

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ DE TOURS
Séance du 08 mars 2021

DÉLIBÉRATION n°2021-16

Le conseil d'administration s'est réuni le lundi 08 mars 2021 en séance plénière, sur convocation du Président de l'université, adressée le 26 février 2021.

Point de l'ordre du jour :

3.1. Compte financier et exécution budgétaire 2020.

.....

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 26 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 2020.

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 et de la fondation François Rabelais, sans émettre de réserves,

A- Comptes agrégés (Université + Fondation universitaire)

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

- Niveau d'emploi :
 - 2407 ETPT ;
 - . dont 2063 ETPT sous plafond d'emplois législatif ;
 - . dont 344 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
- 208 272 161 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 165 844 092 € de personnel ;
 - 34 024 309 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 12 430 608 € d'investissement ;
- 202 869 005 € de crédits de paiement :
 - 165 844 092 € de personnel ;
 - 24 624 304 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 12 400 609 € d'investissement ;
- 203 916 837 € de recettes ;
- 1 047 832 € de solde budgétaire ;

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

- 2 665 874 € de variation de trésorerie ;
- 6 308 108 € de résultat patrimonial ;
- 11 041 400 € de capacité d'autofinancement ;
- 4 095 094 € de variation de fonds de roulement.

B- Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'Université 6 328 024,55 €, en totalité au compte 110-report à nouveau et approuve les corrections des comptes de bilan, pour 86 366,99€.

C- Fondation universitaire

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

- 63 152 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 0 € de personnel ;
 - 63 152 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 0 € d'investissement ;
- 51 915 € de crédits de paiement :
 - 0 € de personnel ;
 - 51 915 € de fonctionnement ;
 - 0 € d'intervention ;
 - 0 € d'investissement ;
- 39 300 € de recettes ;
- - 12 615 € de solde budgétaire ;

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

- - 8625 € de variation de trésorerie ;
- - 19 916 € de résultat patrimonial ;
- - 19 852 € de capacité d'autofinancement ;
- - 15 861 € de variation de fonds de roulement.

3-Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de - 19 916 € pour la Fondation au C/119, en diminution du report à nouveau et approuve la correction du compte de bilan, pour 3 990,56€.

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

Nombre de membres constituant le conseil :	36
Quorum :	18
Nombre de membres participant à la délibération :	28
Abstentions :	0
Votes exprimés :	28
Pour :	28
Contre :	0

Pièce jointe :

- tableaux réglementaires de l'exécution budgétaire et compte financier 2020.

Fait à Tours, le 09 mars 2021
Le Président,

A. Giacometti

Arnaud Giacometti

Classée au registre des délibérations du conseil d'administration, consultable au secrétariat de la direction des affaires juridiques	Délibération publiée sur le site internet de l'université le : 15 MARS 2021
	Transmise au recteur le : 15 MARS 2021

Etablissement universitaire		Exercice 2020		Exercice 2019	
Année	2020	Date	15.02.2021	Année	2019
Page	01 à 15	Heure	12:08:19	Page	57
Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)					
ACTIF					
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	5 167 198,08	-4 334 971,68	832 226,40	831 012,30	
Immobilisations corporelles	377 196 183,92	-132 919 547,81	244 276 636,11	251 287 066,25	
Terrains	16 749 681,84	-4 490,06	16 745 111,84	16 976 735,72	
Constructions	233 939 508,44	-40 873 983,82	184 065 514,62	186 201 922,62	
Installations techniques, matériels et outillage	85 091 482,75	-57 753 579,97	27 337 902,78	30 390 337,51	
Collectons	2 572 286,47	-1 108 526,49	1 463 759,98	1 399 963,75	
Biens historiques et culturels	31 271 459,78	-24 179 165,53	7 092 294,25	6 116 583,13	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations mises en concession	7 748 204,66		7 748 204,66	9 612 569,11	
Immobilisations corporelles en cours	17 529,06		17 529,06	595 534,41	
Avances et acomptes sur commandes					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles (biens vivants)					
Immobilisations financières	3 172,20		3 172,20	2 672,20	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	382 360 524,20	-137 254 519,49	245 106 004,71	252 141 350,75	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks	314 047,37		314 047,37	243 184,00	
Créances	23 007 281,43	-96 303,62	23 000 977,81	23 409 291,13	
Créances sur des entités publiques, des organismes intermédiaires et Commission européenne	16 725 831,25		16 725 831,25	18 603 296,46	
Créances clients et comptes rattachés	2 827 889,97	-96 303,62	2 731 586,35	1 628 953,20	
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	37 578,06		37 578,06	40 848,79	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	3 505 982,21		3 505 982,21	3 196 192,68	
Créances sur les autres débiteurs	277 648,77		277 648,77	181 087,88	
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	23 688 977,57	-96 303,62	23 592 673,95	23 893 563,01	
TRÉSORERIE					
TRÉSORERIE					
Valeurs mobilières de placement	10 679,27		10 679,27	10 623,94	
Disponibilités	50 358 072,95		50 358 072,95	47 692 252,75	
Autres	50 368 752,20		50 368 752,20	47 709 876,69	
TOTAL TRÉSORERIE	101 395 894,42		101 395 894,42	100 025 752,38	
Comptes de régularisation					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL GENERAL	486 418 253,97	-137 350 823,11	319 067 430,86	322 737 700,45	

Etablissement universitaire		Exercice 2020		Exercice 2019	
Année	2020	Date	15.02.2021	Année	2019
Page	01 à 15	Heure	12:08:19	Page	58
Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)					
PASSIF					
FONDS PROPRES					
Financements reçus					
Financements de l'actif - Etat	208 358 311,99		208 358 311,99	217 473 393,85	
Financement de l'actif par des tiers	168 431 665,46		168 431 665,46	175 498 704,76	
Fonds propres des fondations	39 848 526,59		39 848 526,59	41 896 571,97	
Ecart de réévaluation	78 120,00		78 120,00	78 120,00	
Reserves	45 499 577,08		45 499 577,08	45 499 577,08	
Report à nouveau	20 365 438,53		20 365 438,53	15 762 504,65	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 308 108,42		6 308 108,42	4 512 516,33	
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	280 531 436,62		280 531 436,62	283 248 034,49	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques	19 500,00		19 500,00	86 605,00	
Provisions pour charges	550 634,20		550 634,20	406 414,20	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	570 134,20		570 134,20	493 019,20	
DETTES FINANCIERES					
Emprunts obligataires					
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	4 174 000,00		4 174 000,00	4 424 000,00	
Dettes financières et autres emprunts	4 174 000,00		4 174 000,00	4 424 000,00	
TOTAL DETTES FINANCIERES	4 174 000,00		4 174 000,00	4 424 000,00	
DETTES NON FINANCIERES					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 912,03		2 385 912,03	4 229 144,21	
Dettes fiscales et sociales	4 437 424,81		4 437 424,81	4 324 978,98	
Avances et acomptes reçus	10 210 792,91		10 210 792,91	10 566 186,33	
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	5 262 908,27		5 262 908,27	3 004 932,42	
Autres dettes non financières	11 474 802,02		11 474 802,02	13 677 474,82	
Produits constatés d'avance	33 791 840,04		33 791 840,04	35 572 716,76	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	33 791 840,04		33 791 840,04	35 572 716,76	
TRÉSORERIE					
Autres éléments de trésorerie passive					
TOTAL TRÉSORERIE					
Comptes de régularisation					
Ecart de conversion Passif					
TOTAL GENERAL	319 067 430,86		319 067 430,86	325 737 700,45	

Etablissement universitaire		Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date
Année 2020		Exercice 2020		15.02.2021
Période 01 à 14		Page 54		Heure 11:57:07
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
<i>Achètes</i>		109 710,27	102 370,37	
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>		19 565 096,11	22 614 032,12	
<i>Charges de personnel</i>		162 877 272,51	160 248 364,73	
Salaires, traitements et rémunérations divers		96 161 118,94	94 388 737,86	
Charges sociales		66 320 113,46	65 421 904,43	
Intéressement et participation		396 046,11	442 722,97	
Autres charges de personnel		6 483 263,89	6 410 485,50	
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances incouvrables)</i>		17 509 856,22	16 675 953,68	
<i>Dotation aux amortissements, provisions et valeurs nettes comptables achis cédés</i>				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		206 405 199,06	206 060 176,48	
CHARGES D'INTERVENTION				
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>				
Transfert aux ménages				
Transferts aux entreprises				
Transferts aux collectivités territoriales				
Transferts aux autres collectivités				
<i>Charges restant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>				
<i>Dotation 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		206 405 199,06	206 060 176,48	
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Charges d'intérêt</i>				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 742,63	1 457,29	
Pertes de change				
Autres charges financières				
<i>Dotation aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		1 742,63	1 457,29	
Impôts sur les sociétés				
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		6 308 108,42	4 512 516,33	
TOTAL CHARGES		212 715 050,05	210 574 150,10	

Etablissement universitaire		Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date
Année 2020		Exercice 2020		15.02.2021
Période 01 à 14		Page 55		Heure 11:57:07
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>				
Subventions pour charges de service public		185 558 958,98	185 472 776,71	
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		167 113 169,00	164 053 161,91	
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		15 803 130,52	16 181 841,34	
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		96 451,03	124 675,87	
Dons et legs		2 546 177,45	3 113 097,59	
Produits de la fiscalité affectée		14 517 249,07	14 595 804,64	
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>		13 534 897,07	13 726 583,87	
Ventes de biens ou prestations de services				
Produits de cessions d'éléments d'actif		911 488,63	601 020,48	
Autres produits de gestion		70 863,37	68 400,29	
Production stockée et immobilisée				
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		12 636 564,32	12 294 788,26	
<i>Autres produits</i>		136 873,96	137 327,27	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)				
Reprises du financement rattaché à un actif		12 499 690,36	12 567 452,99	
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		213 712 750,37	210 572 361,61	
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Produits des participations et des prêts</i>				
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		79,99	78,50	
Intérêts sur créances non immobilisées				
Produits des valeurs mobilières de placement		2 230,59	709,99	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
Gains de change				
Autres produits financiers				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		2 299,08	788,49	
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)				
TOTAL PRODUITS		212 715 050,05	210 574 150,10	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS consolidés 2020

Présentés au conseil d'Administration

Du 8 Mars 2021

UNIVERSITE DE TOURS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Bilan et Compte de résultat 2020 - Comptes consolidés Université et Fondation universitaire	pages 3 - 4
Préambule	page 5
Contexte général	page 6
Règles et méthodes comptables	
I. Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation	pages 7 à 10
II. Notes relatives aux postes de bilan	pages 11 à 24
III. Notes relatives aux postes du compte de résultat	pages 25 à 28
IV. Autres informations	pages 29 - 31

Bilan 2020 consolidé (université + fondation Rabelais)

Etablissement université Année 2020 Période 01 à 15	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 15.02.2021 Heure 12:08:19 Page 57
	Exercice 2020			Exercice 2019
ACTIF	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	5 167 198,08	-4 334 971,68	832 226,40	851 012,30
Immobilisations corporelles	277 190 153,92	-132 919 547,81	244 270 606,11	251 287 666,25
Terrains	16 749 601,84	-3 490,00	16 745 111,84	16 970 735,72
Constructions	233 939 598,44	-49 873 983,82	184 065 614,62	186 201 922,62
Installations techniques, matériels et outillage	85 091 482,73	-57 753 579,97	27 337 902,76	30 390 357,51
Collections	2 372 286,47	-1 108 328,49	1 263 957,98	1 399 963,79
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	31 271 459,78	-24 179 165,33	7 092 294,25	6 116 583,13
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	7 748 204,66		7 748 204,66	9 612 569,11
Avances et acomptes sur commandes	17 520,00		17 520,00	595 534,41
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	3 172,20		3 172,20	2 672,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	382 360 524,20	-137 254 519,49	245 106 004,71	252 141 350,75
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	314 047,37		314 047,37	243 184,00
Créances	23 097 281,43	-96 303,62	23 000 977,81	23 469 291,13
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	16 725 831,25		16 725 831,25	18 603 296,46
Créances clients et comptes rattachés	2 827 889,97	-96 303,62	2 731 586,35	1 628 953,20
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	37 578,00		37 578,00	40 848,79
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	3 505 982,21		3 505 982,21	3 196 192,68
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	277 648,77		277 648,77	181 087,88
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	23 688 977,57	-96 303,62	23 592 673,95	23 893 563,01
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	10 679,27		10 679,27	10 623,94
Disponibilités	50 358 072,93		50 358 072,93	47 692 252,75
Autres				
TOTAL TRESORERIE	50 368 752,20		50 368 752,20	47 702 876,69
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	436 418 253,97	-137 350 823,11	319 067 430,86	323 737 790,45

Etablissement université Année 2020 Période 01 à 15	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)		Date 15.02.2021 Heure 12:08:19 Page 58
	PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
FONDS PROPRES			
Financements reçus	208 358 311,99	217 473 395,83	
Financements de l'actif - Etat	168 431 665,40	175 498 704,76	
Financement de l'actif par des tiers	39 848 526,59	41 896 571,07	
Fonds propres des fondations	78 120,00	78 120,00	
Ecart de réévaluation			
Réserves	45 499 577,68	45 499 577,68	
Report à nouveau	20 365 438,53	15 762 564,65	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 308 108,42	4 512 516,33	
Provisions réglementées			
TOTAL FONDS PROPRES	280 531 436,62	283 248 054,49	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	19 500,00	86 605,00	
Provisions pour charges	550 654,20	406 414,20	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	570 154,20	493 019,20	
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires			
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers			
Dettes financières et autres emprunts	4 174 000,00	4 424 000,00	
TOTAL DETTES FINANCIERES	4 174 000,00	4 424 000,00	
DETTES NON FINANCIERES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 912,03	4 229 144,21	
Dettes fiscales et sociales	4 457 424,81	4 304 978,98	
Avances et acomptes reçus	10 210 792,91	10 356 186,33	
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
Autres dettes non financières	5 262 908,27	3 004 932,42	
Produits constatés d'avance	11 474 802,02	13 677 474,82	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	33 791 840,04	35 572 716,76	
TRESORERIE			
Autres éléments de trésorerie passive			
TOTAL TRESORERIE			
Comptes de régularisation			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL	319 067 430,86	323 737 790,45	

Compte de résultat 2020 consolidé

Etablissement université		Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date
Année 2020				15.02.2021
Période 01 à 14				Heure 11:57:07
				Page 54
Charges (hors taxes)		Exercice 2020	Exercice 2019	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
<i>Achats</i>		109 710,27	102 370,37	
<i>Conso marchandises et appro. réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>		19 565 096,11	22 614 052,12	
<i>Charges de personnel</i>		162 877 272,51	160 248 364,72	
Salaires, traitements et rémunérations divers		96 161 118,94	94 383 737,30	
Charges sociales		66 320 113,46	65 421 904,45	
Intéressement et participation				
Autres charges de personnel		396 046,11	442 722,97	
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>		6 483 263,89	6 419 455,59	
<i>Dotations aux amort., dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>		17 369 856,22	16 675 953,68	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		206 405 199,00	206 060 176,48	
CHARGES D'INTERVENTION				
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>				
Transfert aux ménages				
Transferts aux entreprises				
Transferts aux collectivités territoriales				
Transferts aux autres collectivités				
<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		206 405 199,00	206 060 176,48	
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Charges d'intérêt</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
Pertes de change		1 742,63	1 457,29	
<i>Autres charges financières</i>				
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		1 742,63	1 457,29	
Impôts sur les sociétés				
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		6 308 108,42	4 512 516,33	
TOTAL CHARGES		212 715 050,05	210 574 150,10	

Etablissement université		Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date
Année 2020				15.02.2021
Période 01 à 14				Heure 11:57:07
				Page 55
Produits (hors taxes)		Exercice 2020	Exercice 2019	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>		185 558 936,98	183 472 776,71	
Subventions pour charges de service public		167 113 169,00	164 053 161,91	
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		15 803 139,52	16 181 841,34	
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques				
Dons et legs		96 451,03	124 675,87	
Produits de la fiscalité affectée		2 546 177,43	3 113 097,59	
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>		14 517 249,07	14 395 804,64	
Ventes de biens ou prestations de services		13 534 897,07	13 726 383,87	
Produits de cessions d'éléments d'actif				
Autres produits de gestion		911 488,63	601 020,48	
Production stockée et immobilisée		70 863,37	68 400,29	
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public				
<i>Autres produits</i>		12 636 564,32	13 704 780,26	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		136 873,96	137 327,27	
Reprises du financement rattaché à un actif		12 499 690,36	12 367 452,99	
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		212 712 750,37	210 573 361,61	
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>		79,09	78,50	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
Gains de change		2 220,59	709,99	
<i>Autres produits financiers</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		2 299,68	788,49	
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)				
TOTAL PRODUITS		212 715 050,05	210 574 150,10	

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 », qui 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 ainsi que celui de la responsabilité des comptables publics »(précisé dans l'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 comprennent 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 jusqu'au 30 Novembre 2020 à Monsieur Philippe VENDRIX, et 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 2020 les prescriptions générales fixées dans le recueil des normes comptables pour les établissements publics (RNCEP) notamment la nomenclature M-9 (BOFIP-GCP-19-0055 du 16/01/2020) pour les comptes.

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. Le compte de résultat traduit cette année les dysfonctionnements subis. Les dépenses prévues n'ont pas été réalisées au niveau des prévisions. Les ressources propres ont diminué, des subventions complémentaires SCSP n'ont pas été totalement employées.
- En 2020, l'intégralité des immeubles mis à disposition de l'université est intégrée dans le bilan de l'établissement.
- Dans la perspective de la dévolution du patrimoine de l'Etat à l'université, prévue pour 2021, un audit des biens diligenté par les services de la DIE de Tours, fait paraître une dévaluation des biens immobiliers de l'université à hauteur de (32 M€). La note ministérielle du 6 octobre 2020 adressée au président de l'Université de Tours prévoit que « le transfert de propriété prendra effet à la date de signature de l'acte de transfert établie par le notaire de l'Etat ». Les écritures de rectification seront portées sur l'exercice 2021, dès la signature des actes notariés.
- 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. La décision fait suite aux normes comptables pour les établissements publics, énoncées par instruction du 1^{er} avril 2016. (BOFIP-GCP-16-0006 DU 25/04/2016) interdisant la comptabilisation d'achats de biens meubles par lots.
- En 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€, n'a pu se poursuivre correctement.

- La méthode mise en place pour inventorier les matériels d'une valeur d'achat supérieure à 100k€, à savoir l'envoi aux composantes de la liste des investissements inscrits au compte 215 du compte financier va être poursuivie en 2021.
- L'inventaire effectué sur place sur la base du fichier des immobilisations au 31 décembre 2016 a permis aux services concernés de certifier la présence des biens et leur bon état de marche. Cet inventaire correspondait à 48.8% de la totalité des matériels scientifiques inscrits (montant total du compte 215 au 31 décembre 2016 : 73 967 k€.)
- 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), suite au 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). Elle 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 2020, l'université poursuit le recouvrement des sommes liées à une erreur de paramétrage de l'application paie 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'enseignement vacataires extérieurs de l'université, qui 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, générant une deuxième erreur pour 36 d'entre eux : les payes ont été payées à nouveau. L'erreur a généré un préjudice pour l'université de 80 k€ (payes nettes versées à tort : 36k€ et prélèvement à la source prélevé sur le compte bancaire de l'université de 17 k€ et sécurité sociale 25 k€), passés en charge constatées d'avance en comptabilité. Les reversements sont toujours en cours, le solde restant à percevoir, 19 301,35 euros, correspond au 31 décembre 2020 à 24% des indus.

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

L'Université de Tours applique en 2020 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 2020.

- 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.
- Différentes corrections ont été comptabilisées en 2020 avec **un impact positif sur le report à nouveau de 90 357,55 €**.
 - ✓ Correction d'erreur
 - 3 990,56€ : La fondation universitaire François Rabelais a comptabilisé en 2020 la totalité du salaire de secrétariat 2019, alors que ce secrétariat était partagé entre l'université et la fondation. La part de salaire supportée par l'université est évaluée à 3 990,56€.
La correction est constatée en plus dans les comptes de la fondation, en moins dans les comptes de l'université. L'impact est donc neutre dans le compte consolidé.
 - ✓ Changement d'estimation comptable.
 - 90 357,55 € : Correction de l'amortissement de subventions ayant financé des investissements déjà comptabilisés et partiellement amortis.
Comptabilisation des subventions d'équipement :
Toute subvention reçue concernant des travaux ou achats déjà immobilisés est rattachée dans le module des immobilisations aux biens qu'ils ont financés. Il est tenu compte pour le rattachement de la subvention de la date de mise en service du bien. De ce fait une correction peut être portée par le compte 110 « report à nouveau ». Elle correspond au rattrapage d'amortissement des subventions rattachées à ces immobilisations.

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 de la recherche.
- Stocks : ils concernent les ouvrages édités par l'université : Les éditions du PUFR (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 2019 sont valorisés à hauteur de 100% du prix de revient, à l'exception de quelques titres dont la mévente constatée autorise une réduction d'assiette, et autorise la valorisation des ouvrages à 2% du prix de revient. Les titres de 2018 à 2014 sont valorisés forfaitairement à 2% 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.

Seuls les logiciels font l'objet d'amortissements selon la durée probable d'utilisation.

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) a été intégré 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.

La DIE a procédé à une nouvelle évaluation du parc immobilier de l'université en 2020, dans le cadre de la dévolution du patrimoine de l'Etat à l'université de Tours. La nouvelle estimation diminue la valeur de l'immobilier de 32 M€. La note ministérielle datée du 6 octobre 2020 précise que « Le transfert de propriété prendra effet à la date de signature de l'acte de transfert établi par le notaire de l'Etat ». L'acte n'étant pas signé, à ce jour nous ne sommes pas en mesure de tirer les conséquences comptables de la dévolution. Les rectifications au bilan seront portées en accord avec les commissaires aux comptes sur la balance d'entrée 2021.

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	Outils	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 nette des immobilisations a diminué de 7 k€ au 31 décembre 2020. Cela s'explique par l'entrée de nouvelles immobilisations (+10M€ valeur brute) et par l'augmentation des amortissements (+17M€) entre les deux exercices.**

- ✓ Une sortie de bien d'un montant de 952k€ en valeur brute a été comptabilisée en 2020. Il s'agit de la valeur des bâtiment B et C du site du Plat d'Etain inscrits par erreur dans le bilan de l'université, car inscrits dans le périmètre du futur écoquartier en cours d'aménagement.
- ✓ Une somme de 598 k€ correspond au montant des avances reprises sur la facturation de travaux en 2020 (colonne « cession »).
- ✓ En 2020, parmi les nouvelles immobilisations, les plus remarquables concernent :
 - Travaux sur site Luthier – réfection clos 2^e tranche pour 5 541k€
 - Divers travaux sur sites : aménagement du 2^e étage biocube, mise en sécurité des terrasses, rénovation matériel salle Thélème.
 - Installations techniques – matériel scientifique essentiellement : 1 736 k€
- ✓ Travaux en cours : 4 932 k€ : réhabilitation bât Vialle (2 104 k€) accessibilité des locaux tous sites (1 332K€) ; remplacement des SSI (471k€) travaux sur Amphi Roger site Tanneurs, étanchéité site Tanneurs, aménagement fac lab. et autres travaux.
- ✓ L'augmentation des immobilisations « par virement de poste à poste » d'un montant de 7 456 K€ correspond aux travaux « en cours de réalisation » pour lesquels la réception est validée et intégrée dans les travaux ci-dessus.

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice 2020	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice 2020
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	4 851 335,12	62 288,38	313 380,15	-59 805,57	0,00	5 167 198,08
Frais recherche et développement	5 025,00		4 500,00	-2 500,00		7 025,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 297 658,91	62 288,38	293 930,15			4 653 877,44
Autres immobilisations incorporelles	491 345,64		14 950,00			506 295,64
Immobilisations incorporelles en cours	57 305,57			-57 305,57		0,00
Immobilisations corporelles	357 840 974,88	6 795 402,43	6 357 086,44	-955,00	-1 550 559,49	369 441 949,26
Terrains	16 953 900,00				-240 000,00	16 713 900,00
Agencements et aménagements terrains	18 706,92		16 994,92			35 701,84
Constructions	227 649 351,06	6 097 826,62	904 420,76		-712 000,00	233 939 598,44
Installations techniques, matériels, et outillage	81 931 573,03	684 247,00	2 476 617,70	-955,00		85 091 482,73
Collections	2 372 286,47					2 372 286,47
Autres immobilisations corporelles	28 319 622,99	13 328,81	2 938 507,98			31 271 459,78
Avances sur immobilisations corporelles	595 534,41		20 545,08		-598 559,49	17 520,00
Immobilisations mises en concession						0,00
Immobilisations corporelles en cours	9 612 569,11		4 932 565,79	-6 796 930,24		7 748 204,66
Immobilisations grevées de droits						0,00
Immobilisations corporelles (Biens vivants)						0,00
Participations et créances rattachées à des participations						0,00
Autres immobilisations financières	2 672,20		500,00			3 172,20
Dépôts et cautionnements versés	2 672,20		500,00			3 172,20
TOTAUX	372 307 551,31	6 857 690,81	11 603 532,38	-6 857 690,81	-1 550 559,49	382 360 524,20

Tableau de variation des amortissements :

Les augmentations (+17M€) correspondent à l'amortissement des biens nouvellement intégrés suite à leur mise en service.

Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice 2020	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif)	Cumulés à la fin de l'exercice 2020
Immobilisations incorporelles	4 000 322,82	334 648,86	0,00	4 334 971,68
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	2 519,37	853,41	460,59	3 833,37
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 654 019,99	285 001,72	-460,59	3 938 561,12
Droit au bail				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	343 783,46	48 793,73		392 577,19
Immobilisations corporelles	116 165 877,74	16 871 967,36	-118 297,29	132 919 547,81
Terrains				
Agencements et aménagements terrains	1 871,20	2 618,80		4 490,00
Constructions	41 447 428,44	8 544 744,35	-118 188,97	49 873 983,82
Installations techniques, matériels, et outillage	51 541 215,52	6 212 364,45		57 753 579,97
Collections	972 322,72	136 005,77		1 108 328,49
Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	22 203 039,86	1 976 233,99	-108,32	24 179 165,53
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres de participation				
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)				
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations				
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
Autres immobilisations financières				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
TOTAUX	120 166 200,56	17 206 616,22	-118 297,29	137 254 519,49

- **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.

Globalement les fonds propres ont diminué de 9 115 k€, principalement par la reprise suite à l'amortissement de l'actif financé.

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 2020	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice 2020
		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	175 498 704,76	991 401,53	0,00	-7 224 629,86	0,00	-833 811,03	168 431 665,40
Financements non rattachés à un actif	2 554 438,18	-409 385,98					2 145 052,20
Financements rattachés à un actif	172 944 266,58	1 400 787,51		-7 224 629,86		-833 811,03	166 286 613,20
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	162 066 008,17			-6 265 990,40		-833 811,03	154 966 206,74
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété							
Financement des autres actifs :							
État	6 147 279,88	1 249 720,88		-517 732,40			6 879 268,36
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	36 839,83	2 040,72		-5 033,42			33 847,13
Autres	4 694 138,70	149 025,91		-435 873,64			4 407 290,97
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	41 896 571,07	4 334 280,70	0,00	-5 365 309,73	0,00	-1 017 015,45	39 848 526,59
Financements non rattachés à un actif	5 124 438,85	3 587 788,01		0,00		-1 017 015,45	7 695 211,41
Régions	3 956 617,20	2 427 750,42				-1 017 015,45	5 367 352,17
Départements	443 586,13	831 095,90					1 274 682,03
Communes et groupements de Communes	322 609,83	385 974,04					708 583,87
Autres collectivités et établissements publics	86 533,57	-9 999,99					76 533,58
Union Européenne	65 257,11	-57 362,63					7 894,48
Autres organismes	72 016,38	0,00					72 016,38
Autres	177 818,63	10 330,27					188 148,90
Financements rattachés à un actif	36 772 132,22	746 492,69		-5 365 309,73		0,00	32 153 315,18
Régions	16 424 269,96	580 836,25		-2 432 503,68			14 572 602,53
Départements	3 247 253,33			-451 509,85			2 795 743,48
Communes et groupements de Communes	10 117 518,96			-971 055,33			9 146 463,63
Autres collectivités et établissements publics	933 326,40	34 340,58		-216 314,92			751 352,06
Union Européenne	5 500 955,90	129 232,25		-1 186 017,62			4 444 170,53
Autres organismes	464 112,89			-81 247,87			382 865,02
Autres	84 694,78	2 083,61		-26 660,46			60 117,93
TOTAUX	217 395 275,83	5 325 682,23		-12 589 939,59		-1 850 826,48	208 280 191,99

- **Tableau des provisions**

Les provisions pour risques concernent les litiges en cours au 31.12.2020, évalués par le service juridique de l'université. Il s'agit de deux recours étudiants auprès du Tribunal administratif, et de l'accord de l'université pour deux dossiers de protection fonctionnelle à l'égard du Président Vendrix pour des actions ayant eu lieu au cours de son mandat. Une provision est actée à hauteur de 19,5k€. Deux des litiges ouverts les années précédentes, soldés en 2020, ont donné lieu à indemnisations (compte 65882) à hauteur de 1 500 € et (compte 6227) pour 18 178€.

Le niveau des comptes épargne temps évalué au 31.12.2020 étant supérieur à la provision comptabilisée en 2019, une provision complémentaire de 144 k€ est constatée.

Il s'agit de provisions pour les jours épargnés potentiellement monétisables et des congés potentiellement à payer.

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice 2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice 2020
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers (salariés)					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques	86 605,00	19 000,00		86 105,00	19 500,00
Provisions pour litiges	86 605,00	19 000,00		86 105,00	19 500,00
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pertes sur contrat					
Provisions pour risque d'emploi					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour charges	406 414,20	144 240,00			550 654,20
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour restructurations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					
Provisions pour travaux à répartir					
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					
Provisions pour remises en état					
Provisions pour CET	219 342,05	80 856,00			300 198,05
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	187 072,15	63 384,00			250 456,15
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement					
Autres provisions pour charges					
Total des provisions	493 019,20	163 240,00	0,00	86 105,00	570 154,20

- **Tableau des dépréciations**

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice 2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice 2020
Dépréciations des immobilisations				
Dépréciations des stocks et en-cours	147 072,58		-50 768,96	96 303,62
Dépréciations des comptes de tiers				
Dépréciations des comptes financiers				
Total des dépréciations	147 072,58	0,00	-50 768,96	96 303,62

Il s'agit de l'évaluation des risques d'impayés sur factures émises, suite à redressements judiciaires, sur créances pour lesquelles un contentieux est en cours, ou une mesure d'allègement de dette par la commission de surendettement des particuliers (droits de scolarité). Les risques portent essentiellement au 31 décembre 2020 sur deux clients représentant 85% du compte 416 « clients douteux ».

Le montant des dépréciations a diminué suite au paiement de deux créances. Une créance a été constatée en perte définitive en 2020, après constat de l'impossibilité de recouvrement malgré les diligences effectuées.

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 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.

Les titres parus en 2019 sont valorisés à 2% du prix de revient, sauf quelques titres dont le potentiel commercial est identifié et permet la valorisation sans risque à 100% du prix de revient.

Tous les titres parus avant le 31 décembre 2018 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 314 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 2020	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice 2020
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)	243 184,00	70 863,37		314 047,37
37	Stocks de marchandises				
38	Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignation				
	Total des stocks	243 184,00	70 863,37	0,00	314 047,37

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.

TABLEAU DES PLACEMENTS 2020 - livret A caisse d'Épargne -						
Rubriques \ situation et mouvements	2019			2020		
	Situation au début de l'exercice	Situation à la clôture de l'exercice	revenus de placement 2019 (2018+2019)	Situation au début de l'exercice	Situation à la clôture de l'exercice	revenus de placement 2020
Livret A	10466,35	10623,94	157,59	10623,94	10679,27	55,33

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

Le montant de la trésorerie au 31 décembre 2020 s'élève à 50 369 k€, soit une augmentation sur l'année 2020 de 2 666 k€ au regard de 2019 :

- Les encaissements liés à l'activité ont globalement augmenté de 5768 k€, malgré une baisse de produits directs. Les recettes de subventions ont été plus importantes, notamment la subvention pour charge de service public (SCSP).
Dans le même temps, les décaissements liés à l'activité ont augmenté de 2367 k€ (charges de personnel).
Les flux de trésorerie liés à l'activité ont donc un solde positif de 3402K€ ;
- Flux liés aux opérations d'investissement : beaucoup moins d'encaissements enregistrés en 2020, et décaissements pour des travaux financés par des fonds déjà reçus : le flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement est négatif de 2236 k€.
- Flux de trésorerie lié aux opérations pour le compte de tiers : beaucoup moins de décaissements cette année (-4438k€) et moins d'encaissements.
- La trésorerie permettrait une autonomie de 96 jours de dépenses (base dépenses réelles de 2020).

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	189 820 701,71	181 972 247,19
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	14 917 315,76	16 997 273,40
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	165 844 091,87	163 215 510,53
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	25 035 378,20	25 297 706,00
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	13 858 547,40	10 456 304,06
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles		
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations	1 159 665,19	10 815 102,87
DECAISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	12 400 609,29	19 819 683,09
Acquisitions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
TOTAL (II)	-11 240 944,10	-9 004 580,22
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	500,00	769,00
TOTAL (III)	-250 500,00	-250 769,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS		
	6 146 375,63	7 497 763,52
DECAISSEMENTS		
	5 847 603,42	10 285 755,51
TOTAL (IV)	298 772,21	-2 787 991,99
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	2 665 875,51	-1 587 037,15
TRESORERIE A L'OUVERTURE	47 702 876,69	49 289 913,84
TRESORERIE A LA CLOTURE	50 368 752,20	47 702 876,69

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

Rubriques et postes	Montant au 31/12/2020	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	3 172,20	3 172,20	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres Créances immobilisées	3 172,20	3 172,20	
Créances de l'actif circulant	23 374 930,20	16 520 053,93	6 854 876,27
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	16 725 831,25	9 969 299,20	6 756 532,05
Créances clients et comptes rattachés	2 827 889,97	2 729 545,75	98 344,22
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			
Avances et acomptes versés sur commandes	37 578,00	37 578,00	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
Créances sur les autres débiteurs	3 505 982,21	3 505 982,21	
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	277 648,77	277 648,77	
TOTAUX	23 378 102,40	16 523 226,13	6 854 876,27

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances clients sont plus importantes cette année : 2 828k€ en reste à recouvrer au 31 décembre 2020, sur 16 000k€ de factures émises (hors subventions Etat). Il convient de noter que 7 500 k€ ont été facturés en décembre 2020, cela en raison des retards pris lors du premier confinement de avril à juin.

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 31.12.2019 pour les projets pluriannuels de la recherche se terminant après le 31 aout 2020.

- 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 31/12/2020	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	4 174 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 924 000,00
Emprunts obligataires				
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	4 174 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 924 000,00
Dettes financières et autres Emprunts				
Dettes non financières	33 791 840,04	33 791 840,04		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 912,03	2 385 912,03		
Dettes fiscales et sociales	4 457 424,81	4 457 424,81		
Avances et acomptes reçus	10 210 792,91	10 210 792,91		
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	2 580 401,53	2 580 401,53		
Dettes liées au prélèvement sur ressources accumulées				
Autres Dettes non financières	2 682 506,74	2 682 506,74		
Produits constatés d'avance	11 474 802,02	11 474 802,02		
TOTAUX	37 965 840,04	34 041 840,04	1 000 000,00	2 924 000,00

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 20 jours en moyenne. Il s'agit essentiellement du recensement des engagements (le compte 408 factures non parvenues est de 2 672k€) pour lesquels les **factures n'ont pu être payées pour non réception** au 31 décembre 2019.
- 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 (2 580 k€) 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 est exceptionnellement important cette année : 2 580k€. Ce sont en majorité des recettes concernant la recherche, encaissées en décembre et n'ayant pas pu être facturées par les services concernés avant le 31 décembre.

- **Détail des charges à payer 2020**

TYPE DE CHARGES A PAYER	MONTANT EN €	MONTANT EN €
Fournisseurs et comptes rattachés :		
* Fournisseurs - factures non parvenues		2 672 613,50
Autres dettes :		
Personnel et organismes sociaux		4 438 188,00
* PPCR HU + avants ens. chercheurs	208 629,00	
* Congés à payer	776 353,00	
* Primes	419 605,00	
* MSU	113 374,00	
* CET	177 087,00	
* Heures complémentaires	2 743 140,00	
Etat charges à payer :		
* Impôts et taxes		
TOTAL		7 110 801,50

Il s'agit du recensement des charges engagées pour lesquelles les factures ne sont pas parvenues au 31 décembre 2020, 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 en fonctionnement**

TYPE DE PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT EN €
Clients et comptes rattachés	
* Clients - Factures à émettre	503 836,11
Autres créances :	
* Immobilier subventions d'investissement à recevoir	5 171 269,90
Créances liées à la recherche	
* divers contrats en cours	9 773 572,20
TOTAL	15 448 678,21

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 2020.

- **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	277 648,77
TOTAL	277 648,77

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

TYPE DE PRODUITS CONSTATES D AVANCE	MONTANT EN €
Subventions sur projets immobiliers en cours (inv)	4 327 945,00
Subventions liées aux contrats de recherche (inv)	367 974,69
Divers fonctionnement (détail ci-dessous)	6 778 882,33
TOTAL	11 474 802,02
DETAIL du "divers fonctionnement"	MONTANT EN €
Projets pluriannuels recherche + autres	6 091 008,48
Formation continue	249 523,39
Aide à la mobilité	409 800,46
Master FLE distance	28 550,00
TOTAL	6 778 882,33

Ce sont des comptabilisations de recettes concernant pour partie des exercices ultérieurs à 2020, reclassées de manière à ne pas impacter le résultat 2020.

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-19- 0055 du 16/01/2020 ;

- ✓ 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 dépenses réalisées au cours 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 2020, affiche un excédent global de 6 309 k€, soit une augmentation de 1 796 k€ au regard du résultat de 2019.

Le ralentissement de l'activité de l'université, lié à la crise sanitaire vécue cette année, a fortement impacté les dépenses. Les rubriques de voyages d'études, inscriptions aux colloques, déplacements, missions, réceptions diminuent de 2 764 k€. En parallèle, nous constatons une augmentation de 2 629k€ des frais de personnel et charges sociales. Les charges d'exploitation augmentent de 346 k€.

S'agissant des recettes, la forte augmentation de la subvention pour charge de service public (SCSP) de 3 060k€ explique l'augmentation globale des recettes de l'année. Malgré la diminution des subventions des collectivités (-1232 k€), et pour une moindre part de la taxe d'apprentissage (- 427 k€), l'augmentation des recettes est de 2 142k€.

Ventilation par nature et comparaison des recettes et des dépenses 2020/2019 :

En K€		2020	2019	variation 2020/2019
produits directs d'activité		14 517	14 396	121
	7061 à 70652- Droits d'inscription	4 219	4 176	43
	70662- Prestations de recherche	1 402	1 805	- 403
	70661-63-64 - colloques-expert-publications	298	377	- 79
	706821 - formation en apprentissage	2 845	1 982	863
	70682 - autres prest de service	1 616	2 203	- 587
	70654-55 - Formation continue	2 569	2 561	8
	708 - locations - mad -	585	623	- 38
	75 - autres produits excepté cvec	912	601	311
	713 - variation production stockée	71	68	3
subventions et prod assimilés		185 559	183 473	2 086
	7411- Subventions de fonctionnement Etat	167 113	164 053	3 060
	746 - dons	96	125	- 29
	7571 - CVEC (produits de la fiscalité affectée)	1 859	1 999	- 140
	7481 - Taxe d'apprentissage (prod fisca affectée)	687	1 114	- 427
	7442-3-4 - subv coll (région dépt metropole)	6 904	8 136	- 1 232
	7446-7 subv union europ	2 360	1 839	521
	7448 - subv autres coll	2 689	2 737	- 48
	7412 -13: autres subv d'Etat dont inv avenir	2 279	1 891	388
	7488 - autres subv publ - privées	1 572	1 579	- 7
	78- Reprise sur provisions	137	137	-
	78 - Reprise des subventions (quote-part)	12 500	12 567	- 67
	76 -gains de change	2	-	2
Recettes d'exploitation		212 715	210 573	2 142
	60 - fluides-fournitures-matériel d'enseignement- petit entretien...	6 749	6 490	259
	61 - locations, entretien réparations assurances documentation...	5 758	6 295	- 537
	62 -Honoraires-publications-missions réceptions colloques-gardiennage-nettoyage-prest informatiques	7 167	9 931	- 2 764
	63- taxes transport agents....	2 397	2 291	106
	64- Frais de personnel et charges sociales	162 877	160 248	2 629
	68-Dotations aux amortissements et provisions	17 370	16 676	694
	65- Autres charges	4 086	4 128	- 42
	66- pertes de change	2	1	1
Charges d'exploitation		206 406	206 060	346
Résultat d'exploitation		6 309	4 513	1 796

III-1 - Produits

- Produits de fonctionnement 2020

- Les ressources propres, ont augmenté globalement de 121 k€. Les principales augmentations concernent les formations en apprentissage (+ 863 k€), des produits divers tels que des avoirs sur factures de fournisseurs (167k€) des reversements sur exercices antérieurs (part CROUS dans les travaux du parc Grandmont, versements après admission en non-valeur...) Des diminutions de ressources sont enregistrées sur les prestations de recherche (- 403 k€) et prestations de service (-587 k€). Les droits d'inscription sont d'un niveau équivalent sur les deux années 2019 et 2020.
- La taxe d'apprentissage a diminué en 2020 de 427 k€ (- 38%). La modification des règles de versement hors organisme collecteur, dont la mise en place a été perturbée par la période de confinement de mars à juin, peut expliquer en grande partie cette baisse.
- Les subventions d'Etat en dehors de la CVEC sont les principales ressources de l'université, elles correspondent à 83.52% des recettes (hors reprises sur amortissements et provisions). La SCSP a augmenté de 3 060 k€ (dont 2126k€ pour la masse salariale, (notamment tutorat étudiants 297k€), projets SINAPS, dotation mise en sécurité, dotation exceptionnelle de dévolution du patrimoine).
- La CVEC, instaurée en 2018, est un produit assimilé à une subvention. L'université de Tours a reçu 1 859 k€ en 2020, sensiblement de même niveau qu'en 2019 ;
- Les subventions des collectivités (6 904 K€) ont diminué de 1 232k€. La contribution de la Région en 2020 est de 6 442 k€.
- Les subventions de l'Union Européenne et établissements internationaux ont augmenté de 521 k€. Pour rappel depuis 2019 les financements FEDER qui transitent par la région sont comptabilisés au compte « subvention européenne » et non plus au compte « région ».
- Enfin les comptes « autres subventions publiques » de l'université versées par divers établissements publics et privés au bénéfice de la recherche majoritairement sont de même niveau qu'en 2019 (1 572k€).
- Les dons et legs ont diminué de 29 k€ en 2020.
- Compte 78 : Quote part / reprise des financements rattachés à des actifs : 12 500 k€
- Reprises sur provisions de 137 k€
 - Les risques d'impayés connus sur factures émises, suite à redressements judiciaires, contentieux ou surendettement ont été évalués à 96k€, soit 51k€ de moins qu'en 2019. Une reprise sur dotation a donc été opérée cette année. Les risques identifiés portent essentiellement sur deux comptes clients. Leurs créances représentent 85% des montants provisionnés
 - Les nouvelles dotations aux « **provisions pour risques et charges** » ont diminué depuis 2019 ; elles sont évaluées par le service juridique de l'établissement au 31 décembre 2020. Elles concernent 3 litiges administratifs en cours. L'estimation des risques à provisionner sur les nouveaux dossiers est de 20 k€, somme inscrite au bilan. Une reprise sur provision a été constatée en 2020 pour 86 k€.

III-2 - Charges

- Charges de fonctionnement 2020

- Charges de personnel : elles correspondent à 86,16 % des dépenses de l'établissement (hors charges d'amortissements et provisions). L'augmentation des charges de personnel est de 2 629 k€ en 2020, soit +1,64%, (pour mémoire + 2 799k€ en 2018 et + 1 233k€ en 2019).
 - ✓ Le ratio charges de personnel (162 877k€) sur produits encaissables (200 078 k€) est de 81,40%, supérieur au ratio de 2019 (80,10%).
 - ✓ L'augmentation des charges constatée cette année s'explique par l'augmentation du glissement vieillesse technicité (GVT) de 1709k€, et des primes versées aux titulaires d'enseignement (PPCR) de 830k€. Des mesures prises en 2020 sur le schéma d'emplois hors contrats de recherche sont d'un montant de 472 k€, les variations à la hausse sur contrats de recherche sont de 856k€. Certaines mesures antérieures à 2020 (EAP et mesures exceptionnelles) n'ont pas été reconduites en 2020 pour 1 607k€.
 - Charges de fonctionnement courant (comptes 60- 61- 62)
Les diminutions constatées de 3 301k€ proviennent principalement de l'annulation en 2020 de tout déplacement en France et à l'étranger durant la crise sanitaire :
 - ✓ frais de voyages et déplacements : - 529 k€
 - ✓ Inscriptions aux colloques : - 238k€
 - ✓ Missions : - 979 k€
 - ✓ Frais de réception : - 608k€
 - ✓ Fluides : fourniture de chauffage (gaz et réseau collectif) – 211 k€
 - Compte 68 - Les **dotations aux amortissements** augmentent proportionnellement aux mises en service des biens acquis. Le montant des amortissement 2020 est de 17 370k€.
 - Un montant de 163 k€ est porté en provision complémentaire pour financement éventuel des comptes épargne temps et des charges sociales.
 - 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 sur la base du tableau ci-dessus.
- **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 79,09€, intérêt d'un legs de 10k€ placé sur un livret A de la Caisse d'Epargne.

Les dépenses sont d'un montant de 1 742,63 € et les recettes sont d'un montant de 2 299,68€.

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 en €
UNIVERSITE DE TOURS	6 328 024,55
Fondation universitaire François Rabelais-	-19 916,13
Résultat consolidé :	6 308 108,42

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 financées sur fonds propres de l'Université.

ETPT 2018			PLAFOND ETAT	PLAFOND UNIVERSITE	TOTAL
BIATOSS	TITULAIRES		627,92	0	627,92
	NON TITULAIRES		94,39	319,25	413,64
TOTAL BIATSS			722,31	319,25	1041,56
ENSEIGNANTS	TITULAIRES		953,62	0	953,62
	NON TITULAIRES		274,34	116,2	390,54
TOTAL ENSEIGNANTS			1227,96	116,2	1344,16
TOTAL GENERAL			1950,27	435,45	2385,72
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
					Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat en 2020			2111		

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 suite 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 2020 s'élève à 29 475 euros HT .

L'agent Comptable,

Nicole REGNIER-CASSEREAU



Société	Compte général	Désignation	Balance entrée débit
1010	10100002	Fin non rat -Etat	0,00
1020	10315000	Legs/Don. Actif immo	0,00
1020	10317100	Dot consommables	0,00
1010	10411000	Ct fin. act màd-Etat	0,00
1010	10413100	Fin aut actifs Etat	0,00
1010	10413200	Fin aut actifs ANRIA	0,00
1010	10413800	Fin aut act aut Etat	0,00
1010	10491000	Rep res màd - Etat	32 158 832,67
1010	10493100	Rep res autre - Etat	4 484 554,03
1010	10493200	Rep aut actif-ANRIA	9 640,07
1010	10493800	Rep res aut-aut Etat	1 280 639,92
1010	10682000	Reserve facultative	0,00
1010	11000000	Report à nouveau-s.c	0,00
1020	11000000	Report à nouveau-s.c	0,00
1010	11900000	Report a nouveau-s.d	0,00
1020	11900000	Report a nouveau-s.d	0,00
1010	12000000	Resultat exerci s.c	0,00
1020	12000000	Resultat exerci s.c	0,00
1020	12900000	Resultat exerci s.d	32 206,18
1010	13120002	Fin Rég non ratt	0,00
1010	13130002	Fin Dépt non ratt	0,00
1010	13140002	Fin Comm non ratt	0,00
1010	13150002	Aut ent pub non rat	0,00
1010	13160002	Fin UE non ratt	0,00
1010	13170002	Fin Aut org non ratt	0,00
1010	13181002	Fin Aut non rat publ	0,00
1010	13182002	Fin Aut non rat priv	0,00
1010	13412000	Fin Reg ratt actifs	0,00
1010	13413000	Fin Dept ratt actifs	0,00
1010	13414000	Fin Comm ratt actifs	0,00
1010	13415000	Fin Aut ent pub rat	0,00
1010	13416000	Fin UE ratt actifs	0,00
1010	13417000	Fin Aut org ratt act	0,00
1010	13418000	Fin Autres ratt act	0,00
1010	13492000	Rep res fin Reg ratt	17 446 143,97
1010	13493000	Rep res fin Dep ratt	8 101 003,90
1010	13494000	Rep res fin Com ratt	7 729 188,00
1010	13495000	Rep fi aut ent pub	1 704 781,19
1010	13496000	Rep res fin UE ratt	6 247 244,24
1010	13497000	Rep res fi Au org ra	1 097 914,38
1010	13498000	Rep res fin Aut ratt	247 226,05
1010	13800000	Financements R&D	0,00
1010	15110000	Provis° litiges	0,00
1010	15820000	Prov CET	0,00
1010	15830000	Prov CET ch soc fisc	0,00
1010	16780000	Empr.Dettes Divers	0,00
1010	18110000	Cpte liaison Ets-clt	0,00
1010	18120000	Cpte liaison Ets-fou	0,00
1010	18199999	Cpte solde nul (DA)	0,00
1020	18199999	Cpte solde nul (DA)	0,00
1010	18521000	Op tres inter - FOND	0,00
1020	18521000	Op tres inter - FOND	304 777,46
1010	20300000	Frais R&D	5 025,00
1010	20300001	Frais R&D	0,00
1010	20531000	Log acqui-ss traite	3 471 868,61

1010	20531001	Log acqui-ss traite	0,00
1010	20532000	Logiciels créés	50 311,09
1010	20580000	Autres conces° et dt	775 479,21
1010	20580001	Autres conces° et dt	0,00
1010	20800000	Autres immob. incorp	491 345,64
1010	20800001	Autres immo inc	0,00
1010	21126000	Terr aménagé màd	16 953 900,00
1010	21227000	Agenc t terr ame acq	0,00
1010	21227001	Agenc t terr ame acq	0,00
1010	21228000	Agenc t terr ame aut	18 706,92
1010	21315600	Constr bat admin màd	176 630 941,64
1010	21315700	Constr bat admin acq	1 267 102,72
1010	21315800	Constr bat admin aut	11 809 752,72
1010	21355700	Cons ag admin acq	37 752 178,69
1010	21355701	Cons ag admin acq	0,00
1010	21355800	Cons ag admin aut	189 375,29
1010	21511700	Inst comp sol pr acq	347 758,64
1010	21511701	Inst comp sol pr acq	0,00
1010	21511800	Inst comp sol pr aut	271 474,36
1010	21546000	Matériel màd	130 678,67
1010	21547000	Matériel acq	78 881 718,20
1010	21547001	Matériel acq	0,00
1010	21548000	Matériel aut	157 478,89
1010	21557000	Outillage acquis	1 120 714,70
1010	21557001	Outillage acquis	0,00
1010	21558000	Outillage autre	8 970,00
1010	21566000	Matériel ens màd	68 936,63
1010	21567000	Matériel ens acquis	687 704,01
1010	21567001	Matériel ens acquis	0,00
1010	21568000	Matériel ens autre	54 166,52
1010	21576000	Agenc mat out màd	1 470,00
1010	21577000	Agenc mat out acq	158 963,36
1010	21578000	Agenc mat out aut	41 539,05
1010	21600000	Collections	2 365 166,47
1020	21600000	Collections	7 120,00
1010	21600001	Collections	0,00
1020	21600001	Collections	0,00
1010	21816000	Inst agct am div màd	216 594,75
1010	21817000	Inst agct am div acq	789 645,36
1010	21817001	Inst agct am div acq	0,00
1010	21818000	Inst agct am div aut	346 925,36
1010	21827000	Mat transport acquis	451 209,12
1010	21827001	Mat transport acquis	0,00
1010	21828000	Mat transport autres	8 500,00
1010	21831700	Mat bureau acquis	332 184,45
1010	21831701	Mat bureau acquis	0,00
1010	21831800	Mat bureau autres	44 692,32
1010	21832600	Mat informatique màd	130 576,20
1010	21832700	Mat informatique acq	14 977 140,93
1010	21832701	Mat informatique acq	0,00
1010	21832800	Mat informatique aut	778 282,82
1010	21847000	Mobilier acquis	3 213 937,75
1010	21847001	Mobilier acquis	0,00
1010	21848000	Mobilier autre	3 342,95
1010	21860000	Emb récupérables	17 734,00
1010	21860001	Emb récupérables	0,00

1010	21886000	Mat divers màd	91 742,95
1010	21887000	Mat divers acquis	6 822 030,71
1020	21887000	Mat divers acquis	642,00
1010	21887001	Mat divers acquis	0,00
1020	21887001	Mat divers acquis	0,00
1010	21888000	Mat divers autre	94 441,32
1010	23110001	Terrain immo en cour	0,00
1010	23130000	Const° immo en cours	8 793 655,29
1010	23130001	Const° immo en cours	0,00
1010	23150000	Inst. tech. en cours	787 452,00
1010	23150001	Inst. tech. en cours	0,00
1010	23180000	Autres immo en cours	31 461,82
1010	23180001	Autres immo en cours	0,00
1010	23251000	Log ss trait en cour	57 305,57
1010	23251001	Log ss trait en cour	0,00
1010	23810000	Av vers immo corp	595 534,41
1010	27510000	Depôts	0,00
1010	27550000	Cautionnements	2 672,20
1010	28030000	Amt frais devpt	0,00
1010	28053100	Amt-Log acq ss tr	0,00
1010	28053200	Amt-Logiciels créés	0,00
1010	28058000	Amt Brev, licences	0,00
1010	28080000	Amt autres immo inco	0,00
1010	28122700	Amt-Agt terr ame acq	0,00
1010	28122800	Amt-Agt terr ame aut	0,00
1010	28131560	Amt-Constr admin màd	0,00
1010	28131570	Amt-Constr admin acq	0,00
1010	28131580	Amt-Constr admin aut	0,00
1010	28135570	Amt-Ins ag admin acq	0,00
1010	28135580	Amt-Ins ag admin aut	0,00
1010	28151170	Amt-Ins comp s p acq	0,00
1010	28151180	Amt-Ins comp s p aut	0,00
1010	28154600	Amt-Matériel màd	0,00
1010	28154700	Amt-Matériel acq	0,00
1010	28154800	Amt-Matériel aut	0,00
1010	28155700	Amt-Outillage acquis	0,00
1010	28155800	Amt-Outillage autre	0,00
1010	28156600	Amt-Matériel ens màd	0,00
1010	28156700	Amt-Matériel ens acq	0,00
1010	28156800	Amt-Matériel ens aut	0,00
1010	28157600	Amt-Agct mat out màd	0,00
1010	28157700	Amt-Agct mat out acq	0,00
1010	28157800	Amt-Agct mat out aut	0,00
1010	28160000	Amt-Collections	0,00
1010	28181600	Amt- agct am div màd	0,00
1010	28181700	Amt- agct am div acq	0,00
1010	28181800	Amt- agct am div aut	0,00
1010	28182700	Amt-Mat transp acq	0,00
1010	28182800	Amt-Mat transp aut	0,00
1010	28183170	Amt-Mat bureau acqui	0,00
1010	28183180	Amt-Mat bureau autre	0,00
1010	28183260	Amt-Mat inform màd	0,00
1010	28183270	Amt-Mat inform acq	0,00
1010	28183280	Amt-Mat inform aut	0,00
1010	28184700	Amt-Mobilier acquis	0,00
1010	28184800	Amt-Mobilier autre	0,00

1010	28186000	Amt-Emb récupérables	0,00
1010	28188600	Amt-Mat divers màd	0,00
1010	28188700	Amt-Mat divers acqui	0,00
1020	28188700	Amt-Mat divers acqui	0,00
1010	28188800	Amt-Mat divers autre	0,00
1010	35510000	Prods finis A	243 184,00
1010	40110000	Fournisseurs	0,00
1020	40110000	Fournisseurs	0,00
1010	40410000	Fourn d'immo.	0,00
1020	40410000	Fourn d'immo.	0,00
1010	40470000	Fourn immo reten gar	0,00
1010	40473000	Frs immo ret gar rep	0,00
1010	40810000	Fournisseurs fnp	0,00
1020	40810000	Fournisseurs fnp	0,00
1010	40811000	Fr fnp biens & svces	0,00
1010	40840000	Frs fnp Immo non aux	0,00
1020	40840000	Frs fnp Immo non aux	0,00
1010	40910000	Frs Avances sur cde	40 848,79
1010	41110000	Clients	1 602 037,80
1020	41110000	Clients	0,00
1010	41600000	Clts douteux-litig	173 987,98
1010	41810000	Clts Fact à établir	0,00
1010	41910000	Clts Av reçu/cde EC	0,00
1010	42100000	Personnel Rému dues	0,00
1010	42510000	Pers av & acptes	3 284,00
1010	42820000	Pers dettes prov CP	0,00
1010	42860000	Personnel-autres CAP	0,00
1010	43120000	SS cotisat° ouvrière	0,00
1010	43720000	Contrib retenues PC	0,00
1010	43740000	Cotis retraite cplt	0,00
1010	43820000	Charges Social / CP	0,00
1010	43860000	Autres CAP	0,00
1010	44110000	Financements	3 137 982,46
1010	44170000	Subventions	1 488 733,72
1010	44190000	Avances sub et fin	0,00
1010	44191000	Avances fin et sub	0,00
1010	44352000	ASP contrats aidés	0,00
1010	44520000	Tva due intra-com.	0,00
1010	44551000	TVA à décaisser	0,00
1010	44562100	Tva déduct.immo.fr.	0,00
1010	44562200	Tva déd.immo.intraco	0,00
1010	44562300	Tva déd.immo.autrpay	0,00
1010	44566100	Tva déd.sur autres	0,00
1010	44566200	Tva déd.sur intracom	0,00
1010	44566300	Tva déd.sur autres	0,00
1010	44567200	cred TVA/achat intra	0,00
1010	44571000	TVA collectée	0,00
1010	44583000	Rbst tva demande	371 619,78
1010	44586000	Tva pour FNP	0,00
1010	44587000	Tva fact à établir	0,00
1010	44820000	Chges fisc sur cong	0,00
1010	44860000	Etat CAP aut col pub	0,00
1010	44871000	Fin à recevoir	4 040 138,82
1010	44877000	Sub à recevoir	9 564 821,68
1020	44877000	Sub à recevoir	0,00
1010	46300000	Autres cpte débiteur	360 995,17

1010	46631000	Virts reimpu non aux	0,00
1010	46632000	Virts à reimput clt	0,00
1010	46633000	Virts à reimput frs	0,00
1010	46641000	Excedents	0,00
1010	46642100	Excedents vers cli	0,00
1010	46643100	Excedents vers Four	0,00
1010	46711000	Aide mobilité inter	0,00
1010	46742000	Taxe apprent (clt)	0,00
1010	46780000	OPCT	0,00
1010	47131100	DI-DTS NAT.ETU.EUROP	0,00
1010	47131200	DI-UTL	0,00
1010	47132100	DU-ASH	0,00
1010	47132200	DU-DROIT	0,00
1010	47132320	DU- EPU M2R1	0,00
1010	47132400	DU-CUEFFE	0,00
1010	47132500	DU-LETTRES & LANGUES	0,00
1010	47132600	DU-MEDECINE	0,00
1010	47132900	DU-IUIT TOURS	0,00
1010	47134100	PCE	0,00
1010	47134200	PACK'SPORT	0,00
1010	47135100	PERTE CARTE ETUDIANT	0,00
1010	47152100	REGIE RECETTES	0,00
1010	47152200	DI-REGIE RECETTES	0,00
1010	47181000	Autres recet ... clas	0,00
1020	47181000	Autres recet ... clas	0,00
1010	47181400	DI - NUMERAIRE	0,00
1010	47181500	DI - CARTE BANCAIRE	0,00
1010	47181600	DI - INTERNET	0,00
1010	47181700	DI - CUEFFE AC+SOLDE	0,00
1010	47182100	Autre recet clas clt	0,00
1020	47182100	Autre recet clas clt	0,00
1010	47183000	Autre recet clas frs	0,00
1010	47211100	DPAO Avances miss	5 235,26
1010	47211200	DPAO Services banc	0,91
1010	47211300	PAO	0,00
1010	47213000	DPAO Fournisseurs	2 623 873,32
1020	47213000	DPAO Fournisseurs	0,00
1010	47253000	Dépenses régisseurs	0,00
1010	47281200	Autres dep à regul	0,00
1010	47282000	Autres dep ... regul	0,00
1020	47282000	Autres dep ... regul	0,00
1010	47410000	DI-PEC	202 820,50
1010	47811000	Autr cpt transit enc	0,00
1010	48600000	Charges const avance	181 087,88
1010	48700000	Prod const avance	0,00
1010	49110000	Dép Clients divers	0,00
1010	50810000	Autres vall. mob. CE	10 623,94
1010	51120000	Chqs banc à enc TG	45 532,55
1010	51150000	Cartes banc enc TG	0,00
1010	51152000	DI - CARTE BANCAIRE	2 255,86
1010	51171000	DI IMP CHEQ/PRLVT	964,30
1010	51171200	DI IMP P3F INTERNET	16 940,27
1010	51173000	Cheques impayés aux	6 812,00
1010	51180000	Aut val enc TG-Prelv	0,00
1010	51210000	Cpte en mo. Na-BNP	50,00
1010	51510000	Compte au tresor	47 604 697,05

1010	51591000	Reglements EC TG	0,00
1010	51592000	Reg EC-prélev-TG	0,00
1010	53100000	Caisse	3 177,19
1010	54300000	Regies d'avances	9 917,33
1010	54500000	Regies de recettes	2 445,00
1010	58500000	Vts intern de fonds	0,00
1010	60221000	Combustibles	0,00
1010	60611000	Electricite	0,00
1010	60612000	Carburants et lubrif	0,00
1010	60613000	Gaz	0,00
1010	60614000	Chauffage sur reseau	0,00
1010	60617000	Eau	0,00
1010	60630000	Fourniture entretien	0,00
1010	60640000	Fournitures administ	0,00
1010	60650000	Linge,vetements trav	0,00
1010	60660000	Animaux	0,00
1010	60670000	Fournit.enseignt	0,00
1010	60680000	Atres mat & fourns	0,00
1010	60800000	Fr. accessoires acht	0,00
1010	61320000	Locations immob.	0,00
1010	61350000	Locations mobilières	0,00
1010	61400000	Chges loc et co	0,00
1010	61520000	Entret/bien immobil	0,00
1010	61550000	Entret/bien mobilier	0,00
1010	61560000	Entr Maintenance	0,00
1010	61610000	Multirisques	0,00
1010	61620000	Ass. Dommage	0,00
1010	61630000	Assurance transport	0,00
1010	61680000	Autres assurances	0,00
1010	61700000	Etudes et recherches	0,00
1010	61810000	Doc.generale	0,00
1010	61830000	Doc tech et biblio	0,00
1010	61850000	Frais colloque	0,00
1010	62110000	Perso interimaire	0,00
1010	62142000	Perso mad de etab	0,00
1020	62142000	Perso mad de etab	0,00
1010	62260000	Honoraires	0,00
1010	62270000	Frais actes et cont	0,00
1010	62280000	Divers frais interme	0,00
1010	62310000	Annonces, insertions	0,00
1010	62330000	Foires et expo	0,00
1010	62360000	Catalogue et imprime	0,00
1010	62370000	Publications	0,00
1010	62380000	Divers	0,00
1020	62380000	Divers	0,00
1010	62410000	Transpt sur achats	0,00
1010	62450000	Voy étud sort péda	0,00
1010	62470000	Transports collectif	0,00
1010	62480000	Divers transport	0,00
1010	62510000	Voyages et Depl.	0,00
1010	62540000	Frais inscrip colloq	0,00
1010	62550000	Frais de demenagemen	0,00
1010	62560000	Mission	0,00
1010	62570000	Frais réceptions	0,00
1020	62570000	Frais réceptions	0,00
1010	62600000	Frais PTT	0,00

1010	62780000	Autres frais et comm	0,00
1010	62810000	Concours divers	0,00
1010	62830000	Formation continue	0,00
1010	62840000	Frais recrut perso	0,00
1010	62850000	Prest ext gardiennag	0,00
1010	62860000	Prest ext nettoyage	0,00
1010	62870000	Prest ext informatiq	0,00
1010	62885000	Factur payes à façon	0,00
1010	62888000	Autres frais divers	0,00
1010	63310000	Taxe verst.transport	0,00
1010	63320000	Allocation logement	0,00
1010	63380000	Autres impôt-taxe	0,00
1010	63580000	Autres droits	0,00
1010	63780000	Taxes diverses	0,00
1010	64111000	Rém principales	0,00
1010	64112100	Rém acces indexé	0,00
1010	64112200	Rém acces non indexé	0,00
1010	64120000	Congés payés	0,00
1010	64131000	Prime grat indexé	0,00
1010	64132000	Prime grat non index	0,00
1010	64141000	Indem avantag divers	0,00
1010	64142000	Ind comp hausse csg	0,00
1010	64142100	Ind comp hausse CSG	0,00
1010	64143000	Indem avant. Indexé	0,00
1010	64144000	Indem avt.non ind	0,00
1010	64150000	Suppl.familial	0,00
1010	64191000	Abat indemnitaire	0,00
1010	64191200	I.J.S.S.	0,00
1010	64192000	Indu de rémunération	0,00
1010	64510000	Cotis. Ass. Maladie	0,00
1010	64531100	Pensions civiles	0,00
1010	64532000	Cotis. CNRACL	0,00
1010	64534000	CNAV	0,00
1010	64535100	RAFP	0,00
1010	64535200	IRCANTEC	0,00
1010	64540000	Cotis Pôle emploi	0,00
1010	64580000	Cotis aut org sociau	0,00
1010	64710000	Prestations directes	0,00
1010	64740000	Oeuvres sociales	0,00
1010	64750000	Med.travail/Pharma	0,00
1010	64800000	Aut charg personnel	0,00
1010	65110000	Redevances pour conc	0,00
1010	65160000	Droits d'auteurs et	0,00
1010	65400000	Pertes crce irrecouv	0,00
1010	65780000	Aut charges spécifiq	0,00
1020	65780000	Aut charges spécifiq	0,00
1010	65781100	Exo DI av recette	0,00
1010	65781200	Exo DI ap recette	0,00
1010	65781800	Aut charges spécifiq	0,00
1020	65781800	Aut charges spécifiq	0,00
1010	65811000	Pén contrat ou conv	0,00
1010	65812000	Pén amend fisc pénal	0,00
1010	65830000	Annult TR exerc ant	0,00
1010	65882000	Autres charges div	0,00
1020	65882000	Autres charges div	0,00
1010	66600000	Perte change fin dec	0,00

1010	66610000	Pert change fin enc	0,00
1010	68110000	Dot amort immos	0,00
1020	68110000	Dot amort immos	0,00
1010	68151000	Dot prov charg fonc	0,00
1010	70621100	Dt scol dip nat-nat	0,00
1010	70622000	Dts dipl prop à ets	0,00
1010	70624000	Prest de form cont	0,00
1010	70626000	formation apprentis	0,00
1010	70651300	Dt scol dip nat- HUE	0,00
1010	70652000	Dts dipl prop à ets	0,00
1010	70654000	Prest de form cont	0,00
1010	70661000	Colloques	0,00
1010	70662000	Prest de recherche	0,00
1010	70663000	Mes et expertises	0,00
1010	70664000	Vtes de publications	0,00
1010	70682000	autres prest Serv	0,00
1010	70830000	Locat° diverses	0,00
1010	70840000	Mise à disp pers fac	0,00
1010	70880000	Autres pds annexes	0,00
1010	71355000	Var stock prod fini	0,00
1010	74111100	Min tut princ SCSP	0,00
1010	74120000	Autres ministères	0,00
1010	74121000	Autre Minis - SCSP	0,00
1010	74128000	Aut Minis - autr sub	0,00
1010	74131100	ANR Invest avenir	0,00
1010	74131200	ANR hors Invest aven	0,00
1010	74420000	Subv de la région	0,00
1010	74430000	Subv du département	0,00
1010	74440000	Subv des communes	0,00
1010	74460000	Subvention UE	0,00
1010	74470000	Subv org internat	0,00
1010	74480000	Subv autre ent publ	0,00
1010	74600000	Dons et legs	0,00
1010	74810000	Verst.taxe apprentis	0,00
1010	74881000	Autre sub public	0,00
1010	74882000	Autre sub privé	0,00
1010	75110000	Red pour concessions	0,00
1010	75710000	Taxes affectées	0,00
1010	75780000	Aut produit spécifique	0,00
1020	75810000	Dons man. N dédiés	0,00
1020	75811000	Dons man. N dédiés	0,00
1020	75812000	Dons man. dédiés	0,00
1010	75830000	Pdt anlt pai ex.ant	0,00
1010	75882000	Autres produits	0,00
1010	76400000	Revenus des VMP	0,00
1010	76600000	Gains change fin dec	0,00
1010	78130000	QP fin ratt pt exp	0,00
1010	78151000	Rep prov fonct	0,00
1010	78170000	Rep depreciat actif	0,00
			524 895 770,93

Mouvt debit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période
5 185 867,82	5 185 867,82	-2 554 438,18	-4 776 481,84
0,00	0,00	-7 120	0,00
0,00	0,00	-71 000	0,00
952 000,00	952 000,00	-194 224 840,84	0,00
0,00	0,00	-10 631 833,91	-1 249 720,88
0,00	0,00	-46 479,9	-2 040,72
0,00	0,00	-5 974 778,62	-149 025,91
6 265 990,40	38 424 823,07	0,00	-118 188,97
517 732,40	5 002 286,43	0,00	0,00
5 033,42	14 673,49	0,00	0,00
435 873,64	1 716 513,56	0,00	0,00
0,00	0,00	-45 499 577,68	0,00
0,00	0,00	-15 507 595,67	-4 635 080,06
32 206,18	32 206,18	-254 968,98	-3 990,56
3 990,56	3 990,56	0,00	0,00
32 206,18	32 206,18	0,00	-32 206,18
4 544 722,51	4 544 722,51	-4 544 722,51	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	32 206,18	0,00	-32 206,18
8 680 259,90	8 680 259,90	-3 956 617,2	-10 090 994,87
193 648,00	193 648,00	-443 586,13	-1 024 743,9
601 162,00	601 162,00	-322 609,83	-987 136,04
88 681,17	88 681,17	-86 533,57	-78 681,18
258 464,50	258 464,50	-65 257,11	-201 101,87
0,00	0,00	-72 016,38	0,00
176 853,26	176 853,26	-177 818,63	-187 183,53
4 313,99	4 313,99	0,00	-4 313,99
0,00	0,00	-33 870 413,93	-580 836,25
0,00	0,00	-11 348 257,23	0,00
0,00	0,00	-17 846 706,96	0,00
0,00	0,00	-2 638 107,59	-34 340,58
0,00	0,00	-11 748 200,14	-129 232,25
0,00	0,00	-1 562 027,27	0,00
0,00	0,00	-331 920,83	-2 083,61
2 432 503,68	19 878 647,65	0,00	0,00
451 509,85	8 552 513,75	0,00	0,00
971 055,33	8 700 243,33	0,00	0,00
216 314,92	1 921 096,11	0,00	0,00
1 186 017,62	7 433 261,86	0,00	0,00
81 247,87	1 179 162,25	0,00	0,00
26 660,46	273 886,51	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
86 105,00	86 105,00	-86 605	-19 000
0,00	0,00	-219 342,05	-80 856
0,00	0,00	-187 072,15	-63 384
1 010 000,00	1 010 000,00	-4 424 000	-760 000
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
18 361 108,91	18 361 108,91	0,00	-18 361 108,91
600,00	600,00	0,00	-600
51 915,10	51 915,10	-304 777,46	-43 290,56
43 290,56	348 068,02	0,00	-51 915,1
4 525,00	9 550,00	0,00	-2 525
9 150,00	9 150,00	0,00	-9 150
324 228,12	3 796 096,73	0,00	-73 724,55

688 148,32	688 148,32	0,00	-688 148,32
0,00	50 311,09	0,00	0,00
105 739,96	881 219,17	0,00	-25
215 234,56	215 234,56	0,00	-215 234,56
14 950,00	506 295,64	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	16 953 900,00	0,00	-240 000
16 994,92	16 994,92	0,00	0,00
55 776,00	55 776,00	0,00	-55 776
0,00	18 706,92	0,00	0,00
0,00	176 630 941,64	0,00	-712 000
0,00	1 267 102,72	0,00	0,00
0,00	11 809 752,72	0,00	0,00
7 038 860,42	44 791 039,11	0,00	-36 613,04
715 532,10	715 532,10	0,00	-715 532,1
0,00	189 375,29	0,00	0,00
107 311,98	455 070,62	0,00	0,00
216 331,38	216 331,38	0,00	-216 331,38
0,00	271 474,36	0,00	0,00
0,00	130 678,67	0,00	0,00
2 923 784,83	81 805 503,03	0,00	-4 663,81
4 033 447,26	4 033 447,26	0,00	-4 033 447,26
0,00	157 478,89	0,00	0,00
107 206,40	1 227 921,10	0,00	0,00
214 417,88	214 417,88	0,00	-214 417,88
0,00	8 970,00	0,00	0,00
0,00	68 936,63	0,00	0,00
26 270,30	713 974,31	0,00	0,00
59 216,52	59 216,52	0,00	-59 216,52
0,00	54 166,52	0,00	0,00
0,00	1 470,00	0,00	0,00
0,00	158 963,36	0,00	0,00
0,00	41 539,05	0,00	0,00
0,00	2 365 166,47	0,00	0,00
0,00	7 120,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	216 594,75	0,00	0,00
7 224,84	796 870,20	0,00	0,00
13 041,60	13 041,60	0,00	-13 041,6
0,00	346 925,36	0,00	0,00
23 425,23	474 634,35	0,00	0,00
46 850,48	46 850,48	0,00	-46 850,48
0,00	8 500,00	0,00	0,00
2 381,83	334 566,28	0,00	0,00
4 763,66	4 763,66	0,00	-4 763,66
0,00	44 692,32	0,00	0,00
0,00	130 576,20	0,00	0,00
2 013 567,00	16 990 707,93	0,00	-96 018,76
4 179 080,09	4 179 080,09	0,00	-4 179 080,09
0,00	778 282,82	0,00	0,00
112 739,85	3 326 677,60	0,00	-4 736,28
242 622,46	242 622,46	0,00	-242 622,46
0,00	3 342,95	0,00	0,00
0,00	17 734,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	91 742,95	0,00	0,00
916 464,04	7 738 494,75	0,00	-23 210,96
0,00	642,00	0,00	0,00
1 300 861,19	1 300 861,19	0,00	-1 300 861,19
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	94 441,32	0,00	0,00
53 731,86	53 731,86	0,00	-53 731,86
4 733 864,19	13 527 519,48	0,00	-6 111 155,43
11 493 656,01	11 493 656,01	0,00	-11 493 656,01
198 701,60	986 153,60	0,00	-683 292
913 086,02	913 086,02	0,00	-913 086,02
0,00	31 461,82	0,00	-2 482,81
11 509,00	11 509,00	0,00	-11 509
0,00	57 305,57	0,00	-57 305,57
30 949,40	30 949,40	0,00	-30 949,4
20 545,08	616 079,49	0,00	-598 559,49
500,00	500,00	0,00	0,00
0,00	2 672,20	0,00	0,00
481,60	481,60	-2 519,37	-874,42
0,00	0,00	-3 096 311,57	-227 491,84
0,00	0,00	-50 311,09	0,00
0,00	0,00	-507 397,33	-57 970,47
0,00	0,00	-343 783,46	-48 793,73
0,00	0,00	0,00	-747,59
0,00	0,00	-1 871,2	-1 871,21
118 188,97	118 188,97	-31 518 833,47	-6 265 990,4
0,00	0,00	-241 655,21	-35 004,06
0,00	0,00	-2 744 841,44	-363 803,55
0,00	0,00	-6 860 263,74	-1 870 477,51
0,00	0,00	-81 834,58	-9 468,83
0,00	0,00	-234 610,97	-22 579,72
0,00	0,00	-258 449,59	-12 635,6
0,00	0,00	-130 678,67	0,00
16,73	16,73	-48 847 988,99	-6 133 436,96
0,00	0,00	-155 103,78	-2 375,11
0,00	0,00	-972 299,13	-20 822,78
0,00	0,00	-8 970	0,00
0,00	0,00	-68 936,63	0,00
0,00	0,00	-619 047,66	-15 122,25
0,00	0,00	-54 166,52	0,00
0,00	0,00	-1 470	0,00
0,00	0,00	-150 442,57	-2 920,72
0,00	0,00	-39 051,01	-2 488,04
0,00	0,00	-972 322,72	-136 005,77
0,00	0,00	-216 594,75	0,00
0,00	0,00	-649 830,76	-36 297,77
0,00	0,00	-346 925,36	0,00
0,00	0,00	-394 165,05	-29 966,03
0,00	0,00	-8 500	0,00
0,00	0,00	-271 205,87	-10 553,14
0,00	0,00	-44 692,32	0,00
0,00	0,00	-130 576,2	0,00
433,26	433,26	-12 296 273,82	-1 323 767,69
0,00	0,00	-778 282,82	0,00
11,54	11,54	-2 063 697,88	-235 733,61
0,00	0,00	-3 009,57	-333,38

0,00	0,00	-8 181,93	-3 546,8
0,00	0,00	-91 742,95	0,00
0,00	0,00	-4 817 897,34	-334 636,3
0,00	0,00	-2,46	-64,2
0,00	0,00	-81 460,78	-1 671,55
314 047,37	557 231,37	0,00	-243 184
37 568 198,88	37 568 198,88	-10 025,59	-37 233 267,03
61 915,10	61 915,10	0,00	-61 915,1
17 230 684,91	17 230 684,91	-14 508,85	-17 216 105
0,00	0,00	0,00	0,00
12 577,01	12 577,01	-38 468,67	-10 016,47
2 219,78	2 219,78	-4 587,5	0,00
48 654 186,49	48 654 186,49	-3 251 519	-46 761 084,69
113 030,20	113 030,20	-11 654,2	-124 267,03
1 096 465,35	1 096 465,35	-253 465,35	-1 807 031,18
24 664 425,23	24 664 425,23	-644 915,05	-24 346 784,27
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	40 848,79	0,00	-3 270,79
21 524 377,48	23 126 415,28	0,00	-20 900 705,64
44 300,00	44 300,00	0,00	-44 300
8 630,91	182 618,89	0,00	-84 274,67
503 836,11	503 836,11	0,00	0,00
1 487 181,78	1 487 181,78	-2 268 074,04	-534 082,36
166 580 444,54	166 580 444,54	0,00	-166 580 444,54
59 358,00	62 642,00	0,00	-56 567
675 805,00	675 805,00	-675 805	-608 530
2 619 991,00	2 619 991,00	-2 566 342,33	-2 862 941,67
551,55	551,55	0,00	-16 103,45
26 887,22	26 887,22	-4 929,65	-25 096,92
0,00	0,00	0,00	-545,56
431 929,00	431 929,00	-431 929	-332 944
578 269,00	578 269,00	-578 269	-638 428
1 336 043,56	4 474 026,02	0,00	-4 429 533,79
442 063 827,08	443 552 560,80	0,00	-442 283 522,79
3 306 219,06	3 306 219,06	-8 088 112,29	0,00
1 262 952,00	1 262 952,00	0,00	-5 376 877,06
0,00	0,00	0,00	0,00
185 511,20	185 511,20	0,00	-185 511,2
2 223 674,18	2 223 674,18	0,00	-2 223 674,18
1 038 349,91	1 038 349,91	0,00	-1 038 349,91
97 905,39	97 905,39	0,00	-97 905,39
0,00	0,00	0,00	0,00
1 057 315,74	1 057 315,74	0,00	-1 057 315,74
56 530,36	56 530,36	0,00	-56 530,36
5 938,06	5 938,06	0,00	-5 938,06
1 753 087,08	1 753 087,08	0,00	-1 753 087,08
433 639,67	433 639,67	0,00	-433 639,67
1 750 573,52	2 122 193,30	0,00	-1 654 734,39
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
14 015,00	14 015,00	-14 015	-11 966
33 689,00	33 689,00	-33 689	-37 027
5 171 269,90	9 211 408,72	0,00	-4 040 138,82
10 273 408,31	19 838 229,99	0,00	-10 068 657,79
4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
1 619 105,64	1 980 100,81	0,00	-1 422 910,16

1 363 958,59	1 363 958,59	0,00	-1 363 958,59
1 250,00	1 250,00	-345	-1 250
88 246,78	88 246,78	-6 016,87	-83 649,36
61 765,14	61 765,14	-5 765,07	-61 205,39
1 323 469,21	1 323 469,21	-135 382,98	-1 196 678,15
4 371,12	4 371,12	0,00	-4 371,12
5 525 726,25	5 525 726,25	-800	-5 534 926,25
1 437 500,08	1 437 500,08	0,00	-1 484 595,35
14 166 545,89	14 166 545,89	-2 021 845,81	-14 715 101,61
4 723 708,50	4 723 708,50	0,00	-4 740 256
5 635,00	5 635,00	0,00	-5 635
6 140,00	6 140,00	0,00	-6 140
2 566,00	2 566,00	0,00	-2 566
3 358,00	3 358,00	0,00	-3 358
191 629,00	191 629,00	0,00	-191 629
3 290,00	3 290,00	0,00	-3 290
53 712,00	53 712,00	0,00	-55 316
13 008,00	13 008,00	0,00	-15 193
43 048,00	43 048,00	0,00	-43 080
98 557,00	98 557,00	0,00	-98 557
17 248,00	17 248,00	0,00	-17 248
208 991,23	208 991,23	-957,74	-207 693,05
115 149,00	115 149,00	0,00	-115 147
207 240 730,33	207 240 730,33	-56 325,37	-207 412 536,4
23 700,00	23 700,00	0,00	-23 700
11 142,00	11 142,00	0,00	-11 142
930 145,39	930 145,39	0,00	-929 497,09
10 948 671,00	10 948 671,00	0,00	-10 948 671
59 962,00	59 962,00	-3 890	-58 502
199 917 186,20	199 917 186,20	-749 736,19	-201 316 621,26
34 300,00	34 300,00	0,00	-34 300
2 069 173,25	2 069 173,25	-13 287,39	-2 254 045,19
43 909,72	49 144,98	0,00	-47 954,98
12 873,11	12 874,02	0,00	-12 847,46
2 013 392,89	2 013 392,89	0,00	-2 013 392,89
12 977 689,07	15 601 562,39	0,00	-12 920 404,89
1 050,00	1 050,00	0,00	-1 050
6 381,93	6 381,93	-16,48	-6 365,45
0,00	0,00	0,00	0,00
332 584 927,07	332 584 927,07	0,00	-332 584 927,07
15 500,00	15 500,00	0,00	-15 500
1 093 922,60	1 296 743,10	0,00	-1 036 400,6
0,00	0,00	-10 580	-12 000
277 954,28	459 042,16	0,00	-181 393,39
13 677 474,82	13 677 474,82	-13 677 474,82	-11 474 802,02
50 768,96	50 768,96	-147 072,58	0,00
55,33	10 679,27	0,00	0,00
3 841 615,13	3 887 147,68	0,00	-3 887 147,68
3 568 632,17	3 568 632,17	0,00	-3 568 662,17
2 255,86	4 511,72	0,00	-4 511,72
36 072,36	37 036,66	0,00	-32 413,66
99 907,31	116 847,58	0,00	-99 585,48
28 777,00	35 589,00	0,00	-28 965
633 042,84	633 042,84	0,00	-633 042,84
0,00	50,00	0,00	0,00
212 591 059,06	260 195 756,11	0,00	-209 881 183,85

79 128 959,60	79 128 959,60	-538,8	-79 128 207,1
331 257 910,64	331 257 910,64	0,00	-331 257 910,64
92 831,76	96 008,95	0,00	-93 096,93
10 834,89	20 752,22	0,00	-11 351,37
0,00	2 445,00	0,00	0,00
1 270 886,20	1 270 886,20	0,00	-1 270 886,2
213,01	213,01	0,00	0,00
2 191 958,94	2 191 958,94	0,00	-626 460,34
16 541,27	16 541,27	0,00	-484,05
513 512,42	513 512,42	0,00	-17 937,63
17 147,51	17 147,51	0,00	-0,01
101 706,06	101 706,06	0,00	-3,17
1 382 284,34	1 382 284,34	0,00	-99 997,37
397 269,03	397 269,03	0,00	-42 230,46
29 113,35	29 113,35	0,00	-3 960,54
119 081,65	119 081,65	0,00	-2 242
2 706 443,81	2 706 443,81	0,00	-192 222,43
161 491,99	161 491,99	0,00	-11 192,15
117 739,58	117 739,58	0,00	-8 242,32
265 340,72	265 340,72	0,00	-30 901,92
204 434,12	204 434,12	0,00	-14 388,13
134 598,56	134 598,56	0,00	0,00
1 289 999,19	1 289 999,19	0,00	-61 225,74
446 314,36	446 314,36	0,00	-64 091,19
1 654 372,14	1 654 372,14	0,00	-336 314,89
17 553,02	17 553,02	0,00	0,00
32 846,00	32 846,00	0,00	0,00
17 452,99	17 452,99	0,00	0,00
192 356,36	192 356,36	0,00	-20 216,58
510 853,45	510 853,45	0,00	-68 656,66
24,90	24,90	0,00	0,00
1 627 881,56	1 627 881,56	0,00	-61 473,43
25 825,92	25 825,92	0,00	-4 808,1
3 062,86	3 062,86	0,00	-47,57
682 246,71	682 246,71	0,00	-12 153,68
19 312,63	19 312,63	0,00	0,00
688 420,86	688 420,86	0,00	-25 708,51
18 178,33	18 178,33	0,00	0,00
62 180,33	62 180,33	0,00	-234,15
32 242,04	32 242,04	0,00	-2 374,82
20 438,75	20 438,75	0,00	-3 824,78
60 463,70	60 463,70	0,00	-0,58
562 060,63	562 060,63	0,00	-37 987
342 096,21	342 096,21	0,00	-28 789,98
3 898,80	3 898,80	0,00	0,00
9 970,29	9 970,29	0,00	-2 923,08
140 603,03	140 603,03	0,00	-44 684
1 615,10	1 615,10	0,00	-625,1
20 332,16	20 332,16	0,00	-934,86
346 970,37	346 970,37	0,00	-60 719,58
60 668,42	60 668,42	0,00	-9 093,43
8 600,00	8 600,00	0,00	0,00
490 186,73	490 186,73	0,00	-111 950,63
234 268,46	234 268,46	0,00	-19 196,85
280,50	280,50	0,00	0,00
306 972,73	306 972,73	0,00	-49 099,71

13 708,02	13 708,02	0,00	0,00
248 063,28	248 063,28	0,00	-15 840,48
222 215,58	222 215,58	0,00	-8 991,24
380,00	380,00	0,00	0,00
244 798,73	244 798,73	0,00	-1 092,09
1 112 297,61	1 112 297,61	0,00	-93 777,3
828 727,22	828 727,22	0,00	-25 391,44
77 539,54	77 539,54	0,00	0,00
948 905,80	948 905,80	0,00	-88 765,32
1 749 618,86	1 749 618,86	0,00	-40 931,77
446 617,95	446 617,95	0,00	-10 344,01
3 775,00	3 775,00	0,00	-684
2 017,90	2 017,90	0,00	-895,9
248 049,27	248 049,27	0,00	-244,41
83 640 280,44	83 640 280,44	0,00	-428 063,07
7 282 386,23	7 282 386,23	0,00	-2 223 151,84
1 714 880,53	1 714 880,53	0,00	-88 307,31
652 550,89	652 550,89	0,00	-542 910
1 230 356,20	1 230 356,20	0,00	-2 464,39
985 123,52	985 123,52	0,00	-314 752,77
495 948,55	495 948,55	0,00	-3 450,88
4 155 510,04	4 155 510,04	0,00	-3 465 762,95
685 355,91	685 355,91	0,00	-685 355,91
198 008,11	198 008,11	0,00	0,00
3 443 408,96	3 443 408,96	0,00	0,00
885 130,65	885 130,65	0,00	-8 376,97
39 843,25	39 843,25	0,00	-528 567,21
310,28	310,28	0,00	-129 304,59
11 599,64	11 599,64	0,00	-839 106,37
9 819 193,32	9 819 193,32	0,00	-271 606,37
47 464 054,84	47 464 054,84	0,00	-395 969,54
49 902,53	49 902,53	0,00	-1 021,8
2 596 249,30	2 596 249,30	0,00	-162 886,83
408 153,29	408 153,29	0,00	-21 498,09
1 096 179,14	1 096 179,14	0,00	-68 510,28
1 021 519,76	1 021 519,76	0,00	-59 361,8
4 960 527,57	4 960 527,57	0,00	-114 811,58
248 011,41	248 011,41	0,00	-13 678,32
65 774,87	65 774,87	0,00	-1 578,21
73 628,38	73 628,38	0,00	-929,15
40 584,90	40 584,90	0,00	-15 773,77
1 099 026,82	1 099 026,82	0,00	-143 029,05
119 411,17	119 411,17	0,00	-2 330,3
57 072,17	57 072,17	0,00	0,00
187 307,31	187 307,31	0,00	-187 307,31
7 600,00	7 600,00	0,00	-7 600
10 524,65	10 524,65	0,00	0,00
16 530,15	16 530,15	0,00	0,00
2 542 750,57	2 542 750,57	0,00	-126 502,82
39 300,00	39 300,00	0,00	0,00
110,98	110,98	0,00	-40
165 990,36	165 990,36	0,00	-33,8
202 276,85	202 276,85	0,00	-1 767,14
114 888,25	114 888,25	0,00	-8 253,86
360,00	360,00	0,00	0,00
1 619,55	1 619,55	0,00	0,00

123,08	123,08	0,00	0,00
17 206 909,51	17 206 909,51	0,00	-357,49
64,20	64,20	0,00	0,00
163 240,00	163 240,00	0,00	0,00
510,00	510,00	0,00	-3 980 441
3 830,00	3 830,00	0,00	-243 356
1 046 826,20	1 046 826,20	0,00	-3 615 768,88
32 230,74	32 230,74	0,00	-2 877 204,56
2 550,00	2 550,00	0,00	-2 550
416,00	416,00	0,00	-416
330 745,13	330 745,13	0,00	-330 745,13
0,00	0,00	0,00	-1 054,16
13 875,55	13 875,55	0,00	-1 415 823,84
0,00	0,00	0,00	-11 350
20 613,85	20 613,85	0,00	-306 422,22
57 648,76	57 648,76	0,00	-1 673 747,93
360,00	360,00	0,00	-106 488,23
265,20	265,20	0,00	-448 267,87
220,00	220,00	0,00	-31 352,68
243 184,00	243 184,00	0,00	-314 047,37
0,00	0,00	0,00	-167 113 169
2 127 474,77	2 127 474,77	0,00	-2 127 474,77
50 933,15	50 933,15	0,00	-50 933,15
2 698 477,95	2 698 477,95	0,00	-2 945 690,08
0,00	0,00	0,00	-446 080,34
0,00	0,00	0,00	-1 585 438,29
11 615 789,59	11 615 789,59	0,00	-18 057 970,74
0,00	0,00	0,00	-105 760
0,00	0,00	0,00	-355 815
418 305,46	418 305,46	0,00	-2 745 885,26
537,08	537,08	0,00	-32 845
38 890,88	38 890,88	0,00	-2 727 958,55
0,00	0,00	0,00	-96 451,03
2 814,32	2 814,32	0,00	-689 975,95
3 061,85	3 061,85	0,00	-313 180,91
1 160 900,67	1 160 900,67	0,00	-2 422 478,83
55 000,00	55 000,00	0,00	-255 733,76
0,00	0,00	0,00	-1 859 015,8
0,00	0,00	0,00	-4 057,44
18 700,00	18 700,00	0,00	-18 700
5 000,00	5 000,00	0,00	-43 300
0,00	0,00	0,00	-5 000
1 585,21	1 585,21	0,00	-527 917,59
0,00	0,00	0,00	-137 065,05
0,00	0,00	0,00	-79,09
0,00	0,00	0,00	-2 220,59
0,00	0,00	0,00	-12 499 690,36
0,00	0,00	0,00	-86 105
0,00	0,00	0,00	-50 768,96
2 579 758 557,98	3 104 654 328,91	-524 895 770,93	-2 579 758 557,98

Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
-7 330 920,02	0,00	-2 145 052,2
-7 120	0,00	-7 120
-71 000	0,00	-71 000
-194 224 840,84	0,00	-193 272 840,84
-11 881 554,79	0,00	-11 881 554,79
-48 520,62	0,00	-48 520,62
-6 123 804,53	0,00	-6 123 804,53
-118 188,97	38 306 634,10	0,00
0,00	5 002 286,43	0,00
0,00	14 673,49	0,00
0,00	1 716 513,56	0,00
-45 499 577,68	0,00	-45 499 577,68
-20 142 675,73	0,00	-20 142 675,73
-258 959,54	0,00	-226 753,36
0,00	3 990,56	0,00
-32 206,18	0,00	0,00
-4 544 722,51	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
-32 206,18	0,00	0,00
-14 047 612,07	0,00	-5 367 352,17
-1 468 330,03	0,00	-1 274 682,03
-1 309 745,87	0,00	-708 583,87
-165 214,75	0,00	-76 533,58
-266 358,98	0,00	-7 894,48
-72 016,38	0,00	-72 016,38
-365 002,16	0,00	-188 148,9
-4 313,99	0,00	0,00
-34 451 250,18	0,00	-34 451 250,18
-11 348 257,23	0,00	-11 348 257,23
-17 846 706,96	0,00	-17 846 706,96
-2 672 448,17	0,00	-2 672 448,17
-11 877 432,39	0,00	-11 877 432,39
-1 562 027,27	0,00	-1 562 027,27
-334 004,44	0,00	-334 004,44
0,00	19 878 647,65	0,00
0,00	8 552 513,75	0,00
0,00	8 700 243,33	0,00
0,00	1 921 096,11	0,00
0,00	7 433 261,86	0,00
0,00	1 179 162,25	0,00
0,00	273 886,51	0,00
0,00	0,00	0,00
-105 605	0,00	-19 500
-300 198,05	0,00	-300 198,05
-250 456,15	0,00	-250 456,15
-5 184 000	0,00	-4 174 000
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
-18 361 108,91	0,00	0,00
-600	0,00	0,00
-348 068,02	0,00	-296 152,92
-51 915,1	296 152,92	0,00
-2 525	7 025,00	0,00
-9 150	0,00	0,00
-73 724,55	3 722 372,18	0,00

-688 148,32	0,00	0,00
0,00	50 311,09	0,00
-25	881 194,17	0,00
-215 234,56	0,00	0,00
0,00	506 295,64	0,00
0,00	0,00	0,00
-240 000	16 713 900,00	0,00
0,00	16 994,92	0,00
-55 776	0,00	0,00
0,00	18 706,92	0,00
-712 000	175 918 941,64	0,00
0,00	1 267 102,72	0,00
0,00	11 809 752,72	0,00
-36 613,04	44 754 426,07	0,00
-715 532,1	0,00	0,00
0,00	189 375,29	0,00
0,00	455 070,62	0,00
-216 331,38	0,00	0,00
0,00	271 474,36	0,00
0,00	130 678,67	0,00
-4 663,81	81 800 839,22	0,00
-4 033 447,26	0,00	0,00
0,00	157 478,89	0,00
0,00	1 227 921,10	0,00
-214 417,88	0,00	0,00
0,00	8 970,00	0,00
0,00	68 936,63	0,00
0,00	713 974,31	0,00
-59 216,52	0,00	0,00
0,00	54 166,52	0,00
0,00	1 470,00	0,00
0,00	158 963,36	0,00
0,00	41 539,05	0,00
0,00	2 365 166,47	0,00
0,00	7 120,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	216 594,75	0,00
0,00	796 870,20	0,00
-13 041,6	0,00	0,00
0,00	346 925,36	0,00
0,00	474 634,35	0,00
-46 850,48	0,00	0,00
0,00	8 500,00	0,00
0,00	334 566,28	0,00
-4 763,66	0,00	0,00
0,00	44 692,32	0,00
0,00	130 576,20	0,00
-96 018,76	16 894 689,17	0,00
-4 179 080,09	0,00	0,00
0,00	778 282,82	0,00
-4 736,28	3 321 941,32	0,00
-242 622,46	0,00	0,00
0,00	3 342,95	0,00
0,00	17 734,00	0,00
0,00	0,00	0,00

0,00	91 742,95	0,00
-23 210,96	7 715 283,79	0,00
0,00	642,00	0,00
-1 300 861,19	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	94 441,32	0,00
-53 731,86	0,00	0,00
-6 111 155,43	7 416 364,05	0,00
-11 493 656,01	0,00	0,00
-683 292	302 861,60	0,00
-913 086,02	0,00	0,00
-2 482,81	28 979,01	0,00
-11 509	0,00	0,00
-57 305,57	0,00	0,00
-30 949,4	0,00	0,00
-598 559,49	17 520,00	0,00
0,00	500,00	0,00
0,00	2 672,20	0,00
-3 393,79	0,00	-2 912,19
-3 323 803,41	0,00	-3 323 803,41
-50 311,09	0,00	-50 311,09
-565 367,8	0,00	-565 367,8
-392 577,19	0,00	-392 577,19
-747,59	0,00	-747,59
-3 742,41	0,00	-3 742,41
-37 784 823,87	0,00	-37 666 634,9
-276 659,27	0,00	-276 659,27
-3 108 644,99	0,00	-3 108 644,99
-8 730 741,25	0,00	-8 730 741,25
-91 303,41	0,00	-91 303,41
-257 190,69	0,00	-257 190,69
-271 085,19	0,00	-271 085,19
-130 678,67	0,00	-130 678,67
-54 981 425,95	0,00	-54 981 409,22
-157 478,89	0,00	-157 478,89
-993 121,91	0,00	-993 121,91
-8 970	0,00	-8 970
-68 936,63	0,00	-68 936,63
-634 169,91	0,00	-634 169,91
-54 166,52	0,00	-54 166,52
-1 470	0,00	-1 470
-153 363,29	0,00	-153 363,29
-41 539,05	0,00	-41 539,05
-1 108 328,49	0,00	-1 108 328,49
-216 594,75	0,00	-216 594,75
-686 128,53	0,00	-686 128,53
-346 925,36	0,00	-346 925,36
-424 131,08	0,00	-424 131,08
-8 500	0,00	-8 500
-281 759,01	0,00	-281 759,01
-44 692,32	0,00	-44 692,32
-130 576,2	0,00	-130 576,2
-13 620 041,51	0,00	-13 619 608,25
-778 282,82	0,00	-778 282,82
-2 299 431,49	0,00	-2 299 419,95
-3 342,95	0,00	-3 342,95

-11 728,73	0,00	-11 728,73
-91 742,95	0,00	-91 742,95
-5 152 533,64	0,00	-5 152 533,64
-66,66	0,00	-66,66
-83 132,33	0,00	-83 132,33
-243 184	314 047,37	0,00
-37 243 292,62	324 906,26	0,00
-61 915,1	0,00	0,00
-17 230 613,85	71,06	0,00
0,00	0,00	0,00
-48 485,14	0,00	-35 908,13
-4 587,5	0,00	-2 367,72
-50 012 603,69	0,00	-1 358 417,2
-135 921,23	0,00	-22 891,03
-2 060 496,53	0,00	-964 031,18
-24 991 699,32	0,00	-327 274,09
0,00	0,00	0,00
-3 270,79	37 578,00	0,00
-20 900 705,64	2 225 709,64	0,00
-44 300	0,00	0,00
-84 274,67	98 344,22	0,00
0,00	503 836,11	0,00
-2 802 156,4	0,00	-1 314 974,62
-166 580 444,54	0,00	0,00
-56 567	6 075,00	0,00
-1 284 335	0,00	-608 530
-5 429 284	0,00	-2 809 293
-16 103,45	0,00	-15 551,9
-30 026,57	0,00	-3 139,35
-545,56	0,00	-545,56
-764 873	0,00	-332 944
-1 216 697	0,00	-638 428
-4 429 533,79	44 492,23	0,00
-442 283 522,79	1 269 038,01	0,00
-8 088 112,29	0,00	-4 781 893,23
-5 376 877,06	0,00	-4 113 925,06
0,00	0,00	0,00
-185 511,2	0,00	0,00
-2 223 674,18	0,00	0,00
-1 038 349,91	0,00	0,00
-97 905,39	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
-1 057 315,74	0,00	0,00
-56 530,36	0,00	0,00
-5 938,06	0,00	0,00
-1 753 087,08	0,00	0,00
-433 639,67	0,00	0,00
-1 654 734,39	467 458,91	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
-25 981	0,00	-11 966
-70 716	0,00	-37 027
-4 040 138,82	5 171 269,90	0,00
-10 068 657,79	9 769 572,20	0,00
0,00	4 000,00	0,00
-1 422 910,16	557 190,65	0,00

-1 363 958,59	0,00	0,00
-1 595	0,00	-345
-89 666,23	0,00	-1 419,45
-66 970,46	0,00	-5 205,32
-1 332 061,13	0,00	-8 591,92
-4 371,12	0,00	0,00
-5 535 726,25	0,00	-10 000
-1 484 595,35	0,00	-47 095,27
-16 736 947,42	0,00	-2 570 401,53
-4 740 256	0,00	-16 547,5
-5 635	0,00	0,00
-6 140	0,00	0,00
-2 566	0,00	0,00
-3 358	0,00	0,00
-191 629	0,00	0,00
-3 290	0,00	0,00
-55 316	0,00	-1 604
-15 193	0,00	-2 185
-43 080	0,00	-32
-98 557	0,00	0,00
-17 248	0,00	0,00
-208 650,79	340,44	0,00
-115 147	2,00	0,00
-207 468 861,77	0,00	-228 131,44
-23 700	0,00	0,00
-11 142	0,00	0,00
-929 497,09	648,30	0,00
-10 948 671	0,00	0,00
-62 392	0,00	-2 430
-202 066 357,45	0,00	-2 149 171,25
-34 300	0,00	0,00
-2 267 332,58	0,00	-198 159,33
-47 954,98	1 190,00	0,00
-12 847,46	26,56	0,00
-2 013 392,89	0,00	0,00
-12 920 404,89	2 681 157,50	0,00
-1 050	0,00	0,00
-6 381,93	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
-332 584 927,07	0,00	0,00
-15 500	0,00	0,00
-1 036 400,6	260 342,50	0,00
-22 580	0,00	-22 580
-181 393,39	277 648,77	0,00
-25 152 276,84	0,00	-11 474 802,02
-147 072,58	0,00	-96 303,62
0,00	10 679,27	0,00
-3 887 147,68	0,00	0,00
-3 568 662,17	0,00	-30
-4 511,72	0,00	0,00
-32 413,66	4 623,00	0,00
-99 585,48	17 262,10	0,00
-28 965	6 624,00	0,00
-633 042,84	0,00	0,00
0,00	50,00	0,00
-209 881 183,85	50 314 572,26	0,00

-79 128 745,9	213,70	0,00
-331 257 910,64	0,00	0,00
-93 096,93	2 912,02	0,00
-11 351,37	9 400,85	0,00
0,00	2 445,00	0,00
-1 270 886,2	0,00	0,00
0,00	213,01	0,00
-626 460,34	1 565 498,60	0,00
-484,05	16 057,22	0,00
-17 937,63	495 574,79	0,00
-0,01	17 147,50	0,00
-3,17	101 702,89	0,00
-99 997,37	1 282 286,97	0,00
-42 230,46	355 038,57	0,00
-3 960,54	25 152,81	0,00
-2 242	116 839,65	0,00
-192 222,43	2 514 221,38	0,00
-11 192,15	150 299,84	0,00
-8 242,32	109 497,26	0,00
-30 901,92	234 438,80	0,00
-14 388,13	190 045,99	0,00
0,00	134 598,56	0,00
-61 225,74	1 228 773,45	0,00
-64 091,19	382 223,17	0,00
-336 314,89	1 318 057,25	0,00
0,00	17 553,02	0,00
0,00	32 846,00	0,00
0,00	17 452,99	0,00
-20 216,58	172 139,78	0,00
-68 656,66	442 196,79	0,00
0,00	24,90	0,00
-61 473,43	1 566 408,13	0,00
-4 808,1	21 017,82	0,00
-47,57	3 015,29	0,00
-12 153,68	670 093,03	0,00
0,00	19 312,63	0,00
-25 708,51	662 712,35	0,00
0,00	18 178,33	0,00
-234,15	61 946,18	0,00
-2 374,82	29 867,22	0,00
-3 824,78	16 613,97	0,00
-0,58	60 463,12	0,00
-37 987	524 073,63	0,00
-28 789,98	313 306,23	0,00
0,00	3 898,80	0,00
-2 923,08	7 047,21	0,00
-44 684	95 919,03	0,00
-625,1	990,00	0,00
-934,86	19 397,30	0,00
-60 719,58	286 250,79	0,00
-9 093,43	51 574,99	0,00
0,00	8 600,00	0,00
-111 950,63	378 236,10	0,00
-19 196,85	215 071,61	0,00
0,00	280,50	0,00
-49 099,71	257 873,02	0,00

0,00	13 708,02	0,00
-15 840,48	232 222,80	0,00
-8 991,24	213 224,34	0,00
0,00	380,00	0,00
-1 092,09	243 706,64	0,00
-93 777,3	1 018 520,31	0,00
-25 391,44	803 335,78	0,00
0,00	77 539,54	0,00
-88 765,32	860 140,48	0,00
-40 931,77	1 708 687,09	0,00
-10 344,01	436 273,94	0,00
-684	3 091,00	0,00
-895,9	1 122,00	0,00
-244,41	247 804,86	0,00
-428 063,07	83 212 217,37	0,00
-2 223 151,84	5 059 234,39	0,00
-88 307,31	1 626 573,22	0,00
-542 910	109 640,89	0,00
-2 464,39	1 227 891,81	0,00
-314 752,77	670 370,75	0,00
-3 450,88	492 497,67	0,00
-3 465 762,95	689 747,09	0,00
-685 355,91	0,00	0,00
0,00	198 008,11	0,00
0,00	3 443 408,96	0,00
-8 376,97	876 753,68	0,00
-528 567,21	0,00	-488 723,96
-129 304,59	0,00	-128 994,31
-839 106,37	0,00	-827 506,73
-271 606,37	9 547 586,95	0,00
-395 969,54	47 068 085,30	0,00
-1 021,8	48 880,73	0,00
-162 886,83	2 433 362,47	0,00
-21 498,09	386 655,20	0,00
-68 510,28	1 027 668,86	0,00
-59 361,8	962 157,96	0,00
-114 811,58	4 845 715,99	0,00
-13 678,32	234 333,09	0,00
-1 578,21	64 196,66	0,00
-929,15	72 699,23	0,00
-15 773,77	24 811,13	0,00
-143 029,05	955 997,77	0,00
-2 330,3	117 080,87	0,00
0,00	57 072,17	0,00
-187 307,31	0,00	0,00
-7 600	0,00	0,00
0,00	10 524,65	0,00
0,00	16 530,15	0,00
-126 502,82	2 416 247,75	0,00
0,00	39 300,00	0,00
-40	70,98	0,00
-33,8	165 956,56	0,00
-1 767,14	200 509,71	0,00
-8 253,86	106 634,39	0,00
0,00	360,00	0,00
0,00	1 619,55	0,00

0,00	123,08	0,00
-357,49	17 206 552,02	0,00
0,00	64,20	0,00
0,00	163 240,00	0,00
-3 980 441	0,00	-3 979 931
-243 356	0,00	-239 526
-3 615 768,88	0,00	-2 568 942,68
-2 877 204,56	0,00	-2 844 973,82
-2 550	0,00	0,00
-416	0,00	0,00
-330 745,13	0,00	0,00
-1 054,16	0,00	-1 054,16
-1 415 823,84	0,00	-1 401 948,29
-11 350	0,00	-11 350
-306 422,22	0,00	-285 808,37
-1 673 747,93	0,00	-1 616 099,17
-106 488,23	0,00	-106 128,23
-448 267,87	0,00	-448 002,67
-31 352,68	0,00	-31 132,68
-314 047,37	0,00	-70 863,37
-167 113 169	0,00	-167 113 169
-2 127 474,77	0,00	0,00
-50 933,15	0,00	0,00
-2 945 690,08	0,00	-247 212,13
-446 080,34	0,00	-446 080,34
-1 585 438,29	0,00	-1 585 438,29
-18 057 970,74	0,00	-6 442 181,15
-105 760	0,00	-105 760
-355 815	0,00	-355 815
-2 745 885,26	0,00	-2 327 579,8
-32 845	0,00	-32 307,92
-2 727 958,55	0,00	-2 689 067,67
-96 451,03	0,00	-96 451,03
-689 975,95	0,00	-687 161,63
-313 180,91	0,00	-310 119,06
-2 422 478,83	0,00	-1 261 578,16
-255 733,76	0,00	-200 733,76
-1 859 015,8	0,00	-1 859 015,8
-4 057,44	0,00	-4 057,44
-18 700	0,00	0,00
-43 300	0,00	-38 300
-5 000	0,00	-5 000
-527 917,59	0,00	-526 332,38
-137 065,05	0,00	-137 065,05
-79,09	0,00	-79,09
-2 220,59	0,00	-2 220,59
-12 499 690,36	0,00	-12 499 690,36
-86 105	0,00	-86 105
-50 768,96	0,00	-50 768,96

-3 104 654 328,91	757 875 481,18	-757 875 481,18
-------------------	----------------	-----------------



Rapport de gestion 2020

1. Éléments de contexte

Ce budget a été exécuté conformément au décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

L'exercice budgétaire 2020 se signale par les multiples impacts de la pandémie.

Malgré cela, le budget rectificatif unique a été maintenu, comme annoncé l'an passé, voté plus tardivement, au CA du 12/10/2020.

Ce rapport sur l'exécution budgétaire complète celui de l'Agent comptable présentant le compte financier. Il se réfère au budget agrégé de l'établissement, composé de deux entités : l'Université de Tours (budget principal) et la Fondation universitaire François RABELAIS, qui fera l'objet d'une présentation résumée en annexe.

2. Autorisations budgétaires limitatives

2.1. Autorisations d'emplois

(En ETPT)	Emplois Etat	Emplois sur ressources propres	Total emplois
Plafond au 31/12/2020 (BR)	2 110	360	2 470
Exécution 2020	2 063	344	2 407
Exécution 2019	2 038	359	2 397

Ce tableau met en regard les plafonds d'emplois autorisés avec l'exécution intervenue en 2020, soit au total 2 407 ETPT, contre 2 397 en 2019.

En 2020, le rééquilibrage opéré au profit des emplois sous plafond État s'est poursuivi (Cf. DPGCEP TAB 1).

2.2. Autorisations budgétaires

2.2.1. Soldes budgétaires prévus et exécutés :

Solde budgétaire en K€	2017	2018	2019	2020
Prévu	-2 174	-515	-960	-2 581
Exécuté	1 744	1 200	1 642	1 048
Ecart prévision/exécution	3 918	1 715	2 602	3 629

L'exercice 2020 poursuit la tendance à la hausse du déficit budgétaire prévisionnel depuis 2018. Néanmoins, l'exécution reste toujours excédentaire. L'amplitude entre la prévision et la réalisation s'accroît pour retrouver une valeur proche de l'année 2017, première année d'exécution en GBCP.

Le solde exécuté, qui reste relativement homogène par rapport aux exercices précédents, recèle cependant des variations importantes, qui seront détaillées ci-après.

2.2.2. Comparaison des taux d'exécution :

a. Les dépenses

Dépenses en AE	2019			2020		
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Personnel	163 466	163 489	163 215	164 453	166 953	165 845
% Exécution	99,85%	99,83%		100,85%	99,34%	
Fonctionnement	30 247	34 005	31 207	36 805	38 850	34 025
% Exécution	103,17%	91,77%		92,45%	87,58%	
Investissement	13 911	13 928	12 150	14 511	12 431	8 403
% Exécution	87,34%	87,23%		57,91%	67,60%	
Totaux	207 624	211 422	206 572	215 769	218 234	208 272
% Exécution	99,49%	97,71%		96,53%	95,44%	
% Exécution hors personnel	98,19%	90,45%		82,68%	82,73%	



Dépenses en CP	2019			2020		
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Budget agrégé en K€						
Personnel	163 466	163 489	163 216	164 453	166 953	165 845
% Exécution	99,85%	99,83%		100,85%	99,34%	
Fonctionnement	27 634	27 779	25 220	31 123	29 640	24 624
% Exécution	91,26%	90,79%		79,12%	83,08%	
Investissement	20 029	21 563	19 820	16 656	15 846	12 401
% Exécution	98,96%	91,92%		74,45%	78,26%	
Totaux	211130	212831	208255	212 231	212 440	202 869
% Exécution	98,64%	97,85%		95,59%	95,49%	
% Exécution hors personnel	94,49%	91,28%		77,49%	81,39%	

Alors que l'année 2019 marquait une progression significative des taux d'exécution en AE comme en CP, permettant d'atteindre l'objectif de 90 % préconisé par le MESRI, l'année 2020 rompt avec l'année précédente, ce qui rend les comparaisons plus délicates.

Hors personnel, les taux d'exécution chutent par rapport à l'exercice précédent: -12 points en fonctionnement rapport au BI et près de -8 points par rapport au budget ; le double en investissement.

Néanmoins, les dépenses de fonctionnement exécutées (CP), de 24,6 M€ sont du même niveau que l'an passé.

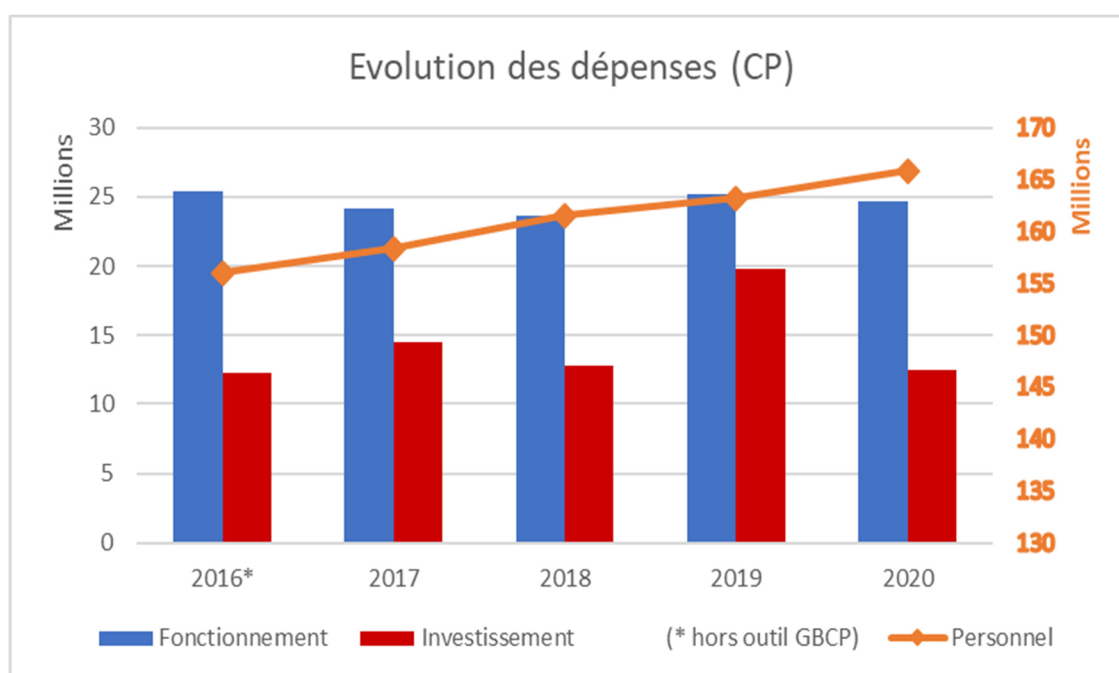
Au total cependant, les réalisations en investissement et fonctionnement portent plus particulièrement l'empreinte du contexte sanitaire, ce qui fait de 2020 une année atypique.

b. Les recettes

Recettes encaissées	2019			2020		
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Budget agrégé en K€						
Totaux	208 724	211 871	209 896	209 745	209 859	203 917
% Exécution	100,56%	99,07%		97,22%	97,17%	
% Exécution hors SCSP	102,46%	94,89%		82,65%	85,82%	

Après un exercice 2019 en forte amélioration avec un taux d'exécution hors SCSP de 95 %, l'année 2020 marque un décrochement, de près de 10 points. Le montant non exécuté représente 5,94 M€, contre 1,98 M€ en 2019. Comme en dépenses, la raison première est la désorganisation produite par la pandémie, dont nous verrons les implications au fil de l'analyse de cette exécution budgétaire.

2.2.3. Évolution des dépenses exécutées :



L'évolution des dépenses (CP) sur les 5 dernières années est différente entre le personnel et les deux autres enveloppes.

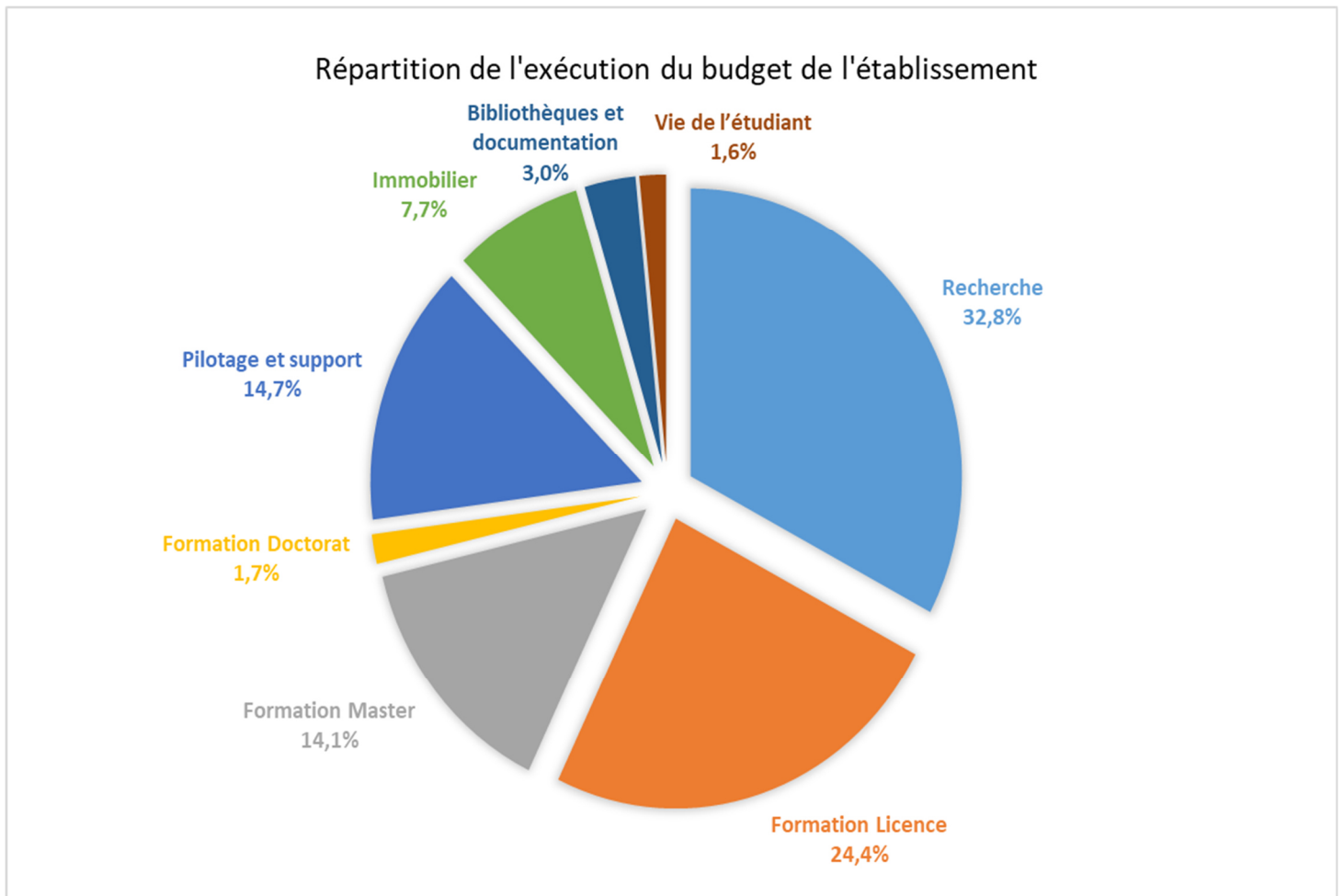
Les dépenses de personnel sont en progression continue, leur croissance s'accroissant en 2020.

S'agissant des dépenses de fonctionnement, l'année 2018 marquait le point bas de la période. La forte réduction d'activité pendant l'année 2020 explique le niveau moindre qu'en 2018.

L'investissement est cyclique, en fonction du volume et de l'avancement de chaque projet de recherche et surtout des opérations immobilières. Après un fort niveau 2019, incorporant un effet de rattrapage sur l'immobilier, le montant 2020 subit de plein fouet le ralentissement économique.

2.2.4. Détails sur les dépenses :

a. Les dépenses par destination



Répartition des dépenses par destination					
Budget agrégé en K€	2019		AE	2020	
	CP	% / CP		CP	% / CP
Formation(LMD)	80 780	38,79%	81 004	81 421	40,13%
Recherche	72 933	35,02%	65 626	66 481	32,77%
Bibliothèques et documentation	6 283	3,02%	6 027	6 171	3,04%
Vie étudiante	3 053	1,47%	3 014	3 193	1,57%
Pilotage et support	26 975	12,95%	29 544	29 894	14,74%
Immobilier	18 231	8,75%	23 056	15 709	7,74%
Totaux	208 255	100,00%	208 272	202 869	100,00%

Dans un contexte de rétractation des CP de 2,59 % en 2020, la recherche et l'immobilier perdent au total 3,3 points, au profit de la formation (+ 1,5 pt) et du pilotage/support (+ 1,7 pt) et de la vie étudiante (+0,1 pt).

b. Les dépenses de personnel

Dépenses de personnel (en K€)	2019	2020	Var.	Principaux facteurs de variation
AE= CP exécuté	163 216	165 844	2 629	1-mesures antérieures à 2020 (EAP et mesures exceptionnelles): -1 607 K€ 2- Facteurs 2020 obligatoires: GVT : +1 709 K€ et PPCR (titulaires) :+ 830 K€ 3-Mesures propres 2020: schéma d'emplois hors contrat de recherche: 472 K€ et variations sur contrats de recherche: 856 K€. Autres (hors paye): 372 K€

Les dépenses de personnel sont en hausse de 2 629 K€, soit + 1,58 %.
Le coût d'un ETPT s'élève à 68 901 € (68 092 en 2019).
Le ratio qui rapporte, en comptabilité générale, les charges de personnel aux produits encaissables, s'établit à 81,41 % contre 80,10 % en 2019.



c. Les dépenses de fonctionnement

c.1. Répartition des dépenses par destination

Dépenses de fonctionnement (K€)	2019		2020		Var.	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation(LMD)	5 814	5 447	4 538	4 802	- 1 276	- 645
Recherche	7 091	6 447	4 829	5 412	- 2 262	- 1 036
Bibliothèques et documentation	1 600	1 519	1 383	1 524	- 217	5
Vie étudiante	649	633	473	466	- 176	- 167
Pilotage et support	6 954	5 657	6 268	6 646	- 685	989
Immobilier	9 099	5 517	16 533	5 776	7 434	259
Totaux	31 206	25 220	34 024	24 624	2 818	- 595

Hormis une exception dans le secteur de l'immobilier, liée à l'engagement de deux marchés pluriannuels de chauffage et d'électricité, pour un montant de 15,7 M€, les dépenses de fonctionnement en AE se réduisent en 2020.

S'agissant des CP, la différence se fait entre les activités finales qui subissent toutes des diminutions et les activités intermédiaires : pilotage/support et immobilier, qui demeurent croissantes.

c.2. Analyse des principales variations

Charges d'exploitation (K€)	2019	2020	Var.	Commentaires
Achats	4 151	3 753	- 398	Regroupe les fournitures d'entretien (1 282), administratives (355) et d'enseignement(2 514), soit + 10,6 %. Principalement achats sanitaire: EPI, Hygiaphones, distributeurs gel,.... Augmentation des fournitures administratives (+107) malgré une diminution d'achats de papier (-36).
Fluides : eau gaz électricité	2 366	2 197	- 169	Dont: Electricité : 1566 (+78). Effet prix: + 4,6 %; effet volume: - 10,5 %. Gaz(hors TICGN: 248, +39%) : 496 (-228). Baisses de consommation et de prix suite à nouvelle consultation :-121 sur la période. Eau : 102 (-23). Diminution de consommation.
Entretien	2 853	2 929	76	Dont entretien immobilier : 2547(+ 60) et mobilier : 382 (+ 16). Hausse sur l'entretien immobilier(+250), sauf espaces verts (-38); baisse sur réseau de chaleur (-152).
Locations	840	560	- 280	Dont : locations mobilières: 190 (-379) : rectification comptabilisation 2019 :-80 ; diminution du coût photocopies :- 280. Locations immobilières : 370 (+ 99)
Assurances	223	239	16	
Études	660	442	- 218	baisse d'activité
Documentation	1 558	1 566	8	Infrastructure faiblement reliée au niveau d'activité
Frais de colloques	154	21	- 133	baisse d'activité
Voyages et déplacements	1 152	402	- 750	Baisse liée aux sorties pédagogiques:96(-199) et autres depalacements/voyages:286 (-529).
Frais de missions et de réception	2 174	593	- 1 581	Missions : 378 (-978) ; Réceptions : 215 (-603)
Frais d'inscription aux colloques	290	52	- 238	Baisse d'activité
Diverses prestations	444	313	- 131	Baisse de l'activité communication
Prestations informatiques	648	803	155	69% sont des prestations de recherche. Poursuite du projet IPAT-CESR ; prestations de maintien des accès outils.
Diverses prestations extérieures	1 083	860	- 223	prestation de recherche animale - 148 ; actions culturelles et sportives:- 77; formation Personnel:- 27
Redevances	844	956	112	Outils informatiques; Hausse répartie entre les 3 secteurs recherche/immobilier/services centraux.
Gardiennage	79	244	165	Site tanneurs (exceptionnel).
Pénalités -amendes	166	257	91	dont FIPHFP :166 (+47), soit +39%.
Diverses charges de gestion	2 495	2 416	- 79	Diminutions: partenariats: 90 ;Aides à la mobilité: 160; Bourses IDOH: 88 . Augmentations: Aides exceptionnelles et exonérations pour les étudiants: 264.
TOTAUX	18 029	14 850	- 3 179	

Ce tableau présente les principaux écarts d'exploitation en comptabilité générale. Il fait ressortir selon les charges, des diminutions liées à la baisse activité pour raisons sanitaires, ou bien des maintiens/progressions plus structurels.

d. Les dépenses d'investissement

d.1. Répartition des dépenses par destination

Dépenses d'investissement (K€)	2019		2020		Var.	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation(LMD)	1 586	1 525	1 009	1 170	- 577	- 355
Recherche	3 594	7 906	2 068	2 336	- 1 527	- 5 570
Bibliothèques et documentation	110	120	10	14	- 100	- 106
Vie étudiante	311	127	42	227	- 269	100
Pilotage et support	1 078	959	2 099	2 069	1 021	1 109
Immobilier	5 471	9 184	3 175	6 585	- 2 296	- 2 599
Totaux	12 150	19 820	8 403	12 401	- 3 747	- 7 420

Les dépenses d'investissement s'exécutent de manière cyclique, avec un décalage logique entre les AE et les CP. L'impact de la pandémie est aussi très sensible sur les dépenses d'investissement.

En CP, la forte diminution (-37,4 %), après une année 2019 en haut du cycle d'exécution, se concentre sur la recherche et l'immobilier qui totalisent près de 72 % des investissements exécutés (CP).

d.2. Principaux programmes immobiliers

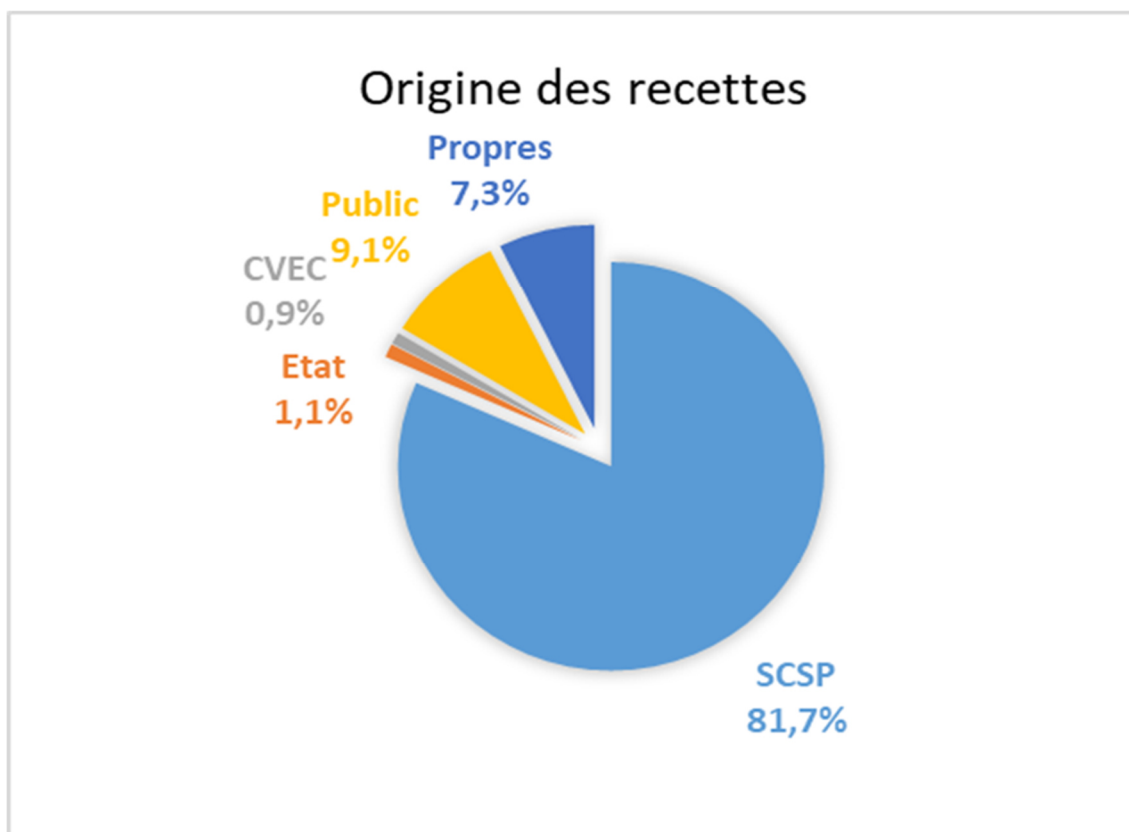
Opérations Immobilières d'investissement	Coût total opération (en K €)	AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT		CRÉDITS DE PAIEMENT		Commentaires
		Budgété	Réalisé	Budgété	Réalisé	
Opérations sur CPER						
Site Luthier - Réfection clos des bâtiments (toutes tranches)	9 390	53	25	193	117	Fin d'opération.
Site Tonnellé - Réhabilitation du bâtiment Vialle	7 675	104	5	3 117	2 159	Réception prévue en mars 2021.
Site Tanneurs - Réfection clos et couvert (1ère tranche)	12 200	800	2	225	12	Notification du marché mandataire MOA en janvier 2021.
Extension de l'EPU	22 000	800	115	140	14	Concours architecte restreint : 1ère phase 2020, 2ème phase et signature marché début 2021.
<i>S/TOTAL</i>	<i>51 265</i>	<i>1 758</i>	<i>146</i>	<i>3 675</i>	<i>2 302</i>	
Opérations hors CPER						
Site Tanneurs - Aménagement de locaux de stockage au 1er sous-sol pour le SCD	1 100	36	16	100	31	Opération à l'arrêt, en attente de décision politique.
Programme de mise en accessibilité des locaux : ADAP et dispositions GN8	2 100	136	104	2 042	1 331	Fin de la phase 1 sur 2020. Etudes pour phase 2 prévues en 2021.
Programme de mise en sécurité (tous sites) : Remplacement systèmes sécurité incendie et mise en sécurité des terrasses	1 287	84	84	693	85	Engagement et réalisation des travaux des tranches fermes. Engagement des tranches conditionnelles n°1. Phase 2 lancée en 2021.
Site Grandmont - Mise en sécurité du bâtiment L (remplacement châssis coulissants)	530	140	8	40	27	Notification des marchés début 2021 pour une fin d'exécution des travaux à l'été 2021.
Acquisition d'un logiciel de gestion patrimoniale	184	178	178	120	38	Choix effectué ; engagement pour 2 années (mode SaaS).
Locaux associatifs étudiants à Grandmont (projet sur financement CVEC)	148	20	18	12	9	Opération décalée début 2021. Consultation en cours.
Travaux salle Thélème	972	629	505	622	332	Début d'opération - études. Engagement et début des travaux en 2020 et terminés en 2021.
<i>S/TOTAL</i>	<i>6 321</i>	<i>1 223</i>	<i>912</i>	<i>3 629</i>	<i>1 852</i>	
TOTAL	57 586	2 981	1 058	7 304	4 154	

2.2.5. Les recettes :

Recettes encaissées (K€)	2019			2020			Var. exécution
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution	Exécution
S.C.S.P.	163 933	163 507	164 001	164 493	166 278	166 516	2 514
Recettes propres	44 792	48 364	45 895	45 252	43 580	37 401	- 8 494
Totaux	208 724	211 871	209 896	209 745	209 859	203 917	- 5 980

La chute des recettes propres observée en 2020 est directement liée à celle des activités. Elle n'est que partiellement compensée par la hausse de la SCSP. La pré notification de SCSP reçue pour la préparation du BI 2020 est une amélioration sensible, évitant une diminution de la prévision au BR1, comme en 2019.

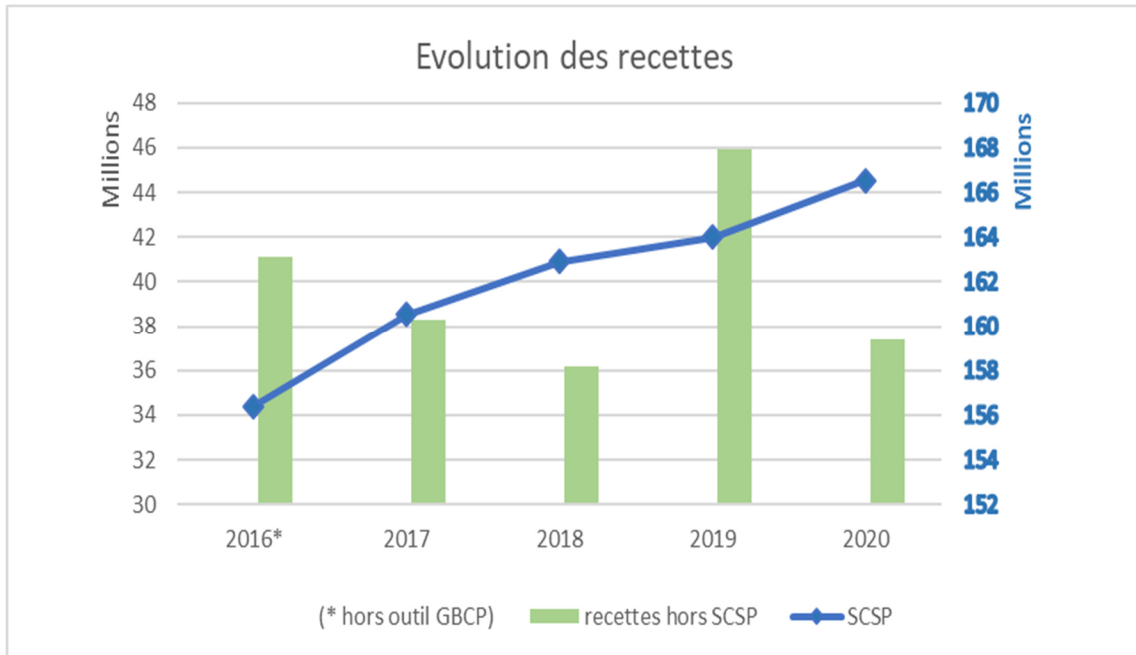
a. Les recettes par origine



Répartition des recettes par origine				
Recettes en K€ et %	2019		2020	
SCSP	164 001	78,13%	166 516	81,66%
Etat	2 517	1,20%	2 156	1,06%
CVEC	2 241	1,07%	1 859	0,91%
Organismes publics	24 140	11,50%	18 469	9,06%
R. propres	16 997	8,10%	14 917	7,32%
Totaux	209 896	100,00%	203 917	100,00%

La structure des recettes de l'établissement reste globalement stable, mais on retrouve la dichotomie entre l'accroissement des apports de l'État (+ 3,4pts) et les diminutions liées à l'activité, sur les subventions publiques (-2,4pts), des collectivités territoriales (Région Centre V.L., Tours Métropole V.L.), ANR et l'Union Européenne, et recettes propres (-0,8pt).

b. L'évolution des recettes



Sur la période 2016-2020, la SCSP augmente de manière continue, tandis que les recettes propres varient de façon moins régulière, notamment parce qu'elles incorporent les recettes d'investissement cycliques. Si l'on se réfère à l'année 2018, neutralisant l'année exceptionnelle 2019, les recettes propres sont en hausse de + 1 257 K€, tout en demeurant à un niveau faible sur la période.



c. Analyse des principales variations

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

S.C.S.P. (K€)	2019	2020*	Var.	Commentaires
Masse salariale – socle	145 807	148 164	2 356	
Masse salariale – Compléments	2 570	1 388	- 1 182	Diminutions sur les mesures loi O.R.E.; GVT compensée : 0 (-500)
Masse salariale – actions spécifiques	68	1 020	952	Mesures 2020 : Tutorats étudiants (crise sanitaire) : 297 ; DSG 1 (140) et 2: (150) ; transformation pédagogique études de santé : 100
S/T Masse salariale	148 445	150 571	2 126	
Fonctionnement et compensation	15 529	14 718	- 811	Impact intégration de la réserve de précaution (-875)
Fonctionnement – actions spécifiques	440	523	83	DSG 2-projets : 72,5.
Opérations immobilières	462	1 300	838	Dotation M.E.S./Accessibilité/sûreté : 300 + complémentaires 200 ; dotation exceptionnelle dévolution du patrimoine : 800
Réserve de précaution	- 875	-	875	Intégrée à la dotation fonctionnement
TOTAUX	164 001	167 113	3 112	

**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 €.*

La SCSP est en hausse de 1,90 % par rapport à 2019 (0,67 %/2018).

c.2. Les autres recettes

Ce tableau présente les principales variations en droits constatés.

Recettes d'exploitation (K€)	2019	2020	Var.	Commentaires
Droits d'inscription nationaux	3 869	3 980	111	
Droits d'inscription propres à l'établissement	306	240	- 66	
S/T droits d'inscription	4 175	4 219	44	
Formation TLV	2 561	2 569	8	(y c VAE).
Formation par apprentissage	1 982	2 845	863	principales hausses: DESS:+481, 2 IUT:+277, Sc&T: +146
Prestations recherche	1 805	1 402	- 403	baisse répartie essentiellement sur 7 centres d'etudes ou laboratoires.
Autres prestations de services	2 203	1 616	- 587	Dont: SUAPS:-63 (pack sport et satges); Recherche:-62; Médecine:-143; Central: -69 (R.I. et culture); conventions Sphere:-76
colloques	113	1	- 112	
Subventions activités	16 234	15 779	- 455	Région CVL: 6 442 (-1 369), UE: 2 327 (+489); Département: 108 (-44); Groupe ville: 356 (+180); ANR: 2 031 (+375).
Versement pour taxe d'apprentissage	1 114	687	- 427	
Redevance brevets	186	201	15	
Contribution vie étudiante et de campus (CVEC)	1 999	1 859	- 140	versement 2020: 1 262,951 (2ème + 3ème versements au titre de 2019-2020) + 596,064 (1er versement 2020-2021)
Produits résultant d'annulation de paiements sur ex. antérieurs	101	310	208	Dont 258 d'apurements de services faits (developpement du C.I.B.C.).
TOTAUX	32 473	31 488	- 986	

**comparaison en droits constatés*

La hausse des droits d'inscription est obérée par la réduction enregistrée pour les diplômes propres à l'établissement.

S'agissant de l'apprentissage, on constate une baisse accentuée en 2020 sur le montant du versement pour taxe d'apprentissage dans un contexte de



diminution tendancielle de cette recette, mais on observe parallèlement une forte augmentation des recettes des CFA.

Les baisses constatées sur les ressources propres se confirment ici : subventions (- 455 K€) et surtout les prestations de services (-990K€) de 24,7%, la quasi disparition des colloques, qui sont en prise directe avec la conjoncture économique.

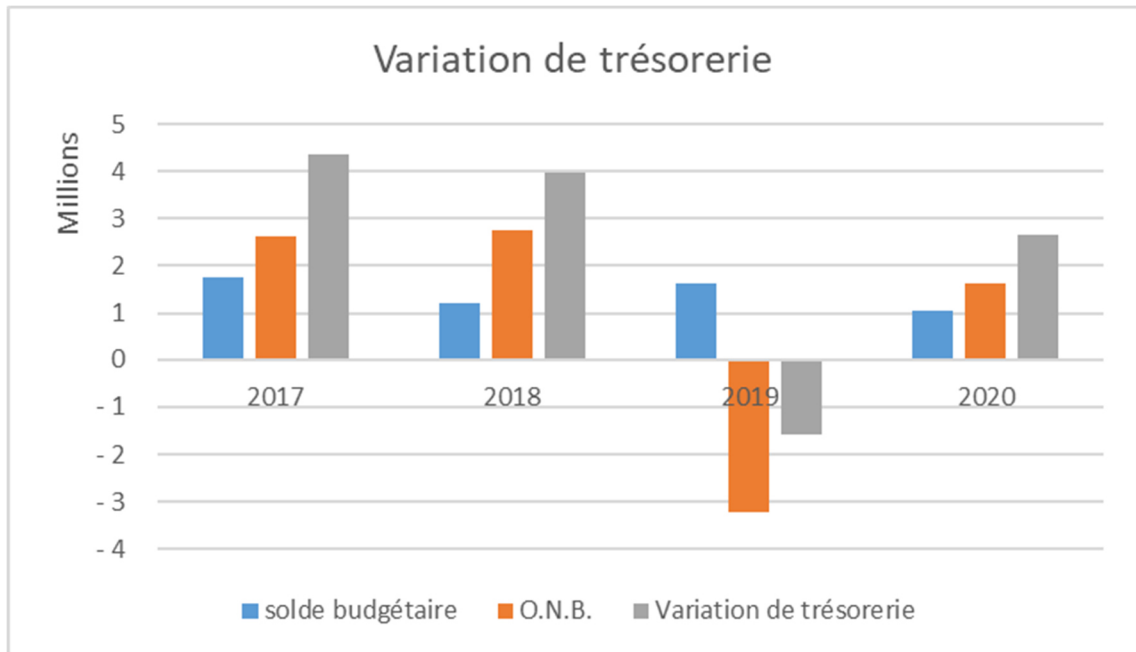
3. Equilibre financier

CP/RE exécutés (K€)	2019	2020	Var.	Commentaires
Dépenses	208 255	202 869	- 5 386	-2,65%
Recettes	209 896	203 917	- 5 980	-2,93%
Solde budgétaire	1 642	1 048	- 594	Dont : sur opérations fléchées:-3 032; sur opérations non fléchées: +4 080
Solde des opérations hors budget	- 2 978	1 869	4 847	259,38%
Remboursement emprunt	- 251	- 251	1	
Abondement/prélèvement sur trésorerie (-)	- 1 587	2 666	4 253	Dont : sur opérations fléchées:-3 032 ; sur opérations non fléchées:+ 5 698

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

- S'agissant du solde budgétaire, le déficit prévu (-2 581 K€) devient un excédent du fait d'une relativement moindre réalisation des dépenses par rapport aux recettes (écart / prévision en dépenses : -9 571 K€ et -5 942 K€ en recettes).
- 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 projets. En 2020, ce solde, inversé par rapport à 2019, entraîne un abondement de trésorerie (+ 1 869 K€).
- La réalisation du prêt à 0% « croissance verte » en 2017, entraîne un remboursement du capital de 250 K€ annuel.

En 2020, les opérations fléchées pèsent pour 3 M€ sur le solde budgétaire et le prélèvement de trésorerie.



Ce graphique montre que la variabilité des impacts sur la trésorerie provient essentiellement des opérations pour compte de tiers (OPCT), jouant alternativement en positif ou en négatif sur la période.

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

Données du compte de résultat (en K€)	2019	2020	Var.	Commentaires
Résultat	4 513	6 308	1 795	p.m., résultat 2019 net de l'impact CVEC : 3 321
Dotations aux amortissements/ provisions	16 676	17 370	694	
Reprises sur amortissements et provisions	- 12 705	- 12 637	68	
<i>Dotations nettes aux amort./prov.</i>	<i>3 971</i>	<i>4 733</i>	<i>762</i>	
CAF	8 484	11 041	2 557	30,14%

Le résultat 2020 est en forte hausse (+ 1 795K€), succédant à un résultat également en augmentation en 2019. Rapporté à l'ensemble des produits encaissables, il représente 3,15% contre 2,28% en 2019.

La capacité d'autofinancement reproduit la hausse du résultat, sachant que la dotation nette aux amortissement/provisions calculée demeure croissante, dans le cadre d'investissements récurrents.

Toutefois ce résultat et la CAF induite s'analysent d'abord comme un étalement de l'exécution, qui conduira à reporter nombre d'actions sur l'exercice 2021.

4.1.2. Données du tableau de financement

Données du tableau de financement (K€)	2019	2020	Var.
Capacité d'autofinancement	8 484	11 041	2 557
Financement de l'actif par l'État	13 840	991	- 12 849
Financement de l'actif autre que par l'État	8 154	3 317	- 4 837
Autres ressources	2 649	-	- 2 649
Augmentation des dettes financières	-	-	-
<u>Total des ressources</u>	33 127	15 350	- 17 777
Investissements	29 912	11 005	- 18 907
Remboursement des dettes financières	250	250	-
<u>Total des emplois</u>	30 162	11 255	- 18 907
Abondement du FDR	2 965	4 095	1 130

L'apport au FDR est significatif (+1 130 K€), mais il traduit là encore le ralentissement de l'activité en 2020. En effet, cet apport résulte d'une diminution très forte des financements (-17 777 K€), associée simultanément à celle des investissements (-18 907 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	72 589	48 565	9 784	46 419	10 622	14 240	1 308
Contrats de formation	2 646	2 197	449	2 180	432	1	33
Contrats hors recherche	14 070	2 331	1 424	2 260	1 436	10 315	60
Opérations immobilières	61 639	22 791	2 629	16 175	6 218	36 219	3 028
Totaux	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	72 589	-	5 780	78 370	43 527	11 262	23 581
Contrats de formation	2 646	-	1 327	1 319	1 244	156	81
Contrats hors recherche	14 070	-	1 177	15 247	3 726	1 330	10 191
Opérations immobilières	61 639	-	17 978	43 661	15 994	684	26 983
Totaux	150 944	12 348	138 597	138 597	64 491	13 432	60 674

Le montant total des opérations s'élève à 150,94 M€, contre 135,23 M€ en 2019. Les restes à réaliser permettent d'appréhender la soutenabilité sur le moyen et long terme (MLT) ; ils sont des « quasi-dettes » pour les exercices futurs. Fin 2020, les opérations pluriannuelles induisent pour les exercices postérieurs un reste à exécuter sur les exercices futurs de 65 204 K€, contre 48 818 K€ en 2019 (reste à engager sur AE 60 775 K€ et un reste à payer sur AE consommées de 4 429 K€) et un reste à encaisser de 60 674 K€, contre 42 526 K€ en 2019.



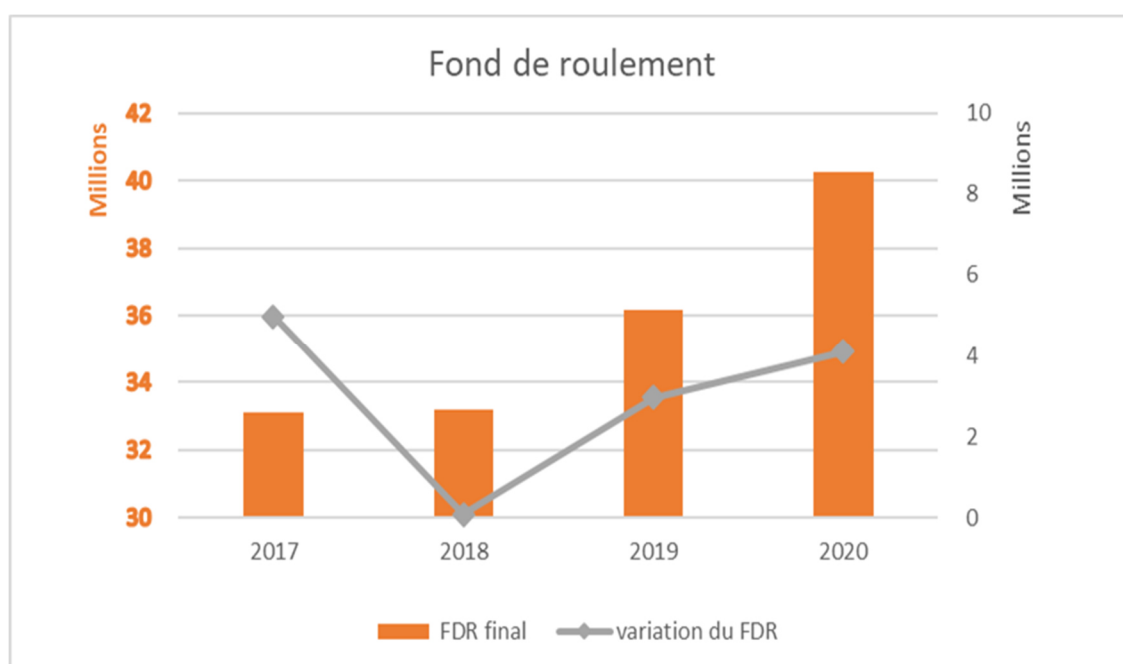
Au total, le reste à payer net est en diminution à 4 530 K€, contre 6 291 K€ en 2019. Cet écart relativement faible masque un gonflement des restes à réaliser sur exercices futurs. Ces données seront rapprochées de la trésorerie pour l'analyse de la soutenabilité en infra 4.4.

4.3. Indicateurs d'analyse

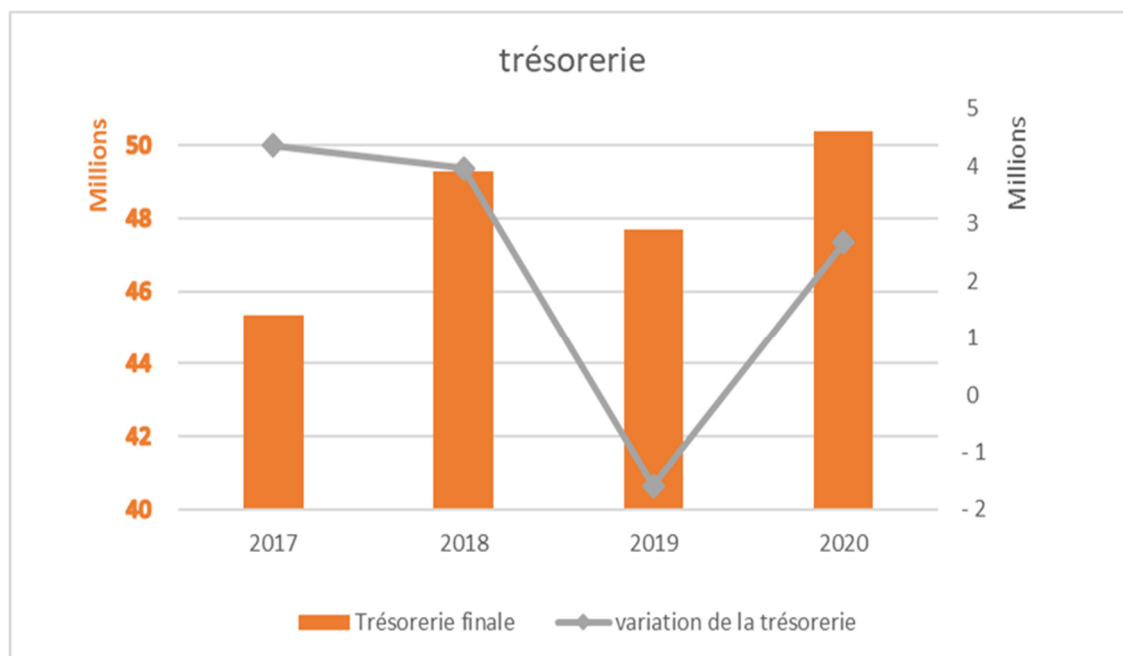
Indicateurs financiers	2017	2018	2019	2020	Commentaires
Charges de personnel/produits encaissables	82,50%	82,64%	81,00%	81,41%	Poids des charges de personnel rapporté à nos ressources courantes. Seuils de vigilance 82 % et alerte de 83 %.
Capacité d'autofinancement/produits encaissables	3,60%	3,62%	4,29%	5,52%	Épargne dégagée par l'exploitation. Seuil de vigilance : < 1%.
Restes à payer/montant CP de l'année (hors personnel)	66,12%	93,93%	71,25%	99,74%	Indicateurs de rigidité de la dépense : inertie générée par les engagements de l'exercice ou antérieurs.
Dépenses de personnel/dépenses totales hors investissement	86,76%	87,25%	86,62%	87,07%	Poids relatif des dépenses de personnel
coût par ETPT	66 523	67 700	68 092	68 901	dépenses totales de personnel/ nombre ETPT
Recettes propres/recettes totales	19,30%	18,16%	21,87%	18,34%	Indicateur du degré d'indépendance vis-à-vis des financements publics

4.4. Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget agrégé (en K€)	2019	2020
Niveaux initiaux		
Du FONDS de ROULEMENT	33 206	36 171
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 16 084	- 11 532
De la TRESORERIE :	49 290	47 703
<i>dont trésorerie fléchée</i>	<i>3 261</i>	<i>323</i>
Variations de l'exercice		
Du FONDS DE ROULEMENT	2 965	4 095
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	4 552	1 429
De la TRESORERIE	- 1 587	2 666
<i>dont trésorerie fléchée</i>	<i>- 2 938</i>	<i>-3032</i>
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	36 171	40 266
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 11 532	-10 103
De la TRESORERIE	47 703	50 369
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>323</i>	<i>-2 709</i>



Le fonds de roulement (FDR) au 31/12/2020 s'accroît de 4 095 K€, pour s'établir à 40 266 K€, soit 77 jours de dépenses courantes décaissables, contre 69 jours en 2019. Pour mémoire, ce fonds de roulement incorpore le capital restant dû de l'emprunt, qui s'élève à 4 174 K€.



La trésorerie augmente de 2 666 K€, pour un niveau final de 50 369 K€, soit 96 jours de dépenses courantes décaissables (91 jours en 2019). Ce niveau élevé s'explique par l'augmentation du FDR ainsi qu'une contribution positive des opérations non budgétaires à la trésorerie.

L'analyse de la soutenabilité à court et moyen terme repose sur plusieurs facteurs : solde budgétaire, variations de FDR et de trésorerie principalement. Ces trois grandeurs sont positives, respectivement + 1 048 K€, + 4 095 K€, + 2 666 K€), ce qui permet de conclure à l'absence de risques à court terme.

La soutenabilité à long terme s'analyse à partir de notre niveau de trésorerie (50 369 K€), en ajoutant les restes à encaisser futurs (60 674 K€), comparés aux engagements à venir (65 204 K€). La trésorerie s'élève ainsi à 45 839 K€, soit 87 jours de dépenses (41 411 K€ en 2019).

En dépit d'un impact certain en termes de charges supplémentaires et de moindres recettes d'activité, l'ensemble des soldes et indicateurs de l'exercice 2020 traduit une consolidation de la situation financière.

Mais celle-ci est la conséquence de la diminution d'activité à partir de mars 2020 et probablement encore au cours du premier semestre 2021, qui s'accompagnera d'un report dans la plupart des projets et actions.

En conclusion, l'année 2020 présente des résultats atypiques qui, s'ils ne révèlent pas de risque par eux-mêmes, ne correspondent pas une activité normale et ne sont donc pas véritablement comparables aux exercices



antérieurs. Un rééchelonnement des actions en 2021 et début 2022 est probable, selon le niveau de reprise de l'activité.

Le Président,

A. Giacometti

Arnaud GIACOMETTI



ANNEXE 1-La Fondation François RABELAIS :

Dépenses en CP (€)	2019		2020	
	Total budget	Execution	Total budget	Execution
Personnel	9 000	5 608	-	-
% Exécution	62,31%			
Fonctionnement	61 000	58 665	70 000	51 915
% Exécution	96,17%		74,16%	
Investissement	-	642	-	-
Totaux dépenses	70 000	64 915	70 000	51 915
% Exécution	92,74%		74,16%	
Recettes encaissées				
Totaux recettes	45 500	37 850	45 500	39 300
% Exécution	83,19%		86,37%	
Solde budgétaire	- 24 500	- 27 065	- 24 500	- 12 615

Données de la comptabilité générale (€)	2019	2020
Résultat	- 32 206	- 19 916
CAF/IAF	- 32 204	- 19 852
VAR. FDR	- 32 846	- 15 861
FDR final	293 123	277 262
VAR. Trésorerie	- 31 152	- 8 625
Trésorerie finale	304 777	296 153

Les soldes budgétaires et comptables de la Fondation reflètent en 2020 un faible niveau d'activité, du fait de la pandémie, mais qui conduira aussi le nouveau conseil de gestion à réexaminer son projet pour le mandat.

ANNEXE 2-Synthèse budgétaire 2016-2021

Comptabilité budgétaire Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2016	Compte financier 2017	Compte financier 2018	Compte financier 2019 (2)	Budget initial 2020	Budget rectificatif N°1	compte financier 2020 (1)	Budget initial 2021	Ecart (1) - (2)
AE		209,2	206,7	206,57	215,77	218,23	208,27	223,98	1,70
Recettes budgétaires	197,5	198,8	199	209,9	209,74	209,86	203,92	211,56	-5,98
Dépenses budgétaires (CP)	193,64	197,09	197,8	208,25	212,23	212,44	202,90	215,96	-5,35
SOLDE BUDGETAIRE	3,86	1,74	1,2	1,64	-2,49	2,58	1,05	-4,39	-0,59
- fondation	-0,065	-0,02	0,01	-0,03	-0,024	-0,024	-0,01	-0,009	0,02
- Université	+3 ,925	+1 ,77	1,19	1,67	-2,46	-2,56	1,06	5,65	-0,61
- BAIM								-10,03	0,00
Emprunts CDC	1,52	3,4	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	0,00
Opérations pour compte de tiers (solde net) :	4,07	-0,79	3	-2,98	1,23	0,21	1,87	1,7	4,85
dont pour compte tiers	4,07	-1,59	2,43	-2,79	0,23	-0,068	0,30	0,3	3,09
dont sur compte tiers	ND	0,8	0,57	-0,19	1	0,28	1,57	1,4	1,76
variation de trésorerie :	+ 6,17	4,35	3,96	-1,59	-1,5	-2,62	2,67	-2,94	4,26
- fléchée :	6,17	4,35	3,96	-2,94	-0,62	-3,22	-3,0	-0,6	-0,1
- non fléchée :				1,35	-0,89	0,6	5,7	-2,35	4,3

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2016	Compte financier 2017	Compte financier 2018	Compte financier 2019 (2)	Budget initial 2020	Budget rectificatif N°1	compte financier 2020 (1)	Budget initial 2021	Ecart (1) - (2)
Résultat :	3,48	2,94	2,87	4,51	0,153	-0,008	6,31	-0,052	1,80
- dont fondation	-0,065	-0,014	0	-0,03	-0,024	-0,024	-0,020	-0,009	0,01
- dont BAIM								-7,25	-7,25
- dont université	3,55	2,96	+2 ,87	4,55	0,1776	0,017	6,33	7,21	7,03
CAF	6,96	6,82	6,99	8,48	4,755	4,47	11,041	0,47	2,56
Ressources financements hors CAF :	+ 9,13	13,08	5,93	24,64	9,4	8,77	4,31	4,88	-20,33
- dont emprunt :	1,52	3,48	-	-	0	0	0	0	0
Investissements	12,24	14,92	12,84	30,16	17,4	18,44	11,26	14,17	-18,91
- dont rembt emprunt	0	0,08	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0
Variation fonds de roulement	3,86	4,98	0,08	2,96	-3,25	-5,19	4,095	-4,66	1,14
Fonds de roulement	28,14	33,12	+ 33 ,2	36,17	31,2	30,98	40,27	26,31	4,10
Fonds de roulement hors emprunt	26,62	28,2	26,79	31,75	27,02	26,8	36,34	22,39	4,59
Trésorerie	40,98	45,33	45,38	47,7	48,21	45,08	50,37	42,14	2,67

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2016	Compte financier 2017	Compte financier 2018	Compte financier 2019 (2)	Budget initial 2020	Budget rectificatif N°1	compte financier 2020 (1)	Budget initial 2021	Ecart (1) - (2)
Trésorerie hors emprunt	39,46	40,41	44,54	43,28	44,03	40,9	46,45	38,22	-5,81
Fonds de roulement (jours)	56	65	64	69	57	57	77	42	-15
Fonds de roulement (jours) hors emprunt	53	56	55	60	48	49	69	36	-12
Trésorerie (jours)	82	89	96	91	89	83	96	70	-19
Trésorerie (jours) hors emprunt	79	79	86	60	81	75	88	63	-18
Journée de fonctionnement (charges) en €	503 909	508 288	515 897	525 845	543 266	546 043	525 103	561 165	17 899

Tableau 1
Tableau des emplois - Exécution - 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires 950 (1)		950
		CDI 5	4	9
	Non permanents	CDD 295	144	440
S/total EC		1 250	149	1 398
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		9		9
BIATOSS	Permanents	Titulaires 614 (2)		614
		CDI 112	46	158
	Non permanents	CDD 87	149	236
S/total Biatoss		813	195	1 008
Totaux		2 063 (3)	344	2 407
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 111 (5)	Plafond global des emplois voté par le CA	2 407

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)

TABLEAU 2 - Exécution AGREGE - 2020

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 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	
Personnel	163 215 511	164 453 126	166 953 126	165 844 092	163 215 511	164 453 126	166 953 126	165 844 092	205 929 890	206 645 338	209 408 519	203 646 837	Recettes globalisées*
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	46 267 524	47 700 000	47 700 000	47 068 085	46 267 524	47 700 000	47 700 000	47 068 085	164 001 236	164 493 153	166 278 114	166 515 565	Subvention pour charges de service public
									1 450 214	1 506 109	1 546 298	1 886 135	Autres financements de l'Etat
									2 240 748	1 230 000	1 767 036	1 859 016	Fiscalité affectée
									21 240 419	24 834 739	24 703 770	18 468 805	Autres financements publics
									16 997 273	14 581 337	15 113 301	14 917 316	Recettes propres
Fonctionnement	31 206 369	36 804 744	38 850 342	34 024 309	25 219 698	31 122 541	29 640 256	24 624 304					
Investissement	12 150 016	14 510 753	12 430 608	8 402 840	19 819 683	16 655 764	15 846 434	12 400 609	3 966 522	3 100 000	450 000	270 000	Recettes fléchées**
									1 066 522	450 000	450 000	270 000	Financements de l'Etat fléchés
									2 900 000	2 650 000		-	Autres financements publics fléchés
												-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	206 571 896	215 768 623	218 234 077	208 271 241	208 254 891	212 231 430	212 439 815	202 869 005	209 896 412	209 745 338	209 858 519	203 916 837	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					1 641 521	-	-	1 047 832	-	2 486 092	2 581 296	-	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 - 2020
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 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	
Personnel	163 209 902	164 453 126	166 953 126	165 844 092	163 209 902	164 453 126	166 953 126	165 844 092	205 892 040	206 599 838	209 363 019	203 607 537	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	46 267 524	47 700 000	47 700 000	47 068 085	46 267 524	47 700 000	47 700 000	47 068 085	164 001 236	164 493 153	166 278 114	166 515 565	Subvention pour charges de service public
									1 450 214	1 506 109	1 546 298	1 886 135	Autres financements de l'Etat
									2 240 748	1 230 000	1 767 036	1 859 016	Fiscalité affectée
									21 240 419	24 834 739	24 703 770	18 468 805	Autres financements publics
									16 959 423	14 535 837	15 067 801	14 878 016	Recettes propres
Fonctionnement	31 146 010	36 734 744	38 780 342	33 961 157	25 161 033	31 052 541	29 570 256	24 572 389					
Investissement	12 150 016	14 510 753	12 430 608	8 402 840	19 819 041	16 655 764	15 846 434	12 400 609	3 966 522	3 100 000	450 000	270 000	Recettes fléchées*
									1 066 522	450 000	450 000	270 000	Financements de l'Etat fléchés
									2 900 000	2 650 000			- Autres financements publics fléchés
													- Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	206 505 928	215 698 623	218 164 077	208 208 089	208 189 976	212 161 430	212 369 815	202 817 090	209 858 562	209 699 838	209 813 019	203 877 537	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					1 668 586	-	-	1 060 447	-	2 461 592	2 556 796	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 =

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 - 2020
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 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	
Personnel	5 608				5 608				37 850	45 500	45 500	39 300	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>													Subvention pour charges de service public
Personnel autres													Autres financements de l'Etat
opérations pluriannuelles de recherche													Fiscalité affectée
									37 850	45 500	45 500	39 300	Autres financements publics
Fonctionnement	60 359	70 000	70 000	63 152	58 665	70 000	70 000	51 915					Recettes propres
Investissement	642				642								Recettes fléchées*
													Financements de l'Etat fléchés
													Autres financements publics fléchés
													Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE	66 610	70 000	70 000	63 152	64 915	70 000	70 000	51 915	37 850	45 500	45 500	39 300	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	-	27 065	24 500	24 500	12 615	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 2020

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	75 448 923	75 448 923	4 538 179	4 801 830	1 008 682	1 170 152	80 995 784	81 420 906
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	46 121 363	46 121 363	2 231 798	2 420 901	719 616	887 749	49 072 778	49 430 014
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	27 195 111	27 195 111	1 094 713	1 180 464	261 403	263 772	28 551 227	28 639 347
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 132 449	2 132 449	1 211 667	1 200 465	27 662	18 631	3 371 779	3 351 546
D105 - Bibliothèques et documentation	4 361 308	4 361 308	1 381 398	1 521 023	9 328	12 681	5 752 034	5 895 013
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	20 083 934	20 083 934	2 823 799	2 926 852	1 093 630	1 129 695	24 001 363	24 140 481
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 428 700	5 428 700	83 245	110 702	143 103	147 765	5 655 049	5 687 167
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 242 307	5 242 307	574 640	619 966	234 364	478 976	6 051 311	6 341 250
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 359 591	1 359 591	198 449	283 055	26 745	33 519	1 584 784	1 676 165
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	19 140 382	19 140 382	1 083 195	1 375 121	569 750	546 104	20 793 326	21 061 606
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	7 478 045	7 478 045	66 090	96 039	-	-	7 544 135	7 574 084
D113 - Diffusion des savoirs et musées	272 944	272 944	1 497	2 509	926	926	275 367	276 379
D114 - Immobilier	3 348 540	3 348 540	16 532 818	5 775 586	3 174 747	6 584 781	23 056 106	15 708 907
D115 - D204 - Pilotage et support	21 179 194	21 179 194	6 268 124	6 646 031	2 099 496	2 068 643	29 546 814	29 893 868
Étudiants	2 500 223	2 500 223	472 875	465 589	42 070	227 367	3 015 168	3 193 179
D201 - Aides directes aux étudiants	7 469	7 469	21 650	23 591	-	-	29 119	31 060
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 492 754	2 492 754	451 225	441 998	42 070	227 367	2 986 049	3 162 119
Total	165 844 092	165 844 092	34 024 309	24 624 304	8 402 840	12 400 609	208 271 241	202 869 005
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								1 047 832

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	166 515 565	-	-	-	-	-	-	-	166 515 565
FD020 - Droits d'inscription	-	-	-	-	3 980 208	-	-	-	3 980 208
FD021 - CVEC	-	-	1 859 016	-	-	-	-	-	1 859 016
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE	-	-	-	-	4 166 056	-	-	-	4 166 056
FD040 - Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	687 162	-	-	-	687 162
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR	-	-	-	-	17 176	-	-	-	17 176
FD060 - Valorisation	-	-	-	-	1 722 791	-	-	-	1 722 791
FD070 - ANR investissements d'avenir	-	-	-	89 080	-	-	-	-	89 080
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	1 281 968	-	-	-	-	1 281 968
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	8 492 802	-	-	-	-	8 492 802
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	5 020 358	-	-	-	-	5 020 358
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres	-	1 886 135	-	3 566 417	553 123	270 000	-	-	6 275 675
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	135 751	-	-	-	135 751
FD130 - Autres recettes	-	-	-	18 181	3 655 051	-	-	-	3 673 232
Total	166 515 565	1 886 135	1 859 016	18 468 805	14 917 316	270 000	-	-	203 916 837
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)									-

Tableau 4
Équilibre financier - Exécution 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	
Solde budgétaire (déficit)		2 486 092	2 581 296	-	1 641 521			1 047 832	Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		<i>2 461 592</i>	<i>2 556 796</i>	-	<i>1 668 586</i>			<i>1 060 447</i>	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>	27 065	24 500	24 500	12 615				-	<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	250 769	250 000	250 000	250 500		1 903			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
<i>Remboursement emprunt</i>	250 000			250 000					
<i>Dépôts et cautionnements</i>	769			500					
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	10 285 756	7 125 418	6 100 299	5 847 604	7 497 764	7 351 550	6 032 383	6 146 375	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	78 008	535 500	308 444	411 074	- 111 788	1 540 000	585 071	1 980 846	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)	10 614 533	10 397 010	9 240 039	6 509 178	9 027 496	8 893 453	6 617 454	9 175 053	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	1 587 037	1 503 557	2 622 585	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	-	-	-	-	<i>2 938 262</i>	<i>617 427</i>	<i>3 224 168</i>	<i>3 031 777</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>1 351 225</i>		<i>601 583</i>	<i>5 697 651</i>		<i>886 130</i>		-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	10 614 533	10 397 010	9 240 039	9 175 053	10 614 533	10 397 010	9 240 039	9 175 053	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Exécution 2020

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 2020	Exécution décaissement 2020	Budget encaissement 2020	Exécution encaissement 2020
Opération 1	4678	Labex Mabimprove	347 669	117 195	779 450	779 450
Opération 2	4678	conventions de recherche	519 424	533 859	313 420	1 035 954
Opération 3	4678	BIOMEDICAMENTS	705 600	535 800	621 600	979 170
Opération 4	4678	IDOH	1 675 570	1 631 420	690 000	690 000
Opération 5	46711	AMI	458 400	450 400	458 400	458 400
Opération 6	4678	Mobicentre	459 139	517 421	832 098	393 364
Opération 7	4678	Bourses France-Allemagne	20 100	20 100	24 500	4 500
Opération 8	445	TVA	1 914 397	2 041 409	2 312 915	1 805 537
TOTAL			6 100 299	5 847 604	6 032 383	6 146 375

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Agrégé Exécution 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	PRODUITS	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Personnel	160 248 365	162 637 853	164 791 735	162 877 273	Subventions de l'Etat (741*)	165 943 980	164 493 153	166 278 114	169 391 900
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	46 267 524	47 700 000	47 700 000	47 068 085	Fiscalité affectée + TA (7481)	1 998 847	1 230 000	1 767 036	2 546 177
Fonctionnement autre que les charges de personnel	45 813 269	49 437 814	48 801 647	43 529 669	Autres subventions (74* sauf 741* et sauf 7481)	14 291 024	13 552 267	13 825 445	13 620 860
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75*, 76*, 77* et 78)	28 340 299	32 953 305	31 715 057	27 156 113
TOTAL DES CHARGES (1)	206 061 634	212 075 666	213 593 382	206 406 942	TOTAL DES PRODUITS (2)	210 574 150	212 228 725	213 585 652	212 715 050
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 512 516	153 058	-	6 308 108	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	7 730	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	210 574 150	212 228 725	213 593 382	212 715 050	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	210 574 150	212 228 725	213 593 382	212 715 050

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 512 516	153 058	7 730	6 308 108
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	16 675 954	16 500 000	17 000 000	17 369 856
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)	- 12 704 780	- 11 880 000	- 12 500 000	- 12 636 564
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)		-		
- produits de cession d'éléments d'actifs (756)		-		
- 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)	8 483 690	4 755 058	4 474 270	11 041 400

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

EMPLOIS	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	RESSOURCES	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	8 483 690	4 755 058	4 474 270	11 041 400
					Financement de l'actif par l'État	13 840 289	2 269 667	2 422 518	991 402
Investissements	29 911 999	17 155 764	18 193 569	11 004 973	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 153 902	7 126 947	6 350 349	3 317 265
					Autres ressources	2 649 010			
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	250 000	250 000	Augmentation des dettes financières	-	1 903	1 903	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	30 161 999	17 405 764	18 443 569	11 254 973	TOTAL DES RESSOURCES (6)	33 126 891	14 153 575	13 249 040	15 350 067
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 964 892	-	-	4 095 094	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	3 252 189	5 194 528	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	2 964 892	- 3 252 189	- 5 194 528	4 095 094
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	4 551 928	- 1 748 632	- 2 571 943	1 429 220
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 1 587 037	- 1 503 557	- 2 622 585	2 665 874
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	36 170 795	31 199 579	30 976 267	40 265 889
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 11 532 083	- 17 006 774	- 14 104 026	- 10 102 863
Niveau final de la TRESORERIE	47 702 877	48 206 353	45 080 292	50 368 752

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal Exécution 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	PRODUITS	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Personnel	160 238 841	162 637 853	164 791 735	162 877 273	Subventions de l'Etat (741*)	165 943 980	164 493 153	166 278 114	169 391 900
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	46 267 524	47 700 000	47 700 000	47 068 085	Fiscalité affectée	1 998 847	1 230 000	1 767 036	2 546 177
Fonctionnement autre que les charges de personnel	45 752 737	49 367 814	48 731 647	43 466 453	Autres subventions (74* sauf 741*)	14 291 024	13 552 267	13 825 445	13 620 860
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits (70*, 75*, 76*, 77* et 78)	28 302 449	32 907 805	31 669 557	27 112 813
TOTAL DES CHARGES (1)	205 991 578	212 005 666	213 523 382	206 343 725	TOTAL DES PRODUITS (2)	210 536 300	212 183 225	213 540 152	212 671 750
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 544 722	177 558	16 770	6 328 025	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	210 504 094	212 183 225	213 540 152	212 651 834	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	210 504 094	212 183 225	213 540 152	212 651 834

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 544 722	177 558	16 770	6 328 025
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	16 675 951	16 500 000	17 000 000	17 369 792
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)	- 12 704 780	- 11 880 000	- 12 500 000	- 12 636 564
+ 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)	8 515 893	4 797 558	4 516 770	11 061 252

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

EMPLOIS	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	RESSOURCES	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	8 515 893	4 797 558	4 516 770	11 061 252
	-	-	-	-	Financement de l'actif par l'État	13 840 289	2 269 667	2 422 518	991 402
Investissements	29 911 357	17 155 764	18 193 569	11 004 973	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 153 902	7 126 947	6 350 349	3 317 265
	-	-	-	-	Autres ressources	2 649 010	-	-	3 991
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	250 000	250 000	Augmentation des dettes financières	-	1 903	1 903	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	30 161 357	17 405 764	18 443 569	11 254 973	TOTAL DES RESSOURCES (6)	33 159 095	14 196 075	13 291 540	15 365 929
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 997 737	-	-	4 110 956	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	3 209 689	5 152 028	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	2 997 737	- 3 209 689	- 5 152 028	4 110 956
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	4 553 623	- 1 748 632	- 2 571 943	1 436 457
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 1 555 885	- 1 461 057	- 2 580 085	2 674 499
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	35 877 671	30 942 119	30 725 643	39 988 627
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 11 520 428	- 17 006 774	- 14 092 371	- 10 083 972
Niveau final de la TRESORERIE	47 398 100	47 948 893	44 818 015	50 072 599

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Fondation Exécution 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	PRODUITS	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Personnel	9 524	-			Subventions de l'Etat (741*)		-		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		-			Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	60 533	70 000	70 000	63 216	Autres subventions (74* sauf 741*)				
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75*, 76*, 77* et 78)	37 850	45 500	45 500	43 300
TOTAL DES CHARGES (1)	70 056	70 000	70 000	63 216	TOTAL DES PRODUITS (2)	37 850	45 500	45 500	43 300
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-		-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	32 206	24 500	24 500	19 916
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	70 056	70 000	70 000	63 216	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	70 056	70 000	70 000	63 216

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 32 206	- 24 500	- 24 500	- 19 916
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	2			64
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)		0		
- produits de cession d'éléments d'actifs (775)		0		
- 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)	- 32 204	- 42 500	- 42 500	- 19 852

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

EMPLOIS	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	RESSOURCES	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Insuffisance d'autofinancement	32 204	42 500	42 500	19 852	Capacité d'autofinancement	-	-	-	-
					Financement de l'actif par l'État				
Investissements	642	-			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État				
					Autres ressources				3 991
Remboursement des dettes financières		-			Augmentation des dettes financières		0		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	32 846	42 500	42 500	19 852	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	-	-	3 991
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	32 846	42 500	42 500	15 861

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 32 846	- 42 500	- 42 500	- 15 861
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 1 694	-		- 7 237
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 31 152	- 42 500	- 42 500	- 8 625
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	293 123	257 460	250 623	277 262
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 11 654	-	- 11 654	- 18 891
Niveau final de la TRESORERIE	304 777	257 460	262 277	296 153

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Exécution - 2020

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)		322 662	- 3 031 777	- 590 630	- 5 219 499
Recettes fléchées (b)	13 870 000	270 000	2 350 000	14 500 000	6 000 000
Financements de l'État fléchés	6 720 000	270 000	300 000	2 000 000	1 000 000
Autres financements publics fléchés	7 150 000		2 050 000	12 500 000	5 000 000
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	13 547 338	3 301 777	2 940 630	19 719 499	7 555 499
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE					
CP					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	17 039 702	1 151 770	13 954 276	17 513 333	713 333
CP	13 547 338	3 301 777	2 940 630	19 719 499	7 555 499
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	322 662	- 3 031 777	- 590 630	- 5 219 499	- 1 555 499

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Exécution - 2020

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 Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Conso AE N	AE non consommés en N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations 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)
		(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)	(11)	(11)	(15)	(16)	
Projets Subventionnés	68 469	48 744	46 233	2 510	7 431	9 941	9 068	874	50 918	44 220	6 698	4 073	10 772	9 864	907	13 168	1 217
Contrats de Collaboration	2 338	1 324	1 204	120	334	454	384	70	1 337	1 135	202	312	515	424	91	750	29
Prestations Pluriannuelles de recherche	921	688	608	80	158	238	219	19	694	561	133	106	239	221	18	95	45
Autres contrats de recherche	861	598	520	78	60	137	113	24	586	503	83	68	151	113	38	227	17
total contrats de recherche	72 589	51 353	48 565	2 788	7 982	10 770	9 784	987	53 535	46 419	7 117	4 560	11 676	10 622	1 054	14 240	1 308
Formation Continue Centralisée	2 646	2 273	2 197	77	373	449	449	1	2 256	2 180	76	359	435	432	3	1	33
Formation Continue IUT Blois	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Formation Continue IUT Tours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Contrats de formation continue	2 646	2 273	2 197	77	373	449	449	1	2 256	2 180	76	359	435	432	3	1	33
Contrats pluriannuels hors recherche	14 070	2 999	2 331	667	1 230	1 897	1 424	473	2 969	2 260	709	1 226	1 935	1 436	499	10 315	60
Total contrats hors recherche	14 070	2 999	2 331	667	1 230	1 897	1 424	473	2 969	2 260	709	1 226	1 935	1 436	499	10 315	60
Opérations immobilières	61 639	24 160	22 791	1 369	4 634	6 003	2 629	3 374	17 775	16 175	1 601	6 905	8 505	6 218	2 288	36 219	3 028
Total Opérations immobilières	61 639	24 160	22 791	1 369	4 634	6 003	2 629	3 374	17 775	16 175	1 601	6 905	8 505	6 218	2 288	36 219	3 028
Total	150 944	80 785	75 884	4 901	14 220	19 120	14 285	4 835	76 535	67 034	9 502	13 049	22 550	18 707	3 843	60 775	4 429

pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :

Ss total personnel	39 027	20 169	19 500	669	5 989	6 658	6 442	216	20 167	19 499	668	5 991	6 658	6 442	216	13 084	1
Ss total fonctionnement	27 593	15 328	13 129	2 199	3 662	5 861	3 770	2 090	15 274	11 757	3 517	1 850	5 367	4 196	1 171	10 694	947
Ss total investissement	84 324	45 288	43 255	2 033	4 568	6 601	4 073	2 529	41 095	35 777	5 318	5 208	10 526	8 069	2 457	36 997	3 481

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs						Restes à encaisser > N
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissement N	RE non consommés en N	(18)=(15)-(16)-(17)	
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)				
Projets Subventionnés	68 469	- 5 469	73 938	41 053	14 130	10 350	3 780	22 536	
Contrats de Collaboration	2 338	- 343	2 681	1 350	741	511	230	820	
Prestations Pluriannuelles de recherche	921	9	913	628	253	218	35	67	
Autres contrats de recherche	861	23	838	496	259	183	76	158	
total contrats de recherche	72 589	- 5 780	78 370	43 527	15 383	11 262	4 121	23 581	
Formation Continue Centralisée	2 646	1 327	1 319	1 244	75	156	- 81	81	
Formation Continue IUT Blois	-	-	-	-	-	-	-	-	
Formation Continue IUT Tours	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total Contrats de formation continue	2 646	1 327	1 319	1 244	75	156	- 81	81	
Contrats pluriannuels hors recherche	14 070	- 1 177	15 247	3 726	1 890	1 330	560	10 191	
Total contrats hors recherche	14 070	- 1 177	15 247	3 726	1 890	1 330	560	10 191	
Opérations immobilières	61 639	17 978	43 661	15 994	1 217	684	533	26 983	
Total Opérations immobilières	61 639	17 978	43 661	15 994	1 217	684	533	26 983	
Total	150 944	12 348	138 596	64 491	18 564	13 432	5 132	60 673	

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Exécution - 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Conso AE N	AE non consommés en N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations 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
	Fonctionnement	21 138	13 209	11 239	1 970	1 749	3 718	2 906	812	13 210	9 968	3 242	1 003	4 246	3 452	794	3 960	4 600	1 478	1 489	1 556	1 630
	Investissement	23 695	21 022	20 453	569	1 147	1 716	1 571	145	23 206	19 578	3 628	-	2 095	1 864	231	1 492	1 985	33	33	146	236
	Total	72 589	51 353	48 565	2 788	7 982	10 770	9 784	987	53 535	46 419	7 117	4 560	11 676	10 622	1 054	9 709	10 842	2 660	2 683	1 870	2 023
Contrats de formation continue	Personnel	2 503	2 172	2 103	69	331	399	399	1	2 172	2 102	70	330	399	399	1	-	-	-	-	1	1
	Fonctionnement	140	98	90	8	42	50	50	0	81	75	6	29	35	33	2	-	-	-	-	0	33
	Investissement	3	3	3	0	0	-	-	-	3	3	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total	2 646	2 273	2 197	77	373	449	449	1	2 256	2 180	76	359	435	432	3	-	-	-	-	1	34
contrats d'enseignement	Personnel	8 768	875	523	352	571	923	737	186	875	523	352	571	923	737	186	1 492	1 492	1 333	1 333	4 682	4 682
	Fonctionnement	5 072	1 939	1 737	201	711	912	635	277	1 910	1 666	244	706	950	658	292	731	724	624	624	1 345	1 401
	Investissement	230	185	70	115	53	62	52	10	184	70	113	52	62	41	21	60	60	20	20	27	39
	Total	14 070	2 999	2 331	667	1 230	1 897	1 424	473	2 969	2 260	709	1 226	1 935	1 436	499	2 283	2 275	1 977	1 977	6 055	6 122
programme pluriannuels d'investissements	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	1 243	83	63	20	1 160	1 180	180	1 000	73	49	24	112	136	54	82	-	-	-	-	1 000	1 140
	Investissement	60 396	24 077	22 728	1 349	3 475	4 824	2 449	2 374	17 702	16 126	1 576	6 793	8 369	6 164	2 205	14 154	4 580	17 513	19 918	3 551	13 608
	Total	61 639	24 160	22 791	1 369	4 634	6 003	2 629	3 374	17 775	16 175	1 601	6 905	8 505	6 218	2 288	14 154	4 580	17 513	19 918	4 551	14 748
	Ss total Personnel	39 027	20 169	19 500	669	5 989	6 658	6 442	216	20 167	19 499	668	5 991	6 658	6 442	216	5 749	5 749	2 484	2 495	4 851	4 841
	Ss total Fonctionnement	27 593	15 328	13 129	2 199	3 662	3 770	2 090	1 757	15 274	11 757	3 517	1 850	5 367	4 196	1 171	4 691	5 324	2 101	2 113	3 901	4 204
	Ss total Investissement	84 324	45 288	43 255	2 033	4 568	6 601	4 073	2 529	41 095	35 777	5 318	5 208	10 526	8 069	2 457	15 706	6 625	17 566	19 970	3 725	13 883
	TOTAL	150 944	80 785	75 884	4 901	14 220	19 120	14 285	4 835	76 535	67 034	9 502	13 049	22 550	18 707	3 843	26 147	17 698	22 151	24 578	12 477	22 928

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	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissement N	Reste à encaisser N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
	Autres financements publics	66 956	37 059	12 691	8 971	3 720	12 343	3 593	4 989
	Autres financements	6 235	4 236	1 341	990	350	407	232	370
	Total Contrats de recherche	78 370	43 527	15 383	11 262	4 121	13 977	4 030	5 574
Contrats de formation continue	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	40	40	-	-	-	-	-	-
	Investissement	1 278	1 204	75	156	81	-	-	81
	Total	1 319	1 244	75	156	81	-	-	81
contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	14 544	3 458	1 801	1 258	543	2 406	755	6 668
	Autres financements	703	268	89	72	16	90	99	174
	Total Contrats d'enseignement	15 247	3 726	1 890	1 330	560	2 496	854	6 842
programme pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	12 290	7 640	450	270	180	300	2 000	2 080
	Autres financements publics	30 871	7 854	767	414	353	2 050	12 500	8 053
	Autres financements	500	500	-	-	-	-	-	-
	Total P.P.I.	43 661	15 994	1 217	684	533	2 350	14 500	10 133
	Financement de l'Etat	17 468	9 872	1 801	1 571	231	1 527	2 205	2 294
	Autres financements publics	112 411	48 411	15 259	10 643	4 616	16 799	16 848	19 710
	Autres financements	8 717	6 208	1 504	1 218	285	497	331	463
	TOTAL	138 596	64 491	18 564	13 432	5 132	18 823	19 383	22 467

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Exécution - 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exécution 2019	BI 2020	Budget 2020	Exécution 2020	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer*	33 773 886	32 707 256	32 090 891	31 525 020	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	33 205 903	34 451 768	36 170 795	36 170 795	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 16 084 011	- 15 258 142	- 11 532 083	- 11 532 083	
	4 Niveau initial de la trésorerie	49 289 914	49 709 910	47 702 877	47 702 877	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	3 260 821	1 335 208	322 559	322 559	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	46 029 093	51 045 118	47 380 318	47 380 318	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	206 571 896	215 768 623	218 234 077	208 271 241	
	6 Résultat patrimonial	4 512 516	153 058	7 730	6 308 108	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	8 483 690	4 755 058	4 474 270	11 041 400	
	8 Variation du fonds de roulement	2 964 892	- 3 252 189	- 5 194 528	4 095 094	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 250 769	- 248 097	- 250 000	- 250 500	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	161 314	- 200 000	11 154	540 124
	Variation des stocks	+ / -	68 400		68 400	70 863
	Charges sur créances irrécouvrables (cpte 654)	-	8 558	- 200 000	57 246	57 072
	Produits divers de gestion courante (cpte 7583)	+	101 472			526 332
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	5 835 887	- 613 039	- 2 374 386	2 757 639
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			- 7 724 386	- 2 996 631
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	33 804 629	16 636 961	850 000	832 939
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			3 000 000	3 919 576
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 27 968 742	- 17 250 000	1 500 000	1 001 755
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		1 641 521	- 2 486 092	- 2 581 296	1 047 832
	12.a Recettes budgétaires		209 896 412	209 745 338	209 858 519	203 916 837
12.b Crédits de paiement ouverts		208 254 891	- 212 231 430	- 212 439 815	202 869 005	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		- 3 228 558	982 535	- 41 289	1 618 042	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		- 1 587 037	- 1 503 557	- 2 622 585	2 665 874	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		- 2 938 262	- 617 427	- 3 224 168	- 3 031 777	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		1 351 225	886 130	601 583	5 697 651	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		4 551 928	- 1 748 632	- 2 571 943	1 429 220	
16 Variation des restes à payer		- 1 682 995	3 537 193	5 794 261	5 402 236	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	32 090 891	36 244 449	37 885 152	36 927 256	
	18 Niveau final du fonds de roulement	36 170 795	31 199 579	30 976 267	40 265 889	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 11 532 083	- 17 006 774	- 14 104 026	- 10 102 863	
	20 Niveau final de la trésorerie	47 702 877	48 206 353	45 080 292	50 368 752	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	322 559	1 952 635	2 901 609	2 709 218	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	47 380 318	50 158 988	47 981 901	53 077 969		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

* Niveau initial de RAP "Exécution 2019" retraité de -341 329 € correspondant à des annulations d'engagements 2018 intervenues en 2019

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		2020																					
Phase		fin décembre 2020																					
N° UAI		0370800U																					
Libellé établissement		Université de Tours																					
A																							
Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) :	1	2 111,00																					
Plafond d'emplois voté au budget initial (en ETPT) (ou soumis au vote du CA) :	2	2 470,00																					
dont plafond Etat :	3	2 110,00																					
Plafond d'emplois voté après dernier budget rectificatif (en ETPT) :	4	2 470,00																					
N° DBM :	5	1																					
dont plafond Etat :	6	2 110,00																					
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 2019		période janvier - avril exercice 2020						période janvier - septembre exercice 2020				période janvier - décembre exercice 2020									
		stock ETP (a) au 31 décembre 2019	moyenne annuelle ETP 2019(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 2020 (k)=a+i-j pour les titulaires et CDI, à saisir pour les contractuels (4)	ETPT (moyenne annuelle exercice 2020) (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							
Emplois sous plafond Etat (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	1	958,68	953,56	0,00	3,00	3,00	959,90	960,40	38,00	13,00	13,00	987,90	969,16	38,00	13,00	13,00	987,90	969,16		
		Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	2	962,90	943,89	0,00	4,20	3,00	950,70	950,26	40,00	14,00	13,00	980,90	961,24	40,00	14,00	13,00	980,90	961,49			
		Exécution	3	954,90	945,89	0,00	4,20	3,00	950,70	950,26	0,00	27,20	17,00	927,70	948,23	27,20	0,00	0,00	954,70	949,66			
		Personnels BI/ASS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial	4	624,82	624,38	0,00	1,00	1,00	624,70	624,78	12,00	5,00	5,00	632,70	627,45	19,00	7,00	7,00	637,70	626,74		
		Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	5	625,70	623,77	0,80	7,21	7,00	617,89	618,56	17,80	13,00	12,00	629,10	612,25	24,80	16,00	15,00	633,10	612,17			
		Exécution	6	624,30	622,65	0,80	7,21	7,00	617,89	618,56	0,80	18,90	12,00	606,20	614,96	7,90	18,90	0,00	613,30	613,96			
	sous total titulaires	Budget initial	7	1 583,50	1 577,94	0,80	4,00	4,00	1 584,60	1 585,18	50,00	18,00	18,00	1 620,60	1 596,61	57,00	20,00	20,00	1 625,60	1 595,90			
	Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	8	1 588,60	1 567,66	0,80	11,41	10,00	1 568,59	1 568,82	57,80	27,00	25,00	1 610,00	1 573,49	64,80	30,00	28,00	1 614,00	1 573,66				
	Exécution	9	1 579,20	1 568,54	0,80	11,41	10,00	1 568,59	1 568,82	0,80	46,10	29,00	1 533,90	1 563,19	34,90	46,10	0,00	1 568,00	1 563,62				
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	10	265,21	263,88					292,80					292,38					286,80	290,80	
		Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	11	292,80	292,49					317,65						317,65					317,65	317,65	
		Exécution	12	317,26	291,38					317,65						305,39					322,20	300,17	
		dont ATER et doctorants contractuels	Budget initial	13	87,00	82,14					153,00					153,00						153,00	153,00
		Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	14	153,00	149,86					167,96						167,96						167,96	167,96
		Exécution	15	164,68	149,30					0,00						0,00					170,00	157,69	
		Personnels BI/ASS et autres personnels non titulaires	Budget initial	16	113,15	111,82					197,40					197,09						197,65	197,23
		Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	17	197,65	178,64					199,12						199,68						201,90	200,79
		Exécution	18	196,90	178,40					199,12						199,00						202,20	198,95
		dont CDI	Budget initial	19	51,10	51,10	0,00	0,00	0,00	114,60	114,60	0,00	0,00	0,00	114,60	114,60	0,00	0,00	0,00	0,00	114,60	114,60	
		Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	20	114,60	95,48	0,00	0,90	0,00	112,50	111,65	0,00	0,90	0,00	112,50	111,05	0,00	0,90	0,00	112,50	110,98			
	Exécution	21	113,40	97,62	0,00	0,90	0,00	112,50	111,65	0,00	0,00	0,00	113,40	111,84	0,00	1,40	0,00	112,00	111,67				
	sous total non titulaires plafond 1	Budget initial	22	378,36	375,70					490,20					489,47						484,45	488,03	
	Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	23	490,45	471,13					516,77						517,33						519,55	518,44	
	Exécution	24	514,16	469,78					516,77						504,39						524,40	499,12	
	Total plafond 1	Budget initial	25	1 961,86	1 953,64					2 075,38					2 086,08						2 110,05	2 083,93	
	Nouvelle/derrière prévision d'exécution (3)	26	2 079,05	2 038,79					2 085,59						2 090,82						2 133,55	2 092,10	
	Exécution	27	2 093,36	2 038,32					2 085,59						2 067,58						2 092,40	2 062,74	

Emplois sous plafond 2 (1 bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	28	117,57	117,57				95,60					95,60		95,60	95,60			
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	29	93,60	116,64				166,72						161,13		161,13	162,43		
			Exécution	30	167,32	122,91				166,72						149,84		154,40	148,61		
		Personnels BIASS et autres personnels non titulaires	Budget initial	31	336,90	335,57				230,81						232,06		245,81	235,81		
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	32	215,81	242,64				198,20						196,25		192,41	195,06		
			Exécution	33	206,86	235,88				198,20						190,63		214,21	195,24		
		dont CDI (uniquement EPSCP)	Budget initial	34	94,80	94,80	0,00	0,00	0,00	41,10	41,10	0,00	0,00	0,00	41,10	41,10	0,00	0,00	41,10	41,10	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	35	41,10	46,87	2,60	0,00	0,00	46,70	46,65	2,60	0,00	0,00	46,70	46,65	2,60	0,00	46,70	46,65	
			Exécution	36	44,10	48,82	2,60	0,00	0,00	46,70	46,65	0,00	0,00	0,00	44,10	0,00	1,10	0,00	45,20	46,12	
		dont contrats aidés	Budget initial	37	0,00	0,00				0,00	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		0,00	0,00	0,00	
			Exécution	39	0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
		Total plafond 2		Budget initial	40	454,47	453,14				326,41					327,66		341,41	331,41		
				Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	41	311,41	359,28				364,92						359,38		353,56	357,49	
				Exécution	42	374,18	358,79				364,92						340,47		368,61	343,85	
		Total emplois rémunérés par l'opérateur	Titulaires	Budget initial	43	1 583,50	1 577,04	0,00	4,00	4,00	1 584,60	1 585,18	50,00	18,00	18,00	1 620,60	1 596,61	57,00	20,00	20,00	1 625,60
Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	44			1 588,60	1 567,66	0,80	11,41	10,00	1 568,59	1 568,82	57,80	27,00	25,00	1 610,00	1 573,49	64,80	30,00	28,00	1 614,00	1 573,66	
Exécution	45			1 579,20	1 568,54	0,80	11,41	10,00	1 568,59	1 568,82	0,80	46,10	29,00	1 533,90	1 563,19	34,90	46,10	0,00	1 568,00	1 563,62	
Non titulaires plafonds 1 et 2	Budget initial		46	832,83	828,84				816,61					817,13				825,86	819,44		
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)		47	801,86	830,41				881,69					876,71				873,11	875,93		
	Exécution		48	888,34	828,57				881,69					844,56				893,01	842,97		
dont CDI	Budget initial		49	145,90	145,90	0,00	0,00	0,00	155,70	155,70	0,00	0,00	0,00	155,70	155,70	0,00	0,00	0,00	155,70	155,70	
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)		50	155,70	142,35	2,60	0,90	0,00	159,20	158,30	2,60	0,90	0,00	159,20	157,70	2,60	0,90	0,00	159,20	157,63	
	Exécution		51	157,50	146,24	2,60	0,90	0,00	159,20	158,30	0,00	0,00	0,00	157,50	111,84	1,10	1,40	0,00	157,20	157,79	
Total plafonds 1 et 2			Budget initial	52	2 416,33	2 406,78				2 401,79					2 413,74				2 451,46	2 415,24	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	53	2 390,46	2 398,07				2 450,51						2 450,20				2 487,11	2 449,59
			Exécution	54	2 467,54	2 397,11				2 450,51						2 408,05				2 461,01	2 406,59
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		
Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)	Budget initial		57	0,00	0,00				0,00					0,00				0,00	0,00		
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)		58	1,00	1,00				1,00					1,00				1,00	1,00		
	Exécution	59	1,00	1,00				0,00					0,00				178,27	178,27			
Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)	Budget initial	60	1,00	1,00				0,00					141,35				0,00	141,07			
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	61	2,40	2,40				2,40					2,40				2,40	2,40			
	Exécution	62	2,40	2,40				0,00					0,00				0,00	0,00			
dont emplois Etat	Budget initial	63	0,00	0,00				0,00					0,00				0,00	0,00			
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	64	0,00	0,00				0,00					0,00				0,00	0,00			
	Exécution	65	0,00	0,00				0,00					0,00				0,00	0,00			
		Budget initial	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 ETP ne doit pas excéder le plafond des emplois notifié par l'Etat
 La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETP 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 2019 (colonnes (a) et (b) à renseigner au moment du BI 2020) et nouvelle prévision d'exécution sur 2020 (à renseigner en phases 2, 3 et 4)
 (4) le stock ETP à la fin avril, fin septembre et fin décembre 2020 se calcule en phase 1 (BI 2020) à partir de la dernière prévision d'exécution pour fin 2019 (colonne (a) ligne "Nouvelle/dernière prévision d'exécution") et en phase 2 et suivantes à partir de l'exécution de décembre 2019 (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	2020
Phase	fin décembre 2020
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

	A	
Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :	1	150 201 840
Masse salariale votée au budget initial (ou soumise au vote du CA) : montant limitatif en AE=CP	2	164 453 126
Masse salariale votée après dernier budget rectificatif : montant limitatif en AE=CP	3	166 953 126
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 2019			Cumul au 30 avril 2020	Cumul au 30 septembre 2020	Cumul au 31 décembre 2020			écart BI 2020 / BI 2019	écart BI 2020 / exécution 2019	écart réprévision 2020 / exécution 2019	écart exécution 2020 / exécution 2019		
				Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5) (Dépenses décaissées 2019)	Exécution (5) (Dépenses décaissées 2019)	Exécution (décaissements)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements prévus sur 2020)	Exécution annuelle						
				B	C	D	E	F	G	H	I					J	K
Emplois sous plafond 1	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	1		93 588 779	31 201 746	69 971 749		95 367 422							1 778 643	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	2	128 793 802	128 040 713	34 693 520	11 516 711	25 871 963	127 872 066	127 662 175	34 452 213		-921 736	-410 233	-620 124		-241 307
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	3	2 000 000	1 843 322	1 898 949	47 211	0	1 843 322	2 456 610	0		-156 678	-55 627	557 661		-1 898 949
	sous total titulaires		4	128 793 802	128 040 713	128 282 299	42 718 487	95 843 712	127 872 066	127 662 175	129 819 635	-921 736	-410 233	-620 124		1 537 336	
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	5			10 211 137	3 575 179	7 806 920		10 608 554							397 417
		dont ATER et doctorants contractuels	6			5 592 011	2 076 871	4 432 101		5 955 830							363 819
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	13 214 902	16 007 111	6 044 844	2 327 466	5 233 015	15 332 115	16 968 807	7 015 517		2 117 213	-923 866	712 826		970 673
		dont CDI	8			3 440 840	1 353 924	3 067 414		4 137 981							697 141
	sous total non titulaires		9	13 214 902	16 007 111	16 255 981	5 902 645	13 039 935	15 332 115	16 968 807	17 624 071	2 117 213	-923 866	712 826		1 368 090	

	Total titulaires et non titulaires (plafonds 1)		10	142 008 704	144 047 824	144 538 280	48 621 102	108 883 647	143 204 181	144 630 982	147 443 706	1 195 477	-1 334 099	92 702	2 905 426
Emplois sous plafond 2	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	11	16 785 434	14 981 627	4 517 675	1 975 756	4 219 859	15 755 692	15 755 692	5 768 932	-1 029 742	1 979 235	1 979 235	1 251 257
		dont CDI (uniquement EPSCP)	12			163 365	57 151	149 345			1 431 838				1 268 473
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	13			9 258 782	2 578 662	5 834 250			7 601 069				-1 657 713
		dont CDI (uniquement EPSCP)	14			2 100 543	715 542	1 637 567			2 179 351				78 808
	Total non titulaires (plafond 2)	15	16 785 434	14 981 627	13 776 457	4 554 418	10 054 109	15 755 692	15 755 692	13 370 001	-1 029 742	1 979 235	1 979 235	-406 456	
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires (plafond 1)	Enseignants et enseignants chercheurs	16	128 793 802	128 040 713	93 588 779	31 201 746	69 971 749	127 872 066	127 662 175	95 367 422	-921 736	-410 233	-620 124	1 778 643
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	17			34 693 520	11 516 711	25 871 963			34 452 213				-241 307
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	18	30 000 336	30 988 738	14 728 812	5 550 935	12 026 779	31 087 807	32 724 499	16 377 486	1 087 471	1 055 369	2 692 061	1 648 674
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	19			15 303 626	4 906 128	11 067 265			14 616 586				-687 040
	sous total non titulaires	20	30 000 336	30 988 738	30 032 438	10 457 063	23 094 044	31 087 807	32 724 499	30 994 072	1 087 471	1 055 369	2 692 061	961 634	
Total général (plafonds 1 et 2)	21	158 794 138	159 029 451	158 314 737	53 175 520	118 937 756	158 959 873	160 386 674	160 813 707	165 735	645 136	2 071 937	2 498 970		
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)		22	4 439 480	4 227 080	4 684 844	1 682 508	3 631 574	5 243 253	6 316 452	4 815 248	803 773	558 409	1 631 608	130 404	
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)		23	163 233 618	163 256 531	162 999 581	54 858 028	122 569 330	164 203 126	166 703 126	165 628 955	969 508	1 203 545	3 703 545	2 629 374	
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)		24	232 491	232 491	215 930			250 000	250 000	215 137	17 509	34 070	34 070	-793	
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS		25	163 466 109	163 489 022	163 215 511			164 453 126	166 953 126	165 844 092	987 017	1 237 615	3 737 615	2 628 581	
dont fonctionnaires stagiaires ENS		26	262 130	262 130	0	0	0	262 130	262 130	262 130	0	262 130	262 130	262 130	
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6) (saisie de l'exécution fin septembre 2020 obligatoire)		27	6 593 413	5 733 707	5 510 588	2 465 133	4 484 273	5 733 707	7 113 155	6 366 247	-859 706	223 119	1 602 567	855 659	

- 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 cumal au 31 décembre 2020) 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'emploi
- 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 2019 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2020) la colonne "dernière prévision d'exécution" 2019 et en phase 2 (mai 2020) la colonne "exécution" (définitive 2019)
- (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 2019 et 2020 (en € et en flux)
Phase 4

Année	2020
Phase	fin décembre 2020
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 A3-C7	Prévision d'exécution en exécution 2019 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1 bis)	Mesures entrant en vigueur en année 2020																	Total des flux de 2020	Total prévision ou réajustement de décaissements sur 2020 (sauf phase 4 - Exécution au 31/12/2020)	Phase 3 - dernier budget voté en 2019 Phase 2,3,4 - dernier budget voté en 2020	Ecart prévision 2020 - dernier budget voté en 2019 pour la phase 1/2020 phases 2,3,4 (V-W)		
			Obligatoires										Discrétionnaires												
			Evolution de la structure des emplois (dont repreneurs, changement de corps et dispositif Savadot) (6)	Mesures générales (titulaires et non titulaires) et LPT (sauf de la valeur du point sur 2017)	SMBC	CAS Pensions (et ATD)	Autres cotisations	Mesures catégorielles (titulaires exclusivement)	Indemnitaire obligatoire (3)	GVT solde personnels titulaires (4) L-M-N	dont GVT NEGATIF	dont GVT POSITIF	Evolution de la structure des emplois (dont repreneurs, changement de corps et dispositif Savadot) (5)	Indemnitaire à l'initiative de l'établissement (6)	Variation des heures complémentaires	Variation sur les contrats de recherche (7)	Autres à détailler	(somme des colonnes R à T sauf M à N)	(V-A-U)						
			A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q					R	S
Rémunérations principales	1	82 438 448	0	0	-920 617	0	0	0	0	431 544	0	889 642	-502 815	1 391 857	386 481	0	0	0	0	607 065	255 557	1 639 072	84 077 520	82 682 364	1 391 156
Sous total titulaires (coût moyen)	2	62 809 729	0	0	77 171	0	0	0	0	431 544	0	889 642	-502 815	1 391 857	-400 551	0	0	0	0	607 065	255 557	997 206	63 806 935	63 238 632	568 303
Sous total non titulaires et autres (coût moyen)	3	19 628 719	0	0	-1 007 788	0	0	0	0	0	0	0	0	0	787 032	0	0	0	0	607 065	255 557	641 866	20 270 585	19 443 732	826 853
Titulaires																									
Enseignants et chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les DNS engagement)	4	46 728 140	0	0	146 920	0	0	0	0	359 792	0	701 342	-402 683	1 104 025	-247 939	0	0	0	0	0	0	960 115	47 688 255	47 381 980	306 275
Personnels IATSS et autres personnels titulaires	5	16 081 589	0	0	-69 749	0	0	0	0	71 752	0	187 700	-100 132	287 832	-152 612	0	0	0	0	0	0	37 091	16 118 080	15 856 632	262 028
Non titulaires																									
Enseignants et chercheurs (titulaires)	6	9 418 158	0	0	-853 732	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 956 131	0	0	0	0	0	0	1 102 398	10 520 556	9 170 278	1 350 278
Personnels IATSS et autres personnels non titulaires	7	10 158 830	0	0	-154 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 117 268	0	0	0	607 065	255 557	-408 801	9 750 029	10 173 514	-423 485	
dont CDI	8	3 271 649	0	0	-41 192	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 111	0	0	0	0	0	0	-35 081	3 236 568	2 994 211	242 357
dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (8)	9	3 909 605	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	607 065	0	0	607 065	4 516 670	3 970 622	546 048
Autres : stagiaires, apprentis ...	10	51 731	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-51 731	0	0	0	0	0	0	-51 731	0	99 940	-99 940
Rémunérations accessoires	11	13 006 614	-279 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130 425	0	0	-2 126	0	8 177	-143 330	12 861 284	12 495 309	365 975	
Sous total titulaires (à saisir obligatoirement)	12	8 205 576	-279 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 207	0	0	2 880	-1 378	2 880	-1 378	-222 097	7 983 479	7 968 511	14 968
Sous total non titulaires et autres (à saisir obligatoirement)	13	4 799 038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74 218	0	0	-5 006	0	9 555	78 767	4 877 805	4 526 882	350 923	
Cours complémentaires et vacations (engagement)	14	5 641 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-499	0	0	-2 126	0	0	0	-2 625	5 638 803	5 398 345	240 458
Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes d'épargne temps)	15	1 538 069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7366	0	0	0	8 177	0	0	811	1 538 880	1 509 118	29 762
Primes et indemnités des enseignants et chercheurs	16	1 871 883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66 830	0	0	0	0	0	0	66 830	1 938 713	1 675 307	263 406
Primes et indemnités des IATSS et autres personnels	17	3 953 234	-279 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71 640	0	0	0	0	0	0	-208 346	3 744 888	3 912 619	-167 731

Continuation et contributions sociales	18	67 297 025	-13 991	0	-382 237	0	0	0	398 531	0	820 245	-463 786	1 284 031	2 142	0	0	-2 111	248 593	108 495	1 179 667	68 476 692	67 616 026	860 664
Sous total titulaires (calcul automatisé)	19	87 888 445	-13 991	0	71 267	0	0	0	398 531	0	820 245	-463 786	1 284 031	-409 792	0	0	144	248 593	108 495	1 179 667	68 476 692	67 616 026	860 664
Sous total non titulaires et autres (calcul automatisé)	20	9 411 580	0	0	-453 564	0	0	0	0	0	0	411 934	0	0	0	0	-2 255	248 593	108 495	1 179 667	68 476 692	67 616 026	860 664
En plus ou -	21	66 607 334	0	0	57 569	0	0	0	321 932	0	662 991	-374 645	1 037 236	-553 510	0	0	0	248 593	108 495	1 179 667	68 476 692	67 616 026	860 664
Titulaires	22	11 418 111	-13 991	0	13 698	0	0	0	78 599	0	157 604	-89 141	246 795	-56 282	0	0	144	248 593	108 495	1 179 667	68 476 692	67 616 026	860 664
Autres cotisations titulaires	23	924 025	0	0	-40 815	0	0	0	0	0	0	36 897	0	0	0	0	-223	24 586	10 737	31 182	955 207	1 069 484	-114 277
Non titulaires	24	8 487 555	0	0	-112 689	0	0	0	0	0	0	0	0	375 037	0	0	-2 032	224 007	97 827	282 158	8 769 785	8 358 431	411 274
Autres cotisations non titulaires	25	-374 424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-46 628	0	0	0	0	0	-46 628	428 596	-695 230	-266 643
Prestations sociales	26	163 215 511	-293 797	0	-1 312 854	0	0	0	830 075	0	1 709 287	-966 601	2 675 888	472 228	0	0	-4 237	855 458	372 229	2 628 581	165 844 072	163 489 018	2 355 074
TOTAL	27	162 740 087	-293 797	0	-1 312 854	0	0	0	830 075	0	1 709 287	-966 601	2 675 888	519 688	0	0	-4 237	855 458	372 229	2 628 581	165 415 496	162 793 783	2 621 713
TOTAL hors prestations	28	128 900 750	-293 797	0	148 438	0	0	0	830 075	0	1 709 287	-966 601	2 675 888	-754 136	0	0	3 024	855 458	372 229	2 628 581	165 415 496	162 793 783	2 621 713
dont non titulaires et autres (hors prestations)	29	33 839 337	0	0	-1 461 292	0	0	0	0	0	0	0	1 273 184	0	0	-7 261	855 458	373 676	1 633 965	34 873 302	33 998 529	1 474 773	
Incidence sur 2021	30													2 121 904	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dont incidence rémunération principale (casier obligatoire sur cotisations D et P)	31													1 290 724	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dont incidence rémunération accessoires (casier obligatoire sur cotisations D et P)	32													119 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dont incidence cotisations et contributions sociales	33													711 929	0	0	0	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, détachés budgets annexes)
- (1) l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution 2019, réajustée après la fin de l'exercice
- (1 bis) jours de grève, versement d'un capital décès ou d'une indemnité exceptionnelle non redevable
- (2) Les colonnes "IAP" couvrent les mesures discriminatoires (schéma d'emploi) et l'évolution de la structure des emplois non obligatoires de l'exercice précédent (2019).
- (3) la colonne K comprend les mesures indemnitaires imposées par le règlementation 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'emploi 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 repreneurs et les titularisations liées au dispositif Saussurel
 - (6) cette colonne intègre les variations de régime indemnitaire décidées par l'établissement
 - (7) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°K, 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 NOTIFICATION SCSP / Programme 150 & 231

	Notification définitive du 12/12/2019	variation BR2/Notification définitive	Pré-notification 2020 oct 2019	Notification initiale 2020 du 04/05/2020	Notifications compl : courriers 15 juin (handicap) et 31 juillet 2020 (DSG phase 2)	Notification définitive du 17/12/2020*	variation Notification définitive/Notification initiale + compl
Masse salariale							
Masse salariale	145 807 244	-	148 158 609	148 163 609		148 163 609	-
Contrats doctoraux (non fléchés)		-					-
Ajustements - initial 2019	27 970	27 970					
Ajustements	45 288	27 970	88 680	26 320		2 843	23 477
Valorisation du point d'indice	39 467	39 467					-
PPCR	530 605	-	499 264	499 264		499 264	-
PPCR (complément)		-					-
Loi ORE - Dispositif "oui si" enveloppe 2019 année pleine	360 559	-	5 770	5 770		5 770	-
Loi ORE - Dispositif "oui si" enveloppe 2020	185 188	-		3 210		3 210	-
Loi Ore - Places supplémentaires rentrée 2019 en année pleine	780 000	-	494 587	494 587		494 587	-
Loi Ore - Places supplémentaires (2ème campagne)	139 262	-					-
Loi Ore - Places supplémentaires (campagne 3)	25 344	25 344					-
Loi Ore - Places supplémentaires enveloppe 2019 (dispositif rebond)	26 400	26 400	80 000	80 000		80 000	-
loi Ore - Reconnaissance de l'investissement pédagogique	35 000	-					-
Loi ORE - Places supplémentaires - sociage des HC en année pleine	20 738	-	62 213	62 213		62 213	-
Loi ORE - Places supplémentaires 2020 (campagne 1)		-		79 764		82 965	3 201
Compensation décharge MCF stagiaires	24 000	-					-
Mise en œuvre congé pour projets pédagogiques		-		21 667		21 667	-
Compensation CSG		-					-
Compensation CSG (second versement)		-					-
GVT compensé	499 722	-					-
Monétisation des congés, plan vélo et mobilités actives		-	11 606	11 606		11 606	-
Révision de l'IFSE - filières administrative et sociale		-	21 940	21 940		21 940	-
Réforme des filières de santé - enveloppe effectifs étudiants		-				102 333	-
S/T Masse salariale	148 377 277	12 277	149 245 309	149 572 283	-	149 552 007	20 276
Masse salariale - actions spécifiques							
compensation apprentissage 2019		-				36 659	36 659
compensation apprentissage 2020		-				24 099	24 099
Compensation salaire d'un agent (10/10/18 au 17/04/19)		-		72 000		72 000	-
tutorat étudiant (crise sanitaire)		-				296 878	296 878
Complément exceptionnel engagement pédagogique		-					-
Financement de la prolongation des contrats doctoraux, ATER et post-doctoraux (crise sanitaire 2020)		-				33 885	33 885
PEPITE - dotation structuration entrepreneuriat étudiant 2020		-				27 830	27 830
Loi Ore - Places supplémentaires		-					-
Dispositif apprentissage		-					-
Campagne 2018 - Prolongation 1 contrat doctoral handicap - 2 mois	9 036	-					-
Campagne 2019 - Prolongation contrats doctoraux handicap 2020	9 037	9 037		4 518		4 518	-
PPCR		-					-
Sucoût indemnité CSG		-					-
IUF compensation Décharge Enseignement	27 552	1 312	26 240	31 488		32 800	1 312
IUF Compensation PEDR	22 125	1 625	22 500	29 000		29 625	625
IUF Crédits spécifiques		-					-
Moyens "Bienvenue en France"		-					-
Réforme études de santé - enveloppe effectifs étudiants		-	56 000				-
Financement DSG volet 1 : accompagnement trajectoire financière et masse salariale		-		140 000		140 000	-
Financement DSG volet 2 - projets stratégiques		-				150 000	150 000
Réforme études de santé - enveloppe transformation pédagogique		-	105 000	100 000		100 000	-
Compensation prime exceptionnelle COVID		-			71 520	71 520	-
S/T Masse salariale - actions spécifiques	67 750	11 974	209 740	377 006	71 520	1 019 814	571 288
Total masse salariale	148 445 027	24 251	149 455 049	149 949 289	71 520	150 571 821	551 012
Crédit de Fonctionnement							
Fonctionnement et compensation							
Crédits fonctionnement par modèle	13 959 721	-	13 959 721	13 085 172		13 085 172	-
Participation Licence global Elsevier - ABES	271 581	-	264 791	264 791		264 791	-
Groupeement de commandes Elsevier - ajustement contribution 2019	6 790	6 790					
Montant 2016 pour compte bours		123 094					
Compensation exonération droits inscription pour boursiers	1 886 160	547 190	1 833 576	1 833 576		1 833 576	-
Flux réel de boursiers rentrée 2018-19 et dts inscr 2019-20 (ajustement 2019 initial)	123 094	487 894					
Flux réel de boursiers rentrée 2018-19 et dts inscr 2019-20 (ajustement 2019 définitif)	70 510	111 880				64 458	64 458
S/T Fonctionnement et compensation	15 528 506	77 300	15 528 506	14 653 957	-	14 718 415	64 458
Actions spécifiques							
Action spécifique : Accompagnement étudiants handicapés	117 000	10 000			110 000	110 000	-
Action spécifique : Heures district FFSU 2020	1 700	-				500	500
financement de la coord. de la formation continue dans l'enseignement sup.	9 147	-	9 147	9 147		9 147	-
Stratégie Bienvenue en France - généralisation des bureaux d'accueil	50 000	-					-
Stratégie Bienvenue en France - soutien appel à projets	10 000	-					-
PEPITE - dotation 2020 entrepreneuriat étudiant	62 150	62 150		49 120		49 120	-
PEPITE - dotation de structuration 2020		-				49 000	49 000
Enquête insertion professionnelle des diplômés de l'université 2019-2020		-		8 830		8 830	-
Participation à mise en place enquête "Insertion pro docteurs - IPDoc"		-				585	585
Enquête insertion professionnelle des diplômés de l'université 2020-2021		-				9 257	9 257
IUF : Crédits scientifiques	78 750	3 750	75 000	90 000		93 750	3 750
Plan bibliothèques ouvertes + (vague 2)	11 533	-				3 070	3 070
Plan bibliothèques ouvertes + : moniteurs, gardiennage, aménagements		-		13 751		13 751	-
Action spécifique : concours ITRF	1 741	566				1 424	1 424
Indemnités CNU	31 885	-					-
Indemnités CNU et CNAP	66 346	66 346				90 203	90 203
Phase 2 DSG - Collegium Santé (notifié en masse salariale)		-			150 000	-	150 000
Phase 2 DSG - Mise en place de la GPEEC		-			42 500	42 500	-
Phase 2 DSG - Déploiement outil SINAPS		-			30 000	30 000	-
Compensation apprentissage 2019		-				6 224	6 224
Compensation apprentissage 2020		-				5 572	5 572
S/T Actions spécifiques	440 252	142 812	84 147	170 848	332 500	522 933	19 585
Opérations immobilières							
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en conformité	150 000	-					-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en sécurité		-	50 000	50 000		50 000	-
Crédits de mise en sécurité - complément 2020		-				100 000	100 000
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en accessibilité	312 000	250 000	200 000	200 000		200 000	-
Dotation sûreté		-	50 000	50 000		50 000	-
Crédits sûreté - complément 2020		-				100 000	100 000
Dotation dévolution		-			800 000	800 000	-
S/T Opérations immobilières	462 000	250 000	300 000	300 000	800 000	1 300 000	200 000
Total crédits de fonctionnement	16 430 758	470 112	15 912 653	15 124 805	1 132 500	16 541 348	284 043
réserve de précaution	874 549	-	874 549				-
TOTAL Programmes 150 et 231	164 001 236	494 363	164 493 153	165 074 094	1 204 020	167 113 169	835 055

* Encassé au titre de 2020 : 166 515 565 €

TABLEAU 2 - Budget Propre ASH - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	1 281 047	1 281 047
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	220 326	245 291
Investissement	17 464	35 587
TOTAL DES DEPENSES	1 518 837	1 561 924
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

MONTANTS	RECETTES
43 639	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
29 000	Autres financements publics
14 639	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
43 639	TOTAL DES RECETTES (C)
1 518 285	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Lettres et Langues - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	809 436	809 436
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	54 300	60 975
Investissement	631	4 701
TOTAL DES DEPENSES	864 367	875 112
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

MONTANTS	RECETTES
3 644	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
3 644	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
3 644	TOTAL DES RECETTES (C)
871 469	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Mutualisation Tanneurs - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	51 853	51 853
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	79 460	88 988
Investissement	193 133	184 677
TOTAL DES DEPENSES	324 446	325 518
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

MONTANTS	RECETTES
30 420	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
30 420	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
30 420	TOTAL DES RECETTES (C)
295 098	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT BLOIS - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	599 060	599 060
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	319 992	370 209
Investissement	210 452	413 089
TOTAL DES DEPENSES	1 129 504	1 382 359
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
521 227	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
521 227	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
521 227	TOTAL DES RECETTES (C)
861 131	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CESR - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	77 142	77 142
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	42 479	51 810
Investissement	47 951	13 729
TOTAL DES DEPENSES	167 573	142 681
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
5 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
5 000	Autres financements publics
-	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
5 000	TOTAL DES RECETTES (C)
137 681	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre DESS - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	1 340 204	1 340 204
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	392 883	403 248
Investissement	44 345	15 105
TOTAL DES DEPENSES	1 777 432	1 758 557
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
1 551 177	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
41 500	Autres financements publics
1 509 677	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 551 177	TOTAL DES RECETTES (C)
207 379	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre EPU - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	661 460	661 460
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	408 392	489 974
Investissement	176 983	186 119
TOTAL DES DEPENSES	1 246 835	1 337 553
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

MONTANTS	RECETTES
709 706	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
43 976	Autres financements publics
665 730	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
709 706	TOTAL DES RECETTES (C)
627 847	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SFC - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	700 037	700 037
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	340 839	241 989
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	1 040 876	942 025
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	1 184 109	

MONTANTS	RECETTES
2 126 134	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
272 233	Autres financements publics
1 853 901	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 126 134	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SCD - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	154 198	154 198
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	1 271 920	1 425 955
Investissement	18 317	21 670
TOTAL DES DEPENSES	1 444 435	1 601 824
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

MONTANTS	RECETTES
61 631	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
8 849	Autres financements publics
52 782	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
61 631	TOTAL DES RECETTES (C)
1 540 193	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SSU - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	344 165	344 165
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	169 130	160 535
Investissement	12 105	16 276
TOTAL DES DEPENSES	525 400	520 975
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
199 554	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
113 939	Autres financements publics
85 615	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
199 554	TOTAL DES RECETTES (C)
321 421	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CUEFEE - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	212 408	212 408
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	5 165	9 920
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	217 573	222 329
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
137 746	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
137 746	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
137 746	TOTAL DES RECETTES (C)
84 583	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Medecine - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	1 118 194	1 118 194
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	1 066 051	1 039 658
Investissement	386 395	271 846
TOTAL DES DEPENSES	2 570 639	2 429 698
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
1 189 292	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
778 595	Autres financements publics
410 697	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 189 292	TOTAL DES RECETTES (C)
1 240 406	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre MOIP - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	35 633	35 633
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	85 814	106 077
Investissement	4 345	1 950
TOTAL DES DEPENSES	125 793	143 660
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
37 403	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
31 538	Autres financements publics
5 865	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
37 403	TOTAL DES RECETTES (C)
106 257	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre PHARMACIE - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	114 974	114 974
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	855 497	870 111
Investissement	132 776	170 025
TOTAL DES DEPENSES	1 103 247	1 155 110
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	232 546	

RECETTES	
Montants	
1 387 656	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
1 226 397	Autres financements publics
161 259	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 387 656	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Sciences et Techniques - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	767 026	767 026
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	271 605	295 825
Investissement	214 006	227 548
TOTAL DES DEPENSES	1 252 636	1 290 398
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
225 239	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
4 000	Autres financements publics
221 239	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
225 239	TOTAL DES RECETTES (C)
1 065 159	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Tours - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	2 178 272	2 178 272
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	834 668	837 521
Investissement	405 595	430 539
TOTAL DES DEPENSES	3 418 535	3 446 332
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	Montants
	1 689 561
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 689 561	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 689 561	TOTAL DES RECETTES (C)
1 756 771	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SUAPS - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	165 084	165 084
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	150 583	125 360
Investissement	32 275	33 431
TOTAL DES DEPENSES	347 942	323 876
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	Montants
	119 151
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
119 151	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
119 151	TOTAL DES RECETTES (C)
204 725	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Dépenses centrales, communes et mutualisées - EXE 2020

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	155 233 900	155 233 900
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	27 455 206	17 800 857
Investissement	6 506 067	10 374 317
TOTAL DES DEPENSES	189 195 172	183 409 074
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	10 469 583	

RECETTES	Montants
	193 608 657
166 515 565	Subvention pour charges de service public
1 886 135	Autres financements de l'Etat
1 859 016	Fiscalité affectée
15 913 778	Autres financements publics
7 434 163	Recettes propres
270 000	Recettes fléchées*
270 000	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
193 878 657	TOTAL DES RECETTES (C)
-	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