnement					1 500 000	
Décision attributive de subvention vaccin MUCOVID - Subvention N° 2103522060					1 500 000	

TOTAL Programmes 150, 231 et 172					172 465 423	
---	--	--	--	--	--------------------	--

TABLEAU 2 - Budget Propre ASH - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	1 428 635	1 428 635
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	283 800	273 675
Investissement	44 933	36 470
TOTAL DES DEPENSES	1 757 368	1 738 781
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	Montants
	594 937
-	Subvention pour charges de service public
477 100	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
5 950	Autres financements publics
111 887	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
594 937	TOTAL DES RECETTES (C)
1 143 843	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Lettres et Langues - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	890 078	890 078
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	60 074	57 783
Investissement	11 680	11 680
TOTAL DES DEPENSES	#REF!	959 540
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	Montants
	15 550
-	Subvention pour charges de service public
13 700	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 850	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
15 550	TOTAL DES RECETTES (C)
943 990	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Mutualisation Tanneurs - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	48 811	48 811
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	76 988	73 846
Investissement	31 533	43 700
TOTAL DES DEPENSES	157 332	166 358
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	Montants
	2 050
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
2 050	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 050	TOTAL DES RECETTES (C)
164 307	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT BLOIS - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	608 947	608 947
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	327 914	292 080
Investissement	145 787	145 588
TOTAL DES DEPENSES	1 082 648	1 046 615

RECETTES	
Montants	
621 163	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
621 163	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
621 163	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

425 452 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CESR - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	76 140	76 140
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	60 475	79 910
Investissement	986	725
TOTAL DES DEPENSES	137 601	156 775

RECETTES	
Montants	
	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
-	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
-	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

156 775 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre DESS - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	1 409 948	1 409 948
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	364 317	361 593
Investissement	17 942	18 892
TOTAL DES DEPENSES	1 792 207	1 790 433

RECETTES	
Montants	
1 516 008	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
30 000	Autres financements publics
1 486 008	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 516 008	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

274 425 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre EPU - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	684 625	684 625
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	493 733	418 279
Investissement	206 556	221 150
TOTAL DES DEPENSES	1 384 913	1 324 053
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
665 501	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
18 809	Autres financements publics
646 692	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
665 501	TOTAL DES RECETTES (C)
658 552	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SFC - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	718 069	718 069
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	260 296	264 474
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	978 366	982 544
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	1 682 585	

RECETTES	
Montants	
2 665 128	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
216 349	Autres financements publics
2 448 779	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 665 128	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SCD - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	134 214	134 214
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	1 513 435	1 462 464
Investissement	65 597	58 252
TOTAL DES DEPENSES	1 713 247	1 654 930
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
45 500	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
8 388	Autres financements publics
37 113	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
45 500	TOTAL DES RECETTES (C)
1 609 429	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CUEFEE - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	164 073	164 073
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	2 141	1 492
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	161 933	162 581

RECETTES	
Montants	
78 821	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
78 821	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
78 821	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

83 761 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Medecine - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	1 049 452	1 049 452
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	1 381 577	1 385 019
Investissement	423 776	444 177
TOTAL DES DEPENSES	2 854 804	2 878 648

RECETTES	
Montants	
1 934 725	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
5 000	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
855 823	Autres financements publics
1 073 902	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 934 725	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

943 923 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre MOIP - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	57 318	57 318
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	62 220	58 782
Investissement	4 356	5 805
TOTAL DES DEPENSES	123 893	121 905

RECETTES	
Montants	
32 465	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
25 400	Autres financements publics
7 065	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
32 465	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

89 440 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre PHARMACIE - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	118 727	118 727
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	885 760	861 522
Investissement	265 904	212 795
TOTAL DES DEPENSES	1 270 392	1 193 044
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
506 983	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
506 983	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
506 983	TOTAL DES RECETTES (C)
686 061	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Sciences et Techniques - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	971 528	971 528
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	314 810	280 139
Investissement	170 027	75 538
TOTAL DES DEPENSES	1 456 364	1 327 205
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
261 035	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
261 035	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
261 035	TOTAL DES RECETTES (C)
1 066 170	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Tours - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	2 191 541	2 191 541
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	746 472	689 927
Investissement	633 553	423 011
TOTAL DES DEPENSES	3 571 566	3 304 479
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
1 538 875	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
2 000	Autres financements publics
1 536 875	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 538 875	TOTAL DES RECETTES (C)
1 765 604	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Vie étudiante et de campus - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	962 157	962 157
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	1 425 031	1 275 542
Investissement	108 413	57 392
TOTAL DES DEPENSES	2 495 602	2 295 091

RECETTES	
Montants	
2 453 278	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
1 851 210	Fiscalité affectée
401 863	Autres financements publics
200 205	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 453 278	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) 158 188

- SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SSU - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	434 675	434 675
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	176 545	160 282
Investissement	5 868	10 080
TOTAL DES DEPENSES	617 089	605 037

RECETTES	
Montants	
240 296	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
164 159	Autres financements publics
76 137	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
240 296	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

364 741 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SUAPS - Exé 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	55 630	55 630
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	144 466	142 925
Investissement	73 886	29 759
TOTAL DES DEPENSES	273 982	228 314

RECETTES	
Montants	
84 887	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
500	Autres financements publics
84 387	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
84 887	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) -

143 427 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Dépenses centrales, communes et mutualisées - Exé 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	157 709 449	157 709 449
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	18 119 367	18 623 882
Investissement	27 545 039	9 790 855
TOTAL DES DEPENSES	203 373 856	186 124 186

RECETTES	
Montants	
198 760 061	Recettes globalisées
173 063 027	Subvention pour charges de service public
1 066 329	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
15 902 726	Autres financements publics
8 727 979	Recettes propres
3 796 075	Recettes fléchées*
140 000	Financements de l'Etat fléchés
3 645 495	Autres financements publics fléchés
10 580	Recettes propres fléchées
202 556 136	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) 16 431 950

- SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

enveloppes limitatives en dépenses, enveloppes évaluatives en recettes, modification entre budgets propres possible après vote du budget sur accord de l'ordonnateur principal



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS consolidés 2021

Présentés au conseil d'Administration

Du 7 Mars 2022

UNIVERSITE DE TOURS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Bilan et Compte de résultat 2021 - Comptes consolidés Université et Fondation universitaire	pages 3 - 6
Préambule	page 7
Contexte général	page 8
Règles et méthodes comptables	
I. Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation	pages 9 à 15
II. Notes relatives aux postes de bilan	pages 16 à 31
III. Notes relatives aux postes du compte de résultat	pages 32 à 36
IV. Autres informations	pages 37 - 40

Bilan 2021 consolidé (université + fondation Rabelais + Budget Annexe IMmobilier)

BILAN - Partie ACTIF

ACTIF	MONTANT BRUT 2021	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET 2021	EXERCICE 2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	5 443 762,40	4 693 682,07	750 080,33	832 226,40
Immobilisations corporelles	349 283 820,87	112 579 022,31	236 704 798,56	244 270 606,11
Terrains	44 632 301,90	9 924,37	44 622 377,53	16 745 111,84
Constructions	177 752 510,45	22 280 463,44	155 472 047,01	184 065 614,62
Installations techniques, matériels, et outillages	88 290 237,53	62 663 787,45	25 626 450,08	27 337 902,76
Collections	2 374 286,47	1 242 294,81	1 131 991,66	1 263 957,98
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	33 402 425,70	26 382 552,24	7 019 873,46	7 092 294,25
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	2 281 660,36		2 281 660,36	7 748 204,66
Avances et acomptes sur commandes	550 398,46		550 398,46	17 520,00
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	7 572,20		7 572,20	3 172,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	354 735 155,47	117 272 704,38	237 462 451,09	245 106 004,71
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	467 581,44		467 581,44	314 047,37
Créances	23 989 150,50	1 195 122,29	22 794 028,21	23 000 977,81
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	18 213 497,30		18 213 497,30	16 725 831,25
Créances clients et comptes rattachés	3 863 173,04	1 195 122,29	2 668 050,75	2 731 586,35
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	303 248,10		303 248,10	37 578,00
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	1 609 232,06		1 609 232,06	3 505 982,21
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	125 211,08		125 211,08	277 648,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	24 581 943,02	1 195 122,29	23 386 820,73	23 592 673,95
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	10 732,67		10 732,67	10 679,27
Disponibilités	62 352 836,55		62 352 836,55	50 358 072,93
Autres				
TOTAL TRESORERIE	62 363 569,22		62 363 569,22	50 368 752,20
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	441 680 667,71	118 467 826,67	323 212 841,04	319 067 430,86

BILAN - Partie PASSIF

PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus	199 123 995,31	208 358 311,99
Financement de l'actif par l'Etat	161 629 564,46	168 431 665,40
Financement de l'actif par des tiers	37 416 310,85	39 848 526,59
Fonds propres des fondations	78 120,00	78 120,00
Ecarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	45 499 577,68	45 499 577,68
Report à nouveau	26 768 287,30	20 365 438,53
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 269 237,58	6 308 108,42
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	277 661 097,87	280 531 436,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	183 480,00	19 500,00
Provisions pour charges	608 722,20	550 654,20
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	792 202,20	570 154,20
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	3 924 000,00	4 174 000,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	3 924 000,00	4 174 000,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 228 209,64	2 385 912,03
Dettes fiscales et sociales	4 354 365,77	4 457 424,81
Avances et acomptes reçus	13 589 121,50	10 210 792,91
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	44 400,00	10 000,00
Autres dettes non financières	9 015 986,01	5 252 908,27
Produits constatés d'avance	10 603 458,05	11 474 802,02
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	40 835 540,97	33 791 840,04
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	323 212 841,04	319 067 430,86

Compte de résultat - Partie CHARGES

CHARGES	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	104 427,74	109 710,27
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	21 453 170,83	19 565 096,11
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	98 393 319,30	96 161 118,94
Charges sociales	67 071 835,93	66 320 113,46
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	718 493,24	396 040,11
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	8 590 783,81	6 483 263,89
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	17 949 705,04	17 369 856,22
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	214 281 735,89	206 405 199,00
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages	0,00	0,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	214 281 735,89	206 405 199,00
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	3 256,15	1 742,63
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 256,15	1 742,63
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	6 269 237,58	6 308 108,42
TOTAL CHARGES	220 554 229,62	212 715 050,05

Compte de résultat - Partie PRODUITS

PRODUITS	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	191 952 108,06	185 558 936,98
Subventions pour charges de service public	172 465 423,00	167 113 169,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	17 478 039,10	16 490 301,15
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	157 436,18	96 451,03
Produits de la fiscalité affectée	1 851 209,78	1 859 015,80
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	16 936 543,32	14 517 249,07
Ventes de biens ou prestations de services	15 117 449,44	13 534 897,07
Produits de cessions d'éléments d'actif	3 950,00	0,00
Autres produits de gestion	1 661 609,81	911 488,63
Production stockée et immobilisée	153 534,07	70 863,37
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits	11 665 115,72	12 636 564,32
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	2 000,00	136 873,96
Reprises du financement rattaché à un actif	11 663 115,72	12 499 690,36
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	220 553 767,10	212 712 750,37
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	55,33	79,09
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	407,19	2 220,59
Autres produits financier	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	462,52	2 299,68
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	220 554 229,62	212 715 050,05

Préambule

La présente annexe a pour finalité d'améliorer la qualité comptable et la transparence de l'information financière. Avec le bilan et le compte de résultat, l'annexe forme un tout indissociable. Les « comptes annuels » sont extraits du compte financier dont le contenu est défini dans le décret du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Le décret GBCP, texte fondamental, édicte notamment le principe de la séparation des ordonnateurs et des comptables. Il présente également la responsabilité des comptables publics» (Article 60 de la loi de finances du 23 février 1963). Les universités font partie d'une catégorie d'établissements publics instituée par la loi n°84-52 du 26 janvier 1984 : les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP).

La loi n° 2007-1199 du 10 août 2007 relative aux libertés et responsabilités des universités (lois LRU) a modifié le Code de l'éducation et a prévu des responsabilités nouvelles pour les établissements d'enseignement supérieur, en matière budgétaire, de gestion des ressources humaines et de suivi de la masse salariale. Le décret n°2008-618 du 27 juin 2008 a défini les règles budgétaires et financières applicables aux EPSCP bénéficiant des responsabilités et compétences élargies (RCE).

Contexte général

L'annexe porte sur les comptes agrégés de l'Université de Tours : ils intègrent les comptes de la fondation universitaire François Rabelais.
L'exercice comptable correspond à l'année civile (art 27 du décret n°2008-618 du 27 juin 2008).

La Présidence de l'Université de Tours est confiée depuis le 1^{er} décembre 2020 à Monsieur Arnaud GIACOMETTI.

L'université de Tours ne fait plus partie d'une communauté d'université et d'établissement depuis la dissolution de la ComUE Centre Val de Loire (décret 2019-1598 du 31 décembre 2019).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation

I.1 - Faits caractéristiques de l'exercice

L'Université de Tours, établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) visé à l'article 1^{er}, alinéas 4 à 6 du décret du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), applique en 2021 les prescriptions générales fixées dans le recueil des normes comptables pour les établissements publics (RNCEP) notamment la nomenclature M-9 (BOFIP-GCP-20-0010 du 14/12/2020).

L'établissement utilise le progiciel SIFAC depuis 2009, actualisé en mode GBCP à partir de l'exercice 2017.

- Les confinements successifs de l'année 2020 ont fortement impacté l'activité de l'ensemble des services de l'université. Nous constatons une reprise de l'activité sans que son niveau n'atteigne celui de 2019. Les chiffres d'activité du service facturier, rattaché à l'agence comptable, font apparaître un montant des factures traitées en 2021 représentant 87.23% de celles de 2019.

	2019		2020		2021	
	Factures traitées	MONTANT	Factures traitées	MONTANT	Factures traitées	MONTANT
1er trimestre	9036	10 479 127,29 €	10052	9 410 753,40 €	6061	10 150 903,63 €
2d trimestre	12943	13 460 940,56 €	5891	6 719 219,31 €	7012	9 126 156,95 €
3ème trimestre	11781	10 731 015,23 €	7449	8 265 979,21 €	7173	9 076 397,42 €
4ème trimestre	15421	14 272 466,54 €	11305	14 584 224,51 €	11847	14 338 261,72 €
Total général	49181	48 943 549,62 €	34697	38 980 176,43 €	32093	42 691 719,72 €

- En 2021, l'intégralité des immeubles mis à disposition de l'université est intégrée dans le bilan de l'établissement.

- La dévolution du patrimoine de l'Etat à l'université devrait avoir lieu en 2022, une fois l'acte de transfert de propriété matérialisé par l'établissement des actes notariés (C.F. Convention relative à la dévolution des biens immobiliers de l'Etat à l'Université de Tours du 21 octobre 2021)
A cet effet, un Budget Annexe IMmobilier (BAIM) a été créé en 2021. Il a pour vocation de recueillir toutes les opérations comptables relatives aux bâtiments et leurs terrains (C.F. Annexe 1 de la convention portant liste des ensembles immobiliers domaniaux transférés à l'université).
Au cours de l'exercice comptable, les tous biens immobiliers ont été transférés du budget principal au BAIM. A l'issue des écritures de transfert, il a été procédé à la correction de la valeur des immeubles et terrains concernés par la dévolution. En effet, ces biens avaient été inscrits dans le Patrimoine de l'université pour la valeur estimée par l'évaluation domaniale de 2014. Cette estimation a été fortement contredite par une nouvelle évaluation datée du 15 décembre 2021. L'impact de la correction de valeur effectuée sera abordé dans le paragraphe relatif à la comparabilité des comptes.
- Le seuil au-delà duquel un bien doit obligatoirement être inscrit à l'inventaire est fixé à 500 € (au lieu de 1 500 € précédemment) par décision du conseil d'administration du 2018-85 du 17 décembre 2018. Il s'agit d'une adaptation de l'établissement à l'interdiction de la comptabilisation d'achats de biens meubles par lots (C.F. BOFIP-GCP-16-0006 DU 25/04/2016).
- En 2021, comme pour 2020, la poursuite du recensement physique des biens mobiliers inférieurs à 100 K€ a été retardée par la crise sanitaire. Le récolement de **l'inventaire physique** avec l'inventaire comptable commencé en 2019 par le recensement du matériel informatique, effectué par la direction des systèmes de l'information, et par l'inventaire des matériels scientifiques supérieurs à 100 k€, s'en trouve affecté.
- La méthode mise en place pour inventorier les matériels d'une valeur d'achat supérieure à 100k€ (envoi aux composantes de la liste des investissements inscrits au compte 215 du compte financier) va être poursuivie et élargie en 2022 à tous les biens quels que soient leurs montants.

- Masse salariale :

Le processus de paie est organisé par une convention de « paie à façon » signée le 18 novembre 2009 avec la Direction Départementale des Finances publiques d'Indre et Loire (DDFIP), à la suite du transfert de la masse salariale du budget général de l'Etat aux établissements publics d'enseignement supérieur et de recherche (Loi du 10 août 2007 relative aux libertés et responsabilités des universités, passage aux RCE- dit autonomie des universités). La convention a été renouvelée le 18 décembre 2017.

Cette convention fixe le cadre d'intervention de la DDFIP : réalisation des travaux mensuels et annuels afférents aux agents rémunérés sur le budget de l'université ; transmission à l'établissement des informations produites en retour du système d'exploitation afin d'assurer le suivi de la masse salariale et de consommation des emplois en équivalents temps plein.

En 2021, l'université a poursuivi le recouvrement des sommes liées à une erreur de paramétrage de l'application paye à la DDFIP de 2019. Pour rappel, cette erreur avait eu pour conséquence de défiscaliser et de ne pas décompter de charges sociales salariales pour 638 payes d'enseignants vacataires extérieurs de l'université. En effet, ils n'entraient pas dans le périmètre des bénéficiaires de la loi sur la défiscalisation et « désocialisation » des heures complémentaires.

Une correction informatique a été appliquée en Novembre 2019 sur les payes des 638 personnels concernés. Elle a provoqué une seconde erreur pour 36 d'entre eux qui ont été payés à nouveau. Le préjudice généré s'est élevé à 80K€ pour l'université. Les reversements sont toujours en cours. Les sommes dues au 31 décembre 2021 s'élevaient 36 660,37 € contre 19 301,35 € au 31 décembre 2020.

I-2 Comparabilité des comptes : Changement de méthode, changement d'estimation.

L'Université de Tours applique en 2021 les prescriptions générales fixées dans le recueil des normes comptables pour les établissements publics (RNCEP) notamment la nomenclature comptable unique au champ de l'enseignement supérieur et des CROUS M-9 applicable au 1^{er} janvier 2021.

- La convention relative à la dévolution des biens immobiliers de l'Etat à l'université de Tours a été signée en date du 21 octobre 2021 par la Ministre de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation et le Président de l'université, en présence de la Rectrice de l'académie d'Orléans-Tours. L'Etat transfère, aux termes de cette convention, « à titre gratuit, la pleine propriété des biens immobiliers lui appartenant affectés à l'université ou mis à disposition » (article 1)
Ces biens, présents dans le patrimoine de l'université, ont été intégrés au BAIM nouvellement créé. Ils étaient inscrits au budget principal de l'université depuis l'exercice 2015 suivant le montant d'une évaluation domaniale de 2014. Les immeubles BIOCUBE et ANDRE GOUAZE, plus récents, ont été comptabilisés à leur valeur de construction.

« L'ensemble des bâtiments à usage universitaire devant être dévolus à l'université de Tours » a fait l'objet d'un « avis du domaine sur la valeur vénale » en date du 15 décembre 2021. Le Patrimoine immobilier de l'université de Tours était évalué à 202 917 204 € en 2014 (travaux effectués par l'université intégrés). La valeur est estimée en 2020 à 144 234 405 €. Cette différence de valeur est accentuée par la situation particulière des bâtiments BIOCUBE et GOUAZE. Ils n'existaient pas dans les comptes 2015 et leurs valeurs estimées en 2020 est très en deçà de celles intégrées en 2019 pour leurs valeurs de constructions :

- GOUAZE a été intégré en 2019 pour 12 436 303.87 € (dont 855 000 € de terrain) et évalué en 2020 à 4 834 292 €.
 - BIOCUBE a été intégré pour 7 022 329.53 € en 2016 et évalué à 2 288 286 € en 2020.
- La norme 14 relative aux « changements de méthodes comptables, changements d'estimations comptables et correction d'erreur » permet de considérer les évaluations précédentes comme des « corrections d'erreurs ». Il a été choisi de substituer à la valeur nette comptable intégrée au BAIM le montant de l'évaluation 2021.

Les fiches d'inventaires existantes ont été « sorties » et remplacées par de nouvelles fiches comportant les valeurs corrigées.

A titre de comparaison, vous trouverez ci-après une présentation de l'actif immobilisé situé au bilan, avec ou sans correction d'erreur.

Exercice 2021	BILAN - ACTIF IMMOBILISE - APRES CORRECTION			BILAN - ACTIF IMMOBILISE - RECONSTITUE AVANT CORRECTION		
ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	5 443 762,40	4 693 682,07	750 080,33	5 404 593,80	4 685 848,35	718 745,45
Immobilisations corporelles	349 283 820,87	112 579 022,31	236 704 798,56	387 696 078,52	148 670 590,01	239 025 488,51
Terrains	44 632 301,90	9 924,37	44 622 377,53	16 459 601,84	8 080,35	16 451 521,49
Constructions	177 752 510,45	22 280 463,44	155 472 047,01	242 265 852,53	58 373 875,16	183 891 977,37
Installations techniques, matériels, et outillages	88 290 237,53	62 663 787,45	25 626 450,08	88 290 237,53	62 663 787,45	25 626 450,08
Collections	2 374 286,47	1 242 294,81	1 131 991,66	2 374 286,47	1 242 294,81	1 131 991,66
Biens historiques et culturels	0,00		0,00	0,00		0,00
Autres immobilisations corporelles	33 402 425,70	26 382 552,24	7 019 873,46	33 402 425,70	26 382 552,24	7 019 873,46
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	2 281 660,36	0,00	2 281 660,36	4 353 275,99	0,00	4 353 275,99
Avances et acomptes sur commandes	550 398,46		550 398,46	550 398,46		550 398,46
Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00	0,00		0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	7 572,20	0,00	7 572,20	7 572,20	0,00	7 572,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	354 735 155,47	117 272 704,38	237 462 451,09	393 108 244,52	153 356 438,36	239 751 806,16

Sont concernés les terrains et les constructions mis à disposition par l'Etat. Ceux mis à disposition par les collectivités locales ne sont pas concernés. Les autres biens ne rentrent pas dans le périmètre de la dévolution.

On constate que la valeur des terrains a été fortement appréciée par la nouvelle évaluation au contraire de celle des bâtiments.

L'impact sur la valeur nette est limité au bâtiment BIOCUBE partiellement autofinancé.

- La comptabilisation des prestations de **maîtres de stage universitaires** a évolué depuis 2019 : La dépense afférente à l'accueil d'étudiants en médecine dans les cabinets médicaux est supportée par la masse salariale de l'université ou en dépense de fonctionnement (honoraires), selon l'option fiscale choisie par les praticiens.
- En application de l'instruction BOFIP-GCP-15-0004 DU 6 /07/2015, Les **bourses étudiantes « mobicentre »** sont suivies en « opérations pour compte de tiers » (OPCT) depuis 2018, l'université n'ayant pas le choix des critères d'attribution à la population étudiante.
- Les ouvrages courants « papier » achetés pour la **bibliothèque universitaire**, n'ayant pas de valeur historique ni de valeur provenant de leur rareté, sont depuis 2019 achetés en fonctionnement.
- La circulaire interministérielle reçue le 16 janvier 2020 modifie la méthode de comptabilisation pour 2019 :
 - **Droits d'inscription** : le courrier ministériel du 14 mai 2019 et la note du Ministère des Finances du 3 juillet 2019, relative aux modalités de comptabilisation des droits d'inscription, indique qu'il convient de comptabiliser la totalité des recettes liées aux inscriptions sur l'exercice au cours duquel le droit est constaté.
Ce changement de méthode comptable a mis fin à la comptabilisation des droits d'inscription selon la règle du prorata temporis et à l'utilisation de la technique des produits constatés d'avance.
 - Contribution à la vie étudiante et de campus (**CVEC**) en référence à la note MESRI/DGFIP du 16 janvier 2020 relative aux conditions de comptabilisation : la CVEC est comptabilisée au fur et à mesure des versements du CROUS et non plus par période académique.

○

I-3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux réglementations françaises applicables aux EPSCP : recueil des normes comptables pour les établissements publics de février 2020 et l'instruction comptable commune M-9 BOFIP-GCP-19-00055 du 16/01/2020.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- Les déclarations de TVA sont établies en appliquant une TVA mixte sur les opérations relevant partiellement de la recherche.
- Stocks : ils concernent les ouvrages édités par l'université : Les éditions du PUF (Presses universitaires François Rabelais) sont classées dans la 2e catégorie fiscale (ouvrages d'enseignement, de sciences et techniques).

La méthode de comptabilisation est celle de l'inventaire intermittent.

La méthode d'évaluation retenue est celle décrite dans l'instruction BO-impôts 4A-3-01 n°49 du 9 mars 2001, spécifique aux entreprises de l'édition. Les livres parus en 2020 et 2021 sont valorisés à hauteur de 100% du prix de revient, à l'exception de deux titres parus en 2020 dont la mévente constatée autorise une réduction d'assiette à 2% du prix de revient. Les titres parus avant 2017 sont valorisés forfaitairement à 2% ou 0% du prix de revient.

II – Notes relatives aux postes de bilan

II-1 - Immobilisations incorporelles

Coût d'entrée :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant :

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

Les autres concessions et droits similaires correspondent principalement à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire ou artistique.

Les immobilisations incorporelles, d'une valeur unitaire inférieure à 500 €HT depuis 2019, sont comptabilisées en charge.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques.

II-2 - Immobilisations corporelles

Le parc immobilier (biens propres, bien remis en dotation par l'Etat et biens contrôlés par l'université) avait été intégré en 2015 suivant l'évaluation de France-Domains (DIE aujourd'hui) en 2014. **L'immeuble dit « Gouazé »**, sis à La Riche, propriété de l'Etat et contrôlé par l'université de Tours depuis sa mise en service, est intégré dans le bilan de l'université pour le montant certifié des factures payées par le Rectorat de la région Centre, parvenu en 2019. La mise en service ayant eu lieu en janvier 2015, les amortissements neutralisés par la réduction du passif (mise à disposition) ont été régularisés à cette date. L'immeuble BIOCUBE, situé sur le site du plat d'étain, a été intégré au coût de construction. Il a été subventionné à hauteur de 94%.

Les biens immobiliers ont été transféré au BAIM créé en 2021. Ils ont fait l'objet d'une nouvelle évaluation signée le 15 décembre 2021 qui a été traitée en correction d'erreurs (C.F. 1.2)

Les autres immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires). Les acquisitions dont la valeur unitaire est inférieure à 500€ HT sont comptabilisées en charge. L'approche par composants est appliquée sur les constructions depuis 2010 selon la décomposition suivante :

Structure :	75%	Plomberie	9%
couverture	4%	Câblage réseau	5%
Electricité	7%		

II-3 - Durées et modes d'amortissements :

Les amortissements économiquement justifiés, correspondant à la dépréciation des dits biens, sont calculés selon le mode linéaire prorata temporis.

Ces investissements peuvent faire l'objet de l'attribution de subventions d'investissement inscrites au passif du bilan et reprises au rythme des amortissements des biens financés (en fonction de la réglementation en vigueur).

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes (durée d'utilité), et peuvent être modifiées dans le cadre d'un projet de recherche selon la décision de l'ordonnateur afin de correspondre à la durée du projet de recherche concerné. (CA du 29/09/2014).

COMPTE	NATURE DES IMMOBILISATIONS	DUREE PROPOSEE
2053	Logiciels	3 ans
2058	Autres concessions et droits	3 ans
2058	Brevets	10 ans
208	Autres immobilisations incorp	5 ans
21316	Bâtiments reçus en dotation par composant	
	Structure	40 ans
	Couverture	25 ans
	Electricité	25 ans
	Plomberie	25 ans
	Câblage Réseau	15 ans
21317	Bâtiments acquis par composant	
	Structure	40 ans
	Couverture	25 ans
	Electricité	25 ans
	Plomberie	25 ans
	Câblage Réseau	15 ans
2135	Instal. Génér., agencmts, aménagts des constructions	20 ans
2151	Installations techniques complexes	10 ans
2153	Matériel scientifique	10 ans
2155	Outillages	10 ans
2156	Matériels d'enseignement	10 ans
2157	Agencmts, aménagts du matériels et outillage	10 ans
2161	Collections de documentation	10 ans
2181	Instal. Gén., agencmts, aménagts divers	10 ans
2182	Matériels de transport	5 ans
2183	Matériels de bureau	10 ans
2184	Mobiliers	10 ans
2187	Matériels informatiques	4 ans
2188	Matériels divers	10 ans

II - 4 Notes relatives aux tableaux de variation des immobilisations et amortissements :

- Tableau de variation des immobilisations :**

La valeur brute des immobilisations a diminué de 27 625 368.73€ entre le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2021. Cela s'explique par la prise en compte de l'évaluation domaniale des bâtiments et des terrains du 15 décembre 2021 pour 144 234 405 € et la sortie des fiches d'immobilisations correspondantes pour plus de 185 millions d'euros. La baisse est atténuée par l'entrée de nouvelles immobilisations (+13.78M€ valeur brute) Il s'agit notamment d'ordinateurs pour 1 300 428 €, un tomographe à rayons X pour 425 000 €, de spectromètres pour 346 150 € et 229 500 €, de matériel de Visio pour 625 395 €. Dans les immobilisations intégrées en 2021, on relève les travaux de réhabilitation du bâtiment Vialle pour 6 965 438 €, la mise en accessibilité des locaux pour 1 689 904 €, les SSI pour 763 685 € et les travaux de la salle Thélème pour 572 309 €.

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice 2021	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice 2021
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	5 167 198,08	39 168,60	237 395,72	0,00	0,00	5 443 762,40
Frais recherche et développement	7 025,00		3 900,00			10 925,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 653 877,44		179 495,72			4 833 373,16
Autres immobilisations incorporelles	506 295,64	39 168,60				545 464,24
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		54 000,00			54 000,00
Immobilisations corporelles	369 441 949,26	7 374 780,95	156 117 681,20	-262 050,80	-185 670 200,10	347 002 160,51
Terrains	16 713 900,00		42 826 422,00		-15 055 900,00	44 484 422,00
Agencements et aménagements terrains	35 701,84	54 120,86	58 057,20			147 879,90
Constructions	233 939 598,44	7 293 596,49	106 497 827,42	-262 050,80	-169 716 461,10	177 752 510,45
Installations techniques, matériels, et outillage	85 091 482,73	27 063,60	3 803 017,68		-631 326,48	88 290 237,53
Collections	2 372 286,47		2 000,00			2 374 286,47
Autres immobilisations corporelles	31 271 459,78		2 206 354,44		-75 388,52	33 402 425,70
Avances sur immobilisations corporelles	17 520,00		724 002,46		-191 124,00	550 398,46
Immobilisations mises en concession						0,00
Immobilisations corporelles en cours	7 748 204,66		1 847 972,06	-7 151 898,75	-162 617,61	2 281 660,36
Immobilisations grevées de droits						0,00
Immobilisations corporelles(Biens vivants)						0,00
Participations et créances rattachées à des participations						0,00
Autres immobilisations financières	3 172,20		4 400,00			7 572,20
Dépôts et cautionnements versés	3 172,20		4 400,00			7 572,20
TOTAUX	382 360 524,20	7 413 949,55	158 207 448,98	-7 413 949,55	-185 832 817,71	354 735 155,47

Tableau de variation des amortissements :

Les dotations aux amortissements de l'exercice s'élèvent à 16 622 519.97€. Les diminutions sont dues aux reprises d'amortissement liées principalement aux régularisations du BAIM.

Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice 2021	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice 2021
Immobilisations incorporelles	4 334 971,68	358 710,39	0,00	4 693 682,07
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	2 912,19	1 403,83		4 316,02
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 939 482,30	304 719,56		4 244 201,86
Droit au bail				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	392 577,19	52 587,00		445 164,19
Immobilisations corporelles	132 919 547,81	16 263 965,58	-36 604 491,08	112 579 022,31
Terrains				
Agencements et aménagements terrains	4 490,00	5 434,37		9 924,37
Constructions	49 873 983,82	8 308 418,10	-35 901 938,48	22 280 463,44
Installations techniques, matériels, et outillage	57 753 579,97	5 541 533,96	-631 326,48	62 663 787,45
Collections	1 108 328,49	133 966,32		1 242 294,81
Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	24 179 165,53	2 274 612,83	-71 226,12	26 382 552,24
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
TOTAUX	137 254 519,49	16 622 675,97	-36 604 491,08	117 272 704,38

Tableau des financements de l'actif

Ce tableau montre en **augmentation** les subventions reçues des divers acteurs nationaux et internationaux, ainsi que les variations des produits constatés d'avance en investissement (PCAI) et les produits à recevoir en investissement (PARI). Les opérations d'inventaire (PARI et PCAI) sont passées sur les lignes de « financements non rattachés à un actif ». Leur comptabilisation impacte en majeure partie les opérations liées au service de la recherche.

En **diminution** sont constatés les amortissements de subventions, au même rythme que les amortissements des actifs auxquels ils sont rattachés.

Les comptes 103 de la fondation Rabelais ne sont pas intégrés dans ce tableau (78 120 €)

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice 2021	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice 2021
		Financements reçus (1)	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	168 431 665,40	1 702 606,70	0,00	-6 682 424,23	0,00	-1 822 283,41	161 629 564,46
Financements non rattachés à un actif	2 145 052,20	-962 644,23					1 182 407,97
Financements rattachés à un actif	166 286 613,20	2 665 250,93		-6 682 424,23		-1 822 283,41	160 447 156,49
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	154 966 206,74			-5 705 427,76		136 677,40	149 397 456,38
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété							
Financement des autres actifs :							
État	6 879 268,36	2 100 000,00		-567 620,59			8 411 647,77
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	33 847,13	18 285,23		-6 202,80			45 929,56
Autres	4 407 290,97	546 965,70		-403 173,08		-1 958 960,81	2 592 122,78
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	39 848 526,59	5 453 978,02	0,00	-5 329 013,60	0,00	-2 557 180,16	37 416 310,85
Financements non rattachés à un actif	7 695 211,41	-2 963 261,61		0,00		0,00	4 731 949,80
Régions	5 367 352,17	-1 400 314,96					3 967 037,21
Départements	1 274 682,03	-1 239 520,90					35 161,13
Communes et groupements de Communes	708 583,87	-429 876,82					278 707,05
Autres collectivités et établissements publics	76 533,58	24 430,00					100 963,58
Union Européenne	7 894,48	147 662,07					155 556,55
Autres organismes	72 016,38	0,00					72 016,38
Autres	188 148,90	-65 641,00					122 507,90
Financements rattachés à un actif	32 153 315,18	8 417 239,63	0,00	-5 329 013,60	0,00	-2 557 180,16	32 684 361,05
Régions	14 572 602,53	4 788 435,98		-2 713 634,99		-1 382 948,85	15 264 454,67
Départements	2 795 743,48	2 067 937,87		-365 466,57		-445 635,50	4 052 579,28
Communes et groupements de Communes	9 146 463,63	1 300 000,00		-858 881,75		-364 267,67	9 223 314,21
Autres collectivités et établissements publics	751 352,06	28 706,62		-156 634,76			623 423,92
Union Européenne	4 444 170,53	157 784,41		-1 141 701,59		-231 597,22	3 228 656,13
Autres organismes	382 865,02			-69 110,42		-132 730,92	181 023,68
Autres	60 117,93	74 374,75		-23 583,52			110 909,16
TOTAUX	208 280 191,99	7 156 584,72	0,00	-12 011 437,83	0,00	-4 379 463,57	199 045 875,31

Tableau des provisions

Les provisions pour risques concernent les litiges en cours au 31.12.2021. Le risque est évalué par le service juridique de l'université parmi les procédures en cours. Il s'agit de déterminer une « sortie de ressource probable ». On constate une forte augmentation des contentieux entre 2020 et 2021 puisque nous sommes passé de cinq à quinze dossiers pour un risque total évalué à 183 480 €.

On trouve sept recours d'étudiants, des actions de personnel de l'université et des dossiers de protection fonctionnelle.

Deux dossiers représentent 63% du risque provisionné.

Une procédure en cours en 2020 s'est terminée et a donné lieu à la reprise de la provision pour 2000 €.

Les provisions pour charges présentent l'évaluation du coût potentiel pour l'établissement, des jours de congés déposés par les personnels sur leurs CET. Ils sont évalués en fonction du coût horaire jusqu'à concurrence de 15 jours par CET et pour le montant de l'indemnisation prévue au décret pour le surplus.

Le niveau des comptes épargne temps, évalué au 31.12.2021, étant supérieur à la provision comptabilisée en 2020, une provision complémentaire de 58 068 € est constatée.

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice 2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice 2021
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions réglementées					
Provisions pour risques	19 500,00	165 980,00		2 000,00	183 480,00
Provisions pour litiges	19 500,00	165 980,00		2 000,00	183 480,00
Provisions pour charges	550 654,20	58 068,00			608 722,20
Provisions pour CET	300 198,05	31 890,00			332 088,05
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	250 456,15	26 178,00			276 634,15
Total des provisions	570 154,20	224 048,00	0,00	2 000,00	792 202,20

- **Tableau des dépréciations**

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice 2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice 2021
Dépréciations des immobilisations				
Dépréciations des stocks et en-cours				
Dépréciations des comptes de tiers	96 303,62	1 098 818,67		1 195 122,29
Dépréciations des comptes financiers				
Total des dépréciations	96 303,62	1 098 818,67	0,00	1 195 122,29

Il s'agit de l'évaluation des risques d'impayés sur factures émises. C'est par exemple à la suite d'un redressement judiciaire, sur une créance pour laquelle un contentieux est en cours, ou en raison d'une mesure d'allègement de dette par la commission de surendettement des particuliers (droits de scolarité).

L'augmentation de la dépréciation constatée des comptes de tiers provient en grande partie de la neutralisation du titre 210045117 du 16 décembre 2021 d'un montant de 951 730€ émis à l'encontre de la société HYDROPTION. Il a fait suite à la résiliation aux torts et au frais et risques de ladite société des lots de l'accord cadre la concernant par la direction des achats de l'Etat (DAE). Ce titre couvre les préjudices pour la période 2021 à 2023. La société a été placée en liquidation judiciaire par le tribunal de commerce de Toulon le 2 décembre 2021. La dette ne sera très probablement jamais recouvrée.

II-5 - Stocks

Prix de revient :

La méthode retenue est celle décrite dans l'instruction BO-impôts 4A-3-01 n°49 du 9 mars 2001, spécifique aux entreprises de l'édition.

Les éditions du PUFR sont classées dans la 2^e catégorie fiscale (ouvrages d'enseignement, de sciences et techniques).

Les livres parus en 2021 et 2020 sont valorisés à hauteur de 100% du prix de revient, à l'exception de quelques titres de début d'année dont la mévente constatée entraîne l'application de l'assiette de valorisation de 2% du prix de revient.

Tous les titres parus avant le 31 décembre 2016 sont valorisés à 2% ou 0 en raison de la mévente constatée.

Une opération de mise au pilon a eu lieu en 2020, l'objectif étant, après avoir constaté la mévente d'ouvrages, de réduire les frais de surstockage. La destruction a concerné des ouvrages n'ayant plus de valeur comptable. Ce travail de gestion des stocks, diligenté par les services des PUFR, s'est appuyé sur les préconisations et les outils de gestion et de pilotage des diffuseurs Géodif et SODIS.

Comptabilisation : la méthode est celle de l'inventaire intermittent.

Le stock a une valeur de 467 k€, en augmentation du fait de l'édition de titres à fort tirage, dont la vente est assurée dans les années à venir.

Numéro de compte	Nature des stocks et des en-cours	Solde à l'ouverture de l'exercice 2021	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice 2021
30	Animaux et végétaux				
31	Matières premières et fournitures				
32	Autres approvisionnements				
33	En-cours de production de biens				
34	En-cours de production de services				
35	Stocks de produits (ouvrages PUFR)	314 047,37	153 534,07		467 581,44
37	Stocks de marchandises				
38	Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignment				
	Total des stocks	314 047,37	153 534,07	0,00	467 581,44

II-6 - Disponibilités -

L'université n'est pas autorisée à effectuer des placements ou à détenir un compte rémunéré, sauf pour les legs.

Elle place la somme de 10 k€, les fonds correspondent au solde d'un legs obtenu en 1969 non affecté sur lequel sont cumulés les intérêts.

Il s'agissait d'un prix biennal de la fondation Pr GUILLAUME – LOUIS, pour la faculté de médecine et de pharmacie. Les intérêts devaient financer le prix à remettre aux étudiants. Les revenus sont jusqu'ici cumulés au capital sur le livret A.

Les sommes inscrites au compte 5081 en 2019 cumulent les deux années 2018 et 2019.

	Capital au 31/12/2018	Interêts 2018/2019	Interêts 2020	Interêts 2021	Capital au 31/12/2021
Livret A	10 466,35 €	157,59 €	55,33 €	53,40 €	10 732,67 €

- **Tableau des flux de trésorerie en euros**

Le montant de la trésorerie au 31 décembre 2021 s'élève à 62 363 569.22 €, soit une augmentation par rapport au 31 décembre 2020 de 11 994 817.02 €.

Par rapport à l'exercice comptable 2020 :

- Les encaissements liés à l'activité ont globalement augmenté de 3 926 508.24 €, en raison de la hausse des produits directs et des subventions encaissées, notamment la subvention pour charge de service public (SCSP).
- Dans le même temps, les décaissements liés à l'activité ont augmenté comme en 2020 en raison de la hausse des charges de personnel (+3 379 619.96 €)
- Les flux de trésorerie liés à l'activité ont donc un solde positif de 12 519 329.06 € ;
- Le flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement est négatif de 2 942 774.59 €.
- La trésorerie permettrait une autonomie de 104 jours de décaissements constatés au cours de l'exercice 2021 contre 96 jours en 2020.

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	190 916 118,94	189 820 701,71
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	17 748 406,77	14 917 315,76
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	169 223 711,83	165 844 091,87
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	26 921 484,82	25 035 378,20
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	12 519 329,06	13 858 547,40
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles		
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations	8 603 255,26	1 159 665,19
DECAISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	11 546 029,85	12 400 609,29
Acquisitions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
TOTAL (II)	-2 942 774,59	-11 240 944,10
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres		
Emissions d'emprunts		
Autres opérations		
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunts	250 000,00	250 000,00
Autres opérations	4 400,00	500,00
TOTAL (III)	-254 400,00	-250 500,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS	10 332 945,17	6 146 375,63
DECAISSEMENTS	7 660 282,62	5 847 603,42
TOTAL (IV)	2 672 662,55	298 772,21
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	11 994 817,02	2 665 875,51
TRESORERIE A L'OUVERTURE	50 368 752,20	47 702 876,69
TRESORERIE A LA CLOTURE	62 363 569,22	50 368 752,20

II-7 - Modalités d'évaluation et de dépréciation des créances en euros

Rubriques et postes	Montant au 31/12/2021	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	7 572,20	7 572,20	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres Créances immobilisées	7 572,20		
Créances de l'actif circulant	24 114 361,58	15 042 723,83	9 071 637,75
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	18 213 497,30	9 214 991,17	8 998 506,13
Créances clients et comptes rattachés	3 863 173,04	3 790 041,42	73 131,62
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			
Avances et acomptes versés sur commandes	303 248,10	303 248,10	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
Créances sur les autres débiteurs	1 609 232,06	1 609 232,06	
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	125 211,08	125 211,08	
TOTAUX	24 121 933,78	15 050 296,03	9 071 637,75

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances clients continuent à augmenter, puisqu'elles sont passées 2 827 889.25€ au 31 décembre 2020 à 3 863 173.04€ au 31 décembre 2021.

Les échéances à plus d'1 an ont été évaluées :

- pour les créances sur les entités publiques : à partir des produits à recevoir (PAR) et des subventions d'investissement à recevoir (SIAR) constatés au 31.12.2021 pour les projets pluriannuels de la recherche se terminant après le 31 aout 2022.

- pour les créances clients et comptes rattachés : solde du compte 416 « clients douteux ou litigieux ».

II-8 - Tableau des dettes en euros

Rubriques et postes	Montant au 31/12/2021	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Dettes financières	3 924 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 674 000,00
Emprunts obligataires				
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers				
Dettes financières et autres Emprunts	3 924 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 674 000,00
Dettes non financières	40 835 540,97	40 835 540,97		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 228 209,64	3 228 209,64		
Dettes fiscales et sociales	4 354 365,77	4 354 365,77		
Avances et acomptes reçus	13 589 121,50	13 589 121,50		
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Dettes liées au prélèvement sur ressources accumulées				
Autres Dettes non financières	9 060 386,01	9 060 386,01		
Produits constatés d'avance	10 603 458,05	10 603 458,05		
TOTAUX	44 759 540,97	41 085 540,97	1 000 000,00	2 674 000,00

L'emprunt « croissance verte » à taux 0% de la caisse des dépôts et consignations de 5 000 k€ est mobilisé en totalité depuis 2017, pour une durée de 20 ans.

- Les dettes non financières concernent en majorité des factures fournisseurs, payées en règle générale à 14 jours en moyenne (hors marché AGIS et Caisse d'épargne) par le service facturier. Le délai global de paiement constaté était de 17 jours en 2019, 13 jours en 2020 et 12 jours en 2021. Le poste « dettes fournisseurs et comptes rattachés » est constitué des engagements recensés dont les factures, non encore parvenues, n'ont pu être payées au 31 décembre 2021.
- Les avances et acomptes reçus, comme les produits constatés d'avance, concernent en majorité des subventions pour la recherche et des subventions pour l'immobilier.
- Les dispositifs d'intervention sont soldés dans l'année. (Aides à la mobilité internationale, IDOH, mobicentre, labex mabimprove).
- Les « autres dettes » correspondent en majorité au compte de recettes à classer (4718) dont le montant continue à augmenter 3978 K€ contre 2 580k€ fin 2020. Elles sont constituées par les encaissements intervenus à partir de mi-décembre.

- **Détail des charges à payer 2021**

TYPE DE CHARGES A PAYER	MONTANT EN €	MONTANT EN €
Fournisseurs et comptes rattachés :		
* Fournisseurs - factures non parvenues		3 086 809,70
Autres dettes :		
Personnel et organismes sociaux		4 323 733,95
* Paies 2021 sur 2022+ Indem différentielle	177 740,70	
* Congés à payer	807 782,00	
* Primes	485 406,25	
* MSU	125 406,00	
* CET	34 896,00	
* Heures complémentaires	2 692 503,00	
Etat charges à payer :		
* Impôts et taxes		
TOTAL		7 410 543,65

Il s'agit du recensement :

- Des charges engagées pour lesquelles les factures ne sont pas parvenues au 31 décembre 2021
- Des charges de personnel évaluées mais non payées au 31 décembre (dont une estimation de dépense pour congés à payer ou comptes épargne temps à payer selon le stock de CET et congés non pris recensés par le service des ressources humaines).

- **Produits à recevoir**

TYPE DE PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT EN €
Clients et comptes rattachés	
* Clients - Factures à émettre	633 540,76
Autres créances :	
* Immobilier subventions d'investissement à recevoir	4 195 367,70
Créances liées à la recherche	
* divers contrats en cours	10 996 385,75
TOTAL	15 825 294,21

Ce sont les estimations de factures clients, subventions et recettes liées aux contrats de recherche non émises au 31 décembre mais qui impactent l'exercice comptable 2021.

- **Charges constatées d'avance (réf compte 486)**

Il s'agit de factures liées à des contrats pluriannuels, dont le terme est à échoir.

TYPE DE CHARGES A PAYER	MONTANT EN €
Diverses factures	125 211,08
TOTAL	125 211,08

- **Produits constatés d'avance (réf compte 487)**

TYPE DE PRODUITS CONSTATES D AVANCE	MONTANT EN €
Subventions sur projets immobiliers en cours (inv)	4 900 970,22
Subventions liées aux contrats de recherche (inv)	265 717,76
Divers fonctionnement (détail ci-dessous)	5 436 770,07
TOTAL	10 603 458,05

DETAIL du "divers fonctionnement"	MONTANT EN €
Projets pluriannuels recherche + autres	5 013 547,95
Formation continue	366 829,05
Accueil étudiants étrangers	34 959,00
Master FLE distance	21 434,07
TOTAL	5 436 770,07

Ce sont des comptabilisations de recettes concernant, pour partie, des exercices ultérieurs à 2021, reclassées de manière à ne pas impacter le résultat 2021.

III - Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les charges et produits sont enregistrés suivant les principes comptables énoncés dans l'instruction M-9 – BOFIP-GCP-20-0010 du 14/12/2020

Les changements de méthode de comptabilisation suivants s'appliquent depuis les comptes de 2019 :

- La règle de comptabilisation de 4/10^e pour les droits d'inscription et de la comptabilisation d'un produit constaté d'avance pour les 6/10^e restants n'étant pas conforme au principe des droits constatés (réf instruction DGFIP 2019-04-8283 du 14 mai 2019), le produit intégral des droits de scolarité est constaté chaque année de réception.
- Les règles de comptabilisation de la CVEC sont également précisées dans la note interministérielle (Ce2B 2019-11-6930 et DAF B2 2020-0004) du 16 janvier 2020. Le compte de résultat doit être impacté à chaque versement du CROUS.
 - ✓ La rémunération des heures de cours complémentaires fait l'objet d'une estimation à la clôture de l'exercice basée sur le nombre d'heures de cours déjà versées soustrait de la prévision budgétaire, réduite à 4/10^e conformément aux règles de rattachement des charges à l'exercice.
 - ✓ Les règles généralement appliquées pour les recettes sont les suivantes :
 - Les prestations de formation continue sont constatées lors de la signature des contrats et conventions et calculées au prorata de l'année.
 - Comptabilisation à l'avancement pour la formation pour l'apprentissage
 - La taxe d'apprentissage est titrée à hauteur des encaissements de l'exercice.
 - La subvention pour charge de service public (SCSP) versée par l'Etat est attribuée pour l'année civile.
 - Les subventions d'exploitation sont titrées dès que les conditions requises par le financeur sont acquises. Les avances ou acomptes sont comptabilisés pour la recherche aux comptes 4419 ou 4191. Des PAR ou PCA sont constatés en fin d'exercice selon la méthode de l'avancement.

- Résultat d'exploitation

Le résultat de l'exercice 2021, affiche un excédent global de 6 269 237.58 €, soit une légère baisse par rapport à celui de 2020 (-38 870.84 €).

Le ralentissement de l'activité de l'université, lié à la crise sanitaire traversée en 2020, avait fortement impacté les dépenses. En 2021, nous constatons une reprise partielle de l'activité qui s'est traduite par une hausse des charges de fonctionnement de 7 876 536.89 € (4 570 160.93 € hors charges de personnel)

S'agissant des recettes, la forte augmentation de la subvention pour charge de service public (SCSP) de 5 352 254 € fait suite à celle de plus de 3 millions d'€ connue en 2020. Elle explique 68% l'augmentation globale des produits de fonctionnement entre 2020 et 2021.

Dans un esprit de partenariat entre ordonnateur et comptable, l'exécution des dépenses et recettes, analysée en commun, est commentée de manière plus détaillée dans le rapport de gestion de l'ordonnateur joint aux pièces du compte financier. La présentation auprès du Conseil d'administration et de l'ordonnateur est conjointe entre le directeur financier et l'agent comptable.

III-1 - Produits

- Produits de fonctionnement 2021

L'étude des variations des recettes par nature est réalisée à partir de l'exécution des opérations de la classe 7 de la balance consolidée que l'on retrouve dans la partie « produits » du compte de résultat de l'exercice.

- Les produits de fonctionnement ont augmenté de 7 841 016.73 € entre les exercices 2020 et 2021. On distingue les produits « sans contrepartie directe » de ceux « avec contrepartie directe »
- **Les produits « sans contrepartie directe »**
- Il s'agit des subventions et des produits assimilés.
- Les subventions de l'Etat et des autres entités publiques représentent 86.12% des produits de fonctionnement. On y retrouve la SCSP, les autres subventions de l'Etat, les subventions des communes, régions et départements, les subventions de l'union européenne (+959 848€ et 41%) et les versements de l'ANR
- La SCSP représente 78.19% des produits de fonctionnement contre 87.23% en 2020 et 77.91% en 2019. La reprise de l'activité a permis à l'université de retrouver un niveau de ressources propres proche des 22%, contre 12.76% en 2020.
- La taxe d'apprentissage a diminué de 3% entre 2020 et 2021, après une baisse de 38% en 2020. La modification des règles de collecte va continuer en 2023 et rendent cette ressource incertaine pour l'avenir.
- Après avoir baissé entre 2019 et 2020, le produit des « dons et legs » a connu une hausse de 63% (+60 985 €)
- La CVEC, mise en place en 2018, est un produit assimilé à une subvention. L'université de Tours a reçu 1 851 210 € en 2021. Ce produit est stable depuis l'origine.
- **Les produits « avec contrepartie directe »**
- Il s'agit des produits directs d'activité.
- Les ventes de biens et prestations de services sont constituées à 29% par les produits de droits d'inscription, à 21,65% par les produits des formations en apprentissage, à 17.36% par les recettes de formation continue et à 25% par les prestations de services.
- Les droits d'inscription présentent une hausse de 4% entre 2020 et 2021 après une relative stabilité entre 2019 et 2020.

- Forte augmentation des recettes des formations en apprentissage (+15% et 428 886 €)
- Les recettes de formation continue restent stables (+54 922€)
- Les ventes de publications ont augmenté de 144 379€ (+51%) entre 2020 et 2021
- Les prestations de recherche ont augmenté de 320 348€ et les autres prestations de services de 454 8418 €
- Les « autres produits de gestion courante » augmentent en raison de la prise en charge d'un titre de recettes à l'encontre de la société HYDROPTION pour 951 730 €. Une dépréciation de cette recette a été constatée. En effet, la créance ne sera probablement pas recouvrée. Ce titre devrait faire l'objet d'un passage en non-valeur une fois la procédure judiciaire terminée.

III-2 - Charges

- Charges de fonctionnement 2021

Les charges de fonctionnement ont augmenté de 7 876 536.89€ entre l'exercice comptable 2020 et l'exercice comptable 2021.

- Les charges de personnel représentent 77.55% des charges de fonctionnement contre 78.91% en 2020. Elles ont augmenté de 3 306 375.96€ entre 2020 et 2021.
- Le ratio charges de personnel sur produits encaissables, c'est-à-dire produits qui donnent lieu à flux financier, s'élève à 79.55% contre 81,40% en 2020 et 80,10% en 2019.
- Charges de fonctionnement courant (comptes 60- 61- 62) : La baisse constatée en 2020, en raison notamment des contraintes sanitaires qui ont conduit à l'annulation de tout déplacement et à la baisse des dépenses, a été globalement rattrapée. (+ 1 882 792.19 € sur les achats et consommations, + 2 107 519.92 € sur les autres charges)
- Les déplacements des personnels, missions, voyages et frais d'inscription aux colloques restent en dessous de la moitié de leurs niveaux de 2019. A titre d'illustration, le nombre de jours de déplacements est passé de 28 721 en 2019 pour l'ensemble de l'université à 16 991.
- Les dotations aux amortissements, dépréciations et provisions restent stables entre 2020 et 2021. Les amortissements des bâtiments diminuent puisque leurs valeurs a été revue à la baisse. En revanche, une dépréciation de 951 730 € a été constatée dans le dossier HYDROPTION.
- Un complément de 58 k€ est porté en provision complémentaire pour financement éventuel des comptes épargne temps et des charges sociales.

- **Charges d'intervention :**

- A la connaissance de l'agent comptable, l'université de Tours n'a pas engagé sa responsabilité au regard de tiers. Les dépenses correspondant à des opérations pour comptes de tiers (comptes de bilan) sont strictement engagées à hauteur des recettes encaissées par les financeurs (Etat, Région pour les bourses de mobilité par exemple).

III-3 - Les charges et produits financiers :

Peu de mouvements sur les comptes financiers, qui enregistrent les écarts de change en majorité, exception faite d'une recette de 53,33 €, intérêt d'un legs de 10k€ placé sur un livret A de la Caisse d'Epargne.
Les dépenses sont d'un montant de 3256.15 € et les recettes sont d'un montant de 462.52 €.

IV - Autres informations

Contrats à long terme

Méthode utilisée pour déterminer le pourcentage d'avancement des contrats en cours :

Les recettes sur conventions pluriannuelles sont reconnues à hauteur des charges engagées sur les projets en tenant compte du pourcentage de financement.

Résultat comptable par société :

Service	Résultat de l'exercice
Budget principal	7 109 945,76 €
Fondation	11 043,20 €
BAIM	-851 751,38 €
Résultat consolidé	6 269 237,58 €

Effectifs de l'établissement

L'ensemble du personnel est pris en charge par l'Université depuis 2010 dans le cadre des responsabilités et compétences élargies (RCE). Les tableaux ci-dessous précisent les charges de personnel financées par dotation annuelle de l'Etat et sur fonds propres de l'Université.

ETPT 2019			PLAFOND ETAT	PLAFOND UNIVERSITE	TOTAL
BIATOSS	TITULAIRES		622,66	0	622,66
	NON TITULAIRES		178,4	235,88	414,28
TOTAL BIATSS			801,06	235,88	1036,94
ENSEIGNANTS	TITULAIRES		945,89	0	945,89
	NON TITULAIRES		291,38	122,91	414,29
TOTAL ENSEIGNANTS			1237,27	122,91	1360,18
TOTAL GENERAL			2038,33	358,79	2397,12

ETPT 2020			PLAFOND ETAT	emplois financés hors SCSP	TOTAL
BIATOSS	Permanents	Titulaires	614	0	614
		CDI	112	46	158
	non permanents	CDD	87	149	236
TOTAL BIATOSS			813	195	1008
ENSEIGNANTS	Permanents	Titulaires	950	0	950
		CDI	5	4	9
	non permanents	CDD	295	145	440
TOTAL ENSEIGNANTS			1250	149	1399
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			9		9
TOTAL GENERAL			2063	344	2407

ETPT 2021			PLAFOND ETAT	emplois financés hors SCSP	TOTAL
BIATOSS	Permanents	Titulaires	599	0	599
		CDI	108	47	155
	non permanents	CDD	86	193	279
TOTAL BIATOSS			793	240	1033
ENSEIGNANTS	Permanents	Titulaires	951	0	951
		CDI	5	4	9
	non permanents	CDD	309	133	442
TOTAL ENSEIGNANTS			1265	137	1402
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			9		9
TOTAL GENERAL			2058	377	2435
					Plafond global des emplois voté par le CA

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat en 2021	2112
--	-------------

Source OREMS / Tableau 1 emplois - GBCP

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Engagement hors bilan

NEANT

Gestion budgétaire

La Gestion Budgétaire établie sur la base de la circulaire GBCP du 9 juillet 2018 et à l'arrêté du 23/11/2018 portant modification du recueil des Normes Comptables, ne fait pas l'objet d'un tableau de rapprochement avec les résultats comptables intégré à l'annexe des Comptes Annuels.

Honoraires des commissaires aux comptes.

Choisi après appel d'offre selon les règles de droit public, Le Cabinet PricewaterhouseCoopers certifie les comptes de l'université de Tours depuis 2010. Le contrat d'audit a été renouvelé en date du 18 Juillet 2016.

Le montant des honoraires des CAC pour l'audit des comptes 2021 s'élève à 29 475 euros HT.

L'agent Comptable,

Thierry Sénégas



COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2021

Etablissement Université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 22.02.2022
Année 2021		Heure 12:41:21
Période 01 à 14		Page 66
Charges (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	104 427,74	109 710,27
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	21 453 170,83	19 565 096,11
<i>Charges de personnel</i>	166 183 648,47	162 877 272,51
Salaires, traitements et rémunérations divers	98 393 319,30	96 161 118,94
Charges sociales	67 071 835,93	66 320 113,46
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	718 493,24	396 040,11
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 590 783,81	6 483 263,89
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	17 949 705,04	17 369 856,22
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	214 281 735,89	206 405 199,00
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	214 281 735,89	206 405 199,00
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	3 256,15	1 742,63
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	3 256,15	1 742,63
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	6 269 237,58	6 308 108,42
TOTAL CHARGES	220 554 229,62	212 715 050,05

Etablissement Université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 22.02.2022
Année 2021		Heure 12:41:21
Période 01 à 14		Page 67
Produits (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	191 952 108,06	185 558 936,98
Subventions pour charges de service public	172 465 423,00	167 113 169,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	17 478 039,10	16 490 301,15
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	157 436,18	96 451,03
Produits de la fiscalité affectée	1 851 209,78	1 859 015,80
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	16 936 543,32	14 517 249,07
Ventes de biens ou prestations de services	15 117 449,44	13 534 897,07
Produits de cessions d'éléments d'actif	3 950,00	
Autres produits de gestion	1 661 609,81	911 488,63
Production stockée et immobilisée	153 534,07	70 863,37
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	11 665 115,72	12 636 564,32
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	2 000,00	136 873,96
Reprises du financement rattaché à un actif	11 663 115,72	12 499 690,36
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	220 553 767,10	212 712 750,37
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>	55,33	79,09
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>	407,19	2 220,59
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	462,52	2 299,68
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	220 554 229,62	212 715 050,05

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2021

UNIVERSITE DE TOURS	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT		Date 10.02.2022
Année 2021			Heure 16:24:37
Période 01 à 14			Page 66
Charges (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
<i>Achats</i>	103 262,36	109 710,27	
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	15 377 552,00	19 541 604,18	
<i>Charges de personnel</i>	166 183 648,47	162 877 272,51	
Salaires, traitements et rémunérations divers	98 393 319,30	96 161 118,94	
Charges sociales	67 071 835,93	66 320 113,46	
Intéressement et participation			
Autres charges de personnel	718 493,24	396 040,11	
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 050 365,68	6 443 603,89	
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	8 674 397,21	17 369 792,02	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	198 389 225,72	206 341 982,87	
CHARGES D'INTERVENTION			
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>			
Transfert aux ménages			
Transferts aux entreprises			
Transferts aux collectivités territoriales			
Transferts aux autres entités			
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>			
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION			
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	198 389 225,72	206 341 982,87	
CHARGES FINANCIÈRES			
<i>Charges d'intérêt</i>			
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Pertes de change</i>	3 256,15	1 742,63	
<i>Autres charges financières</i>			
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>			
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	3 256,15	1 742,63	
Impôts sur les sociétés			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	7 109 945,76	6 328 024,55	
TOTAL CHARGES	205 502 427,63	212 671 750,05	

UNIVERSITE DE TOURS	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 10.02.2022
Année 2021		Heure 16:24:37
Période 01 à 14		Page 67
Produits (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	185 154 654,65	185 558 936,98
Subventions pour charges de service public	165 687 995,00	167 113 169,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	17 458 013,69	16 490 301,15
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	157 436,18	96 451,03
Produits de la fiscalité affectée	1 851 209,78	1 859 015,80
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	15 645 120,13	14 473 949,07
Ventes de biens ou prestations de services	14 951 559,11	13 534 897,07
Produits de cessions d'éléments d'actif	3 950,00	
Autres produits de gestion	536 076,95	868 188,63
Production stockée et immobilisée	153 534,07	70 863,37
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	4 702 190,33	12 636 564,32
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	2 000,00	136 873,96
Reprises du financement rattaché à un actif	4 700 190,33	12 499 690,36
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	205 501 965,11	212 669 450,37
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>	55,33	79,09
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>	407,19	2 220,59
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	462,52	2 299,68
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	205 502 427,63	212 671 750,05

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2021

Fondation Rabelais	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 10.02.2022
Année 2021		Heure 14:23:39
Période 01 à 14		Page 14
Charges (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>		
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	11 892,60	23 491,93
<i>Charges de personnel</i>		
Salaires, traitements et rémunérations divers		
Charges sociales		
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel		
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	9 500,00	39 660,00
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	64,20	64,20
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 456,80	63 216,13
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	21 456,80	63 216,13
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>		
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	11 043,20	
TOTAL CHARGES	32 500,00	63 216,13

Fondation Rabelais	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 10.02.2022
Année 2021		Heure 14:23:39
Période 01 à 14		Page 15
Produits (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>		
Subventions pour charges de service public		
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée		
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	32 500,00	43 300,00
Ventes de biens ou prestations de services		
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	32 500,00	43 300,00
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		
Reprises du financement rattaché à un actif		
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	32 500,00	43 300,00
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>		
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		19 916,13
TOTAL PRODUITS	32 500,00	63 216,13

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE**

EXERCICE 2021

Etablissement Université		Compte de résultat		Date	22.02.2022
Année 2021				Heure	13:02:43
Période 001 à 014				Page	73
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		118 894 813,13	Subventions de l'Etat		176 136 385,59
Personnel (charge de pension civil)		47 288 835,34	Fiscalité affectée		2 518 953,43
Fonctionnement et intervention		48 101 343,57	Autres subventions		13 296 769,04
			Autres produits		28 602 121,56
TOTAL DES CHARGES		214 284 992,04	TOTAL DES PRODUITS		220 554 229,62
Résultat : Bénéfices		6 269 237,58	Résultat : Perte		0,00
Total équilibre		220 554 229,62	Total équilibre		220 554 229,62

Etablissement Université	CAF	Date	22.02.2022
Année 2021		Heure	13:02:43
Période 001 à 014		Page	74
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		6 269 237,58	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		17 949 705,04	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		-2 000,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		-3 950,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		-11 663 115,72	
CAF ou IAF		12 549 876,90	

Etablissement Université	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date	22.02.2022
Année 2021			Heure	13:02:43
Période 001 à 014			Page	75
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants	
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	12 549 876,90	
		Financement de l'actif par l'état	144 997 686,70	
Investissements	158 016 324,98	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	6 293 940,02	
		Autres ressources	268 902,90	
Remboursement des dettes financières	250 000,00	Augmentation des dettes financières	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS	158 266 324,98	TOTAL DES RESSOURCES	164 110 406,52	
Apport au fonds de roulement	5 844 081,54	Prélèvement sur fonds de roulement	0,00	

Etablissement Université Année 2021 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 22.02.2022 Heure 13:02:43 Page 76
RUBRIQUES	Montants	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	5 844 081,54	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-6 150 735,48	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	11 994 817,02	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	46 109 971,27	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-16 253 597,95	
Niveau de la trésorerie	62 363 569,22	

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2021

BAIM	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 22.02.2022
Année 2021		Heure 13:41:34
Période 01 à 14		Page 28
Charges (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	1 165,38	
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	6 063 726,23	
<i>Charges de personnel</i>		
Salaires, traitements et rémunérations divers		
Charges sociales		
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel		
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	530 918,13	
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	9 275 243,63	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	15 871 053,37	
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	15 871 053,37	
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>		
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		
TOTAL CHARGES	15 871 053,37	

BAIM	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 22.02.2022
Année 2021		Heure 13:41:34
Période 01 à 14		Page 29
Produits (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	6 797 453,41	
Subventions pour charges de service public	6 777 428,00	
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	20 025,41	
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée		
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	1 258 923,19	
Ventes de biens ou prestations de services	165 890,33	
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	1 093 032,86	
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	6 962 925,39	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		
Reprises du financement rattaché à un actif	6 962 925,39	
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	15 019 301,99	
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>		
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	851 751,38	
TOTAL PRODUITS	15 871 053,37	

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE**

EXERCICE 2021

UNIVERSITE DE TOURS		Compte de résultat		Date	15.02.2022
Année 2021				Heure	08:47:17
Période 001 à 014				Page	73
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		118 894 813,13	Subventions de l'Etat		169 358 957,59
Personnel (charge de pension civil)		47 288 835,34	Fiscalité affectée		2 518 953,43
Fonctionnement et intervention		32 208 833,40	Autres subventions		13 276 743,63
			Autres produits		20 347 772,98
TOTAL DES CHARGES		198 392 481,87	TOTAL DES PRODUITS		205 502 427,63
Résultat : Bénéfices		7 109 945,76	Résultat : Perte		0,00
Total équilibre		205 502 427,63	Total équilibre		205 502 427,63

UNIVERSITE DE TOURS Année 2021 Période 001 à 014	CAF	Date 15.02.2022 Heure 08:47:17 Page 74
RUBRIQUES	Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice	7 109 945,76	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions	8 674 397,21	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions	-2 000,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés	-3 950,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-4 700 190,33	
CAF ou IAF	11 078 202,64	

UNIVERSITE DE TOURS Année 2021 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date 15.02.2022 Heure 08:47:17 Page 75
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	11 078 202,64
		Financement de l'actif par l'état	328 449,02
Investissements	6 804 933,21	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	2 601 088,97
		Autres ressources	3 957,91
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00
TOTAL DES EMPLOIS	6 804 933,21	TOTAL DES RESSOURCES	14 011 698,54
Apport au fonds de roulement	7 206 765,33	Prélèvement sur fonds de roulement	0,00

UNIVERSITE DE TOURS Année 2021 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 15.02.2022 Heure 08:47:17 Page 76
RUBRIQUES	Montants	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	7 206 765,33	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-4 943 396,97	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	12 150 162,30	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	35 801 076,97	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-9 989 557,61	
Niveau de la trésorerie	45 790 634,58	

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE**

EXERCICE 2021

Fondation Rabelais		Compte de résultat		Date	10.02.2022
Année 2021				Heure	14:29:08
Période 001 à 014				Page	21
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		0,00	Subventions de l'Etat		0,00
Personnel (charge de pension civil)		0,00	Fiscalité affectée		0,00
Fonctionnement et intervention		21 456,80	Autres subventions		0,00
			Autres produits		32 500,00
TOTAL DES CHARGES		21 456,80	TOTAL DES PRODUITS		32 500,00
Résultat : Bénéfices		11 043,20	Résultat : Perte		0,00
Total équilibre		32 500,00	Total équilibre		32 500,00

Fondation Rabelais	CAF	Date	10.02.2022
Année 2021		Heure	14:29:08
Période 001 à 014		Page	22
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		11 043,20	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		64,20	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		0,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		0,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		0,00	
CAF ou IAF		11 107,40	

Fondation Rabelais	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date	10.02.2022
Année 2021			Heure	14:29:08
Période 001 à 014			Page	23
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants	
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	11 107,40	
		Financement de l'actif par l'état	0,00	
Investissements	0,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	0,00	
		Autres ressources	0,00	
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS	0,00	TOTAL DES RESSOURCES	11 107,40	
Apport au fonds de roulement	11 107,40	Prélèvement sur fonds de roulement	0,00	

Fondation Rabelais Année 2021 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 10.02.2022 Heure 14:29:08 Page 24
RUBRIQUES	Montants	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	11 107,40	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	17 691,03	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	-6 583,63	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	288 369,29	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-1 200,00	
Niveau de la trésorerie	289 569,29	

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE**

EXERCICE 2021

BAIM		Compte de résultat		Date	22.02.2022
Année 2021				Heure	13:46:19
Période 001 à 014				Page	35
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		0,00	Subventions de l'Etat		6 777 428,00
Personnel (charge de pension civil)		0,00	Fiscalité affectée		0,00
Fonctionnement et intervention		15 871 053,37	Autres subventions		20 025,41
			Autres produits		8 221 848,58
TOTAL DES CHARGES		15 871 053,37	TOTAL DES PRODUITS		15 019 301,99
Résultat : Bénéfices		0,00	Résultat : Perte		851 751,38
Total équilibre		15 871 053,37	Total équilibre		15 871 053,37

BAIM		Date	22.02.2022
Année	2021	Heure	13:46:19
Période	001 à 014	Page	36
CAF			
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		- 851 751,38	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		9 275 243,63	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		0,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		0,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		-6 962 925,39	
CAF ou IAF		1 460 566,86	

EMPLOIS		Montants	RESSOURCES		Montants
Insuffisance d'autofinancement		0,00	Capacité d'autofinancement		1 460 566,86
			Financement de l'actif par l'état		144 669 237,68
Investissements		151 211 391,77	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état		3 692 851,05
			Autres ressources		264 944,99
Remboursement des dettes financières		250 000,00	Augmentation des dettes financières		0,00
TOTAL DES EMPLOIS		151 461 391,77	TOTAL DES RESSOURCES		150 087 600,58
Apport au fonds de roulement		0,00	Prélèvement sur fonds de roulement		1 373 791,19

BAIM
Année 2021
Période 001 à 014

**Evolution de la situation patrimoniale
en droit constaté - tableau 1**

Date 22.02.2022
Heure 13:46:19
Page 37

BAIM Année 2021 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 22.02.2022 Heure 13:46:19 Page 38
RUBRIQUES		Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	-1 373 791,19	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 225 029,54	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	- 148 761,65	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	10 020 525,01	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-6 262 840,34	
Niveau de la trésorerie	16 283 365,35	