

Exécution budgétaire 2023

**Conseil d'administration
du 11 mars 2024**

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

🌐 univ-tours.fr





Contenu

Rapport de l'ordonnateur 2023

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

Tableaux Budgétaires

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



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

Annexe 1 - Fondation F. Rabelais

Annexe 2 - Synthèse BAIM

Annexe 3 : Principaux programmes immobiliers

Annexe 4 : Synthèse budgétaire 2019-2023

Tableaux DPGECP

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

Annexes

Détail de l'inscription SCSP

Budgets propres



Rapport de l'ordonnateur 2023

1. Eléments de contexte

Ce budget a été exécuté conformément au décret n°2012-1246 modifié du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP). Le budget est composé du budget initial voté le 12/12/2022 et des budgets rectificatifs N°1 et 2, votés respectivement les 3/7/2023 et 18/12/2023.

L'exercice 2023 a été marqué par la poursuite d'une inflation sensible, par le renchérissement du coût de l'énergie et par des mesures nationales importantes concernant le personnel.

Ce rapport sur l'exécution budgétaire complète celui de l'agent comptable présentant le compte financier. Il se réfère, cette année encore, au budget agrégé de l'établissement, composé du budget principal, du budget annexe de l'immobilier (BAIM) et celui de la Fondation universitaire François RABELAIS. Néanmoins ces deux derniers budgets font l'objet d'annexes synthétisant leurs principales caractéristiques.

2. Autorisations budgétaires limitatives

2.1. Autorisations d'emplois

Emplois (En ETPT) *	Emplois Etat	Emplois sur ressources propres	Total emplois
Exécution 2022	2 064	411	2 476
Exécution 2023	2 085	454	2 539

*c/t des arrondis

L'exécution 2023 se solde par un nombre d'emplois sous plafond Etat de 2085, pour une limite notifiée de 2 138 ETPT. Il est inchangé par rapport au BR2 2023. Les deux tiers de l'augmentation des emplois le sont sur ressources propres (454). Ils sont liés à des projets. Des difficultés de recrutements et la remontée en fin d'année 2023 d'emplois sur le plafond état expliquent la non-saturation du plafond état en ETPT. (Cf. DPGCEP TAB N°1)



2.2. Autorisations budgétaires

2.2.1 Soldes budgétaires prévus et exécutés :

Solde budgétaire en K€	2019	2020	2021	2022	2023
Prévu	-960	-2 581	3 714	4 443	- 5 498
Exécuté	1 642	1 048	8 261	10 491	- 590
<i>Ecart prévision/exécution</i>	<i>2 602</i>	<i>3 629</i>	<i>4 547</i>	<i>6 048</i>	<i>4 907</i>

Le solde budgétaire 2023 s'élève à -590 K€. L'écart de 4 907 K€ par rapport à la prévision s'explique autant par le supplément de recettes encaissées (+ 2 491K€) que par la moindre consommation des CP (-2 416 K€), comme détaillé dans les tableaux ci-dessous.

Contrairement à l'an passé, le solde budgétaire 2023 est plus en rapport avec les capacités financières de l'établissement et sa soutenabilité budgétaire.

2.2.2 Comparaison des taux d'exécution :

a. Les dépenses

Dépenses en AE	2022			2023		
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution
Budget agrégé en K€						
Personnel	175 500	179 800	177 744	183 100	187 250	186 943
% Exécution	101,28%	98,86%		102,10%	99,84%	
Fonctionnement	30 814	33 227	29 075	39 448	41 612	37 772
% Exécution	94,36%	87,51%		95,75%	90,77%	
Investissement	31 825	15 727	9 546	36 837	47 797	39 740
% Exécution	29,99%	60,70%		107,88%	83,14%	
Totaux	238 140	228 754	216 365	259 385	276 659	264 455
% Exécution	90,86%	94,58%		101,95%	95,59%	
% Exécution hors personnel	61,66%	78,89%		101,61%	86,69%	



Dépenses en CP	2022			2023			VAR. EXE/PREV 2023
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution	
Budget agrégé en K€							
Personnel	175 500	179 800	177 744	183 100	187 250	186 943	- 307
% Exécution	101,28%	98,86%		102,10%	99,84%		
Fonctionnement	31 575	31 575	30 534	35 367	34 926	34 263	- 663
% Exécution	96,71%	96,71%		96,88%	98,10%		
Investissement	21 190	16 890	14 001	24 349	20 311	18 865	- 1 446
% Exécution	66,07%	82,89%		77,48%	92,88%		
Totaux	228 265	228 265	222 279	242 816	242 487	240 071	- 2 416
% Exécution	97,38%	97,38%		98,87%	99,00%		
% Exécution hors personnel	84,40%	91,89%		88,97%	96,18%		

L'exécution budgétaire 2023, en progression, est d'un bon niveau : près de 93% en crédits de paiement (CP) et supérieur à 95 % en autorisations d'engagement (AE).

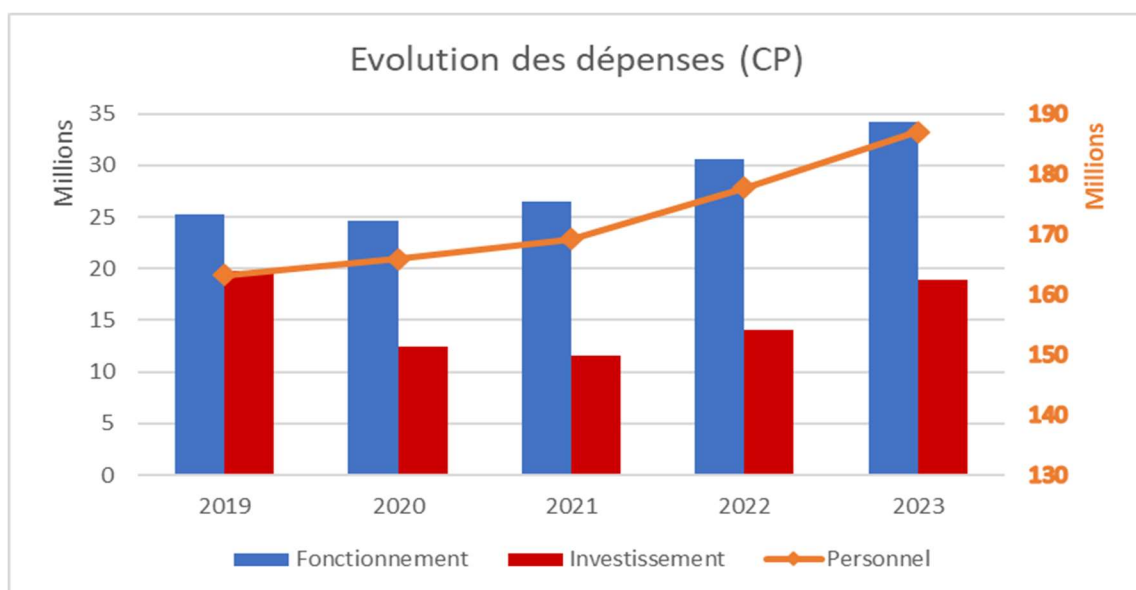
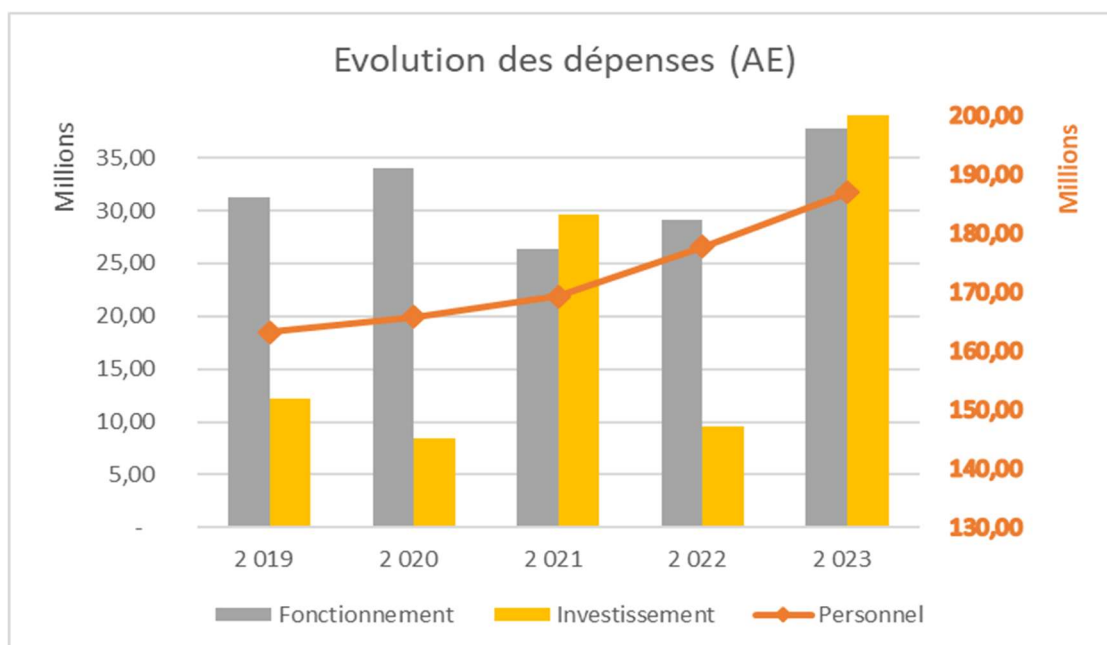
Le BR2 de fin d'exercice a permis d'ajuster les dépenses de personnel et les dépenses d'investissement immobilier, dont le taux progresse de 10 points.

b. Les recettes

Recettes encaissées	2022			2023			VAR. EXE/PREV 2023
	Budget initial	Total budget	Exécution	Budget initial	Total budget	Exécution	
Budget agrégé en K€							
Recettes globalisées	217 332	224 158	224 220	223 167	233 290	236 835	3 545
% Exécution	103,17%	100,03%		106,12%	101,52%		
Recettes fléchées	7 700	8 550	8 550	6 200	3 700	2 647	- 1 053
% Exécution	111,04%	100,00%		42,69%	71,54%		
Totaux	225 032	232 708	232 770	229 367	236 990	239 481	2 491
% Exécution	103,44%	100,03%		104,41%	101,05%		
% Exécution hors SCSP	100,96%	94,09%		104,67%	98,09%		

Comme souvent, Les recettes totales sont exécutées à un niveau légèrement supérieur à 100 %. En 2023, ce taux reflète le supplément de SCSP communiqué en fin d'exercice. Le non encaissé sur les recettes fléchées provient d'un versement tardif de la Région (janvier au lieu de décembre) de 500k€ pour l'opération d'extension de l'EPU et 600k€ pour l'opération de réhabilitation des Tanneurs.

2.2.3. Évolution des dépenses exécutées :

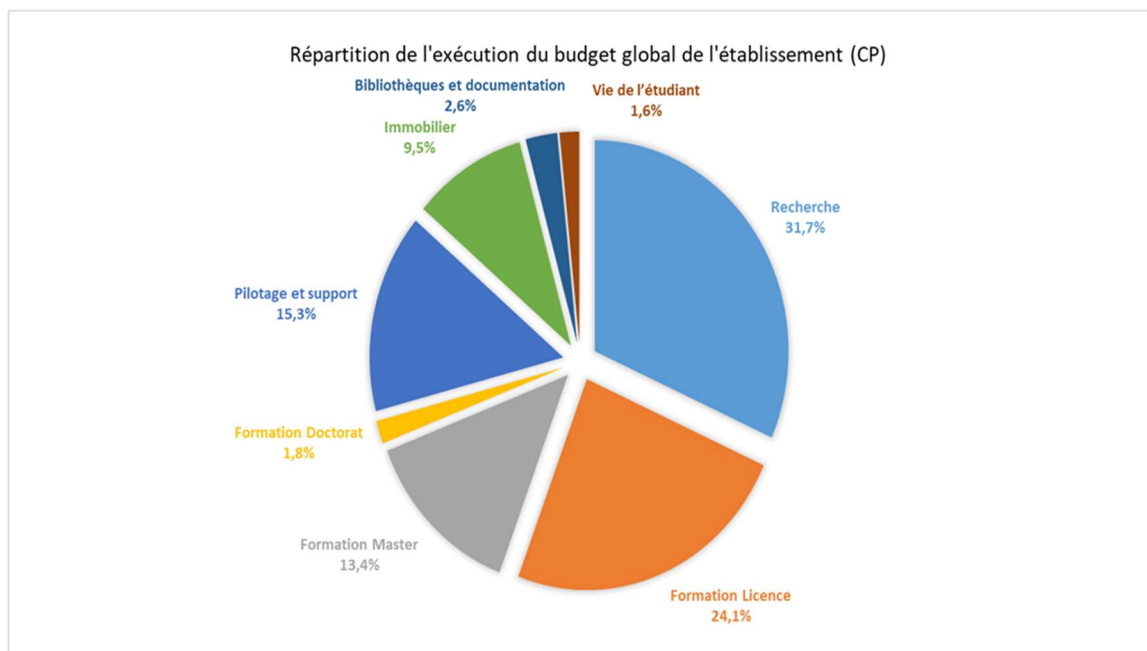


Sur les cinq dernières années, l'évolution des dépenses est différenciée selon leur nature :

- la progression des dépenses de personnel (AE=CP) s'accroît depuis 2020, renforcée en 2023 ;
- Les dépenses de fonctionnement (CP), après la diminution 2020 liée à la pandémie, reprennent graduellement au rythme de la reprise d'activité, mais surtout de la hausse de l'énergie et de l'augmentation de certains prix.
- le caractère cyclique de l'investissement se lit dans les graphiques en AE et CP, même si les AE et CP sont plus convergents en 2023. L'évolution des CP d'investissement traduit la difficulté à retrouver le niveau de l'année 2019.

2.2.4. Détails sur les dépenses :

a. Les dépenses par destination



Budget agrégé en K€	2022			2023		
	AE	CP	% / CP	AE	CP	% / CP
Formation(LMD)	90 086	89 161	40,1%	93 058	94 115	39,2%
Recherche	71 889	73 541	33,1%	77 116	76 416	31,8%
Bibliothèques et documentation	6 296	6 206	2,8%	6 472	6 355	2,6%
Vie étudiante	3 514	3 569	1,6%	3 900	3 918	1,6%
Pilotage et support	32 946	33 349	15,0%	38 665	36 441	15,2%
Immobilier	11 778	16 452	7,4%	45 243	22 826	9,5%
Totaux	216 508	222 279	100,0%	264 455	240 071	100,0%

Dans un contexte de progression très significative des CP de 8,0 %, les parts relatives des dépenses de pilotage, de bibliothèque et de vie étudiante sont stables par rapport à 2022. La part des dépenses d'immobilier progressent, au détriment de la formation et de la recherche.



b. Les dépenses de personnel

(En K€)	2022	2023	Var.	Commentaires
Dépenses de personnel	177 744	186 943	9 199	- mesures réglementaires, dont GVT (784K€) : 2 824 K€ -mesures à caractère général (dont majoration point d'indice 2 819 K€) : 2 825 K€ - « mesures 2023 Guérini » : 2 282 K€.

En comptabilité budgétaire, les dépenses de personnel s'élèvent à 186 943 K€, en hausse de 9 199 K€, contre 8 520 K€ en 2022. Le coût moyen d'un ETPT est de 73 628€ contre 71 787€ (+ 2,56%). Les principales variations sont résumées dans le tableau ci-dessus et détaillées dans le tableau N°3 du DPGCEP.

c. Les dépenses de fonctionnement

c.1. Répartition des dépenses par destination

Dépenses de fonctionnement (K€)	2022		2023		Var.	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation(LMD)	6 310	5 849	5 954	6 190	- 356	341
Recherche	6 977	6 653	8 023	8 135	1 046	1 482
Bibliothèques et documentation	1 797	1 699	1 700	1 588	- 97	- 111
Vie étudiante	654	666	702	729	48	63
Pilotage et support	7 374	7 979	10 456	8 240	3 082	261
Immobilier	5 963	7 689	10 938	9 381	4 975	1 692
Totaux	29 075	30 535	37 772	34 263	8 698	3 728

La hausse des dépenses de fonctionnement se répartit essentiellement entre les domaines de la recherche et de l'immobilier.



c.2. Analyse des principales variations de charges

Charges d'exploitation (K€)	2022	2023	Var.	Commentaires
Achats hors fluides	5 929	6 474	545	Regroupe les fournitures d'entretien: 1 234 K€ (-23), administratives: 636 K€ (+177) d'enseignement: 4 229 K€ (+305).
Fluides : eau gaz électricité et réseau chauffage	2 714	4 507	1 793	Dont: Electricité : 3 632 K€ (+1 558). Effet prix: +90 % sur tarif du kwh (marché DAE) ; effet volume: -5%: Gaz : 564 K€ (+278 hors TICGN).
taxes diverses	299	315	16	dont TICGN:
Entretien	3 260	3 650	390	480 K€ (+63); entretien immobilier et maintenance (chauffage) : 3 171 K€ (+328 K€).
Locations (y c charges loc.)	751	743	- 8	hausse des locations immobilières (+74 K€) compensées par la baisse des locations mobilières (-40 K€) et charges locatives (-42 K€).
Assurances	322	510	188	nouvelle assurance risques statutaires
Études	677	485	- 192	variable selon activités immobilière et recherche.
Documentation	1 544	1 565	21	en croissance faible mais régulière (impact numérique)
Honoraires et frais d'actes	871	827	- 44	
Frais de colloques (yc inscriptions)	373	494	120	poursuite de la reprise d'activité
Frais de publications	547	457	- 90	
Voyages et déplacements	943	1 122	179	dont sorties pédagogiques: 135 K€ (-94 K€) , transports divers: 263 K€ (+ 226 K€).
Frais de missions et de réception	1 851	2 377	526	Missions : 1 570 K€ (+448 K€); Réceptions : 807 K€ (+79 K€).
personnel M.A.D.	536	622	86	poursuite de la reprise d'activité
Diverses prestations	448	459	11	
Prestations informatiques	287	262	- 25	
prestations de nettoyage	1 399	1 342	- 58	
Diverses prestations extérieures	1 424	1 282	- 141	
Redevances	1 249	1 633	384	logiciels AMUE/ Sopra-stéria: 356 K€ (+51 K€)
Frais de formation TLV personnel U.T.	406	403	- 3	stabilité après une hausse du volume des formations dispensées de 15%.
Diverses charges de gestion	2 804	2 975	171	Recherche : 517 K€ (+292 K€); dépenses communes : 1 242 K€ (-145 K€), V.E.C.: 532 K€ (+76 K€).
autres charges diverses	2 336	2 303	- 33	Annulation titres antérieurs: 703 K€ (+249 K€) , droits d'auteurs: 161 K€ (-18 K€), frais postaux/ télécommunications: 239 K€ (+13 K€), concours divers: 274 K€ (+20K€), pertes irrécouvrables: 66 K€ (-21 K€), ...
TOTAUX	30 969	34 806	3 837	



L'évolution des charges d'exploitation en comptabilité générale est de 3,84 M€ soit 12,4 %, mais hors énergie de 7,2 %. Globalement, l'année 2023 poursuit la reprise d'activité constatée l'année dernière.

Le poste énergie de 4 507 K€ est en croissance de 1 793 K€, malgré une baisse de la consommation de 5 %, en raison de la très forte augmentation du prix du kWh.

d. Les dépenses d'investissement

d.1. Répartition des dépenses par destination

Dépenses d'investissement (K€)	2022		2023		Var.	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation(LMD)	2 427	1 963	1 867	2 686	- 560	723
Recherche	2 882	4 859	3 838	3 026	956	- 1 833
Bibliothèques et documentation	19	27	67	61	48	34
Vie étudiante	30	73	123	113	93	40
Pilotage et support	1 845	1 643	2 842	2 835	997	1 192
Immobilier	2 487	5 435	31 004	10 144	28 517	4 709
Totaux	9 690	14 000	39 740	18 865	30 051	4 865

En 2023, la hausse des dépenses d'investissement correspond à celle de l'immobilier. La diminution constatée en recherche correspond à des transferts opérés vers le fonctionnement.

d.2. Principaux programmes immobiliers

La situation des principales opérations individualisées et programmes immobiliers récurrents figure en annexe N°3. Les CP sur les 2 opérations fléchées ont été ajustés en cours d'année, à hauteur de – 5 M€ pour l'EPU et – 1, 04 M€ pour Tanneurs, en fonction de l'avancement des réalisations.



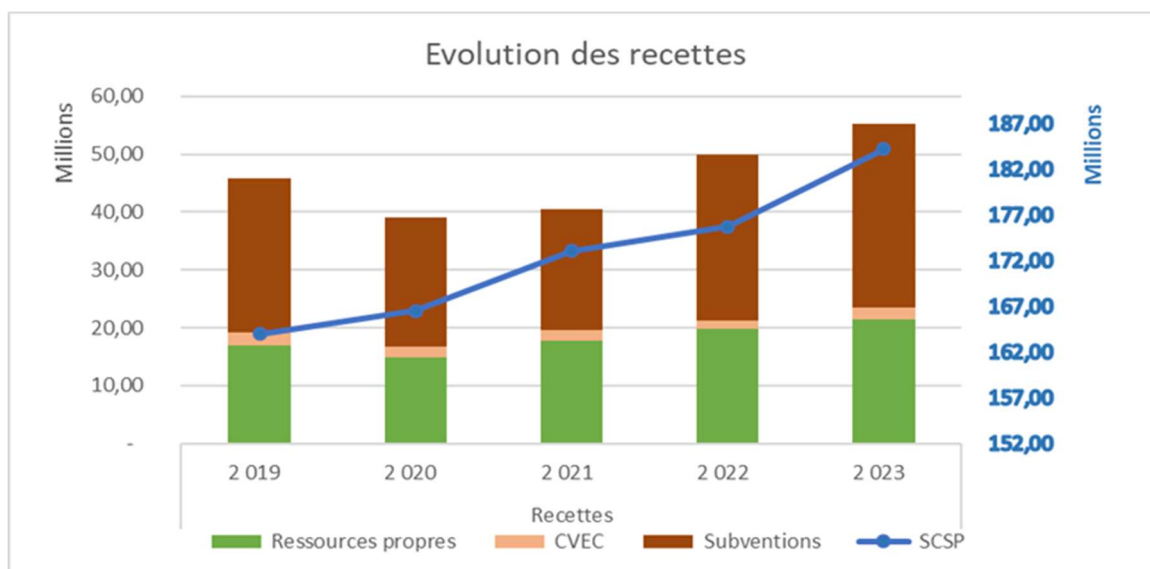
2.2.5. Les recettes :

Recettes encaissées en K€	2022			2023			Var. exécution
	budget initial	Total budget	exécution	budget initial	Total budget	exécution	
S.C.S.P.	171 260	174 738	175 732	177 643	180 830	184 240	8 508
CVEC	1 300	1 872	1 344	1 890	2 078	2 078	734
Subventions	35 289	36 603	35 793	32 799	33 361	31 811	- 3 982
recettes propres	17 183	19 496	19 902	17 035	20 721	21 352	1 450
Totaux	225 032	232 708	232 770	229 367	236 990	239 481	6 711

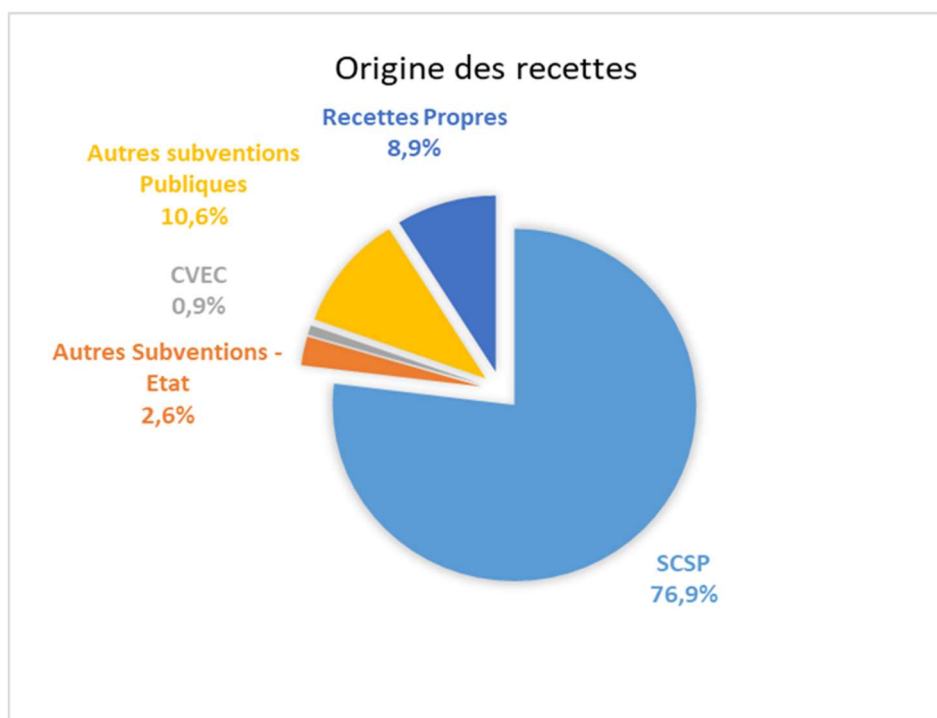
Contrairement aux deux années précédentes qui avaient enregistré de fortes augmentations (+17 282 K€ en 2022), l'année 2023 enregistre un accroissement beaucoup plus modéré de 6 711 K€.

On observe néanmoins une forte hausse de la SCSP, du fait d'une majoration de fin d'année de 4 463 K€, par rapport à la précédente notification.

Les subventions sont en baisse de près de 4 000 K€, après une forte hausse de 12 040 K€ en 2022. Cette volatilité, qui dépend du nombre et du rythme d'exécution des projets et des opérations immobilières, est difficile à anticiper. Les recettes propres poursuivent leur augmentation : + 7,3% après +12% en 2022 et 19% en 2021.



Mise en perspective sur les cinq dernières années, la SCSP progresse régulièrement, bien qu'elle ne représente, en 2023, que 76,93% de l'ensemble, contre 78,13% en 2019. Les autres recettes ont repris un niveau supérieur à 2019 en 2023. Au sein de celles-ci, l'évolution des autres subventions est erratique, tandis que les recettes propres (hors subventions) sont en progression régulière depuis 2021. En 2023, elles représentent 8,9 % de l'ensemble des recettes, contre 8,55% en 2022 et 8,1% en 2019.



a. Les recettes par origine

En 2023, la part relative de la SCSP augmente (+1,4pt), comme les subventions de l'Etat (+1,2 pt) tandis que les autres subventions des organismes publics diminuent de 3,3 pts. Les recettes propres maintiennent leur dynamisme constaté l'an passé (+0,3 pt).



b. Analyse des principales variations

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

S.C.S.P. (K€)	2022	2023	Var.	Commentaires
Masse salariale- socle	152 358	154 112	1 754	
Masse salariale- Actions en cours	3 244	8 419	5 175	dont: Réforme SSE: 116 K€; DSG2-Rééquilibrage: 300 K€.
Masse salariale – actions spécifiques	1 992	3 066	1 074	dont dialogue de gestion : 561 K€
S/T Masse salariale	157 593	165 597	8 004	
Plan de relance - M.S.	954	141	- 813	Réussite étudiante (places supplémentaires)
Total Masse salariale	158 548	165 738	7 190	4,54%
Fonctionnement et compensation	15 049	15 216	167	
Fonctionnement – actions spécifiques	1 475	2 366	891	impact de la compensation énergie
Opérations immobilières	660	800	140	MESécurité: 100 K€+ 100K€ complémentaires; ME accessibilité:250K€+ 250 K€ complémentaires;sûreté: 100K€.
Total fonctionnement	17 184	18 382	1 198	6,97%
TOTAUX	175 732	184 120	8 388	4,77%

La SCSP notifiée est en hausse de 8 388 K€ soit + 4,77% (+4 766 K€ en 2022). La fraction masse salariale, de 165 597 K€ reste très insuffisante pour couvrir les dépenses de personnel de 186 943 K€. (Le taux de couverture passe de 88,66% à 88,58% en 2023).

L'enveloppe de fonctionnement progresse de 1 198K€, par rapport à des dépenses de fonctionnement en hausse de 3 729 K€.

Sur le volet immobilier, une dotation supplémentaire de 350 K€ a été reçue en fin d'année pour la MES et l'accessibilité.



b.2. Les autres ressources

Recettes d'exploitation (K€)	2022	2023	Var.	Commentaires
Droits d'inscription totaux	4 570	4 527	- 43	6,02%
Formation TLV	2 743	2 881	138	
Formation par apprentissage	5 315	6 226	911	Poursuite d'un fort développement (1 982 K€ en 2019).
Prestations de recherche	1 738	1 883	145	1 805 K€ en 2019
Autres prestations de services	1 857	2 041	184	2 203 K€ en 2019
ventes de publications	395	416	21	261 K€ en 2019
colloques	398	96	- 302	113 K€ en 2019 (NB: 1 colloque > 300 K€ en 2022)
Redevance brevets	4	12	8	186 K€ en 2019
Locations	135	130	- 6	233 K€ en 2019
M.A.D. de personnel	456	359	- 97	
Versement pour taxe d'apprentissage	806	552	- 255	1 114 K€ en 2019. Versement complémentaire de 195 K€ imputé en 2024, soit un total de 747 K€ au titre de 2023.
Subventions activités	15 593	23 202	7 608	région CVL: 7 843 K€ (+2 547 K€), UE: 4 901 K€ (+2 132K€); Groupe ville: 170 K€ (-117 K€); Département: 75 K€ (-75 K€); ANR: 5 184 K€ (+2 522 K€).
Contribution vie étudiante et de campus (CVEC)	1 344	2 078	734	rétablissement annoncé du régime de versement
Autres produits divers	423	789	366	dons/ mecenat: 190 K€; pdts annulés antérieurs :411 K€; autres: 188 K€.
TOTAUX	35 778	45 191	9 413	26,3%

Ce tableau présente les principales variations des produits d'exploitation (comptabilité générale), qui sont en forte hausse de 9 413K€, due pour l'essentiel aux subventions publiques (+ 7 608 K€).

Les produits d'activités sont en augmentation de 5,6 % (+ 1 070 K€). L'impact du changement de régime de versement de la C.V.E.C. entraîne une majoration conjoncturelle (+ 734 K€). Le dynamisme des recettes d'apprentissage constaté précédemment se poursuit à un moindre rythme (+911 K€).



3. Équilibre financier

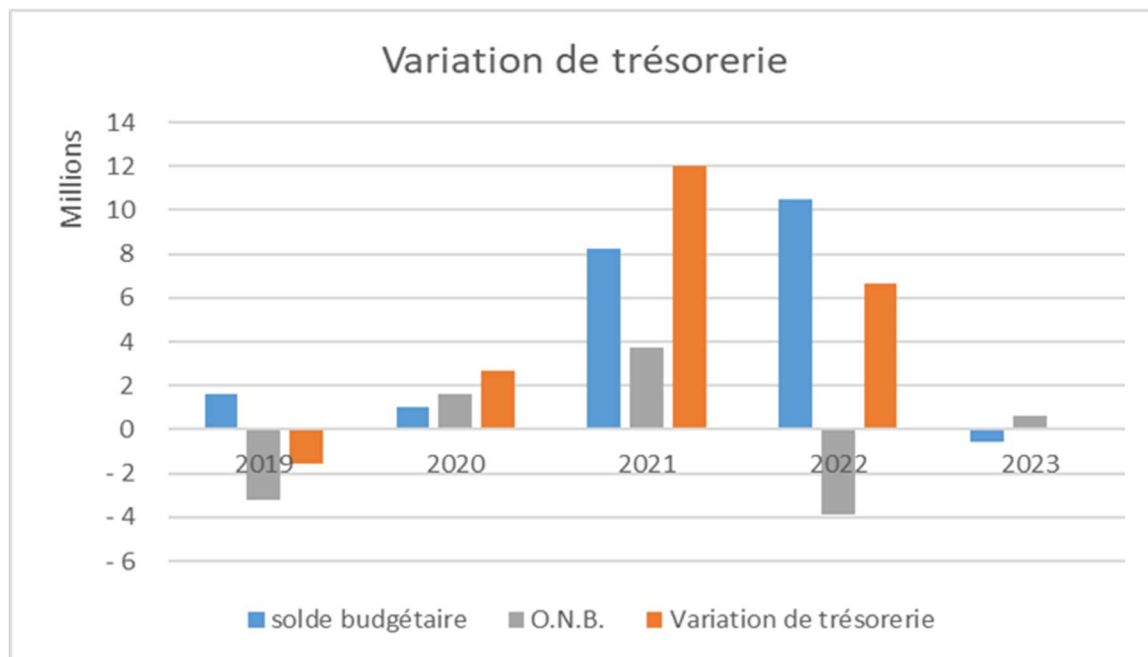
CP/RE (en K€)	2022	2023	VAR.	Commentaires
Dépenses	222 279	240 071	17 792	8,00%
Recettes	232 770	239 481	6 711	2,88%
Solde budgétaire	10 491	-590	-11 081	
<i>Dont BAIM</i>	<i>7 939</i>	<i>-6 495</i>	<i>-14 434</i>	
<i>Dont Fondation F. R</i>	<i>14</i>	<i>-31</i>	<i>-45</i>	
Solde des opérations non budgétaires (OPCT)	-3 590	894	4 484	
Emprunt (remb. Capital)	-261	-273	-12	emprunt :-250 et cautionnements nets: -22
Augmentation(+)/Diminution de trésorerie (-)	6 640	31	-6 609	dont augmentation de la trésorerie fléchée: +2 604 K€ et diminution de la trésorerie non fléchée:-2 572K€
<i>Dont BAIM</i>	<i>5 524</i>	<i>-6 867</i>	<i>-12 391</i>	
<i>Dont Fondation F. R</i>	<i>14</i>	<i>-31</i>	<i>-45</i>	

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

- Le solde des opérations budgétaires, de -590 K€ chute de 11 081 K€,
- 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, projet I.D.O.H., ... (Cf. détail dans tableau N°5), est très variable. En 2023, contrairement à l'année précédente, il vient augmenter le solde budgétaire, ce qui conduit à un moindre impact sur la trésorerie
- La réalisation du prêt à 0% « croissance verte » depuis 2017, entraîne un remboursement du capital de 250 K€ annuel, sur 20 ans.

A total, la trésorerie est en très légère hausse de 31 K€, contre + 6 640 K€ en 2022.

Le graphique ci-dessous illustre la variabilité des opérations non budgétaires. Le flux de trésorerie correspondant au solde budgétaire peut être considéré comme la composante structurelle de celle-ci. Si l'on retranche l'impact des opérations fléchées (-2 572 K€), la variation structurelle de la trésorerie s'élève à +1 982 K€.



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 variation de la situation patrimoniale).



4.1. Situation patrimoniale

4.1.1. Données du compte de résultat

4.1.1.1. Compte de résultat synthétique

Schéma du compte de résultat exécuté					
CHARGES	2021	2022	VAR	2023	VAR
taxes associées aux rémunérations	2 178	2 283	105	2 397	114
rémunération & charges sociales	166 184	175 741	9 558	183 237	7 496
<u>s/ tot. Charges de personnel</u>	<u>168 362</u>	<u>178 024</u>	<u>9 663</u>	<u>185 634</u>	<u>7 610</u>
Autres charges	27 974	30 970	2 997	34 806	3 835
<i>Dotation aux amortissements/provisions</i>	<i>17 950</i>	<i>17 001</i>	<i>- 949</i>	<i>17 231</i>	<i>230</i>
TOTAL DES CHARGES	214 285	225 996	11 711	237 671	11 675
PRODUITS					
SCSP	170 965	175 732	4 766	184 240	8 508
Fiscalité affectée (C.V.E.C.)	1 851	1 344	-507	2 078	734
<u>s/tot. Récurrent</u>	<u>172 817</u>	<u>177 076</u>	<u>4 259</u>	<u>186 318</u>	<u>9 242</u>
Autres subventions	18 978	16 399	-2 579	23 753	7 354
Ressources propres (produits d'activité)	17 094	18 033	939	19 360	1 327
<i>Reprises sur amortissements/provisions</i>	<i>11 665</i>	<i>11 721</i>	<i>55</i>	<i>11 877</i>	<i>156</i>
TOTAL DES PRODUITS	220 554	223 229	2 675	241 308	18 079
RESULTAT	6 269	- 2 767	- 9 036	3 637	6 404

Après une année déficitaire de 2 767 K€, le résultat 2023 est excédentaire de 3 637 K€, soit une hausse de 6 404 K€. Ce redressement s'explique par une forte croissance des produits encaissables (17 923 K€), par rapport à une hausse moindre des charges (11 445K).

En comptabilité générale, les charges totales de personnel s'élèvent à 185 634 K€, en hausse de 7 610 K€, après 9 663 K€ en 2022.

Le ratio rapportant les charges de personnel aux produits encaissables, s'établit à 79,87 % contre 83,09% en 2022 ; la moyenne 2021-2023 étant de 80,96%.

Les autres charges de fonctionnement s'accroissent globalement de 3 835 K€, incluant une hausse de l'énergie de 1 791 K€, soit une hausse maîtrisée hors énergie de 6,6%.

L'évolution des produits s'explique pour moitié par la hausse de la SCSP (+ 8 508 K€), dont la moitié provient de la notification de fin d'exercice. La seconde variation remarquable est celle des subventions, en hausse de 7 354 K€, alors qu'elles accusaient une baisse de 2 579 K€ en 2022. Comme en comptabilité budgétaire, ces ressources sont très irrégulières. De plus, s'appliquent les opérations d'inventaire propres à la comptabilité générale.



Les produits d'activités (ressources propres), qui sont en hausse continue ces dernières années, enregistrent une hausse de 1 327 K€, soit 7,35 %. (Nous bénéficions enfin d'une hausse exceptionnelle de 734 K€ de la CVEC en raison d'un changement de modalités de versement, ce qui avait été annoncé fin 2022).

Au total, la forte variation du résultat s'explique d'abord par la hausse de la SCSP, ce qui correspond à une réaction de l'État attendue face à la situation déficitaire de l'établissement fin 2022 (parallèlement à une meilleure maîtrise des charges de fonctionnement par celui-ci). La hausse des subventions est le second facteur remarquable. Elle reflète l'évolution de nos projets (avancement des projets en cours et nouveaux projets), essentiellement dans le domaine de la recherche.

L'exercice 2023 confirme enfin la difficulté en GBCP à déterminer un résultat prévisionnel, alors que les seules données connues lors de la préparation du BI ou BR, proviennent de la comptabilité budgétaire. Le passage du solde budgétaire au résultat comptable implique de passer d'une comptabilité de caisse à celle de droits constatés, sans pouvoir anticiper de surcroît l'impact final des opérations d'inventaire. Cela vise plus particulièrement les subventions.

4.1.1.2 Résultat et autofinancement

A - Données du compte de résultat (en K€)	2022	2023	Commentaires
Résultat	-2 767	3 637	6 404
<i>Dont BAIM</i>	<i>271</i>	<i>-3100</i>	
Dotation aux amortissements/provisions	17 001	17 231	
<i>Dont BAIM</i>	<i>8 530</i>	<i>8 631</i>	
Reprises sur amortissements et provisions	-11 721	-11 878	dont pdt de cession : 1,05 K€
<i>Dont BAIM</i>	<i>-6 963</i>	<i>-7 045</i>	
CAF	2 514	8 991	6 477
<i>Dont BAIM</i>	<i>1 756</i>	<i>-1 514</i>	

Du fait du résultat excédentaire, la capacité d'autofinancement augmente, passant de 2,51 M€ à 8,99 M€. La dotation nette aux amortissements/provisions reste stable.



4.1.2. Evolution de la situation patrimoniale

B- Evolution de la situation patrimoniale (en K€)	2022	2023	VAR.
Capacité d'autofinancement	2 514	8 991	6 477
<i>Dont BAIM</i>	<i>1 756</i>	<i>-1 514</i>	<i>-3 271</i>
Financement de l'actif par l'État	2 172	3 224	1 052
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	6 041	5 046	-995
Autres ressources	1	-19	-20
Augmentation des dettes financières	0	1	1
TAL DES RESSOURCES	10 728	17 242	6 514
<i>Dont BAIM</i>	<i>5 247</i>	<i>4 393</i>	<i>-854</i>
Investissements	14 630	18 584	3 954
Remboursement des dettes financières	250	250	0
TOTAL DES EMPLOIS	14 880	18 834	3 954
<i>Dont BAIM</i>	<i>6 148</i>	<i>12 003</i>	<i>5 855</i>
VARIATION du FDR	-4 152	-1 592	2 560
<i>Dont BAIM</i>	<i>-901</i>	<i>-7 610</i>	<i>-6 709</i>

La diminution du FDR de 1,59 M€ résulte d'une majoration de 6,51 M€ des ressources, du fait de la hausse de la CAF, partiellement absorbée par l'augmentation des investissements (+ 3,95 M€).



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	105 737	63 776	14 104	60 771	13 834	27 857	3 275
- habiliter	107 221	39 412	29 429	24 898	8 996	38 380	34 947
- contrats	17 734	7 447	1 555	7 254	1 595	8 732	154
	230 692	110 635	45 088	92 923	24 425	74 969	38 376
Rappel au 31/12/2022	191 456	111 424	15 330	88 323	20 621	64 703	17 809

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	105 737	2 348	103 303	61 547	20 120	20 997
- habiliter	107 221	26 833	80 388	30 634	5 006	44 748
- contrats	17 734	- 82	17 816	9 731	2 262	5 822
	230 692	29 099	201 507	101 912	27 388	71 567
Rappel au 31/12/2022	191 456	20 572	170 884	79 742	31 720	59 422

Le montant total des opérations s'accroît sensiblement, passant de 191,45 M€ à 230,69 M€, soit + 39,24 M€.



Les restes à réaliser, qui sont des « quasi-dettes » pour les exercices futurs permettent d'appréhender la soutenabilité sur le moyen et long terme (M/LT). Fin 2023, ces restes à exécuter s'élèvent :

- en dépenses, à 113,34 M€ (+ 30,83 M€) en dépenses (reste à engager sur AE 74,97 M€ et un reste à payer sur AE consommées de 38,38 M€),
- en recettes, à 71,57 M€ (+12,15 M€).

Charge future sur opérations pluriannuelles (K€)	2022	2023	ventilation		
			2024	2025	2025 et >
Restes à dépenser	82 512	113 345	47 771	26 676	31 865
Restes à encaisser	59 422	71 567	33 999	17 580	23 515
Reste à honorer	23 090	41 778	13 772	9 096	8 350

NB : l'écart entre les totaux 2023 et leur répartition future est liée aux reports et à la reprogrammation des opérations qui interviendront au BR1 2024.

Par conséquent, les engagements nets restant à honorer (restes à payer nets) de 41,78 M€ sont en forte augmentation (23,09 M€ en 2022), traduisant une augmentation de la dette sur les exercices futurs. Elles seront rapprochées de la trésorerie pour l'analyse de la soutenabilité. (Cf. infra 4.4).



4.3. Indicateurs d'analyse

Indicateurs financiers	2019	2020	2021	2022	2023	Commentaires
Charges de personnel/produits encaissables	81,00%	81,41%	79,92%	83,09%	79,87%	Poids des charges de personnel rapporté à nos ressources courantes. Seuils de vigilance 82 % et alerte de 83 %
Capacité d'autofinancement/produits encaissables	4,29%	5,52%	6,04%	1,19%	3,92%	Épargne dégagée par l'exploitation. Seuil de vigilance : < 1%.
Montant CP relatifs à des AE consommé sur exercice antérieur/total CP de l'année	28,12%	33,04%	100,00%	39,74%	38,71%	Poids des CP issus d'engagements antérieurs.
Restes à payer/montant CP de l'année (hors personnel)	108,39%	176,11%	185,94%	185,27%	213,34%	Indicateur de rigidité de la dépense : inertie générée par les engagements de l'exercice ou antérieurs.
coût par ETPT	68 092	68 901	69 468	71 787	73 629	dépenses totales de personnel/ nombre ETPT
Recettes propres/recettes totales	21,87%	18,34%	19,69%	24,50%	23,07%	Indicateur du degré d'indépendance vis -à- vis des financements publics

Les indicateurs de comptabilité générale marquent le redressement constaté en 2023.

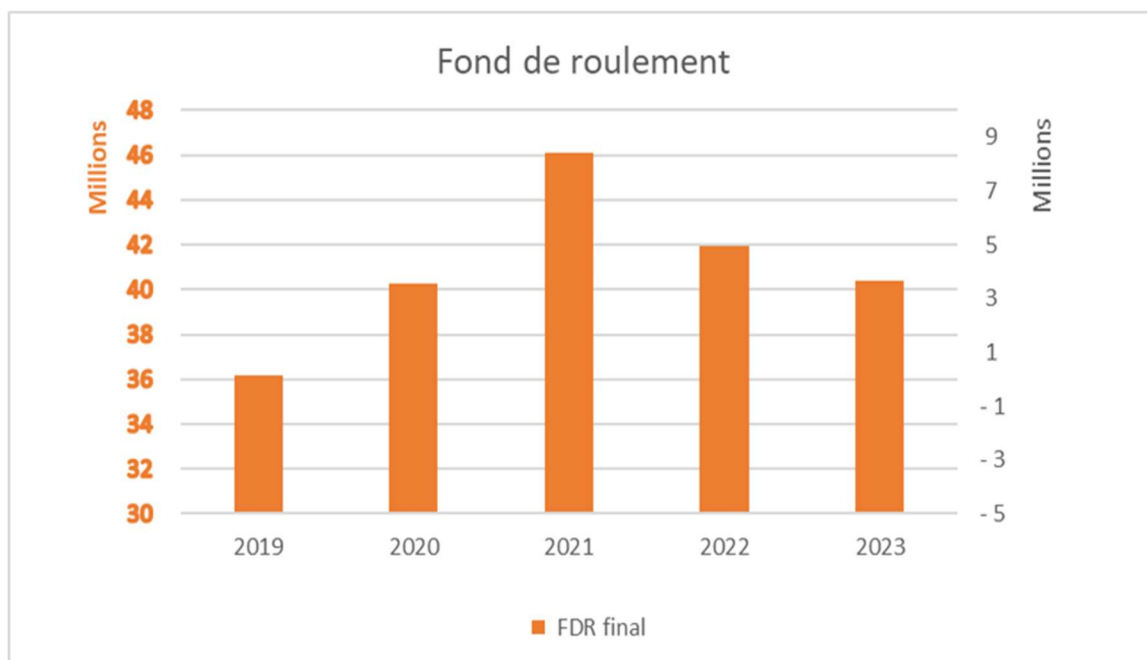
S'agissant des engagements pluriannuels, le poids des CP issus d'engagements antérieurs s'accroît sensiblement, ce qui renforce la rigidité de la dépense.

Enfin, le poids des recettes propres dans l'ensemble des recettes est en légère baisse, qui provient d'abord de la forte hausse du dénominateur.



4.4. Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget agrégé (en K€)	2022	2023
Variations		
Du FONDS de ROULEMENT	-4 152	- 1 593
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-10 793	- 1 625
De la TRESORERIE :	6 640	32
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>7 083</i>	<i>- 2 572</i>
Niveaux initiaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	46 110	41 958
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-16 254	- 27 046
De la TRESORERIE :	62 364	69 004
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>-959</i>	<i>6 124</i>
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	41 958	40 365
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 27 046	- 28 671
De la TRESORERIE	69 004	69 036
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	<i>6 124</i>	<i>3 552</i>



Le fonds de roulement (FDR) diminue depuis 2022 après un accroissement continu depuis 2018. Au 31/12/2023, il s'élève à 40 365 K€, (-1 593 K€), soit 66 jours de dépenses courantes décaissables, contre 72 jours en 2022. Ce FDR incorpore le capital restant dû de l'emprunt, qui s'élève à 3 424 K€.



La trésorerie se stabilise en 2023 après 2 exercices de forte augmentation. Fin 2023, elle s'élève à 69 035 K€ (+32 K€), soit 113 jours de dépenses courantes décaissables (119 jours en 2022). On retrouve dans cette accumulation de trésorerie la résultante des décalages entre les ressources et leur consommation.



L'analyse de la soutenabilité à court et moyen terme prend en compte le redressement en 2023 après le déficit 2022, comme l'expriment les indicateurs de comptabilité générale. Les niveaux de FDR et de trésorerie, qui restaient favorables l'année dernière sont consolidés au 31/12/2023. Ces données viendront corriger le BI 2024, qui continuera cependant d'accuser un déséquilibre notable.

La soutenabilité à long terme s'analyse d'abord à partir de notre montant de trésorerie (69 035 K€), en ajoutant les restes à encaisser futurs (71 567 K€), retranchés des engagements à venir (113 345 K€). La trésorerie nette s'élève ainsi à 27 257 K€, soit 45 j, contre 45 914 K€ (77 j) fin 2022, en raison de l'augmentation des engagements nets restant à honorer, qui passent de 23 090 K€ à 41 778 K€.

La soutenabilité implique le maintien d'un équilibre d'exploitation. A cet égard, la maîtrise de notre masse salariale reste impérieuse, d'où l'accent mis sur la prévision et la maîtrise de la charge nette de celle-ci.

Néanmoins, l'encadrement des charges courantes, la poursuite du développement de nos ressources propres ne sauraient suffire, car des facteurs de hausse structurelles sont apparus ces dernières années : énergie, inflation significative et renchérissement des offres de biens et de services.

La soutenabilité impose également d'adapter nos engagements futurs d'opérations pluriannuelles car le poids des restes à réaliser actuels réduit fortement nos capacités.

En conclusion, l'année 2023 marque un redressement notable au 31/12. Cependant, la soutenabilité reste un point d'attention, en raison des incertitudes sur nos futurs équilibres de fonctionnement et d'un FDR limité au regard des engagements à venir, notamment ceux, incontournables, pour réaliser la sobriété énergétique.

Le Président,

A. GIACOMETTI



ANNEXE 1-La Fondation François RABELAIS

FONDATION F.R. 2023		
Comptabilité budgétaire (CP/RE en K€)		
Dépenses	Budget	Exécution
Personnel	-	-
Fonctionnement	80	70
Investissement	-	-
Totaux dépenses	80	70
% Exécution CP		<i>88,36%</i>
Recettes		
Recettes globalisées	48	39
Recettes fléchées	-	-
Totaux recettes	48	39
% Exécution		<i>80,21%</i>
Solde budgétaire	- 32	- 32
Comptabilité générale (€)		
	2022	2023
produits	35 160	41 500
charges	33 242	63 126
Résultat	1 918	- 21 626
CAF	1 982	- 21 562
VAR. FDR	1 982	- 21 562
FDR final	290 352	268 790
VAR. Trésorerie	14 410	- 31 357
Trésorerie finale	303 979	272 621

Les soldes budgétaires et comptables de la Fondation F.R. reflètent en 2022 un faible niveau d'activité. Une réflexion sur les activités et l'organisation de la fondation a été lancée au début de l'année 2023.



ANNEXE 2-Synthèse BAIM

BAIM 2023			
Comptabilité budgétaire (AE, CP/RE en K€)			
Dépenses	Exécution AE	Budget CP	Exécution CP
Personnel	-	-	-
Fonctionnement	10 929	9 387	9 372
Investissement	31 004	11 578	10 140
Totaux dépenses	41 933	20 965	19 512
% Exécution CP			93,07%
Recettes		Budget RE	Exécution RE
Recettes globalisées		10 632	10 370
Recettes fléchées		3 700	2 647
Totaux recettes		14 332	13 017
% Exécution			90,82%
Solde budgétaire		- 6 633	- 6 495
Comptabilité générale (€)			
		2022	2023
produits		16 552 385	15 106 408
charges		16 281 339	18 206 885
Résultat		271 046	- 3 100 477
CAF		1 756 356	- 1 514 494
VAR. FDR		- 900 604	- 7 609 904
FDR final		9 119 921	1 510 016
VAR. Trésorerie		5 523 939	- 6 867 147
Trésorerie finale		21 807 305	14 940 157



ANNEXE 3-Tableau des principales opérations immobilières

Opérations Immobilières individualisées 2023						
En K€	Montant opération (en K€)	Autofinancement UT	Réalisé			Commentaires
			AE	CP	RE	
Opérations sur CPER 2015 – 2020 (complément CPER 2021-2027)						
Site Tanneurs - Réfection clos et couvert (1ère tranche)	22 794	544	22	3 461	1 400	Site de Tanneurs -> Bâtiments B et D Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC) Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 22 mois -> réception -> Aout -2025
Extension de l'EPU	32 500	6 000	26 980	1 788	1 200	Construction de l'extension de l'EPU Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 24 mois -> réception -> novembre -2025
<i>S/TOTAL</i>	<i>55 294</i>	<i>6 544</i>	<i>27 002</i>	<i>5 249</i>	<i>2 600</i>	
Opérations sur CPER 2021– 2027						
Travaux UFR Odontologie	1 500	500	1 132	1 225	-	montant total opération 3 M (dont équipements hors BAIM)
<i>S/TOTAL</i>	<i>1 500</i>	<i>500</i>	<i>1 132</i>	<i>1 225</i>	<i>-</i>	
Programme d'efficacité énergétique des campus 2030 (PEEC)						
Rénovation énergétique bât Y	3 200	-	239	1 555	1 815	Financement 100 % plan de relance
Rénovation énergétique bât L	1 463	-	2	92	94	opération terminée
Schéma directeur des énergies	424	424	423	92	-	AMO SDE - Analyses préliminaires -> fait 2023 Diagnostic du SDE -> en cours
<i>S/TOTAL</i>	<i>5 087</i>	<i>424</i>	<i>664</i>	<i>1 739</i>	<i>1 909</i>	
Opérations hors programme						
Site Tanneurs -Local Passerelle	200	200	29	3	-	financement CVEC
Projet DSI DATACENTER	704	704	220	146	-	Mise en sécurité des DATACENTER Plat D'Etain et Grandmont travaux en cours
Plan de relance BPI biocube intégrateur	700	-	-	-	-	opération non commencée
<i>S/TOTAL</i>	<i>1 604</i>	<i>904</i>	<i>249</i>	<i>149</i>		
TOTAL	63 485	8 372	29 047	8 362	4 509	



Programme récurrents: MES/accessibilité/GER/maintenance-exploitation/adaptation					
Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération	Autofinancement	2022		Commentaires
			AE	CP	
Programme de mise en accessibilité					
Mise en accessibilité des locaux : ADAP et dispositions GN8 ADAP phase 2	850		7	65	Phase 1 terminée - Phase 2 lancement des consultations en cours
Programme de mise en sécurité					
Remplacement systèmes sécurité incendie et mise en sécurité des terrasses	1 440		-	11	Opérations terminées fin 2021
<i>S/TOTAL</i>	<i>1 440</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>11</i>	
Programme de maintenance / exploitation					
Maintenance annuelle des ATI	1 061	1 061	1 057	895	
Marchés de maintenance et VTR	309	309	138	166	Ajout de la maintenance des centrales de CO ² de laboratoires
Dépenses de fluides	4 253	4 253	3 761	4 378	P1, P2, P3, R1 et R2
Schéma directeur des énergies	236	236	-	-	marché notifié le 04/01/23
Marchés de nettoyages des locaux	1 406	1 406	87	1 280	
Location gestion locative	614	614	614	541	
<i>S/TOTAL</i>	<i>7 879</i>	<i>7 879</i>	<i>5 657</i>	<i>7 261</i>	
Programme de G.E.R					
Enveloppe globale	424	424	375	337	
<i>S/TOTAL</i>	<i>424</i>	<i>424</i>	<i>375</i>	<i>337</i>	
Programme d'adaptation (composantes - services)					
ATI - IUT BLOIS	63	63	57	39	projets composantes
ATI - IUT TOURS	210	210	37	16	études 2022, report travaux 2023
ATI - PORTALIS - PLAT D'ETAIN	56	56	54	48	projets composantes
ATI - TANNEURS	119	119	45	10	projet CUEFEE 80 k€ travaux 2023
ATI - TONNELLE	17	17	17	17	projets composantes
<i>S/TOTAL</i>	<i>465</i>	<i>465</i>	<i>210</i>	<i>130</i>	



ANNEXE 4-Synthèse budgétaire 2019-2023

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022 (1)	Budget initial 2023	Budget rectificatif N°2	Compte financier 2023 (2)	Budget initial 2024	Ecart (2) - (1)
Résultat :	4,51	6,31	6,27	-2,77	-6,25	-5,20	3,63	-8,99	6,40
- dont fondation	-0,03	-0,020	0,01	0	-0,04	-0,04	-0,02	0,07	-0,02
- dont BAIM			-0,85	0,27	-5,06	-2,90	-3,10	-9,51	-3,37
- dont université	4,55	6,33	7,11	-3,04	-1,15	-2,26	6,76	0,45	9,80
CAF	8,48	11,041	12,55	2,51	-1,05	-0,20	8,99	-3,69	6,48
Ressources financements hors CAF :	24,64	4,31	151,56	8,21	11,95	8,93	8,25	22,84	0,04
- dont emprunt :	-	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissements	30,16	11,26	158,27	14,87	24,60	20,58	18,83	40,24	3,96
- dont rembt emprunt	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,27	0,25	0,25	0,00
Variation fonds de roulement	2,96	4,095	5,84	-4,15	-13,70	-11,86	-1,59	-21,09	2,56
Fonds de roulement	36,17	40,27	46,11	41,96	34,29	30,10	40,36	9,01	-1,60
Fonds de roulement hors emprunt	31,75	36,34	42,19	38,28	30,62	26,43	36,94	5,59	-1,35
Trésorerie	47,7	50,37	62,36	69,00	53,41	64,81	69,03	42,36	0,03
Trésorerie hors emprunt	43,28	46,45	58,44	65,33	49,74	61,14	65,61	38,94	0,28
Fonds de roulement (jours)	69	77	85	72,27	57	49	64	14,27	-8,33
Fonds de roulement (jours) hors emprunt	60	69	77	66	51	43	59	8,85	-7,42
Trésorerie (jours)	91	96	114	118,9	88	105	109,36	67,10	-9,54
Trésorerie (jours) hors emprunt	60	88	107	113	82	99	104	61,68	-8,60
Journée de fonctionnement (charges) en €	525 845	525 103	545 376	580 541	606 852	617 155	612 332	631 289	31 791



Comptabilité budgétaire Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022 (1)	Budget initial 2023	Budget rectificatif N°2	Compte financier 2023 (2)	Budget initial 2024	Ecart (2) – (1)
AE	206,57	208,27	225,27	216,36	259,39	276,66	264,45	249,45	48,09
Recettes budgétaires	209,90	203,92	215,49	232,77	229,37	236,99	239,48	245,38	6,71
Dépenses budgétaires (CP)	208,25	202,90	207,23	222,28	242,82	242,49	240,07	267,25	17,79
SOLDE BUDGETAIRE	1,64	1,05	8,26	10,49	-13,45	-5,50	-0,59	-21,87	-11,08
- fondation	-0,03	-0,01	-0,007	0,01	-0,037	-0,03	-0,03	-0,02	-0,04
- Université	1,67	1,06	7,66	2,54	-3,39	1,17	5,93	-1,83	3,39
- BAİM			0,60	7,94	-10,02	-6,63	-6,49	-20,03	-14,43
Emprunts CDC	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	0,00
Opérations pour compte de tiers (solde net) :	-2,98	1,87	3,99	-3,59	0,94	1,58	0,89	-0,33	4,48
dont pour compte tiers	-2,79	0,30	2,67	-1,73	-0,5	0,52	1,21	-1,72	2,94
dont sur compte tiers	-0,19	1,57	1,32	-1,86	1,44	1,056	-0,31	1,39	1,55
									0,00
variation de trésorerie :	-1,59	2,67	11,99	6,64	-12,76	-4,19	0,03	-22,45	-6,61
- fléchée :	-2,94	-3,0	1,75	7,08	-6,35	-3,77	-2,57	-9,42	-9,65
- non fléchée :	1,35	5,7	10,24	-0,44	-6,41	-0,42	2,60	-13,03	3,04

Tableau 1
Tableau des emplois - Exécution - 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global	
			En ETPT	En ETPT		
Catégories d'emplois	Nature des emplois					
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	950 (1)		950
			CDI	9		14
		Non permanents	CDD	358	6	507
S/total EC			1 317	155	1 472	
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			9		9	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	590 (2)		590	
		CDI	115	50	165	
	Non permanents	CDD	64	248	312	
		S/total Biatoss		769	298	1 067
Totaux			2 085 (3)	454	2 539	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 138 (5)	Plafond global des emplois voté par le CA	2 539	

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 AGREGÉ - 2023

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 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	
Personnel	177 743 889	183 100 000	187 250 000	186 943 016	177 743 889	183 100 000	187 250 000	186 943 016	224 220 488	223 166 752	233 289 725	236 834 612	Recettes globalisées*
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	48 551 570	51 073 079	52 010 733	50 331 012	48 568 688	51 073 079	52 010 733	50 331 012	175 731 726	177 642 558	180 829 960	184 240 084	Subvention pour charges de service public
									3 121 201	2 838 392	3 642 622	4 216 821	Autres financements de l'Etat
									1 344 234	1 890 000	2 078 337	2 078 337	Fiscalité affectée
									24 121 399	23 760 518	26 018 280	24 993 798	Autres financements publics
									19 901 928	17 035 285	20 720 526	21 305 573	Recettes propres
Fonctionnement	29 075 314	39 448 090	41 611 693	37 771 684	30 534 491	35 366 874	34 925 952	34 263 360					
Investissement	9 545 680	36 836 532	47 797 064	39 739 955	14 000 637	24 349 193	20 311 407	18 864 908	8 550 000	6 200 000	3 700 000	2 646 515	Recettes fléchées**
									220 000	1 400 000	2 100 000	2 100 000	Financements de l'Etat fléchés
									8 330 000	4 800 000	1 600 000	500 000	Autres financements publics fléchés
									-			46 515	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	216 364 884	259 384 621	276 658 758	264 454 656	222 279 018	242 816 067	242 487 358	240 071 285	232 770 488	229 366 752	236 989 725	239 481 127	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					10 491 471	-	-	-	-	13 449 315	5 497 634	590 158	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 - 2023
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 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	
Personnel	177 743 889	183 100 000	187 250 000	186 943 016	177 743 889	183 100 000	187 250 000	186 943 016	211 720 440	212 651 594	222 609 563	226 425 502	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	48 551 570	51 073 079	52 010 733	50 331 012	48 568 688	51 073 079	52 010 733	50 331 012	166 593 372	170 228 165	173 415 567	176 825 691	Subvention pour charges de service public
									889 166	836 597	1 640 827	1 857 007	Autres financements de l'Etat
									1 344 234	1 890 000	2 078 337	2 078 337	Fiscalité affectée
									23 275 195	23 240 518	25 370 276	24 966 798	Autres financements publics
									19 618 473	16 456 315	20 104 556	20 697 670	Recettes propres
Fonctionnement	23 094 446	27 110 277	29 404 747	26 779 806	22 838 721	23 776 511	25 459 397	24 821 038					
Investissement	7 201 707	8 798 459	9 881 187	8 736 118	8 599 443	9 166 108	8 732 925	8 725 078	-	-	-	-	Recettes fléchées*
													- Financements de l'Etat fléchés
													- Autres financements publics fléchés
													- Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	208 040 042	219 008 735	226 535 935	222 458 940	209 182 053	216 042 619	221 442 322	220 489 132	211 720 440	212 651 594	222 609 563	226 425 502	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					2 538 387	-	1 167 241	5 936 370	-	3 391 025	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

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

TABLEAU 2 - Exécution FONDATION - 2023
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 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	
Personnel									38 500	35 000	48 000	39 000	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>													Subvention pour charges de service public
Personnel autres opérations pluriannuelles de recherche													Autres financements de l'Etat
													Fiscalité affectée
									38 500	35 000	48 000	39 000	Autres financements publics
Fonctionnement	33 838	72 000	73 517	63 062	24 091	72 000	79 627	70 357					Recettes propres
Investissement													Recettes fléchées*
													Financements de l'Etat fléchés
													Autres financements publics fléchés
													Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE	33 838	72 000	73 517	63 062	24 091	72 000	79 627	70 357	38 500	35 000	48 000	39 000	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					14 410	-	-	-	-	37 000	31 627	31 357	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 2 - Exécution BAIM - 2023
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 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	
Personnel									12 461 548	10 480 158	10 632 162	10 370 110	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>									9 138 354	7 414 393	7 414 393	7 414 393	Subvention pour charges de service public
Personnel autres opérations pluriannuelles de recherche									2 232 035	2 001 795	2 001 795	2 359 814	Autres financements de l'Etat
													Fiscalité affectée
									846 204	520 000	648 004	27 000	Autres financements publics
									244 955	543 970	567 970	568 903	Recettes propres
Fonctionnement	5 947 031	12 265 813	12 133 429	10 928 816	7 671 679	11 518 363	9 386 928	9 371 965					Recettes fléchées*
Investissement	2 343 973	28 038 073	37 915 877	31 003 837	5 401 194	15 183 085	11 578 481	10 139 830	8 550 000	6 200 000	3 700 000	2 646 515	Financements de l'Etat fléchés
									220 000	1 400 000	2 100 000	2 100 000	Autres financements publics fléchés
									8 330 000	4 800 000	1 600 000	500 000	Recettes propres fléchées
												46 515	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 291 004	40 303 886	50 049 306	41 932 653	13 072 874	26 701 448	20 965 409	19 511 795	21 011 548	16 680 158	14 332 162	13 016 625	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					7 938 674	-	-	-	-	10 021 290	6 633 247	6 495 171	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 2023

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	85 237 935	85 237 935	5 953 558	6 190 194	1 866 514	2 686 550	93 058 007	94 114 679
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	52 341 138	52 341 138	3 004 703	3 152 924	1 501 599	2 264 860	56 847 441	57 758 923
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	30 161 867	30 161 867	1 527 135	1 656 795	275 288	333 725	31 964 290	32 152 387
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 734 929	2 734 929	1 421 720	1 380 475	89 627	87 965	4 246 276	4 203 369
D105 - Bibliothèques et documentation	4 705 708	4 705 708	1 699 698	1 588 378	66 551	60 812	6 471 956	6 354 897
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	21 895 557	21 895 557	4 950 320	5 079 485	1 779 212	948 085	28 625 089	27 923 128
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 974 376	5 974 376	300 915	294 356	43 913	44 565	6 319 204	6 313 296
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 960 628	5 960 628	924 419	952 078	1 319 610	1 558 245	8 204 657	8 470 951
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0	0	0	0	0	0	0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 218 987	1 218 987	140 073	151 586	35 376	28 803	1 394 436	1 399 375
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	20 721 094	20 721 094	1 832 551	1 826 359	570 234	439 460	23 123 879	22 986 913
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	9 173 697	9 173 697	-131 964	-177 188	89 915	6 749	9 131 649	9 003 258
D113 - Diffusion des savoirs et musées	310 706	310 706	6 558	8 322	0	0	317 264	319 028
D114 - Immobilier	3 301 644	3 301 644	10 937 882	9 381 118	31 003 837	10 143 671	45 243 363	22 826 433
D115 - D204 - Pilotage et support	25 367 319	25 367 319	10 455 599	8 239 521	2 842 164	2 834 522	38 665 082	36 441 362
Etudiants	3 075 364	3 075 364	702 077	729 152	122 629	113 448	3 900 070	3 917 964
D201 - Aides directes aux étudiants	0	0	26 772	29 694	0	0	26 772	29 694
D202 - Aides indirectes	14 906	14 906	0	0	0	0	14 906	14 906
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 060 458	3 060 458	675 305	699 458	122 629	113 448	3 858 391	3 873 364
Total	186 943 016	186 943 016	37 771 684	34 263 360	39 739 955	18 864 908	264 454 656	240 071 285
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							-	

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								
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				Total
	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	184 240 084								184 240 084
FD020 - Droits d'inscription					4 413 375				4 413 375
FD021 - CVEC			2 078 337						2 078 337
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE					9 251 897				9 251 897
FD040 - Taxe d'apprentissage					551 557				551 557
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR					1 800				1 800
FD060 - Valorisation					2 166 258				2 166 258
FD070 - ANR investissements d'avenir				3 316 320					3 316 320
FD080 - ANR hors investissements d'avenir				3 060 740					3 060 740
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région				6 458 317					6 458 317
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE				5 577 957					5 577 957
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres		4 216 821		6 580 465	559 186	2 100 000	500 000		13 956 471
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons					65 000				65 000
FD130 - Autres recettes					4 296 501			46 515	4 343 016
Total	184 240 084	4 216 821	2 078 337	24 993 798	21 305 573	2 100 000	500 000	46 515	239 481 127
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)								590 158	

Tableau 4
Équilibre financier - Exécution 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	
Solde budgétaire (déficit)	-	13 449 315	5 497 634	590 158	10 491 471	-	-	-	Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	-	3 391 025	-	-	2 538 387	-	1 167 241	5 936 370	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>	-	37 000	31 627	31 357	14 410	-	-	-	<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>
<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>	-	10 021 290	6 633 247	6 495 171	7 938 674	-	-	-	<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	262 540	250 000	272 500	273 165	1 200	-	800	800	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
<i>Remboursement emprunt</i>	250 000	250 000	250 000	250 000					
<i>Dépôts et cautionnements</i>	12 540		22 500	23 165	1 200		800	800	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	7 311 028	6 674 800	7 392 644	7 141 329	5 585 345	6 178 178	7 914 491	8 355 629	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	739 417	560 000	682 870	874 641	-	2 000 000	1 737 785	554 730	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)	8 312 985	20 934 115	13 845 647	8 879 293	14 953 200	8 178 178	9 653 077	8 911 159	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la Trésorerie	6 640 215	-	-	31 865	-	12 755 937	4 192 570	-	PRELEVEMENT sur la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	7 083 031			-	-	6 350 000	3 771 043	2 572 155	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	-		-	2 604 021	442 815	6 405 937	421 528	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	14 953 200	20 934 115	13 845 647	8 911 159	14 953 200	20 934 115	13 845 647	8 911 159	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Exécution 2023

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 2023	Exécution décaissement 2023	Budget encaissement 2023	Exécution encaissement 2023
PFI ESSEN 22/23	47310000	Recettes à transférer	44 300,00	21 300,00	12 500,00	0,00
PFI ESSEN 23/24	47310000	Recettes à transférer	0,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
PFI BOCHUM 22/23	47310000	Recettes à transférer	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
PFI M.EURO.IDOH+	47310000	Recettes à transférer	896 500,00	524 750,00	821 000,00	821 000,00
PFI MASTER EURO.ERAS	47310000	Recettes à transférer		6 000,00		0,00
PFI MOBICENTRE ERASM	47310000	Recettes à transférer	274 641,88	197 188,93	500 980,00	300 980,00
PFI ETUDES EUROPE/2	47310000	Recettes à transférer	300 148,20	241 891,60	8 631,25	9 611,25
PFI PEPITE CENTRE	47310000	Recettes à transférer	20 000,00	47 600,00	20 000,00	47 600,00
PFI PEPITE CENTRE	47310000	Recettes à transférer	73 600,00	46 000,00	73 600,00	46 000,00
QPCT AMI	47310000	Recettes à transférer	442 400,00	341 600,00	440 285,18	444 000,00
PFI BIO-MIND PAVEA	47310000	Recettes à transférer	19 744,00	28 744,00	0,00	0,00
PFI CORMECOULI CETHI	47310000	Recettes à transférer	2 500,00		2 500,00	
PFI SE&SR INSERM	47310000	Recettes à transférer		0,00		29 958,00
PFI TECHSAN	47310000	Recettes à transférer	0,00	57 177,40	57 177,40	57 177,40
PFI PROJET VIA	47310000	Recettes à transférer	52 901,00	52 901,00	0,00	0,00
PFI MEDICIS CESR	47310000	Recettes à transférer	0,00	0,00	10 000,00	16 200,00
PFI ENGAGIR CITERES	47310000	Recettes à transférer	0,00	1 993,72	10 000,00	0,00
PFI PROJET PBC	47310000	Recettes à transférer	0,00	12 824,95	1 424,95	1 424,95
PFI PLANTACLIM CITER	47310000	Recettes à transférer	31 900,00	6 900,00	49 600,00	24 600,00
PFI FA MIX	47310000	Recettes à transférer		0,00		15 900,00
PFI LABEX MABIMPROVE	47310000	Recettes à transférer	771 533,81	867 318,98	778 378,00	778 378,00
PFI ADC-TKI GICC	47310000	Recettes à transférer	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
PFI ARMADA CDIG	47310000	Recettes à transférer	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00
PFI CGO LECAILLE	47310000	Recettes à transférer		0,00		3 300,52
PFI BIOMEDALS IC	47310000	Recettes à transférer	190,54	190,54	0,00	0,00
PFI FORCE HEMATO	47310000	Recettes à transférer	9 000,00	9 000,00	13 500,00	27 000,00
PFI VLM BRIARD 2022	47310000	Recettes à transférer	3 000,00	3 000,00	9 000,00	9 000,00
PFI LIPICABS	47310000	Recettes à transférer	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
PFI PROJET CANALEX	47310000	Recettes à transférer	12 500,00		12 500,00	
PFI MODHEP 19*134917	47310000	Recettes à transférer	14 799,67	14 799,67	14 799,67	14 799,67
PFI OPTICOREGUMINE	47310000	Recettes à transférer		10 074,90		843,63
PFI BIOMED GOUV.ANIM	47310000	Recettes à transférer	1 157 170,00	1 206 150,00	1 323 810,00	1 323 810,00
PFI NOVANTINH	47310000	Recettes à transférer	3 000,00	4 500,00	3 000,00	0,00
PFI PHENOMET	47310000	Recettes à transférer		13 138,03		0,00
PFI PIRANA 19*134916	47310000	Recettes à transférer	8 540,13	8 540,13	3 440,13	3 440,13
PFI PLBIO FRANCK	47310000	Recettes à transférer	74 024,00	24 024,00	0,00	0,00
PFI PURIN4EXO	47310000	Recettes à transférer	143 560,00	82 620,00	82 000,00	0,00
PFI MAGCOT INCA	47310000	Recettes à transférer	23 976,00	43 934,40	0,00	19 958,40
PFI BKTHHER BIOMAP	47310000	Recettes à transférer	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00
PFI EPROSS-2E	47310000	Recettes à transférer	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
PFI ETHERMO PCME2	47310000	Recettes à transférer	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
PFI WATER-PONDI GEHC	47310000	Recettes à transférer	12 867,08	12 867,08	0,00	0,00
PFI ALLE-FRAISE	47310000	Recettes à transférer	31 200,00	31 200,00	0,00	0,00
PFI CERTEM 5.0	47310000	Recettes à transférer		0,00		341 850,00
PFI C-VALQ GOUV	47310000	Recettes à transférer	884 975,25	1 038 740,25	1 673 643,74	1 719 506,74
PFI PROJET RECAP	47310000	Recettes à transférer	26 000,00	26 000,00	19 500,00	19 500,00
PFI FLEXIGEN	47310000	Recettes à transférer	5 655,38	5 655,38	0,00	0,00
PFI MELUSINE	47310000	Recettes à transférer	16 017,36	16 017,36	0,00	0,00
PFI DIADEME MICROELE	47310000	Recettes à transférer		0,00		283 514,48
PFI SCAP3D	47310000	Recettes à transférer	26 232,50	29 421,32	0,00	0,00
PFI TRANSPARENCE	47310000	Recettes à transférer	0,00	0,00	10 500,00	10 500,00
TVA	44551000	TVA à décaisser	1 972 667,22	2 047 665,53	1 940 221,14	1 963 275,64
TOTAL			7 392 644	7 141 329	7 914 491	8 355 629

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Agrégé Exécution 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	PRODUITS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Personnel	175 741 493	180 695 984	185 140 512	183 237 019	Subventions de l'Etat (741111)	175 731 726	177 642 558	180 829 960	184 240 084
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	48 568 688	51 073 079	51 073 079	50 331 012	Fiscalité affectée (7571)	1 344 234	1 890 000	2 078 337	2 078 337
Fonctionnement autre que les charges de personnel	50 254 227	53 470 890	53 435 440	54 433 790	Autres subventions (74* sauf 741111)	16 413 110	12 661 489	18 320 000	23 201 505
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	29 739 780	35 725 243	32 150 000	31 788 358
TOTAL DES CHARGES (1)	225 995 720	234 166 874	238 575 952	237 670 809	TOTAL DES PRODUITS (2)	223 228 850	227 919 290	233 378 297	241 308 284
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	3 637 475	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	2 766 870	6 247 584	5 197 655	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	225 995 720	234 166 874	238 575 952	241 308 284	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	225 995 720	234 166 874	238 575 952	241 308 284

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 2 766 870	- 6 247 584	- 5 197 655	3 637 475
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	17 001 022	15 700 000	16 400 000	17 231 177
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (781*)	- 11 720 511	- 10 500 000	- 11 400 000	- 11 876 764
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)				
- produits de cession d'éléments d'actifs (756)				1 050
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (opte 7813)				
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	2 513 641	- 1 047 584	- 197 655	8 990 839

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

EMPLOIS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	RESSOURCES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Insuffisance d'autofinancement	-	1 047 584	197 655	-	Capacité d'autofinancement	2 513 641	-	-	8 990 839
					Financement de l'actif par l'État	2 171 754	3 763 712	3 342 153	3 223 781
Investissements	14 629 923	24 349 193	20 311 407	18 584 365	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	6 041 005	8 183 750	5 582 282	5 045 598
					Autres ressources	1 200			- 18 973
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	272 500	250 000	Augmentation des dettes financières			800	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 879 923	25 646 777	20 781 561	18 834 365	TOTAL DES RESSOURCES (6)	10 727 600	11 947 462	8 925 235	17 241 245
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	4 152 322	13 699 315	11 856 326	1 593 120

8 250 407

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 4 152 322	- 13 699 315	- 11 856 326	- 1 593 120
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 10 792 538	- 943 378	- 7 663 756	- 1 624 985
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	6 640 215	- 12 755 937	- 4 192 570	31 865
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	41 957 648	34 292 445	30 101 322	40 364 528
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 27 046 136	- 19 116 663	- 34 709 892	- 28 671 121
Niveau final de la TRESORERIE	69 003 784	53 409 109	64 811 214	69 035 649

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal Exécution 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	PRODUITS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Personnel	175 741 493	180 695 984	185 140 512	183 237 019	Subventions de l'Etat (741111)	166 593 372	170 228 165	173 415 567	176 825 691
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	48 568 688	51 073 079	51 073 079	50 331 012	Fiscalité affectée (7571)	1 344 234	1 890 000	2 078 337	2 078 337
Fonctionnement autre que les charges de personnel	33 939 646	33 280 463	35 268 821	36 163 778	Autres subventions (74* sauf 741111)	16 392 933	12 661 489	18 320 000	23 201 450
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	22 310 765	28 046 273	24 339 030	24 054 898
TOTAL DES CHARGES (1)	209 681 139	213 976 447	220 409 333	219 400 797	TOTAL DES PRODUITS (2)	206 641 305	212 825 927	218 152 934	226 160 376
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	6 759 579	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 039 834	1 150 520	2 256 399	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	209 681 139	213 976 447	220 409 333	226 160 376	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	209 681 139	213 976 447	220 409 333	226 160 376

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 3 039 834	- 1 150 520	- 2 256 399	6 759 579
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	8 471 090	7 099 936	7 699 936	8 599 804
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)	- 4 675 952	- 3 400 000	- 4 200 000	- 4 831 438
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs (775)	-	-	-	- 1 050
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (756)	-	-	-	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	755 303	2 549 416	1 243 537	10 526 895

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

EMPLOIS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	RESSOURCES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	755 303	2 549 416	1 243 537	10 526 895
Investissements	8 732 000	9 166 108	8 732 925	8 335 535	Financement de l'actif par l'État	165 647	361 917	359 642	577 332
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	4 556 149	2 863 750	4 934 278	3 295 584
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 732 000	9 166 108	8 732 925	8 335 535	Autres ressources	1 200	-	-	25 929
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	6 038 347	Augmentation des dettes financières	-	-	800	-
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	5 478 299	5 775 083	5 818 973	14 373 882
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 253 701	3 391 025	2 913 952	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 3 253 701	- 3 391 025	- 2 913 952	6 038 347
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 4 355 567	- 943 378	- 5 663 756	892 023
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 101 866	2 447 647	2 749 804	6 930 370
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	32 547 376	36 254 837	29 633 424	38 585 722
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 14 345 125	- 5 920 047	- 20 008 881	- 15 237 148
Niveau final de la TRESORERIE	46 892 500	42 174 884	49 642 304	53 822 870

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Fondation Exécution 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	PRODUITS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Personnel					Subventions de l'Etat (741111)				
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée (7571)				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	33 242	72 064	79 691	63 126	Autres subventions (74* sauf 741111)				
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	35 160	35 000	43 000	41 500
TOTAL DES CHARGES (1)	33 242	72 064	79 691	63 126	TOTAL DES PRODUITS (2)	35 160	35 000	43 000	41 500
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 918	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	37 064	36 691	21 626
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	35 160	72 064	79 691	63 126	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	35 160	72 064	79 691	63 126

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 918	-	37 064	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	64	64	64	64
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)				
- produits de cession d'éléments d'actifs (775)				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (756)				
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 982	-	37 000	-

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

EMPLOIS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	RESSOURCES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Insuffisance d'autofinancement	-	37 000	36 627	21 562	Capacité d'autofinancement	1 982	-	-	-
					Financement de l'actif par l'État				
Investissements		-		10 436	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État				
					Autres ressources				10 436
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	-	37 000	36 627	31 998	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 982	-	-	10 436
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	1 982	-	-	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	37 000	36 627	21 562

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	1 982	-	37 000	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	-	12 427	-	9 795
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	14 410	-	37 000	-
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	290 352	251 369	253 725	268 790
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-	13 627	-	3 832
Niveau final de la TRESORERIE	303 979	252 569	267 352	272 621

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget BAIM Exécution 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	PRODUITS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Personnel					Subventions de l'Etat (741111)	9 138 354	7 414 393	7 414 393	7 414 393
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée (7571)		-	-	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	16 281 339	20 118 363	18 086 928	18 206 885	Autres subventions (74* sauf 741111)	20 177	-		55
Intervention (le cas échéant)					Autres produits (70*, 75* sauf 7571, 76*, 77* et 78)	7 393 855	7 643 970	7 767 970	7 691 960
TOTAL DES CHARGES (1)	16 281 339	20 118 363	18 086 928	18 206 885	TOTAL DES PRODUITS (2)	16 552 385	15 058 363	15 182 363	15 106 408
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	271 046	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	5 060 000	2 904 565	3 100 477
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 552 385	20 118 363	18 086 928	18 206 885	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 552 385	20 118 363	18 086 928	18 206 885

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	271 046	-	2 904 565	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (6811 et 68151)	8 529 868	8 600 000	8 700 000	8 631 309
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78*)	- 7 044 559	- 7 100 000	- 7 200 000	- 7 045 326
+ 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)	1 756 356	-	1 404 565	-

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

EMPLOIS	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	RESSOURCES	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Insuffisance d'autofinancement	-	3 560 000	1 404 565	1 514 494	Capacité d'autofinancement	1 756 356	-	-	-
					Financement de l'actif par l'État	2 006 107	3 401 795	3 701 795	2 646 449
Investissements	5 897 923	15 183 085	11 578 481	10 238 394	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 484 856	5 320 000	648 004	1 750 015
					Autres ressources				- 3 480
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	272 500	250 000	Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 147 923	18 993 085	13 255 546	12 002 888	TOTAL DES RESSOURCES (6)	5 247 319	8 721 795	4 349 799	4 392 984
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	900 604	10 271 290	8 905 747	7 609 904

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 900 604	- 10 271 290	- 8 905 747	- 7 609 904
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 6 424 543	-	- 2 000 000	- 742 757
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	5 523 939	- 10 271 290	6 905 747	6 867 147
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	9 119 921	- 2 213 761	214 174	1 510 016
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 12 687 384	- 13 195 417	- 14 687 384	- 13 430 141
Niveau final de la TRESORERIE	21 807 305	10 981 655	14 901 558	14 940 157

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Tableau 7
Plan de trésorerie Exécution 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle		
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	69 004	98 746	84 062	66 755	96 039	80 532	65 902	112 918	98 805	84 153	94 619	78 502			
<i>dont placements</i>															
ENCAISSEMENTS															
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 119	48 432	5 361	45 872	1 038	3 780	70 252	2 418	3 933	27 915	6 534	20 180	236 835		
Subvention pour charges de service public	0	44 411	1 100	44 377	0	0	63 256	0	0	25 652	0	5 444	184 240		
Autres financements de l'Etat	0	76	560	0	58	200	219	0	313	10	210	2 572	4 217		
Fiscalité affectée	0	1 184	0	0	0	0	0	0	894	0	0	0	2 078		
Autres financements publics	695	1 533	1 359	720	448	2 266	3 191	1 434	1 957	1 147	4 628	5 615	24 994		
Recettes propres	424	1 229	2 342	775	533	1 314	3 586	984	769	1 107	1 696	6 549	21 306		
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	1 100	-	-	300	1 247	2 647		
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	1 100	0	0	300	700	2 100		
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	500		
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	47		
A3. Opérations non budgétaires	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1		
Emprunts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prêts : encaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1		
A4. Opérations gérées en compte de tiers	47 324	- 44 041	- 2 632	2 088	2 172	2 169	1 368	692	1 481	5 216	974	- 7 901	8 910		
TVA encaissée	31	384	271	128	114	34	185	123	270	36	196	191	1 963		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers	41	161	101	651	306	842	1 329	1 021	1 121	47	123	679	6 392		
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	47 282	-44 587	-3 005	1 310	1 752	1 293	-145	-453	90	5 133	654	-8 770	555		
A. TOTAL	48 443	4 391	2 728	47 961	3 211	5 949	71 620	4 209	5 415	33 132	7 808	13 526	248 392		
DECAISSEMENTS															
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	18 366	18 645	19 682	18 456	18 425	19 770	21 293	18 162	19 091	19 637	21 941	21 385	234 853		
Personnel	14 893	15 573	15 164	14 764	15 124	15 577	15 929	17 189	14 512	15 296	16 645	16 276	186 943		
Fonctionnement	2 414	2 545	3 314	2 611	2 601	2 976	3 781	477	3 099	2 999	3 787	3 659	34 263		
Investissement	1 058	527	1 203	1 081	699	1 217	1 583	497	1 480	1 342	1 509	1 450	13 646		
B2. Dépenses sur recettes fléchées	3	1	- 85	47	-	11	2 585	0	7	1 595	229	826	5 219		
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Investissement	3	1	-85	47	0	11	2 585	0	7	1 595	229	826	5 219		
B3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	23	174	-	77	273		
Emprunts : remboursement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	0	76	250		
Prêts : décaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	23	0	0	1	23		
B4. Opérations gérées en compte de tiers	333	429	438	174	293	798	727	160	946	1 260	1 755	704	8 016		
TVA décaissée	216	91	307	96	100	141	264	36	172	158	294	174	2 048		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	96	146	151	92	157	630	241	3	827	889	1 348	515	5 094		
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	21	191	-20	-13	36	27	221	121	-53	213	113	15	875		
B. TOTAL	18 702	19 075	20 035	18 677	18 717	20 579	24 604	18 322	20 066	22 666	23 925	22 992	248 360		
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	29 742	- 14 684	- 17 307	29 284	- 15 507	- 14 630	47 016	- 14 113	- 14 652	10 466	- 16 117	- 9 466	32		
SOLDE CUMULE (1) + (2)	98 746	84 062	66 755	96 039	80 532	65 902	112 918	98 805	84 153	94 619	78 502	69 036			
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2	- 2 572	
														dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	622

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Exécution - 2023

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)		6 123 672	3 551 517	- 5 864 743	- 10 429 503
Recettes fléchées (b)	26 486 075	2 646 515	19 840 000	9 802 551	3 869 567
Financements de l'État fléchés	7 350 000	2 100 000	6 390 000	2 819 291	749 812
Autres financements publics fléchés	19 125 495	500 000	13 450 000	6 983 260	3 119 755
Recettes propres fléchées	10 580	46 515	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	20 362 403	5 218 670	29 256 260	14 367 311	4 598 601
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE					
CP					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	33 057 552	27 047 863	14 259 453	2 784 304	423 255
CP	20 362 403	5 218 670	29 256 260	14 367 311	4 598 601
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	6 123 672	- 2 572 155	- 9 416 260	- 4 564 760	- 729 034

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Exécution 2023

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)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)		(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)			(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PPIIMMO PPI opé immobilières	10 790	6 564	6 404	1 560	1 324	2 885	2 381	504	5 521	4 536	277	3 973	4 250	3 778	472	2 005	471
PPIIMMOF PPI opé Immo Fléchées	96 432	33 040	33 009	389	32 710	33 099	27 048	6 051	22 278	20 362	-	7 526	7 467	5 219	2 248	36 375	34 475
Total programmes pluri d'Inv	107 221	39 604	39 412	1 950	34 034	35 984	29 429	6 555	27 799	24 898	218	11 498	11 717	8 996	2 720	38 380	34 947
Projets Subventionnés	97 893	60 594	60 271	863	13 171	14 034	12 827	1 207	65 087	57 355	76	14 959	15 034	12 906	2 129	24 795	2 838
Contrats de collaboration	3 717	1 976	1 960	205	570	775	629	146	2 245	1 911	239	577	816	597	219	1 128	81
Prestations Pluriannuelles	1 910	1 043	894	314	190	505	394	111	1 116	878	111	190	301	180	121	622	230
Autres contrats (Préciput, etc.)	2 217	688	651	146	245	391	254	137	802	627	-	245	187	151	35	1 312	126
Total contrats de recherche	105 737	64 301	63 776	1 528	14 176	15 705	14 104	1 600	69 251	60 771	367	15 971	16 338	13 834	2 504	27 857	3 275
CONTRENS Enseignement	17 734	7 461	7 447	105	1 807	1 913	1 555	357	9 211	7 253	-	481	1 924	1 595	329	8 732	154
Total contrats d'enseignement	17 734	7 461	7 447	105	1 807	1 913	1 555	357	9 211	7 253	-	481	1 924	1 595	329	8 732	154
Total	230 692	111 366	110 635	3 584	50 017	53 601	45 088	8 513	106 261	92 923	105	29 874	29 979	24 425	5 554	74 969	38 376

pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :

Ss total personnel	48 384	24 889	24 874	280	6 167	6 447	6 305	142	26 040	24 874	271	6 167	6 438	6 305	133	17 049	-	0
Ss total fonctionnement	41 300	20 911	20 435	778	6 753	7 531	6 105	1 426	23 741	18 845	377	8 422	8 799	6 490	2 309	12 858	-	1 206
Ss total investissement	141 008	65 566	65 325	2 526	37 097	39 623	32 678	6 945	56 480	49 204	-	15 285	14 742	11 630	3 112	35 819	-	37 170

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	
			(15)=(1)-(14)	(16)		(17)		
PPIIMMO PPI opé immobilières	10 790	2 700	8 089	4 148	2 502	2 360	142	1 581
PPIIMMOF PPI opé Immo Fléchées	96 432	24 133	72 299	26 486	3 700	2 647	1 053	43 166
Total programmes pluri d'Inv	107 221	26 833	80 388	30 634	6 202	5 006	1 195	44 748
Projets Subventionnés	97 893	2 253	95 640	56 869	15 221	18 473	-	20 298
Contrats de collaboration	3 717	86	3 632	2 275	1 241	717	524	639
Prestations Pluriannuelles	1 910	44	1 866	1 342	339	305	34	219
Autres contrats (Préciput, etc.)	2 217	51	2 166	1 062	326	624	-	480
Total contrats de recherche	105 737	2 434	103 303	61 547	17 128	20 120	-	21 636
CONTRENS Enseignement	17 734	-	17 816	9 731	2 992	2 262	730	5 822
Total contrats d'enseignement	17 734	-	17 816	9 731	2 992	2 262	730	5 822
Total	230 692	29 185	201 507	101 913	26 322	27 388	-	72 206

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Exécution 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Prévisions d'AE et de CP (en K€)			Exécution N et antérieures												Prévisions N+1 et suivantes								
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Conso AE N	AE non consommés en N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Conso CP N	CP non consommés en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
Programmes pluriannuels d'investissements	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	73	71	71	2	2	2	2	76	71	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	107 149	39 533	39 342	1 948	34 034	35 982	29 427	6 555	27 724	24 628	218	11 498	11 717	8 994	2 722	-	15 601	30 916	2 784	14 598	13 248	24 952
Total programmes pluri d'investissements		107 221	39 604	39 412	1 950	34 034	35 984	29 429	6 555	27 799	24 898	218	11 498	11 717	8 996	2 720	15 601	30 916	2 784	14 598	13 248	24 952	
Contrats de recherche	Personnel	38 763	21 465	21 451	469	5 102	5 572	5 473	99	21 747	21 451	460	5 102	5 563	5 473	90	5 772	5 776	4 385	4 383	1 570	1 570	
	Fonctionnement	33 752	17 005	16 544	564	5 954	6 518	5 384	1 134	19 119	15 146	691	7 080	7 772	5 730	2 042	4 148	4 326	4 058	4 159	2 023	2 024	
	Investissement	33 222	25 831	25 782	495	3 120	3 615	3 247	368	28 386	24 175	784	3 788	3 004	2 631	373	2 504	4 205	1 255	1 219	16	16	
Total contrats de recherche		105 737	64 301	63 776	1 528	14 176	15 705	14 104	1 600	69 251	60 772	367	15 971	16 338	13 834	2 504	12 423	14 308	9 698	9 761	3 610	3 611	
Contrats d'enseignement	Personnel	9 621	3 424	3 424	190	1 065	875	832	43	4 293	3 424	190	1 065	875	832	43	1 264	1 264	1 110	1 110	2 948	2 948	
	Fonctionnement	7 475	3 835	3 821	212	799	1 011	719	292	4 547	3 628	314	1 341	1 027	759	269	1 092	1 140	1 269	994	268	312	
	Investissement	638	202	202	83	57	26	4	22	370	202	23	2	21	4	17	142	143	229	212	38	43	
Total contrats d'enseignement		17 734	7 461	7 447	105	1 807	1 913	1 555	357	9 211	7 253	481	2 404	1 924	1 595	329	2 498	2 547	2 608	2 317	3 254	3 303	
	Ss total Personnel	48 384	24 889	24 874	280	6 167	6 447	6 305	142	26 040	24 874	271	6 167	6 438	6 305	133	7 036	7 041	5 495	5 493	4 518	4 518	
	Ss total Fonctionnement	41 300	20 911	20 435	778	6 753	7 531	6 105	1 426	23 741	18 845	377	8 422	8 799	6 490	2 309	5 240	5 466	5 327	5 153	2 292	2 337	
	Ss total Investissement	141 008	65 566	65 325	2 526	37 097	39 623	32 678	6 945	56 480	49 204	543	15 285	14 742	11 630	3 112	18 247	35 264	4 269	16 029	13 303	25 011	
	TOTAL	230 692	111 366	110 635	3 584	50 017	53 601	45 088	8 513	106 261	92 923	105	29 874	29 979	24 425	5 554	30 523	47 771	15 090	26 676	20 112	31 865	

Prévisions de recettes			Exécution N et antérieures				Prévisions en N+1 et suivantes		
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
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	29 510	10 569	4 102	4 460	358	6 405	2 819	6 781
	Autres financements publics	50 847	20 034	2 100	500	1 600	13 450	6 983	10 337
	Autres financements	32	32	-	47	-	-	-	-
Total programmes pluri d'investissements		80 388	30 634	6 202	5 006	1 195	19 855	9 803	17 117
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	11 300	7 604	1 297	1 554	257	1 006	117	136
	Autres financements publics	83 895	49 317	13 711	16 947	3 236	9 934	6 505	3 489
	Autres financements	8 108	4 627	2 120	1 620	500	987	266	43
Total contrats de recherche		103 303	61 547	17 128	20 120	2 992	11 927	6 888	3 668
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	1 174	21	-	21	-	803	-	200
	Autres financements publics	16 172	9 335	2 898	2 200	698	1 585	889	2 530
	Autres financements	470	375	94	83	11	30	-	-
Total contrats d'enseignement		17 816	9 731	2 992	2 262	730	2 217	889	2 730
	Financement de l'Etat	41 984	18 194	5 399	5 992	594	8 014	2 936	7 117
	Autres financements publics	150 913	78 685	18 709	19 647	938	24 968	14 378	16 355
	Autres financements	8 610	5 033	2 214	1 749	464	1 017	266	43
TOTAL		201 507	101 913	26 322	27 388	1 067	33 999	17 580	23 515

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Exécution - 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exécution 2022	BI 2023	Budget 2023	Exécution 2023	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer*	51 974 407	53 490 228	46 060 273	40 485 277	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	46 109 970	47 991 760	41 957 648	41 957 648	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 16 253 598	- 18 173 285	- 27 046 136	- 27 046 136	
	4 Niveau initial de la trésorerie	62 363 569	66 165 046	69 003 784	69 003 784	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 959 359	3 069 030	2 986 685	6 123 672	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	63 322 928	63 096 016	66 017 099	62 880 112	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	216 364 884	259 384 621	276 658 758	264 454 656	
	6 Résultat patrimonial	- 2 766 870	- 6 247 584	- 5 197 655	3 637 475	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	2 513 641	- 1 047 584	- 197 655	8 990 839	
	8 Variation du fonds de roulement	- 4 152 322	- 13 699 315	- 11 856 326	- 1 593 120	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 261 340	- 250 000	- 271 700	- 272 365	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	116 289	-	3 300	- 432 274
	Variation des stocks	+ / -	15 211			- 66 140
	Charges sur créances irrécouvrables (cptes 654 6583 65841)	-	87 082			- 777 591
	Produits divers de gestion courante (cpt 7583)	+	188 160		3 300	411 457
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	- 14 498 742	-	- 6 090 292	- 298 322
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	7 443 746			1 056 130
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 5 805 431		- 6 090 292	- 3 710 471
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	1 202 015			- 409 225
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 2 451 580			2 765 244
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		10 491 470	- 13 449 315	- 5 497 634	- 590 158
	12.a Recettes budgétaires		232 770 488	229 366 752	236 989 725	239 481 127
12.b Crédits de paiement ouverts		222 279 018	- 242 816 067	- 242 487 358	240 071 285	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		- 3 851 255	693 378	1 305 063	622 023	
14 Variation de la trésorerie = 12 + 13		6 640 215	- 12 755 937	- 4 192 571	31 865	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		7 083 031	- 6 350 000	- 3 771 043	- 2 572 155	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		- 442 815	- 6 405 937	- 421 528	2 604 021	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		- 10 792 538	- 943 378	- 7 663 755	- 1 624 985	
16 Variation des restes à payer		- 5 914 134	16 568 555	34 171 400	24 383 370	
17 Niveau final de restes à payer		46 060 273	70 058 783	80 231 673	64 868 647	
Niveaux finaux	18 Niveau final du fonds de roulement	41 957 648	34 292 445	30 101 322	40 364 528	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 27 046 136	- 19 116 663	- 34 709 891	- 28 671 121	
	20 Niveau final de la trésorerie	69 003 784	53 409 109	64 811 213	69 035 649	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	6 123 672	- 3 280 970	- 784 358	3 551 517	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	62 880 113	56 690 079	65 595 572	65 484 133		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

* Niveau final des RAP "Exécution N-1" retraité des annulations d'engagements sur exercices antérieurs intervenues en N

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			2023																			
Phase			fin décembre 2023																			
N° UA			03708001																			
Libellé établissement			Université de Tours																			
			A																			
Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) :			1	2 138,00																		
Plafond d'emplois voté au budget initial (en ETPT) (ou soumis au vote du CA) :			2	2 499,00																		
dont plafond Etat :			3	2 089,00																		
Plafond d'emplois voté après dernier budget rectificatif (en ETPT) :			4	2 539,16																		
N° DBM :			5	0																		
dont plafond Etat :			6	2 085,46																		
			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.																			
			exercice 2022				période janvier - avril exercice 2023				période janvier - septembre exercice 2023				période janvier - décembre exercice 2023							
Emplois			stock ETPT (a) au 31 décembre 2022	moyenne annuelle ETPT 2022(a)	Entrées (en ETPT) (c)	Sorties (en ETPT)		Stock ETPT à la fin avril exercice (titulaires et CDI) (4)	ETPT (moyenne sur 4 mois)	Entrées (en ETPT) (f)	Sorties (en ETPT)		Stock ETPT à la fin septembre (b) = (a) + (c) - (titulaires et CDI) (4)	ETPT (moyenne sur 9 mois)	Entrées (en ETPT) (i)	Sorties (en ETPT)		Stock ETPT à la fin décembre 2023 (a) + (a) + (i) pour les titulaires et CDI, à saisir pour les contractuels	ETPT (moyenne annuelle exercice 2023) (l)			
						Total (d)	dont retraites				Total (g)	dont retraites				Total (j)	dont retraites					
			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	968,60	964,00	7,00	2,00	2,00	956,70	962,70	19,00	6,00	6,00	964,70	962,91	19,00	6,00	6,00	964,70	962,03	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	2	951,70	952,16	0,00	2,00	2,00	949,80	950,30	62,00	10,00	10,00	1 003,80	956,02	34,20	17,80	17,80	968,20	950,57	
			Exécution	3	951,80	949,89	0,00	10,50	2,00	941,30	944,08	10,95	12,80	12,80	949,95	944,78	72,60	56,30	18,80	968,10	950,24	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial	4	603,66	601,63	0,00	0,00	0,00	597,30	597,30	4,00	0,00	0,00	601,30	597,74	0,00	0,00	0,00	597,30	592,96	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	5	597,30	598,40	0,00	5,00	5,00	591,10	575,85	27,00	11,00	11,00	612,10	577,49	10,40	16,60	16,60	589,90	591,07	
			Exécution	6	596,10	590,93	8,00	11,00	5,00	593,10	596,72	5,60	13,00	13,00	588,70	591,83	74,20	80,00	20,60	590,30	590,48	
	sous total titulaires	Budget initial	7	1 572,26	1 565,63	7,00	2,00	2,00	1 554,00	1 560,00	23,00	6,00	6,00	1 566,00	1 560,65	19,00	6,00	6,00	1 562,00	1 554,99		
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	8	1 549,00	1 550,56	0,00	7,00	7,00	1 540,90	1 526,15	89,00	21,00	21,00	1 615,90	1 533,51	44,60	34,40	34,40	1 558,10	1 541,64		
		Exécution	9	1 547,90	1 540,82	8,00	21,50	7,00	1 534,40	1 540,80	16,55	25,80	25,80	1 538,65	1 536,61	146,80	136,30	39,40	1 558,40	1 540,72		
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	10	310,33	312,92					332,00					331,78				327,00	330,83	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	11	327,00	329,12						370,00					370,00				363,00	365,83
			Exécution	12	370,00	332,81						374,77					367,65				368,50	366,29
		dont ATER et doctorants contractuels	Budget initial	13	163,33	165,37					204,00					204,00					193,00	202,17
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	14	193,00	175,39					183,00					190,28					184,00	188,82
			Exécution	15	183,00	175,39					193,75					190,28					197,00	190,48
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	16	205,00	201,00					185,90					188,12					205,90	192,57
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	17	185,90	190,97					191,47					193,69					158,90	177,59
			Exécution	18	196,80	190,70					190,77					184,38					160,00	178,20
		dont CDI	Budget initial	19	111,30	110,08	0,00	0,00	0,00	122,70	133,70	20,00	0,00	0,00	142,70	135,92	20,00	0,00	0,00	142,70	138,54	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	20	122,70	109,40	0,00	0,00	0,00	121,70	107,00	27,00	6,00	0,00	142,70	109,83	0,00	11,90	0,00	109,80	114,72	
			Exécution	21	121,70	109,18	0,00	0,00	0,00	121,70	118,88	0,00	11,25	0,00	110,45	116,38	3,20	16,10	3,50	108,80	114,64	
		sous total non titulaires plafond 1	Budget initial	22	515,33	513,92					517,90					519,90					532,90	523,40
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	23	512,90	520,09					561,47					563,69					521,90	543,82
	Exécution		24	566,80	523,51					565,54					552,03					528,50	544,49	
	Total plafond 1	Budget initial	25	2 087,59	2 079,55					2 077,90					2 080,55					2 094,90	2 078,39	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	26	2 061,90	2 070,65					2 087,62					2 097,20					2 080,00	2 085,46	
		Exécution	27	2 114,70	2 064,33					2 106,34					2 088,64					2 086,90	2 085,21	
	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	28	150,00	150,00					145,11					145,11					157,06	145,61	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	29	148,11	146,49					153,88					154,87					163,10	155,93	
		Exécution	30	158,06	146,27					156,67					154,64					162,31	155,47	
		Budget initial	31	205,00	205,00					257,45					257,56					268,45	259,61	

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		2023	
Phase		fin décembre 2023	
N° UAI		0370800U	
Libellé établissement		Université de Tours	

		A	
Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :	1	165 737 773	
Masse salariale votée au budget initial (ou soumise au vote du CA) : montant limitatif en AE=CP	2	183 100 000	
Masse salariale votée après dernier budget rectificatif : montant limitatif en AE=CP	3	187 250 000	
N° DBM :	4	0	

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

Dépenses de personnel				Exercice 2022			Cumul au 30 avril 2023	Cumul au 30 septembre 2023	Cumul au 31 décembre 2023			écart BI 2023 / BI 2022	écart BI 2023 / exécution 2022	écart reprévision 2023 / exécution 2022	écart exécution 2023 / exécution 2022	
				Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5)	Exécution (5)	Exécution (décaissements)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements prévus sur 2023)	Exécution annuelle					
					(Dépenses décaissées 2022)	(Dépenses décaissées 2022)										
				B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	
Emplois sous plafond 1	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	1													
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	2	137 898 121	136 670 829	101 248 700	33 491 728	78 074 913	141 077 923	142 709 342	104 947 522	3 179 802	4 322 831	5 954 250	3 698 822	
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	3	2 456 610	2 012 303	2 099 065	42 403	1 861 316	2 077 192	2 250 000	2 006 024	-379 418	-21 873	150 935	-93 041	
		sous total titulaires	4	137 898 121	136 670 829	136 755 092	45 690 805	105 650 424	141 077 923	142 709 342	142 015 746	3 179 802	4 322 831	5 954 250	5 260 654	
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	5			12 131 380	4 512 233	10 239 257			13 895 588				1 764 208	
		dont ATER et doctorants contractuels	6			6 714 222	2 574 804	5 612 208			7 718 087				1 003 865	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	18 592 523	19 480 411	7 212 165	2 439 145	5 388 974	20 108 577	20 986 987	7 192 401	1 516 054	765 032	1 643 442	-19 764	
		dont CDI	8			4 370 762	1 587 219	3 543 503			4 812 464				441 702	
	sous total non titulaires	9	18 592 523	19 480 411	19 343 545	6 951 378	15 628 231	20 108 577	20 986 987	20 986 987	21 087 989	1 516 054	765 032	1 643 442	1 744 444	
	Total titulaires et non titulaires (plafonds 1)	10	156 490 644	156 151 240	156 098 637	52 642 183	121 278 655	161 186 500	163 696 329	163 103 735	4 695 856	5 087 863	7 597 692	7 005 098		

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

Emplois sous plafond 2	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	11	13 994 335	16 298 212	5 803 839	2 057 502	4 707 560	16 823 765	18 388 919	6 431 915	2 829 430	490 338	2 055 492	628 076
		dont CDI (uniquement EPSCP)	12			322 243	104 531	255 205			364 955				42 712
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	13			10 529 588	3 776 425	8 736 561			12 337 634				1 808 046
		dont CDI (uniquement EPSCP)	14			2 285 659	727 945	1 708 408			2 497 749				212 090
	Total non titulaires (plafond 2)	15	13 994 335	16 298 212	16 333 427	5 833 927	13 444 121	16 823 765	18 388 919	18 769 549	2 829 430	490 338	2 055 492	2 436 122	
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires (plafond 1)	Enseignants et enseignants chercheurs	16	137 898 121	136 670 829	101 248 700	33 491 728	78 074 913	141 077 923	142 709 342	104 947 522	3 179 802	4 322 831	5 954 250	3 698 822
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	17			35 506 392	12 199 077	27 575 511			37 068 224				1 561 832
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	18	32 586 858	35 778 623	17 935 219	6 569 735	14 946 817	36 932 342	39 375 906	20 327 503	4 345 484	1 255 370	3 698 934	2 392 284
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	19			17 741 753	6 215 570	14 125 535			19 530 035				1 788 282
		sous total non titulaires	20			32 586 858	35 778 623	35 676 972			12 785 305				29 072 352
Total général (plafonds 1 et 2)	21	170 484 979	172 449 452	172 432 064	58 476 110	134 722 776	178 010 265	182 085 248	181 873 284	7 525 286	5 578 201	9 653 184	9 441 220		
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)			22	4 765 021	4 688 548	4 899 686	1 855 720	3 859 232	4 839 735	4 914 752	4 757 644	74 714	-59 951	15 066	-142 042
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)			23	175 250 000	177 138 000	177 331 750	60 331 830	138 582 008	182 850 000	187 000 000	186 630 928	7 600 000	5 518 250	9 668 250	9 299 178
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)			24	0	0	412 139			250 000	250 000	312 088	250 000	-162 139	-162 139	-100 051
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS			25	175 250 000	177 138 000	177 743 889			183 100 000	187 250 000	186 943 016	7 850 000	5 356 111	9 506 111	9 199 127
dont fonctionnaires stagiaires ENS			26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6) (saisie de l'exécution fin septembre 2023 obligatoire)			27	0	0	5 103 301	1 334 298	4 570 825	0	5 562 901	5 455 929	0	-5 103 301	459 600	352 628

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

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

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

Les montants prévisionnels et d'exécution annuels (colonne cumul au 31 décembre 2023) ne doivent pas dépasser le montant de masse salariale voté au budget de l'établissement éventuellement modifié par budget rectificatif.

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

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

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

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

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

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

Les heures complémentaires effectuées par les agents décomptant les plafonds d'emplois doivent être rattachées au plafond d'emplois de ces agents (quelle que soit l'origine du financement de cette rémunération complémentaire : subvention

Etat ou ressources propres), les heures complémentaires des agents ne décomptant pas les plafonds doivent être renseignées sur la ligne "autres dépenses non ventilables"

(4) dépenses éventuelles hors PSOP notamment

(5) s'agissant des données d'exécution de 2022 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2023) la colonne "dernière prévision d'exécution" 2022 et en phase 2 (mai 2023) la colonne "exécution" (définitive 2022)

(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 2022 et 2023 (en € et en flux)
Phase 4

Cotisations et contributions sociales	18	71 677 915	0	0	333 644	-5 483	1 789 599	45 104	0	18 278	85 183	266 964	374 313	-779 092	1 153 405	135 373	468 768	10 137	0	102 128	0	3 624 008	75 301 923	74 136 236	1 165 687
Sous total titulaires (calcul automatique)	19	60 618 317	0	0	168 111	-2 762	1 558 038	12 656	0	18 278	0	22 282	374 313	-779 092	1 153 405	114 214	580 147	0	0	0	0	2 845 277	63 463 594	62 661 214	802 380
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	20	11 059 598	0	0	165 533	-2 721	231 561	32 448	0	0	85 183	244 682	0	0	0	21 159	-111 379	10 137	0	102 128	0	778 731	11 838 329	11 475 022	363 307
Titulaires	Cas pensions + ATI	21	48 551 570	0	0	132 427	-2 176	1 286 437	10 450	0	0	0	302 368	-629 348	931 716	88 884	467 617	0	0	0	0	2 286 007	50 837 577	50 149 660	687 917
	Autres cotisations titulaires	22	12 066 747	0	0	35 684	-586	271 601	2 206	18 278	0	22 282	71 945	-149 744	221 689	25 330	112 530	0	0	0	0	559 270	12 626 017	12 511 554	114 463
Non titulaires	Cotisations Assedic	23	1 091 510	0	0	72 479	-1 191	22 901	3 209	0	8 462	24 023	0	0	0	2 502	-11 119	1 007	0	10 145	0	132 418	1 223 928	1 189 102	34 826
	Autres cotisations non titulaires	24	9 968 088	0	0	93 054	-1 530	208 660	29 239	0	76 721	220 659	0	0	0	18 657	-100 260	9 130	0	91 983	0	646 313	10 614 401	10 285 920	328 481
Prestations sociales	25	1 012 269	0	0	0	0	0	0	0	0	119 676	0	0	0	0	0	0	-120 170	0	0	-494	1 011 775	850 442	161 333	
TOTAL	26	177 743 889	-133 800	0	711 097	-11 686	4 046 837	139 787	0	18 278	294 118	1 921 200	779 632	-1 622 723	2 402 355	307 429	834 447	-85 170	24 330	352 628	0	9 199 127	186 943 016	184 120 000	2 823 016
TOTAL hors prestations	27	176 731 620	-133 800	0	711 097	-11 686	4 046 837	139 787	0	18 278	294 118	1 801 524	779 632	-1 622 723	2 402 355	307 429	834 447	35 000	24 330	352 628	0	9 199 621	185 931 241	183 217 207	2 714 034
dont titulaires (hors prestations)	28	136 810 757	-43 900	0	387 427	-6 366	3 249 783	26 376	0	18 278	0	937 501	779 632	-1 622 723	2 402 355	243 655	1 196 540	0	-97 026	0	0	6 691 900	143 502 657	142 342 760	1 159 897
dont non titulaires et autres (hors prestations)	29	39 920 863	-89 900	0	323 670	-5 320	797 054	113 411	0	0	294 118	864 023	0	0	0	63 774	-362 093	35 000	121 356	352 628	0	2 507 721	42 428 584	40 874 447	1 554 137
Incidence sur 2024	30															977 146	1 229 713	0	0	0	0				
dont incidence rémunération principale (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	31															545 846	556 836	0	0	0	0				
dont incidence rémunérations accessoires (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	32															22 326	49 385	0	0	0	0				
dont incidence cotisations et contributions sociales	33															408 974	623 492	0	0	0	0				

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

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

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

(1) l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution 2022, réajustée après la fin de l'exercice

(1 bis) jours de grève, versement d'un capital décès ou d'une indemnité exceptionnelle non reconductible

(2) Les colonnes "EAP" couvrent les mesures discrétionnaires (schéma d'emploi et évolution de la structure des emplois) ou obligatoires de l'exercice précédent (2022).

(3) la colonne K comprend les mesures indemnitaires imposées par la réglementation sans marge de manœuvre possible pour l'établissement

(4) la colonne L "GVT solde" comprend le GVT négatif et positif. S'agissant du GVT positif, elle ne comprend que les avancements d'échelon et de grade.

Les changements de corps sont traités dans la colonne P "évolution de la structure des emplois". S'agissant du GVT négatif, il traite le remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps.

(5) ces colonnes intègrent :

O : les variations du volume d'emplois (schéma d'emplois hors variations liées aux contrats de recherche, voir colonne 5).

P : les variations de coût induites par les transformations de corps (dont celles issues des promotions sur listes d'aptitudes), les reprimariages et les titularisations liées au dispositif Sauvadet

(6) cette colonne intègre les variations du régime indemnitaire décidées par l'établissement

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

acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou

des prestations de recherche dans un domaine déterminé

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 150 & 231

	Pré-notification 2023 (courrier du 24 nov)	Notification initiale (courrier du 16 mars 2023)	Notification intermédiaire (courrier du 10 juillet 2023)	Notification définitive (courrier du 14 déc 2023)	Variation notif déf/ notif interm
Masse salariale					
Masse salariale	152 689 669	154 111 876	154 111 876	154 111 876	-
Impact hausse valeur du point (juillet 2022)	4 723 577	4 723 577	4 723 577	4 723 577	-
PPCR 2022	34 804	-	-	-	-
LPR 2022 - Repyramidage agents ITRF (année pleine)	41 811	144 707	106 682	106 682	-
LPR 2022 - Création 340 nouveaux contrats doctoraux (EAP)	85 193	85 193	85 193	85 193	-
LPR 2022 - Moyens aux laboratoires	-	-	-	-	-
LPR 2022 - Classement jeunes chercheurs	56 617	-	-	-	-
LPR 2022 - Refonte indemnitaire (EC et enseignants second degré)	718 556	718 556	718 556	718 556	-
LPR 2022 - Revalorisation contrats doctoraux (EAP)	52 045	52 045	52 045	52 045	-
LPR 2022 - Repyramidage 2021 et 2022 (EC et enseignants du second degré)	78 827	-	-	-	-
LPR 2022 - Prime enseignement sup et recherche (personnels HU)	98 211	-	-	-	-
LPR 2022 - Revalorisation indemnitaire ITRF et personnels bibl	52 038	52 038	52 038	52 038	-
LPR 2023 - Classement jeunes chercheurs	3 420	3 420	3 420	3 420	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (EC et enseignants second degré)	776 782	776 782	776 782	776 782	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (PUPH)	43 534	43 534	43 534	43 534	-
LPR 2023 - Revalorisation (EC et ens second degré)	52 409	52 409	52 409	52 409	-
LPR 2023 - Création nouveaux contrats doctoraux (tiers année)	-	-	33 066	33 066	-
LPR 2023 - Revalorisation contrats doctoraux - cohortes 2020 et 2021 (année pleine)	-	122 814	122 814	122 814	-
LPR 2023 - Progression de carrière IGR	-	-	-	15 297	15 297
LPR 2023 - Repyramidage ITRF (ASI)	-	-	-	45 157	45 157
LPR 2023 - Revalorisation indemnitaire ITRF (TRF)	-	-	-	39 067	39 067
LPR 2023 - Revalorisation indemnitaire ITRF et personnels bibl	-	-	-	39 848	39 848
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (accélération refonte indem des ESAS au 01/09/2023)	-	-	-	24 863	24 863
Mise en œuvre congé pour projets pédagogiques	-	-	-	-	-
Protection sociale complémentaire 2022	178 569	178 569	178 569	178 569	-
Réforme des études de santé 2022 - R1C - enveloppe compl démographie étudiante	115 832	-	-	-	-
Réforme des études de santé 2022 - R1C - places suppl en 2ème année MMOP	236 800	-	-	-	-
Augmentation 2023 capacité de UFR de Médecine (1/3 année)	221 593	221 593	221 593	221 593	-
Révision de médecine 2023 - personnels de santé (1/3 année)	-	-	38 777	3 961	34 816
Révision de médecine 2022 - personnels de santé (année pleine)	-	241 142	241 142	241 142	-
Trajectoire financière et masse salariale - pérennisation	-	-	300 000	300 000	-
Création site Odontologie 2022	442 873	-	-	-	-
Création site Odontologie 2023	85 072	85 072	85 072	85 072	-
Création UFR Médecine Orléans-Tours (année pleine pour 2023)	100 956	100 956	100 956	100 956	-
DSG 2 2022 - Rééquilibrage	300 000	300 000	300 000	300 000	-
Revalorisation 2022 du taux de promotion des personnels adm (cat B et C)	9 801	-	-	-	-
Revalorisation indemnitaire 2022 - personnels filière administrative	167 552	-	-	-	-
Revalorisation indemnitaire 2022 - personnels administratifs (cat C)	180 628	-	-	-	-
Revalorisation indemnitaire 2022 - personnels filière sociale	262	-	-	-	-
Contrats doctoraux ENS - ajustement impact hausse valeur du point	-	8 010	8 010	8 010	-
Contrats doctoraux fléchés handicap - sortie de cohorte 2019 (année pleine)	-	54 220	54 220	54 220	-
Réforme des services de santé étudiante	-	116 055	116 055	116 055	-
S/T Masse salariale	161 547 431	162 101 174	162 401 926	162 531 342	129 416
Masse salariale - plan de relance					
Réussite étudiante - places suppl 2021-2022	-	-	-	140 800	140 800
S/T Masse salariale - plan de relance	-	-	-	140 800	140 800
Masse salariale - actions spécifiques					
Création site Odontologie (reprise)	282 973	282 973	282 973	282 973	-
Dialogue de performance 2023	-	-	561 328	561 328	-
Dispositif Apprentissage 2023	-	-	-	80 670	80 670
Egalité des chances - CPES reconduction dispositif et EAP	106 667	186 667	186 667	186 667	-
PEPITE - groupe de travail Doctorants	-	48 000	48 000	48 000	-
PEPITE - accompagnement entrepreneuriat étudiant 2023	-	110 120	110 120	110 120	-
Sucoût indemnité CSG	-	-	-	-	-
IUF compensation décharges enseignements	48 032	48 032	48 032	59 232	11 200
IUF Compensation PEDR	22 375	22 375	22 375	25 875	3 500
IUF Crédits scientifiques	-	-	-	15 000	15 000
LPR 2023 - CRCT hors SHS	10 000	10 000	5 000	5 000	-
LPR 2023 - CRCT SHS	30 000	30 000	40 000	40 000	-
LPR 2023 - Classement jeunes chercheurs (provision)	-	-	-	51 544	51 544
LPR 2023 - Reclassement EC - solde versements pour impact 21-27	-	-	-	565 097	565 097
LPR 2023 - Revalorisation ITRF (provision IGE)	-	-	-	21 696	21 696
LPR 2023 - RIPEC C1 professions libérales 2022	-	-	-	49 980	49 980
Provision pour soutien - centre de dons du corps	-	-	-	277 000	277 000
Rdv salarial du 12 juin 2023	-	-	-	870 389	870 389
Réforme des études de santé 2023 - R2C - transformation pédagogique	327 887	327 887	327 887	327 887	-
Révision de médecine 2022 - personnels de santé (année pleine)	-	20 557	20 557	20 557	-
Révision de médecine 2023 - personnels de santé (tiers d'année)	-	-	-	11 264	11 264
Prolongation contrats handicap - cohorte 2019	-	21 298	21 298	21 298	-
S/T Masse salariale - actions spécifiques	261 988	541 963	1 108 291	3 065 631	1 957 340
Total masse salariale	161 809 419	162 643 137	163 510 217	165 737 773	2 227 556

Crédit de Fonctionnement					
Fonctionnement et compensation					
Crédits fonctionnement par modèle	12 960 879	13 108 101	13 108 101	13 108 101	-
Contrat de vie étudiante (culture, santé, sport)	258 657	258 657	258 657	258 657	-
Groupement commandes 2019-2023 avec Elsevier - contribution 2023 - part établissement	233 190	233 556	233 556	233 556	-
Groupement commandes 2019-2023 avec Elsevier - contribution 2023 - part CHU	18 294	17 928	17 928	17 928	-
Compensation exonération droits inscription pour boursiers	1 819 629	1 933 654	1 907 471	1 840 180	67 291
Création de site - Odontologie 2022	147 222	-	-	-	-
Création de site - Odontologie 2023	260 817	260 817	260 817	260 817	-
S/T Fonctionnement et compensation	15 195 720	15 309 745	15 283 562	15 216 271	67 291
Actions spécifiques					
Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap	-	86 000	247 000	273 000	26 000
IUF : Crédits scientifiques	86 250	86 250	86 250	86 250	-
PBO+ (vague 1 - perennisation)	13 751	13 751	13 751	13 751	-
PBO+ (vague 2)	7 018	7 018	7 018	7 018	-
Dispositif Apprentissage 2023	-	-	-	55 466	55 466
LPR 2023 - dotation au démarrage	180 400	180 400	135 100	135 100	-
LPR 2023 - moyens aux laboratoires	-	-	2 483	2 483	-
Mesures sociales - chèques psychologues 2023	-	-	-	56 400	56 400
Soutien Ministère - surcoût énergétique	-	-	-	1 653 966	1 653 966
Enquête insertion professionnelle des diplômés de l'université	-	-	-	9 996	9 996
Participation à mise en place de enquête IPDOC	-	-	-	400	400
Frais déplacement membres du CNU et du CNAP	-	-	-	27 717	27 717
Indemnités de fonction et à l'acte des membres CNU et CNAP	-	-	19 264	42 478	23 214
Organisation des concours ITRF - session 2023	-	-	2 015	2 015	-
S/T Actions spécifiques	287 419	373 419	512 881	2 366 040	1 853 159
Opérations immobilières					
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en conformité	-	-	-	-	-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en sécurité	100 000	100 000	100 000	100 000	-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en accessibilité	250 000	250 000	250 000	250 000	-
Dotation complémentaire de mise en accessibilité	-	-	-	250 000	250 000
Dotation de mise en sûreté (rehaussement plan Vigipirate)	-	-	-	100 000	100 000
Dotation de mise en sécurité	-	-	-	100 000	100 000
S/T Opérations immobilières	350 000	350 000	350 000	800 000	450 000
Total crédits de fonctionnement	15 833 139	16 033 164	16 146 443	18 382 311	2 235 868
Programme 150 et 231	177 642 558	178 676 301	179 656 660	184 120 084	4 463 424

TABLEAU 2 - Budget Propre ASH - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	435 923	424 617
Investissement	120 065	118 011
TOTAL DES DEPENSES	555 988	542 627
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	
Montants	
281 207	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
245 000	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
5 000	Autres financements publics
31 207	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
281 207	TOTAL DES RECETTES (C)
261 420	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Lettres et Langues - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	120 290	107 909
Investissement	4 411	7 005
TOTAL DES DEPENSES	124 701	114 914
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	
Montants	
122	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
122	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
122	TOTAL DES RECETTES (C)
114 792	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT BLOIS - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	252 120	272 008
Investissement	228 719	204 255
TOTAL DES DEPENSES	480 839	476 263
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		89 818

RECETTES	
Montants	
566 081	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
566 081	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
566 081	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CESR - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	47 073	47 989
Investissement	1 440	6 150
TOTAL DES DEPENSES	48 513	54 139
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

MONTANTS	RECETTES	
	Montants	
-	Recettes globalisées	
	Subvention pour charges de service public	
	Autres financements de l'Etat	
	Fiscalité affectée	
	Autres financements publics	
	Recettes propres	
-	Recettes fléchées*	
-	Financements de l'Etat fléchés	
-	Autres financements publics fléchés	
-	Recettes propres fléchées	
-	TOTAL DES RECETTES (C)	
54 139	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

TABLEAU 2 - Budget Propre DESS - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	307 187	320 033
Investissement	2 350	16 170
TOTAL DES DEPENSES	309 537	336 202
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		454 802

MONTANTS	RECETTES	
	Montants	
791 004	Recettes globalisées	
-	Subvention pour charges de service public	
-	Autres financements de l'Etat	
-	Fiscalité affectée	
30 000	Autres financements publics	
761 004	Recettes propres	
-	Recettes fléchées*	
-	Financements de l'Etat fléchés	
-	Autres financements publics fléchés	
-	Recettes propres fléchées	
791 004	TOTAL DES RECETTES (C)	
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

TABLEAU 2 - Budget Propre IAE - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	214 235	184 702
Investissement	7 351	2 918
TOTAL DES DEPENSES	221 586	187 620
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		1 152 509

MONTANTS	RECETTES	
	Montants	
1 340 129	Recettes globalisées	
-	Subvention pour charges de service public	
-	Autres financements de l'Etat	
-	Fiscalité affectée	
3 000	Autres financements publics	
1 337 129	Recettes propres	
-	Recettes fléchées*	
-	Financements de l'Etat fléchés	
-	Autres financements publics fléchés	
-	Recettes propres fléchées	
1 340 129	TOTAL DES RECETTES (C)	
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

TABLEAU 2 - Budget Propre EPU - EXE 2023

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

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP (B)		
Personnel			1 022 844	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			-	Subvention pour charges de service public
			-	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	577 331	578 416	58 761	Autres financements publics
			964 082	Recettes propres
			-	Recettes fléchées*
			-	Financements de l'Etat fléchés
			-	Autres financements publics fléchés
			-	Recettes propres fléchées
Investissement	124 155	135 685	1 022 844	TOTAL DES RECETTES (C)
TOTAL DES DEPENSES	701 485	714 101		
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				- SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre FOCAL - EXE 2023

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

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP (B)		
Personnel			2 955 621	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			-	Subvention pour charges de service public
			-	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	340 395	315 240	209 541	Autres financements publics
			2 746 080	Recettes propres
			-	Recettes fléchées*
			-	Financements de l'Etat fléchés
			-	Autres financements publics fléchés
			-	Recettes propres fléchées
Investissement	758	758	2 955 621	TOTAL DES RECETTES (C)
TOTAL DES DEPENSES	341 154	315 998		
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				- SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre D-BA - EXE 2023

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

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP (B)		
Personnel			15 802	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			-	Subvention pour charges de service public
			-	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 608 669	1 493 327	-	Autres financements publics
			15 802	Recettes propres
			-	Recettes fléchées*
			-	Financements de l'Etat fléchés
			-	Autres financements publics fléchés
			-	Recettes propres fléchées
Investissement	64 226	58 487	15 802	TOTAL DES RECETTES (C)
TOTAL DES DEPENSES	1 672 895	1 551 814		
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				- SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CUEFEE - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	24 400	23 493
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	24 400	23 493
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	153 481	

RECETTES	
Montants	
176 974	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
176 974	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
176 974	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Medecine - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	1 472 068	1 486 074
Investissement	373 213	230 501
TOTAL DES DEPENSES	1 845 280	1 716 575
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
1 598 259	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
706 150	Autres financements publics
892 110	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 598 259	TOTAL DES RECETTES (C)
118 316	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Odontologie - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	160 500	165 516
Investissement	908 294	931 731
TOTAL DES DEPENSES	1 068 794	1 097 247
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
10 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
10 000	Autres financements publics
-	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
10 000	TOTAL DES RECETTES (C)
1 087 247	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre MOIP - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	78 582	80 885
Investissement	-	-
TOTAL DES DEPENSES	78 582	80 885

RECETTES	
Montants	
14 000	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
14 000	Autres financements publics
	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
14 000	TOTAL DES RECETTES (C)

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

66 885 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre PHARMACIE - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	40 344	40 344
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	966 538	980 291
Investissement	382 356	570 959
TOTAL DES DEPENSES	1 389 238	1 591 593

RECETTES	
Montants	
1 454 668	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
299 332	Autres financements publics
1 155 336	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 454 668	TOTAL DES RECETTES (C)

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

136 925 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Sciences et Techniques - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	382 726	398 871
Investissement	158 430	228 052
TOTAL DES DEPENSES	541 155	626 923

RECETTES	
Montants	
382 806	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
382 806	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
382 806	TOTAL DES RECETTES (C)

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

244 117 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Tours - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	871 925	909 853
Investissement	590 697	1 062 684
TOTAL DES DEPENSES	1 462 622	1 972 537
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

MONTANTS	RECETTES
1 869 598	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 869 598	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 869 598	TOTAL DES RECETTES (C)
102 939	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Vie étudiante et de campus - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	1 234 656	1 242 701
Investissement	130 341	127 189
TOTAL DES DEPENSES	1 364 997	1 369 890
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		1 183 809

MONTANTS	RECETTES
2 553 700	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
2 078 337	Fiscalité affectée
297 894	Autres financements publics
177 468	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 553 700	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SSU - EXE 2023

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

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	176 475	184 303
Investissement	5 223	2 757
TOTAL DES DEPENSES	181 698	187 060
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		65 093

MONTANTS	RECETTES
252 153	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
190 736	Autres financements publics
61 416	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
252 153	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SUAPS - EXE 2023

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	194 705	207 617
Investissement	63 280	57 351
TOTAL DES DEPENSES	257 984	264 968
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	
Montants	
84 412	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
84 412	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
84 412	TOTAL DES RECETTES (C)
180 556	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Dépenses centrales, communes et mutualisées - EXE 2023

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	186 902 672	186 902 672
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	28 677 065	25 231 433
Investissement	36 643 148	15 164 356
TOTAL DES DEPENSES	252 222 886	227 298 462
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	
Montants	
221 801 799	Recettes globalisées
184 240 084	Subvention pour charges de service public
3 971 821	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
23 360 120	Autres financements publics
10 229 773	Recettes propres
2 646 515	Recettes fléchées*
2 100 000	Financements de l'Etat fléchés
500 000	Autres financements publics fléchés
46 515	Recettes propres fléchées
224 448 314	TOTAL DES RECETTES (C)
2 850 148	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

COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 12.02.2024
Année 2023		Heure 09:13:31
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	118 756,96	125 674,11
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	28 671 061,99	25 449 720,26
<i>Charges de personnel</i>	183 237 019,02	175 741 493,17
Salaires, traitements et rémunérations divers	109 721 818,19	105 162 877,52
Charges sociales	72 569 930,84	69 659 627,80
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	945 269,99	918 987,85
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 411 071,91	7 672 541,68
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	17 231 177,14	17 001 021,98
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	237 669 087,02	225 990 451,20
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	237 669 087,02	225 990 451,20
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	1 721,50	5 268,72
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	1 721,50	5 268,72
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	3 637 475,27	
TOTAL CHARGES	241 308 283,79	225 995 719,92

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 12.02.2024
Année 2023		Heure 09:13:31
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	210 261 538,39	193 489 070,13
Subventions pour charges de service public	184 240 084,00	175 731 726,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	23 753 061,33	16 399 161,15
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	190 056,43	13 948,62
Produits de la fiscalité affectée	2 078 336,63	1 344 234,36
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	19 168 113,71	18 017 466,90
Ventes de biens ou prestations de services	18 564 406,02	17 610 973,65
Produits de cessions d'éléments d'actif	1 050,00	
Autres produits de gestion	668 797,71	391 282,20
Production stockée et immobilisée	-66 140,02	15 211,05
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	11 876 763,91	11 720 511,01
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	785 719,20	214 319,74
Reprises du financement rattaché à un actif	11 091 044,71	11 506 191,27
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	241 306 416,01	223 227 048,04
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>	147,57	53,40
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>	1 720,21	1 748,51
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 867,78	1 801,91
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		2 766 869,97
TOTAL PRODUITS	241 308 283,79	225 995 719,92

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:40:33
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	2 062,92	1 285,87
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	9 171 080,15	7 345 132,38
<i>Charges de personnel</i>		
Salaires, traitements et rémunérations divers		
Charges sociales		
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel		
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	402 433,07	405 052,45
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	8 631 309,04	8 529 868,22
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 206 885,18	16 281 338,92
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	18 206 885,18	16 281 338,92
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>		
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		271 046,28
TOTAL CHARGES	18 206 885,18	16 552 385,20

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:40:33
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	7 414 448,01	9 158 530,63
Subventions pour charges de service public	7 414 393,00	9 138 354,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	55,01	20 176,63
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée		
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	646 633,79	349 296,00
Ventes de biens ou prestations de services	360 107,89	264 875,67
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	286 525,90	84 420,33
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	7 045 326,18	7 044 558,57
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		
Reprises du financement rattaché à un actif	7 045 326,18	7 044 558,57
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	15 106 407,98	16 552 385,20
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>		
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	3 100 477,20	
TOTAL PRODUITS	18 206 885,18	16 552 385,20

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:38:57
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	116 694,04	124 388,24
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	19 445 219,72	18 080 160,23
<i>Charges de personnel</i>	183 237 019,02	175 741 493,17
Salaires, traitements et rémunérations divers	109 721 818,19	105 162 877,52
Charges sociales	72 569 930,84	69 659 627,80
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	945 269,99	918 987,85
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 000 338,84	7 258 739,23
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	8 599 803,90	8 471 089,56
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	219 399 075,52	209 675 870,43
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	219 399 075,52	209 675 870,43
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	1 721,50	5 268,72
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	1 721,50	5 268,72
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	6 759 578,79	
TOTAL CHARGES	226 160 375,81	209 681 139,15

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:38:57
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	202 847 090,38	184 316 590,88
Subventions pour charges de service public	176 825 691,00	166 593 372,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	23 753 006,32	16 378 984,52
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	190 056,43	
Produits de la fiscalité affectée	2 078 336,63	1 344 234,36
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	18 479 979,92	17 633 010,90
Ventes de biens ou prestations de services	18 204 298,13	17 346 097,98
Produits de cessions d'éléments d'actif	1 050,00	
Autres produits de gestion	340 771,81	271 701,87
Production stockée et immobilisée	-66 140,02	15 211,05
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	4 831 437,73	4 675 952,44
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	785 719,20	214 319,74
Reprises du financement rattaché à un actif	4 045 718,53	4 461 632,70
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	226 158 508,03	206 625 554,22
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>	147,57	53,40
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>	1 720,21	1 748,51
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 867,78	1 801,91
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		3 053 783,02
TOTAL PRODUITS	226 160 375,81	209 681 139,15

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:39:47
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>		
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	54 762,12	24 427,65
<i>Charges de personnel</i>		
Salaires, traitements et rémunérations divers		
Charges sociales		
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel		
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 300,00	8 750,00
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	64,20	64,20
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	63 126,32	33 241,85
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	63 126,32	33 241,85
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>		
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		1 918,15
TOTAL CHARGES	63 126,32	35 160,00

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:39:47
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>		
Subventions pour charges de service public		
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée		
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	41 500,00	35 160,00
Ventes de biens ou prestations de services		
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	41 500,00	35 160,00
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		
Reprises du financement rattaché à un actif		
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	41 500,00	35 160,00
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>		
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	21 626,32	
TOTAL PRODUITS	63 126,32	35 160,00

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 08.02.2024
Année 2023				Heure 10:37:57
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	4 524 816,28	-3 832 358,62	692 457,66	533 163,01
Immobilisations corporelles	367 225 397,58	-130 519 523,20	236 705 874,38	234 735 843,16
Terrains	44 694 801,02	-40 807,60	44 653 993,42	44 607 591,58
Constructions	181 562 560,95	-39 377 648,10	142 184 912,85	149 170 759,53
Installations techniques, matériels et outillage	95 115 530,38	-68 794 994,60	26 320 535,78	26 459 265,07
Collections	2 383 377,11	-1 500 549,64	882 827,47	998 324,70
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	28 682 280,24	-20 805 523,26	7 876 756,98	7 011 566,64
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	10 502 434,52		10 502 434,52	5 770 660,54
Avances et acomptes sur commandes	4 284 413,36		4 284 413,36	717 675,10
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	41 277,20		41 277,20	18 912,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	371 791 491,06	-134 351 881,82	237 439 609,24	235 287 918,37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	416 652,47		416 652,47	482 792,49
Créances	31 511 067,68	-1 124 154,33	30 386 913,35	24 668 230,59
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	26 547 667,34		26 547 667,34	20 601 340,22
Créances clients et comptes rattachés	3 894 705,21	-1 124 154,33	2 770 550,88	2 871 977,42
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	1 068 695,13		1 068 695,13	1 194 912,95
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	557 845,85		557 845,85	1 147 786,56
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	32 485 566,00	-1 124 154,33	31 361 411,67	26 298 809,64
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	10 880,24		10 880,24	10 880,24
Disponibilités	69 024 769,36		69 024 769,36	68 992 904,07
Autres				
TOTAL TRESORERIE	69 035 649,60		69 035 649,60	69 003 784,31
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	473 312 706,66	-135 476 036,15	337 836 670,51	330 590 512,32

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:37:57
Période 01 à 15		Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	192 085 771,15	195 669 114,92
Financements de l'actif - Etat	153 542 512,23	157 072 206,98
Financement de l'actif par des tiers	38 454 702,98	38 518 787,94
Fonds propres des fondations	88 555,94	78 120,00
Ecart de réévaluation		
Réserves	45 499 577,68	45 499 577,68
Report à nouveau	31 168 545,79	33 198 242,78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 637 475,27	-2 766 869,97
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	272 391 369,89	271 600 065,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	105 745,00	139 308,00
Provisions pour charges	758 869,00	738 156,20
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	864 614,00	877 464,20
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	3 424 000,00	3 674 000,00
TOTAL DETTES FINANCIERES	3 424 000,00	3 674 000,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 968 945,58	4 060 988,03
Dettes fiscales et sociales	5 150 334,68	5 686 723,19
Avances et acomptes reçus	24 287 422,34	19 028 402,55
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	6 687 668,93	5 591 199,56
Produits constatés d'avance	22 062 315,09	20 071 669,38
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	61 156 686,62	54 438 982,71
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	337 836 670,51	330 590 512,32

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 08.02.2024
Année 2023				Heure 10:36:25
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	39 959,23	-23 570,69	16 388,54	23 501,16
Immobilisations corporelles	240 610 166,85	-39 438 386,01	201 171 780,84	199 580 083,59
Terrains	44 694 801,02	-40 807,60	44 653 993,42	44 607 591,58
Constructions	181 562 560,95	-39 377 648,10	142 184 912,85	149 170 759,53
Installations techniques, matériels et outillage	40 592,33	-4 681,31	35 911,02	12 966,48
Collections				
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	35 821,01	-15 249,00	20 572,01	26 913,78
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	10 310 680,71		10 310 680,71	5 291 864,32
Avances et acomptes sur commandes	3 965 710,83		3 965 710,83	469 987,90
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	33 750,00		33 750,00	11 250,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	240 683 876,08	-39 461 956,70	201 221 919,38	199 614 834,75
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	3 714 099,02	-951 730,00	2 762 369,02	1 251 523,17
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	2 372 814,80		2 372 814,80	237 173,77
Créances clients et comptes rattachés	1 124 112,95	-951 730,00	172 382,95	245 466,45
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	217 171,27		217 171,27	768 882,95
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	12 002,73		12 002,73	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	3 726 101,75	-951 730,00	2 774 371,75	1 251 523,17
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>				
<i>Autres</i>	14 940 157,29		14 940 157,29	21 807 304,64
TOTAL TRESORERIE	14 940 157,29		14 940 157,29	21 807 304,64
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecart de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	259 350 135,12	-40 413 686,70	218 936 448,42	222 673 662,56

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:36:25
Période 01 à 15		Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	169 531 057,92	172 179 920,32
Financements de l'actif - Etat	151 048 911,32	154 652 065,61
Financement de l'actif par des tiers	18 482 146,60	17 527 854,71
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	32 506 730,55	32 506 730,55
Report à nouveau	-581 105,29	-848 671,57
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 100 477,20	271 046,28
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	198 356 205,98	204 109 025,58
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	3 424 000,00	3 674 000,00
TOTAL DETTES FINANCIERES	3 424 000,00	3 674 000,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 519 783,24	1 954 859,33
Dettes fiscales et sociales		
Avances et acomptes reçus	800 000,00	800 000,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	17 500,71	42 810,41
Produits constatés d'avance	14 818 958,49	12 092 967,24
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	17 156 242,44	14 890 636,98
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	218 936 448,42	222 673 662,56

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 08.02.2024
Année 2023				Heure 10:33:49
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	4 484 857,05	-3 808 787,93	676 069,12	509 661,85
Immobilisations corporelles	126 597 032,79	-91 080 877,93	35 516 154,86	35 148 192,63
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	95 074 938,05	-68 790 313,29	26 284 624,76	26 446 298,59
Collections	2 365 821,17	-1 500 549,64	865 271,53	991 204,70
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	28 645 817,23	-20 790 015,00	7 855 802,23	6 984 205,92
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	191 753,81		191 753,81	478 796,22
Avances et acomptes sur commandes	318 702,53		318 702,53	247 687,20
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	7 527,20		7 527,20	7 662,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	131 089 417,04	-94 889 665,86	36 199 751,18	35 665 516,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	416 652,47		416 652,47	482 792,49
Créances	27 789 468,66	-172 424,33	27 617 044,33	23 411 707,42
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	24 174 852,54		24 174 852,54	20 364 166,45
Créances clients et comptes rattachés	2 763 092,26	-172 424,33	2 590 667,93	2 621 510,97
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	851 523,86		851 523,86	426 030,00
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	545 843,12		545 843,12	1 147 786,56
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	28 751 964,25	-172 424,33	28 579 539,92	25 042 286,47
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	10 880,24		10 880,24	10 880,24
Disponibilités	69 024 769,36		69 024 769,36	68 992 904,07
Autres				
TOTAL TRESORERIE	69 035 649,60		69 035 649,60	69 003 784,31
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	228 877 030,89	-95 062 090,19	133 814 940,70	129 711 587,46

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:33:49
Période 01 à 15		Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	22 466 157,29	23 411 074,60
Financements de l'actif - Etat	2 493 600,91	2 420 141,37
Financement de l'actif par des tiers	19 972 556,38	20 990 933,23
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	12 992 847,13	12 992 847,13
Report à nouveau	31 529 852,50	33 829 033,92
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 759 578,79	-3 039 834,40
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	73 748 435,71	67 193 121,25
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	105 745,00	139 308,00
Provisions pour charges	758 869,00	738 156,20
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	864 614,00	877 464,20
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts		
TOTAL DETTES FINANCIERES		
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 437 830,40	2 087 501,55
Dettes fiscales et sociales	5 150 334,68	5 686 723,19
Avances et acomptes reçus	23 487 422,34	18 228 402,55
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	6 670 168,22	5 548 389,15
Produits constatés d'avance	7 243 356,60	7 978 702,14
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	43 989 112,24	39 529 718,58
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	15 212 778,75	22 111 283,43
TOTAL TRESORERIE	15 212 778,75	22 111 283,43
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	133 814 940,70	129 711 587,46

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 08.02.2024
Année 2023				Heure 10:35:13
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 197,94	-259,26	17 938,68	7 566,94
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Collections	17 555,94		17 555,94	7 120,00
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	642,00	-259,26	382,74	446,94
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur commandes				
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 197,94	-259,26	17 938,68	7 566,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	7 500,00		7 500,00	5 000,00
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne				
Créances clients et comptes rattachés	7 500,00		7 500,00	5 000,00
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs				
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	7 500,00		7 500,00	5 000,00
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>				
<i>Autres</i>	272 621,46		272 621,46	303 978,79
TOTAL TRESORERIE	272 621,46		272 621,46	303 978,79
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecart de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	298 319,40	-259,26	298 060,14	316 545,73

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 08.02.2024
Année 2023		Heure 10:35:13
Période 01 à 15		Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	88 555,94	78 120,00
Financements de l'actif - Etat		
Financement de l'actif par des tiers		
Fonds propres des fondations	88 555,94	78 120,00
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	219 798,58	217 880,43
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-21 626,32	1 918,15
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	286 728,20	297 918,58
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts		
TOTAL DETTES FINANCIERES		
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 331,94	18 627,15
Dettes fiscales et sociales		
Avances et acomptes reçus		
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	11 331,94	18 627,15
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	298 060,14	316 545,73

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

EXERCICE 2023

Etablissement université		Compte de résultat		Date	06.02.2024
Année 2023				Heure	17:57:21
Période 001 à 014				Page	1
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		132 878 240,52	Subventions de l'Etat	190 556 825,30	
Personnel (charge de pension civil)		50 358 778,50	Fiscalité affectée	2 629 893,22	
Fonctionnement et intervention		54 433 789,50	Autres subventions	16 884 763,44	
			Autres produits	31 236 801,83	
TOTAL DES CHARGES		237 670 808,52	TOTAL DES PRODUITS		241 308 283,79
Résultat : Bénéfices		3 637 475,27	Résultat : Perte	0,00	
Total équilibre		241 308 283,79	Total équilibre		241 308 283,79

Etablissement université	CAF	Date	06.02.2024
Année 2023		Heure	17:57:21
Période 001 à 014		Page	2
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		3 637 475,27	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		17 231 177,14	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		- 785 719,20	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		-1 050,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		-11 091 044,71	
CAF ou IAF		8 990 838,50	

Etablissement université	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date	06.02.2024
Année 2023			Heure	17:57:21
Période 001 à 014			Page	3
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants	
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	8 990 838,50	
		Financement de l'actif par l'état	3 223 781,38	
Investissements	18 584 365,04	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	5 045 598,42	
		Autres ressources	-18 973,07	
Remboursement des dettes financières	250 000,00	Augmentation des dettes financières	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS	18 834 365,04	TOTAL DES RESSOURCES	17 241 245,23	
Apport au fonds de roulement	0,00	Prélèvement sur fonds de roulement	1 593 119,81	

Etablissement université Année 2023 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 06.02.2024 Heure 17:57:21 Page 4
RUBRIQUES		Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	-1 593 119,81	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 624 985,10	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	31 865,29	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	40 364 528,98	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-28 671 120,62	
Niveau de la trésorerie	69 035 649,60	

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

EXERCICE 2023

Etablissement université		Compte de résultat		Date	08.02.2024
Année 2023				Heure	10:31:27
Période 001 à 014				Page	1
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		0,00	Subventions de l'Etat		7 414 393,00
Personnel (charge de pension civil)		0,00	Fiscalité affectée		0,00
Fonctionnement et intervention		18 206 885,18	Autres subventions		55,01
			Autres produits		7 691 959,97
TOTAL DES CHARGES		18 206 885,18	TOTAL DES PRODUITS		15 106 407,98
Résultat : Bénéfices		0,00	Résultat : Perte		3 100 477,20
Total équilibre		18 206 885,18	Total équilibre		18 206 885,18

Etablissement université	CAF	Date	08.02.2024
Année 2023		Heure	10:31:27
Période 001 à 014		Page	2
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		-3 100 477,20	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		8 631 309,04	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		0,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		0,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		-7 045 326,18	
CAF ou IAF		-1 514 494,34	

Etablissement université	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date	08.02.2024
Année 2023			Heure	10:31:27
Période 001 à 014			Page	3
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants	
Insuffisance d'autofinancement	1 514 494,34	Capacité d'autofinancement	0,00	
		Financement de l'actif par l'état	2 646 449,02	
Investissements	10 238 393,67	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	1 750 014,76	
		Autres ressources	-3 480,00	
Remboursement des dettes financières	250 000,00	Augmentation des dettes financières	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS	12 002 888,01	TOTAL DES RESSOURCES	4 392 983,78	
Apport au fonds de roulement	0,00	Prélèvement sur fonds de roulement	7 609 904,23	

Etablissement université Année 2023 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 08.02.2024 Heure 10:31:27 Page 4
RUBRIQUES		Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	-7 609 904,23	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 742 756,88	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	-6 867 147,35	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 510 016,60	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-13 430 140,69	
Niveau de la trésorerie	14 940 157,29	

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

EXERCICE 2023

Etablissement université		Compte de résultat		Date	08.02.2024
Année 2023				Heure	10:29:45
Période 001 à 014				Page	1
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		0,00	Subventions de l'Etat		0,00
Personnel (charge de pension civil)		0,00	Fiscalité affectée		0,00
Fonctionnement et intervention		63 126,32	Autres subventions		0,00
			Autres produits		41 500,00
TOTAL DES CHARGES		63 126,32	TOTAL DES PRODUITS		41 500,00
Résultat : Bénéfices		0,00	Résultat : Perte		21 626,32
Total équilibre		63 126,32	Total équilibre		63 126,32

Etablissement université	CAF	Date	08.02.2024
Année 2023		Heure	10:29:45
Période 001 à 014		Page	2
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		-21 626,32	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		64,20	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		0,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		0,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		0,00	
CAF ou IAF		-21 562,12	

Etablissement université	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date	08.02.2024
Année 2023			Heure	10:29:45
Période 001 à 014			Page	3
EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants	
Insuffisance d'autofinancement	21 562,12	Capacité d'autofinancement	0,00	
		Financement de l'actif par l'état	0,00	
Investissements	10 435,94	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	0,00	
		Autres ressources	10 435,94	
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS	31 998,06	TOTAL DES RESSOURCES	10 435,94	
Apport au fonds de roulement	0,00	Prélèvement sur fonds de roulement	21 562,12	

Etablissement université Année 2023 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 08.02.2024 Heure 10:29:45 Page 4
RUBRIQUES	Montants	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	-21 562,12	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	9 795,21	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	-31 357,33	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	268 789,52	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-3 831,94	
Niveau de la trésorerie	272 621,46	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2023

Présentés au conseil d'Administration

Du 11 Mars 2024

UNIVERSITE DE TOURS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BILAN - Partie ACTIF	3
BILAN - Partie PASSIF	4
Compte de résultat - Partie CHARGES	5
Compte de résultat - Partie PRODUITS	6
Préambule	7
Contexte général	8
REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
I - Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation	9
I-1 -Faits caractéristiques de l'exercice	9
I-2 - Comparabilité des comptes : Changement de méthode, changement d'estimation.	13
I-3 - Principes, règles et méthodes comptables	14
II - Notes relatives aux postes de bilan	15
II-1 - Immobilisations incorporelles	15
II-2 - Immobilisations corporelles	15
II-3 - Durées et modes d'amortissements :	16
II-4 - Notes relatives aux tableaux de variation des immobilisations et amortissements :	17
II-5 - Stocks	23
II-6 - Disponibilités	24
II-7 - Modalités d'évaluation et de dépréciation des créances en euros	26
II-8 - Tableau des dettes en euros	27
III - Notes relatives aux postes du compte de résultat	31
III-1 - Produits	32
III-2 – Charges	35
III-3 - Les charges et produits financiers :	39
IV - Autres informations	40

Bilan 2023 : université + fondation Rabelais + Budget Annexe Immobilier (BAIM)

BILAN - Partie ACTIF

ACTIF	MONTANT BRUT 2023	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET 2023	EXERCICE 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	4 524 816,28	3 832 358,62	692 457,66	533 163,01
Immobilisations corporelles	367 225 397,58	130 519 523,20	236 705 874,38	234 735 843,16
Terrains	44 694 801,02	40 807,60	44 653 993,42	44 607 591,58
Constructions	181 562 560,95	39 377 648,10	142 184 912,85	149 170 759,53
Installations techniques, matériels, et outillages	95 115 530,38	68 794 994,60	26 320 535,78	26 459 265,07
Collections	2 383 377,11	1 500 549,64	882 827,47	998 324,70
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	28 682 280,24	20 805 523,26	7 876 756,98	7 011 566,64
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	10 502 434,52		10 502 434,52	5 770 660,54
Avances et acomptes sur commandes	4 284 413,36		4 284 413,36	717 675,10
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	41 277,20		41 277,20	18 912,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	371 791 491,06	134 351 881,82	237 439 609,24	235 287 918,37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	416 652,47		416 652,47	482 792,49
Créances	31 511 067,68	1 124 154,33	30 386 913,35	24 668 230,59
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	26 547 667,34		26 547 667,34	20 601 340,22
Créances clients et comptes rattachés	3 894 705,21	1 124 154,33	2 770 550,88	2 871 977,42
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	1 068 695,13		1 068 695,13	1 194 912,95
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	557 845,85		557 845,85	1 147 786,56
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	32 485 566,00	1 124 154,33	31 361 411,67	26 298 809,64
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	10 880,24		10 880,24	10 880,24
Disponibilités	69 024 769,36		69 024 769,36	68 992 904,07
Autres				
TOTAL TRESORERIE	69 035 649,60		69 035 649,60	69 003 784,31
Comptes de régularisation				
Ecarts des conversion Actif				
TOTAL GENERAL	473 312 706,66	135 476 036,15	337 836 670,51	330 590 512,32

BILAN - Partie PASSIF

PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	192 085 771,15	195 669 114,92
Financement de l'actif par l'Etat	153 542 512,23	157 072 206,98
Financement de l'actif par des tiers	38 454 702,98	38 518 787,94
Fonds propres des fondations	88 555,94	78 120,00
Ecart de réévaluation		
Réserves	45 499 577,68	45 499 577,68
Report à nouveau	31 168 545,79	33 198 242,78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 637 475,27	-2 766 869,97
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	272 391 369,89	271 600 065,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	105 745,00	139 308,00
Provisions pour charges	758 869,00	738 156,20
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	864 614,00	877 464,20
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	3 424 000,00	3 674 000,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	3 424 000,00	3 674 000,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 968 945,58	4 060 988,03
Dettes fiscales et sociales	5 150 334,68	5 686 723,19
Avances et acomptes reçus	24 287 422,34	19 028 402,55
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	6 687 668,93	5 591 199,56
Produits constatés d'avance	22 062 315,09	20 071 669,38
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	61 156 686,62	54 438 982,71
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	337 836 670,51	330 590 512,32

Compte de résultat - Partie CHARGES

CHARGES (hors taxes)	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	118 756,96	125 674,11
<i>Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks</i>	28 671 061,99	25 449 720,26
Charges de personnel	183 237 019,02	175 741 493,17
Salaires, traitements et rémunérations diverses	109 721 818,19	105 162 877,52
Charges sociales	72 569 930,84	69 659 627,80
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	945 269,99	918 987,85
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 411 071,91	7 672 541,68
<i>Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés</i>	17 231 177,14	17 001 021,98
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	237 669 087,02	225 990 451,20
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages		
Transfert aux entreprises		
Transfert aux collectivités territoriales		
Transfert aux autres collectivités		
Transfert aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	237 669 087,02	225 990 451,20
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change	1 721,50	5 268,72
Autres charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 721,50	5 268,72
Impôt sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	3 637 475,27	
TOTAL CHARGES	241 308 283,79	225 995 719,92

Compte de résultat - Partie PRODUITS

PRODUITS (hors taxes)	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	210 261 538,39	193 489 070,13
Subventions pour charges de service public	184 240 084,00	175 731 726,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	23 753 061,33	16 399 161,15
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Dons et legs	190 056,43	13 948,62
Produits de la fiscalité affectée	2 078 336,63	1 344 234,36
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	19 168 113,71	18 017 466,90
Ventes de biens ou prestations de services	18 564 406,02	17 610 973,65
Produits de cessions d'éléments d'actif	1 050,00	
Autres produits de gestion	668 797,71	391 282,20
Production stockée et immobilisée	-66 140,02	15 211,05
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	11 876 763,91	11 720 511,01
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	785 719,20	214 319,74
Reprises du financement rattaché à un actif	11 091 044,71	11 506 191,27
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	241 306 416,01	223 227 048,04
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées		
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	147,57	53,40
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change	1 720,21	1 748,51
Autres produits financier		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 867,78	1 801,91
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		2 766 869,97
TOTAL PRODUITS	241 308 283,79	225 995 719,92

Préambule

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

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

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

Contexte général

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

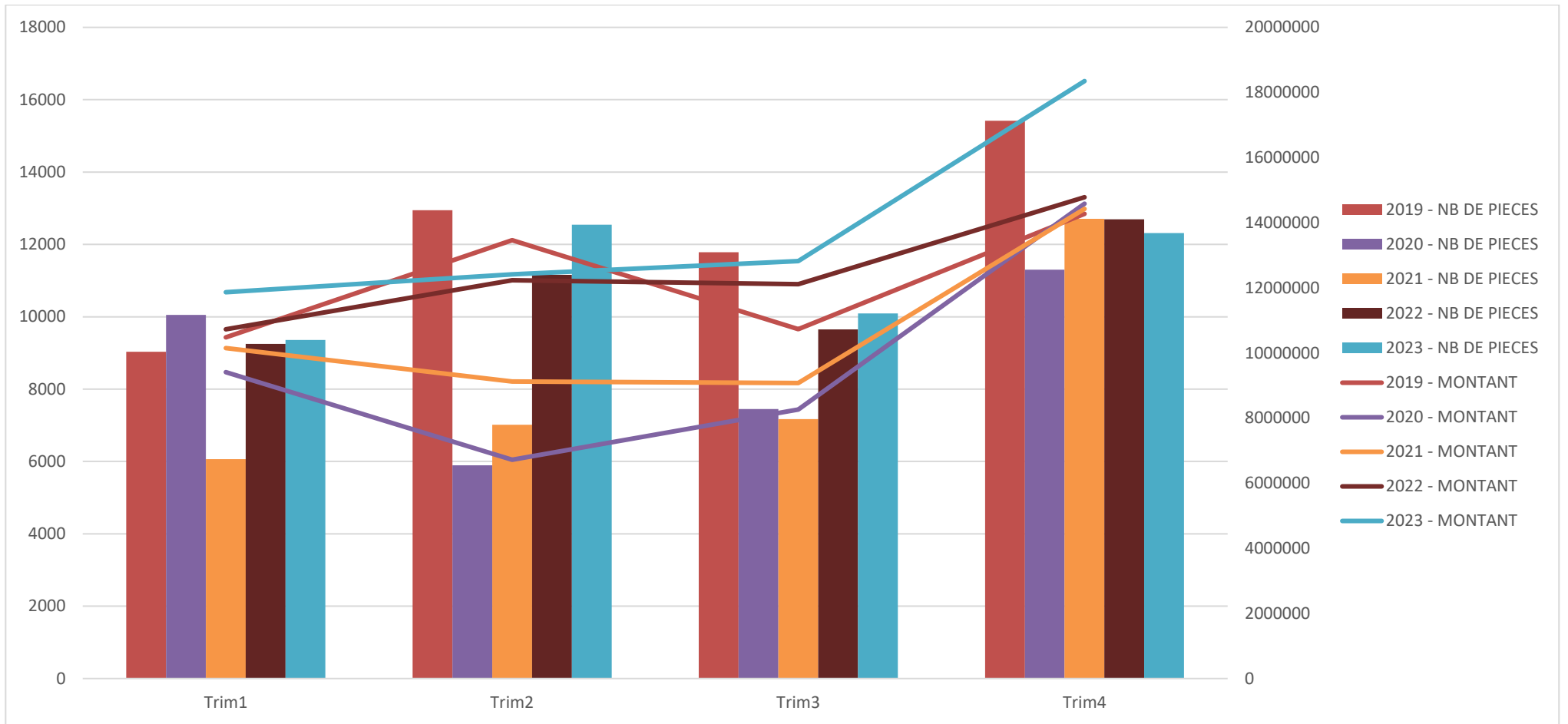
I-1 -Faits caractéristiques de l'exercice

L'Université de Tours, est un 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). Elle a appliqué en 2022 les prescriptions générales fixées dans le recueil des normes comptables pour les établissements publics (RNCEP) et l'instruction comptable commune (BOFIP-GCP-22-0014 du 16/12/2022).

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 réduit l'activité de l'ensemble des services de l'université. Nous avons constaté une reprise en 2021. Les exercices suivants ont confirmé cette tendance. Les relevés d'activité du service facturier, rattaché à l'agence comptable, font apparaitre un nombre des factures traitées en augmentation de 1555 entre 2022 et 2023. Le total de factures traitées représente 90% de celles de 2019. (9800 en 2022 et 87% de celles de 2019).

	2019		2020		2021		2022		2023	
	Factures traitées	MONTANT	Factures traitées	MONTANT	Factures traitées	MONTANT	Factures traitées	MONTANT	Factures traitées	MONTANT
1er trimestre	9 036	10 479 127,29 €	10 052	9 410 753,40 €	6 061	10 150 903,63 €	9 250	10 726 074,57 €	9 358	11 865 736,76 €
2d trimestre	12 943	13 460 940,56 €	5 891	6 719 219,31 €	7 012	9 126 156,95 €	11 160	12 230 135,61 €	12 545	12 412 478,76 €
3ème trimestre	11 781	10 731 015,23 €	7 449	8 265 979,21 €	7 173	9 076 397,42 €	9 653	12 115 096,37 €	10 090	12 822 813,58 €
4ème trimestre	15 421	14 272 466,54 €	11 305	14 584 224,51 €	12 708	14 424 557,33 €	12 691	14 782 586,92 €	12 316	18 349 968,19 €
Total de l'année	49 181	48 943 549,62 €	34 697	38 980 176,43 €	32 954	42 778 015,33 €	42 754	49 853 893,47 €	44 309	55 450 997,29 €



- La dévolution du patrimoine de l'Etat à l'université de Tours, prévue par la Convention du 21 octobre 2021 est achevée à l'issue de l'exercice comptable 2023. Tous les actes notariés de transfert de propriété ont été signés :
 - Le 6 octobre 2022 pour le **pôle immobilier PORTALIS** (Portalis / Dassault 1 / Lesseps / Watt), le **pôle immobilier PLAT D'ETAIN** (Biocube / Plat d'Etain) et le **pôle immobilier TONNELLE** (Gouazé / Tonnelé)
 - Le 29 novembre 2022 pour le **pôle immobilier de Blois** (Abbé Grégoire / Chocolaterie / Clouseau / Jean Jaurès)
 - Le 16 décembre 2022 pour le **pôle immobilier Tanneurs** (Clouet / Fromont / Tanneurs) et le **pôle immobilier Luthier**
 - Le 29 août 2023 pour le **pôle immobilier de Grandmont**

Pour recueillir toutes les opérations comptables relatives aux bâtiments et leurs terrains, un Budget Annexe IMmobilier (BAIM), a été créé en 2021. (C.F. Annexe 1 de la convention portant liste des ensembles immobiliers domaniaux transférés à l'université).

Au cours de l'exercice comptable 2021, tous les biens immobiliers avaient été transférés du budget principal au BAIM. A l'issue des écritures de transfert, il a été procédé à la correction de la valeur des immeubles et terrains concernés par la dévolution. En effet, ces biens avaient été inscrits dans le Patrimoine de l'université pour la valeur estimée par l'évaluation domaniale de 2014. Cette estimation a été fortement contredite par une nouvelle évaluation datée du 15 décembre 2021. L'impact de la correction de valeur effectuée, a été abordé dans le paragraphe relatif à la comparabilité des comptes, de l'annexe des comptes annuels 2021.

- 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 2018-85 du 17 décembre 2018. Il s'agit d'une adaptation de l'établissement à l'interdiction de la comptabilisation d'achats de biens meubles par lots (C.F. BOFIP-GCP-16-0006 DU 25/04/2016).
- La méthode mise en place pour inventorier les matériels d'une valeur d'achat supérieure à 100k€ (envoi aux composantes de la liste des investissements inscrits au compte 215 du compte financier) a été poursuivie et élargie en 2022 à tous les biens quels que soient leurs montants. Cette opération de mise en qualité de l'inventaire a continué en 2023. La liste des 18 194 fiches d'immobilisations inscrites dans SIFAC au 31 décembre 2022 a été retravaillée, partagée et envoyée aux services et composantes concernés. A titre de comparaison, 19 573 fiches étaient inscrites au 31 décembre 2021. Toutes les UB ont répondu contre 16 UB sur 23 en 2022. Cela a permis de sortir 1 141 fiches de l'inventaire (3 400 fiches en 2022) pour une valeur d'acquisition globale de 2 800 506.40€. Elles satisfaisaient aux deux critères retenus pour cette première étape : la sortie était demandée par l'UB et la VNC était à zéro.

o Masse salariale :

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

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

L'exercice 2023 a été marqué par une très forte augmentation de la masse salariale pour la seconde année consécutive, (source fichiers KX SLR DGFIP correspondant aux sommes effectivement versées) : + 9 299 178.19€ (+ 5.24%) La variation est de 9 662 640,42 € en comptabilité patrimoniale, c'est-à-dire une fois les corrections liées aux passifs sociaux enregistrées. Entre 2021 et 2022 les variations étaient respectivement de 8 420 639.67€ au KX et 9 662 640,42 € en comptabilité générale.

Le montant des sommes versées s'élève à 186 630 927.74€. Il se répartie en 105 208 695.22€ pour les personnels enseignants, 18 636 430.11€ pour les personnels de médecine, 37 131 533.81€ pour les BIATS titulaires, 22 278 595.77€ pour les BIATS non titulaires et 3 375 672.83€ pour les heures complémentaires des agents extérieurs.

Ces variations sont dues aux mesures salariales intervenues en 2022, avec notamment l'augmentation du point d'indice de la fonction publique de 3.5% au 1er juillet 2022, et à celles de 2023.

L'impact des mesures applicables progressivement en 2023 a été évalué par la DRH de l'UT à 2 306 837€. Il s'agit principalement :

- De la hausse du SMIC de 2.22% au 1^{er} mai 2023
- De la revalorisation de 1.5% de la valeur du point d'indice au 1^{er} juillet 2023
- De la prime « pouvoir d'achat » versée une seule fois en septembre 2023 aux contractuels et titulaires qui perçoivent un revenu brut mensuel inférieur à 3250€.
- Reconduction de la GIPA (Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat), prise en charge des transports collectifs portée de 50 % à 75% à partir du 1^{er} septembre, revalorisation du forfait d'indemnisation des jours de compte épargne temps...

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

L'Université de Tours applique en 2023 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 2022.

- Le décret n°2022-1509 du 1^{er} décembre 2022 a modifié les dispositions relatives au versement de la Contribution de Vie Etudiante et de Campus (C.V.E.C.) prévues à l'alinéa III de l'article D.841-6 du code de l'éducation. Le versement de la C.V.E.C. de 100% des droits prévus à l'article D841-5 du code de l'éducation interviendra désormais au plus tard le 20 janvier de l'année étudiante. Avant la modification, ce premier versement n'était que de 50% et intervenait le 15 décembre.
L'université de Tours a été notifiée le 3 janvier 2023 du versement de 1 184 220€ par le CROUS. Il n'a pas été possible de rattacher une partie de cette somme à l'exercice 2022 puisqu'il s'agit de fiscalité affectée et qu'elle n'a été notifiée qu'en 2023. Le décalage de versement se retrouve dans le compte financier 2023. Le premier versement 2023/2024 est intervenu le 24 janvier 2024 (1 295 145€)
- Le versement du solde de la Taxe d'Apprentissage est effectué depuis l'exercice 2023 par la Caisse de Dépôts après collecte des données à partir de la plateforme en ligne SOLTEA. En 2023, la Caisse des Dépôts a effectué la répartition des fonds en trois versements. Le dernier, a été reçu trop tardivement. Il n'était pas possible, de justifier de l'utilisation des fonds sur l'exercice en cours auprès de France Compétences. Il a été décidé d'affecter le montant de ce versement (195 557.03€) aux dépenses d'apprentissage 2024. Sur les 706 832.08€ perçu en 2023, seuls 511 275.05€ ont été « recettés » sur l'exercice comptable 2023.

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 du 19 juillet 2022 et l'instruction comptable commune M-9 BOFIP-GCP-19-00055 du 16/01/2020.

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

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

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

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

- Les déclarations de TVA sont établies en appliquant une TVA mixte sur les opérations relevant partiellement de la recherche.
- Stocks : ils concernent les ouvrages édités par l'université : Les éditions du 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 2022 et 2023 sont valorisés à hauteur de 100% du prix de revient, à l'exception de trois titres parus en 2021 dont la mévente constatée autorise une réduction d'assiette à 2% du prix de revient. Les titres parus avant 2016 sont valorisés forfaitairement à 2% ou 0% du prix de revient en raison de la mévente constatée.

En 2023, les PUFR ont procédé au pilonnage de 1421 ouvrages détériorés. Par ailleurs, les PUFR ont subi la perte d'une palette de retour après un congrès ce qui a représenté une perte de 2 257.79€.

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.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts 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 transféré au BAIM créé en 2021. Ils ont fait l'objet d'une nouvelle évaluation signée le 15 décembre 2021 en lieu et place de celle de 2014. Cette modification a été traitée en correction d'erreur.

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	DUREEE
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 brute des immobilisations a augmenté de 15 684 178.01€ entre le 31 décembre 2022 et le 31 décembre 2023. (1 372 157,58€ entre 2021 et 2022)

Sans que cela ait d'incidence sur la présentation générale du tableau ci-dessous, il faut noter les transferts de propriété effectués par l'Etat à l'université constatés au BAIM en 2023 : 21 485 770€ de terrains, 19 400 484€ de bâtiments, dont 2 707 997.65€ déjà amortis.

Cela complète les transferts déjà effectués en 2022 de 21 340 652€ de terrains, 80 281 786€ de bâtiments, dont 7 780 541.45€ déjà amortis. Le processus de dévolution du Patrimoine, engagé par la signature de la Convention du 21 octobre 2021 entre l'Etat et l'Université de Tours, est terminé.

Dans la colonne « cession/Mises au rebut », on retrouve 2 800 506.40€ de sorties d'inventaire consécutives au travail de fiabilisation poursuivie avec les services et les composantes en 2023 (C.F. I.1).

Les principales dépenses d'investissement sont mises en route des chantiers de l'EPU (1 254 589€) et des Tanneurs (451 134€), les rénovations énergétiques des bâtiments Y et L de Grandmont (1 740 832€), les travaux du site Tonnelé pour l'Odontologie (1 224 924€) et les travaux effectués dans le cadre du plan de résilience (525 988€) On relève également l'acquisition de matériels scientifiques : Microscope optique à balayage en champ proche pour le GREMAN (670 000€), la fin de la tranche 1 d'un « Equipement de caractérisation sous pointes » pour le CERTEM (2 578 642€ dont 226 226€ en 2023), de l'équipement de simulation pour l'odontologie (704 891€ MEDISIM) etc...

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice 2023	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice 2023
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	4 302 901,30	5 400,00	410 721,91	-5 400,00	-188 806,93	4 524 816,28
Frais recherche et développement	20 000,00		2 775,00	-5 400,00		17 375,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 802 852,08	5 400,00	265 892,28		-188 806,93	3 885 337,43
Autres immobilisations incorporelles	456 689,22		113 926,63			570 615,85
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00					0,00
Immobilisations incorporelles en cours	23 360,00		28 128,00			51 488,00
Immobilisations corporelles	346 014 839,01	1 195 249,43	13 394 035,38	0,00	-3 881 160,76	356 722 963,06
Terrains	44 484 422,00					44 484 422,00
Agencements et aménagements terrains	147 879,90	28 667,52	33 831,60			210 379,02
Constructions	179 951 491,12	729 223,91	881 845,92			181 562 560,95
Installations techniques, matériels, et outillage	90 889 705,89	437 358,00	4 456 963,37		-668 496,88	95 115 530,38
Collections	2 366 605,12		16 915,94		-143,95	2 383 377,11
Autres immobilisations corporelles	27 457 059,88		3 265 959,63		-2 040 739,27	28 682 280,24
Avances sur immobilisations corporelles	717 675,10		4 738 518,92		-1 171 780,66	4 284 413,36
Immobilisations mises en concession						0,00
Immobilisations corporelles en cours	5 770 660,54		5 927 023,41	-1 195 249,43		10 502 434,52
Immobilisations grevées de droits						0,00
Immobilisations corporelles(Biens vivants)						0,00
Participations et créances rattachées à des participations						0,00
Autres immobilisations financières	18 912,20		24 365,00		-2 000,00	41 277,20
Dépôts et cautionnements versés	18 912,20		24 365,00		-2 000,00	41 277,20
TOTAUX	356 107 313,05	1 200 649,43	19 756 145,70	-1 200 649,43	-4 071 967,69	371 791 491,06

- **Tableau de variation des amortissements :**

Les dotations aux amortissements de l'exercice s'élèvent à 16 425 679.13€ contre 16 803 255.45€ en 2022. Les diminutions sont dues aux reprises d'amortissement liées à la sortie des 1141 biens totalement amortis sortis dans le cadre de la fiabilisation de de l'inventaire pour 2 800 506.40€, mais également un autoclave, un thermo relieur et du matériel informatique.

Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice 2023	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif)	Cumulés à la fin de l'exercice 2023
Immobilisations incorporelles	3 769 738,29	251 427,26	-188 806,93	3 832 358,62
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	6 942,61	1 153,31		8 095,92
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 358 378,34	214 916,24	-188 806,93	3 384 487,65
Droit au bail				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	404 417,34	35 357,71		439 775,05
Immobilisations corporelles	117 049 656,39	16 174 251,87	-2 704 385,06	130 519 523,20
Terrains				
Agencements et aménagements terrains	24 710,32	16 097,28		40 807,60
Constructions	30 780 731,59	8 596 916,51		39 377 648,10
Installations techniques, matériels, et outillage	64 430 440,82	5 033 050,66	-668 496,88	68 794 994,60
Collections	1 368 280,42	132 413,17	-143,95	1 500 549,64
Dépenses ultérieures sur biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	20 445 493,24	2 395 774,25	-2 035 744,23	20 805 523,26
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	120 819 394,68	16 425 679,13	-2 893 191,99	134 351 881,82

- **Tableau des financements de l'actif :**

La colonne « **augmentations** » présente 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.

La partie « **diminutions** » présente l'amortissement des subventions. Il se fait au même rythme que l'amortissements des actifs auxquels ils sont rattachés.

Les comptes capitaux propres de la fondation Rabelais ne sont pas intégrés dans ce tableau (88 555.94€)

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice 2023	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice 2023
		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	157 072 206,98	44 107 486,70	0,00	-6 522 247,41	0,00	-41 114 934,04	153 542 512,23
Financements non rattachés à un actif	3 013 914,93	2 875 588,50					5 889 503,43
Financements rattachés à un actif	154 058 292,05	41 231 898,20		-6 522 247,41		-41 114 934,04	147 653 008,80
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	50 451 092,49			1 753 751,02		-41 097 715,41	11 107 128,10
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	93 239 408,62	40 886 254,00		-7 248 481,17			126 877 181,45
Financement des autres actifs :							
État	8 074 309,51			-571 205,64		-17 218,63	7 485 885,24
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	46 015,94	154 798,77		-44 318,67			156 496,04
Autres	2 247 465,49	190 845,43		-411 992,95			2 026 317,97
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT	38 518 787,94	4 714 879,83	0,00	-4 432 379,96	0,00	-346 584,83	38 454 702,98
Financements non rattachés à un actif	7 424 433,16	1 386 705,50		0,00		0,00	8 811 138,66
Régions	5 568 288,75	-267 977,68					5 300 311,07
Départements	377 158,54	-362 084,24					15 074,30
Communes et groupements de Communes	1 038 164,17	2 397 301,82					3 435 465,99
Autres collectivités et établissements publics	91 905,36	-58 096,08					33 809,28
Union Européenne	6 757,85	-6 757,85					0,00
Autres organismes	76 016,38	-72 016,38					4 000,00
Autres	266 142,11	-243 664,09					22 478,02
Financements rattachés à un actif	31 094 354,78	3 328 174,33	0,00	-4 432 379,96	0,00	-346 584,83	29 643 564,32
Régions	14 042 528,73	1 578 814,00		-1 828 159,21		-205 561,57	13 587 621,95
Départements	3 757 117,83	344 358,31		-372 966,01		-83 005,24	3 645 504,89
Communes et groupements de Communes	9 319 313,24			-906 069,96		-8 830,25	8 404 413,03
Autres collectivités et établissements publics	513 465,53	15 305,02		-96 493,51		-21 389,28	410 887,76
Union Européenne	3 109 993,44	1 268 741,42		-1 163 290,18		-15 108,44	3 200 336,24
Autres organismes	244 239,20	120 955,58		-57 022,53		-5 316,49	302 855,76
Autres	107 696,81			-8 378,56		-7 373,56	91 944,69
TOTAUX	195 590 994,92	48 822 366,53	0,00	-10 954 627,37	0,00	-41 461 518,87	191 997 215,21

- **Tableau des provisions :**

Les provisions pour risques concernent les litiges en cours au 31.12.2023.

Le risque est évalué avec le service juridique de l'université parmi les procédures en cours. Il s'agit de déterminer une « sortie de ressource probable ».

Après une baisse de quinze à onze dossiers entre 2021 et 2022, la remontée à seize dossiers, s'accompagne d'une baisse du risque. Il est évalué à 105 745€ contre 139 308€ en 2022 et 183 480 € en 2021. Quatre dossiers ont été clos en 2023. Cela a provoqué une reprise de provision pour un total de 47 563€.

Huit nouveaux risques ont été identifiés. Ils ont été provisionnés à hauteur de 14 000€. Il s'agit essentiellement de recours d'étudiants.

Les autres litiges concernent des actions de personnel de l'université et des dossiers de protection fonctionnelle. Quatre dossiers représentent 81% du risque provisionné.

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

Le niveau des comptes épargne temps, évalué au 31.12.2023, étant supérieur à la provision comptabilisée en 2022, une provision complémentaire de 20 712.80€ € a été effectuée.

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice 2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice 2023
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (participation des salariés)					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques	139 308,00	14 000,00	44 463,00	3 100,00	105 745,00
Provisions pour litiges	139 308,00	14 000,00	44 463,00	3 100,00	105 745,00
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	738 156,20	758 869,00			758 869,00
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour restructurations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)					
Provisions pour travaux à répartir					
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					
Provisions pour remises en état					
Provisions pour CET	393 788,05	415 719,00		393 788,05	415 719,00
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	344 368,15	343 150,00		344 368,15	343 150,00
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement					
Autres provisions pour charges					
Total des provisions	877 464,20	772 869,00	44 463,00	3 100,00	864 614,00

- **Tableau des dépréciations :**

Ce tableau retrace l'évaluation des risques d'impayés sur factures émises. Il s'agit, par exemple, des suites de redressement judiciaire, de créances pour lesquelles un contentieux est en cours, ou de mesure d'allègement de dette prise par la commission de surendettement des particuliers (droits de scolarité).

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

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice 2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice 2023
Dépréciations des immobilisations Dépréciations des stocks et en-cours Dépréciations des comptes de tiers Dépréciations des comptes financiers	1 094 037,55	30 116,78		1 124 154,33
Total des dépréciations	1 094 037,55	30 116,78	0,00	1 124 154,33

II-5 - Stocks

Prix de revient :

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

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

Les livres parus en 2021 et 2022 sont valorisés à hauteur de 100% du prix de revient, à l'exception de 3 titres parus en 2021 dont la mévente constatée entraîne l'application de l'assiette de valorisation de 2% du prix de revient.

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

Une première opération de mise au pilon a eu lieu en 2022. L'objectif est, 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.

Une seconde opération de mise au pilon a eu pour but de constater la destruction de 296 ouvrages à la suite d'un dégât des eaux.

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

Le stock a une valeur de 482 792,49€, 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 2023	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice 2023
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)	482 792,49	416 652,47	482 792,49	416 652,47
37	Stocks de marchandises				
38	Stocks en voie d'acheminement, mis en dépôt ou donnés en consignation				
	Total des stocks	482 792,49	416 652,47	482 792,49	416 652,47

II-6 - Disponibilités

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

Elle a placé la somme de 10 000€. Ces 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.

La réception du justificatif début janvier n'a pas permis l'enregistrement dans les comptes 2023. Le montant du capital est resté inchangé à 10 880.24€.

- Tableau des flux de trésorerie en euros

Le montant de la trésorerie au 31 décembre 2023 s'élève à 69 035 649.60€, soit une augmentation par rapport au 31 décembre 2022 de 31 865.29€.

Par rapport à l'exercice comptable 2022 :

- Les encaissements liés à l'activité ont globalement augmenté de 12 244 740.47€, en raison de la hausse des subventions encaissées, notamment la subvention pour charge de service public (SCSP) et des produits liés à l'activité.
- Dans le même temps, les décaissements liés à l'activité ont augmenté comme en 2021 et 2020 en raison de la hausse des charges de personnel (+9 199 127.50€) mais également des autres charges de fonctionnement (+ 3 864 093.56€)
- Le flux de trésorerie lié à l'activité devient négatif pour l'exercice comptable 2023. Il s'élève à -818 480.59€ Ce solde était encore largement positif en 2022 (+8 003 543.59€), malgré une baisse de 4 515 785.47€ par rapport à 2021 ;
- Le flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement devient également négatif (-8 095 132.35) en raison notamment de la mise en route des chantiers de l'EPU (1 254 589€) et des Tanneurs (451 134€), les rénovation énergétique des bâtiments Y et L de Grandmont (1 740 832€), Travaux du site Tonnelé pour l'Odontologie (1 224 924€) et les travaux effectués dans le cadre du plan de résilience (525 988€) .
- La trésorerie permettrait une autonomie de 103 jours de décaissements constatés au cours de l'exercice 2023 contre 111 en 2022.

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	207 960 507,70	197 119 412,54
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	21 305 573,42	19 901 928,11
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	186 943 016,46	177 743 888,96
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	35 138 001,66	31 273 908,10
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	7 185 063,00	8 003 543,59
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles	1 050,00	
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations	10 768 726,09	14 624 332,29
DECAISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	18 864 908,44	14 000 637,45
Acquisitions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
TOTAL (II)	-8 095 132,35	623 694,84
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres		
Emissions d'emprunts		
Autres opérations	800,00	
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunts	250 000,00	250 000,00
Autres opérations	23 165,00	12 540,00
TOTAL (III)	-272 365,00	-262 540,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS		
	8 355 628,81	5 585 344,91
DECAISSEMENTS		
	7 141 329,17	7 311 028,25
TOTAL (IV)	1 214 299,64	-1 725 683,34
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	31 865,29	6 640 215,09
TRESORERIE A L'OUVERTURE	69 003 784,31	62 363 569,22
TRESORERIE A LA CLOTURE	69 035 649,60	69 003 784,31

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le total des créances clients retrouve son niveau de 2021 (3 966 014.97 € au 31/12/2022, 3 863 173.04€ pour 2021 et 2 827 889.25€ pour 2020).

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 31.12.2023 pour les projets pluriannuels de la recherche se terminant après le 31 décembre 2024 et avant le 1^{er} janvier 2030.

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

Rubriques et postes	Montant au 31/12/2023	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	41 277,20	0,00	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres Créances immobilisées	41 277,20		
Créances de l'actif circulant	32 068 913,53	20 430 380,38	10 011 992,17
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	26 547 667,34	17 580 548,50	8 967 118,84
Créances clients et comptes rattachés	3 894 705,21	2 849 831,88	1 044 873,33
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
Créances sur les autres débiteurs	1 068 695,13		
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	557 845,85		
TOTAUX	32 110 190,73	20 430 380,38	10 011 992,17

II-8 - Tableau des dettes en euros

Rubriques et postes	Montant au 31/12/2023	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Dettes financières	3 424 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 174 000,00
Emprunts obligataires				
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers				
Dettes financières et autres Emprunts	3 424 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 174 000,00
Dettes non financières	61 156 685,82	8 119 280,26		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 968 945,58	2 968 945,58		
Dettes fiscales et sociales	5 150 334,68	5 150 334,68		
Avances et acomptes reçus	24 287 422,34			
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Dettes liées au prélèvement sur ressources accumulées				
Autres Dettes non financières	6 687 668,13			
Produits constatés d'avance	22 062 315,09			
TOTAUX	64 580 685,82	8 369 280,26	1 000 000,00	2 174 000,00

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

- Les dettes non financières concernent en majorité des factures fournisseurs, payées en règle générale à 14 jours en moyenne (hors marché voyage et Caisse d'épargne) par le service facturier.
Le poste « dettes fournisseurs et comptes rattachés » est constitué des engagements recensés dont les factures, non encore parvenues, n'ont pu être payées au 31 décembre 2023.
- 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 « autres dettes » correspondent en majorité au compte de recettes à classer (4718) Leur montant continue à augmenter : 6 687 k€ contre 5 591 k€ en 2022, 3 978 k€ en 2021 et 2 580k€ fin 2020. Elles sont constituées par les encaissements intervenus à partir de mi-décembre.

- Le niveau très élevé des « avances et acomptes reçus » et des « produits constatés d'avance » représente autant de trésorerie non disponible.

- Détail des charges à payer 2023

TYPE DE CHARGES A PAYER	MONTANT EN €	MONTANT EN €
Fournisseurs et comptes rattachés :		
* Fournisseurs - factures non parvenues		1 259 307,00
Autres dettes :		
Personnel et organismes sociaux		5 115 030,22
* Paies 2022 sur 2023+ Indem différentielle	553 178,54	
* Congés à payer	833 408,00	
* Primes	412 787,00	
* MSU	126 429,00	
* CET	402 151,00	
* Heures complémentaires	2 658 761,00	
* Forfait social + teletravail+mobilité durable	128 315,68	
Etat charges à payer :		
* Impôts et taxes		
TOTAL		6 374 337,22

Il s'agit du recensement :

- Des charges engagées pour lesquelles les factures ne sont pas parvenues au 31 décembre 2023.
- 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).

On constate une baisse globale des charges de personnel à payer de 541 552.41€ en raison principalement de la baisse des « heures complémentaires » restant à payer (-649 586€).

- Produits à recevoir (fonctionnement) et subventions à recevoir (investissement)

TYPE DE PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT EN €
Clients et comptes rattachés	
* Clients - Factures à émettre	644 191,44
Autres créances :	
* Immobilier subventions d'investissement à recevoir	1 268 310,00
et recherche	6 110 271,25
Créances liées à la recherche	
* divers contrats en cours	13 309 419,36
TOTAL	21 332 192,05

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 2023. Elles ont augmenté de 2 525 660.91€ entre l'exercice 2022 et l'exercice 2023, soit +13.43%, après une hausse de 15.85% entre 2021 et 2022.

- Charges constatées d'avance (compte 486)

Il s'agit de factures liées à des contrats pluriannuels, dont le terme est à échoir. On constate une baisse de 589 940.71€ par rapport à l'exercice précédent (-51%) après une hausse de 89% constatée entre 2021 et 2022.

TYPE DE CHARGES A PAYER	MONTANT EN €
Diverses factures	557 845,85
TOTAL	557 845,85

- Produits constatés d'avance (réf compte 487)

TYPE DE PRODUITS CONSTATES D AVANCE	MONTANT EN €
Subventions sur projets immobiliers en cours (inv)	14 818 958,49
Subventions liées aux contrats de recherche (inv)	2 142 106,63
Divers fonctionnement (détail ci-dessous)	5 101 249,97
TOTAL	22 062 315,09

DETAIL du "divers fonctionnement"	MONTANT EN €
Projets pluriannuels recherche + autres	4 669 780,94
Formation continue	407 469,03
Services Centraux	24 000,00
TOTAL	5 101 249,97

Ce sont des comptabilisations de recettes concernant, pour partie, des exercices ultérieurs à 2023, reclassées de manière à ne pas impacter le résultat 2023.

L'augmentation des produits constatés d'avance en investissement se poursuit en 2023 :

+ 2 725 991.25€ de subventions sur projets immobiliers constatées en avance

+ 785 549.80€ de subventions liées aux contrats de recherche versées en avance

Les produits de fonctionnement constatés d'avance sont en baisse de 1 520 895.34€.

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-22-0014 du 16/12/2022

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. Depuis l'année 2022-2023, la date du premier versement de l'année a été modifiée. Il est effectué en janvier sans rattachement à l'exercice précédent.
- ✓ La rémunération des heures de cours complémentaires fait l'objet d'une estimation à la clôture de l'exercice basée sur le nombre d'heures de cours déjà versées soustrait de la prévision budgétaire, réduite à 4/10^e conformément aux règles de rattachement des charges à l'exercice.
- ✓ Les règles généralement appliquées pour les recettes sont les suivantes :
 - Les prestations de formation continue sont constatées lors de la signature des contrats et conventions et calculées au prorata de l'année.
 - Comptabilisation à l'avancement pour la formation pour l'apprentissage
 - La taxe d'apprentissage est titrée à hauteur des encaissements de l'exercice.
 - La subvention pour charge de service public (SCSP) versée par l'Etat est attribuée pour l'année civile.
 - Les subventions d'exploitation sont titrées dès que les conditions requises par le financeur sont acquises. Les avances ou acomptes sont comptabilisés pour la recherche aux comptes 4419 ou 4191. Des PAR ou PCA sont constatés en fin d'exercice selon la méthode de l'avancement.

• Résultat d'exploitation

Le résultat de l'exercice 2023, affiche un excédent global de 3 637 475.27 € après un déficit de 2 766 869.97 € en 2022 et un excédent de en 2021

Le ralentissement de l'activité de l'université, lié à la crise sanitaire traversée en 2020, avait fortement impacté les dépenses. En 2021, nous avons constaté une reprise partielle de l'activité qui s'est traduite par une hausse des charges de fonctionnement de 7 876 536.89 € (4 570 160.93 € hors charges de personnel). En 2022, le niveau de 2019 a été largement dépassé (+ 19 605 206.42€ hors dotations aux amortissements dont + 15 493 128.45 de charges de personnel au sens du compte de résultat). La tendance de l'exercice 2023 reste à l'augmentation des charges de fonctionnement hors dotations puisqu'elles augmentent de 11 448 480,66€. L'augmentation reste concentrée principalement sur les charges de personnel (+7 495 525.85€). Les dépenses d'électricité ont plus que doublé (+1 557 573€) Elles avaient déjà augmenté de 30% entre 2021 et 2023.

S'agissant des produits, la forte augmentation de la subvention pour charge de service public (SCSP) de 8 508 358€ fait suites à celles de 2022 (+ 3 266 303€) de 2021 (+ 5 352 254 €) et 2020. Elle explique l'augmentation globale des produits de fonctionnement entre 2021 et 2022 qui ne s'élève qu'à 2 673 280.94€ en raison notamment du report de versement de la CVEC de décembre 2022 à janvier 2023.

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

III-1 - Produits

- Produits de fonctionnement 2023

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

- Les produits de fonctionnement ont augmenté de 18 079 367.97€ entre les exercices comptables 2022 et 2023 contre 2 673 280.94€ entre les exercices 2021 et 2022 et 7 841 016.73 € entre les exercices 2020 et 2021. On distingue les produits « sans contrepartie directe » de ceux « avec contrepartie directe »
- **Les produits « sans contrepartie directe »**
- Il s'agit des subventions et des produits assimilés.
- Les subventions de l'Etat et des autres entités publiques représentent 207 993 145.33€ soit 86.19% des produits de fonctionnement. Cette proportion reste stable puisque nous constatons 86.07% pour 2022 et 86.12% pour 2021. On y retrouve la SCSP, les autres subventions de l'Etat, les subventions des communes, régions et départements, les subventions de l'union européenne et les versements de l'ANR.
- La SCSP a représenté en 2023 76.35% des produits de fonctionnement contre 78.12% en 2022, 78.19% en 2021, 87.23% en 2020 et 77.91% en 2019. Elle a connu une augmentation de 4.84% par rapport à 2022, soit 8 508 358€. L'établissement a bénéficié, entre autres, dans la notification définitive du 14 décembre 2023 d'une compensation exceptionnelle des surcoûts énergétiques de 2023 pour 1 653 966€ et d'un financement annoncé pour correspondre à 75% des mesures indiciaires du « Rendez-vous salarial » du 12 juin 2023 (revalorisation de 1.5% du PI et mesures bas salaires à destination des catégories B et C) soit 870 389€.
- Les produits « sans contrepartie directe » hors SCSP, représentent 10.78% des produits (7.86% en 2022) en raison du report du versement de la CVEC de décembre 2022 à janvier 2023.
- On constate une augmentation de 2 046 510€ des subventions versées par l'ANR dans le cadre des investissements d'avenir. Les subventions de la Région ont augmenté de 2 546 526€ par rapport à 2022.
- La taxe d'apprentissage constatée en 2023 est en baisse de 254 552,83€ par rapport à 2022. Cela est dû à la diminution de la collecte. En effet, son montant est passé de 806 109.42€ à 706 832.08€. D'autre part, seuls 551556,59€ dont l'utilisation pourrait être justifiée ont été recettés sur l'exercice comptable 2023.

- Après avoir baissé entre 2019 et 2020, augmenté de 2020 à 2021 de 63% (+60 985 €), à nouveau baissé de 91.14% (-143 487,56€) en 2022, le produit des « dons et legs » est en forte hausse. Il s'élève à 190 056.43€. Cela bénéficie principalement à la recherche médicale (Centre de Recherches sur la Cognition et l'Apprentissage, Laboratoire N2C, Laboratoire T2I et Laboratoire LIFAT)
- La CVEC, mise en place en 2018, est un produit de la fiscalité affectée, versée par le CROUS. L'université de Tours a reçu 2 078 337€ en 2023 contre 1 344 234.36€ € en 2022 en raison du décalage de versement et 1 851 015.80€ en 2021
- **Les produits « avec contrepartie directe »**
 - Il s'agit des produits directs d'activités. Ils représentent 7.94% des produits.
 - Les ventes de biens et prestations de services sont toujours très dynamiques. Elles ont augmenté de 5.41% entre 2022 et 2023. Elles avaient progressé de 16.49% entre 2021 et 2022.
 - Elles sont constituées à 24.39% par les produits de droits d'inscription, à 33.54% par les produits des formations en apprentissage, à 15.52% par les recettes de formation continue et à 26.55% par les prestations de services (organisation de colloques, prestations de recherche, expertises, ventes de publications, locations, et mises à disposition de personnel).
 - Les droits d'inscription enregistrent une légère baisse (-0.9%) après une hausse de 1.3% entre 2021 et 2022 et 4% entre 2020 et 2021.
 - On constate une forte augmentation des recettes des formations en apprentissage : 911 130.59€, + 17.14% (+62.35% et 2 041 330.18€ en 2022) Il faut noter que les versements du CFA des universités se font avec un décalage d'un an.
 - Les recettes de formation continue restent dynamiques. Elles ont augmenté de 5.03% (4.53% en 2022)
 - Les ventes de publications ont augmenté de 5.35% après avoir baissé de 8.18% (-35 206€) en 2022. Elles n'ont pas rattrapé complètement le niveau de 2021, année post-covid.
 - Les prestations de recherche ont augmenté de 8.12% à 1 876 491.45€.
 - Les « autres produits de gestion courante » ont augmenté de 70.92% (+ 277 515.51€).

N°Comptes	2021	2022	2023	Variation en € N-1	Variation % N-1
70611000 Dt scol pr diplo nat	4 231 170 €	4 236 567 €	4 176 108 €	- 60 459 €	-1,43%
70621300 Dt scol dip nat- HUE	167 169 €	332 660 €	351 996 €	19 336 €	5,81%
70624000 Prest de form cont	2 623 865 €	2 742 830 €	2 880 727 €	137 897 €	5,03%
70626000 formation apprentis	3 273 860 €	5 315 190 €	6 226 320 €	911 131 €	17,14%
70661000 Colloques	68 187 €	397 845 €	95 985 €	- 301 860 €	-75,87%
70662000 Prestations de reche	1 722 297 €	1 735 498 €	1 876 491 €	140 994 €	8,12%
70663000 Mes et expertises		2 500 €	6 250 €	3 750 €	150,00%
70664000 Vtes de publications	430 187 €	394 981 €	416 117 €	21 136 €	5,35%
70682000 autres prest Serv	2 070 948 €	1 857 326 €	2 041 040 €	183 714 €	9,89%
70830000 Locations diverses	162 318 €	135 495 €	129 642 €	- 5 853 €	-4,32%
70840000 Mise à disp pers fac	361 729 €	455 720 €	358 637 €	- 97 082 €	-21,30%
70850000 Ports et frais acces	118 €	435 €	975 €	540 €	124,21%
70880000 Autres pdts annexes	5 603 €	3 927 €	4 117 €	191 €	4,86%
71355000 Var stock prod fini	153 534 €	15 211 €	- 66 140 €	- 81 351 €	-534,82%
74111000 Sub service public	172 465 423 €	175 731 726 €	184 240 084 €	8 508 358 €	4,84%
74118000 Ministère de tutelle	69 512 €	18 294 €	17 928 €	- 366 €	-2,00%
74128000 Aut Minis - autr sub	1 072 241 €	1 396 515 €	1 114 874 €	- 281 641 €	-20,17%
74131100 ANR Invest avenir	1 087 915 €	596 367 €	2 642 877 €	2 046 510 €	343,16%
74131200 ANR hors Invest aven	1 441 294 €	2 065 326 €	2 541 062 €	475 736 €	23,03%
74420000 Subv de la région	6 690 156 €	5 296 946 €	7 843 471 €	2 546 526 €	48,08%
74430000 Subv du département	18 400 €	150 131 €	75 091 €	- 75 040 €	-49,98%
74440000 Subv des communes	179 125 €	287 077 €	170 331 €	- 116 746 €	-40,67%
74460000 Subvention UE	3 287 428 €	2 769 565 €	4 901 302 €	2 131 737 €	76,97%
74470000 Subventions d'organi	1 000 €	25 982 €	115 407 €	89 424 €	344,17%
74480000 Subv autre ent publ	1 904 916 €	2 798 116 €	2 283 921 €	- 514 195 €	-18,38%
74600000 Dons et legs	157 436 €	13 949 €	145 992 €	132 043 €	946,64%
74810000 Verst.taxe apprentis	667 744 €	806 109 €	551 557 €	- 254 553 €	-31,58%
74881000 Autre sub public	527 470 €	170 517 €	1 091 505 €	920 988 €	540,11%
74882000 Autre sub privé	530 837 €	18 215 €	403 734 €	385 519 €	2116,50%
75110000 Redev. concess°, bre	80 366 €	4 352 €	12 026 €	7 674 €	176,31%
75411000 Dons manuels	32 500 €	34 500 €	44 065 €	9 565 €	27,72%
75600000 Produits des cession	3 950 €			- €	
75710000 Taxes affectées	1 851 210 €	1 344 234 €	2 078 337 €	734 102 €	54,61%
75780000 Aut produit spécifiq	4 825 €	21 €	2 432 €	2 410 €	11369,81%
75830000 Pdt anlt pai ex.ant	355 277 €	188 160 €	411 457 €	223 297 €	118,67%
75840000 Aut prd contentieux	975 719 €	40 €	47 070 €	47 030 €	116612,47%
75882000 Autres produits	212 923 €	164 208 €	195 557 €	31 349 €	19,09%
76600000 Gains change fin dec	407 €	1 735 €	1 720 €	- 15 €	-0,87%
78130000 Q-part reprise Finan	11 663 116 €	11 506 191 €	11 091 045 €	- 415 147 €	-3,61%
78151000 Rep prov fonct	2 000 €	113 235 €	785 719 €	672 484 €	593,88%
78170000 Rep depreciat actif		101 085 €		- 101 085 €	-100,00%

III-2 – Charges

N°Compte	Année			VARIATION EN € N-1	VARIATION EN % N-1
	2021	2022	2023		
60611000Electricite	1 395 957 €	2 074 899 €	3 632 470 €	1 557 571 €	75,07%
60612000Carburants et	19 029 €	29 668 €	36 827 €	7 160 €	24,13%
60613000Gaz	518 682 €	286 304 €	563 975 €	277 671 €	96,98%
60614000Chauffage sur	59 487 €	325 510 €	273 750 €	-51 760 €	-15,90%
60617000Eau	117 533 €	75 545 €	129 330 €	53 785 €	71,20%
60630000Fournitures d	1 162 250 €	1 257 561 €	1 233 789 €	-23 773 €	-1,89%
60640000Fournitures a	459 085 €	456 158 €	636 307 €	180 149 €	39,49%
60650000Linge, veteme	22 771 €	31 777 €	27 781 €	-3 996 €	-12,57%
60660000Animaux	78 268 €	74 300 €	49 109 €	-25 190 €	-33,90%
60670000Fournitures,	2 624 356 €	3 924 186 €	4 229 514 €	305 328 €	7,78%
60680000Autres matièr	157 886 €	186 584 €	48 920 €	-137 664 €	-73,78%
60800000Frais accesso	104 058 €	125 500 €	582 €	-124 918 €	-99,54%
60870000Frais acces a			119 539 €	119 539 €	
61320000Locations imm	289 128 €	332 911 €	407 361 €	74 450 €	22,36%
61350000Locations mob	415 879 €	287 418 €	247 044 €	-40 374 €	-14,05%
61400000Charges locat	131 072 €	130 860 €	88 676 €	-42 184 €	-32,24%
61520000Entretien et	1 675 381 €	1 665 779 €	1 611 242 €	-54 538 €	-3,27%
61550000Entretien et	384 455 €	416 676 €	479 743 €	63 067 €	15,14%
61560000Entretien et	1 277 507 €	1 177 541 €	1 559 594 €	382 053 €	32,44%
61610000Multirisques	43 €	15 971 €	16 461 €	490 €	3,07%
61620000Assurance obl	33 216 €	110 662 €	99 615 €	-11 047 €	-9,98%
61630000Assurance tra	17 693 €	18 059 €	27 891 €	9 832 €	54,45%
61680000Autres assura	179 603 €	177 445 €	365 635 €	188 190 €	106,06%
61700000Etudes et rec	567 036 €	677 227 €	485 236 €	-191 991 €	-28,35%
61830000Documentation	1 643 757 €	1 543 879 €	1 565 089 €	21 210 €	1,37%
61850000Frais de coll	63 108 €	142 128 €	258 632 €	116 505 €	81,97%

N°Compte	Année			VARIATION EN € N-1	VARIATION EN % N-1
	2021	2022	2023		
62110000Personnel int		77 579 €	57 421 €	-20 158 €	-25,98%
62142000Personnel mis	508 808 €	535 742 €	622 137 €	86 395 €	16,13%
62260000Honoraires	662 963 €	750 689 €	775 954 €	25 265 €	3,37%
62270000Frais d'actes	2 214 €	120 542 €	50 983 €	-69 559 €	-57,71%
62280000Divers frais	96 020 €	70 765 €	19 187 €	-51 579 €	-72,89%
62310000Annonces et i	37 423 €	32 684 €	47 238 €	14 554 €	44,53%
62330000Foire et exp	8 962 €	27 968 €	31 096 €	3 129 €	11,19%
62340000Cadeaux	24 523 €	36 673 €	37 396 €	723 €	1,97%
62360000Catalogues et	55 081 €	89 003 €	58 624 €	-30 379 €	-34,13%
62370000Publications	683 255 €	547 486 €	456 550 €	-90 936 €	-16,61%
62380000Divers	484 756 €	448 170 €	458 785 €	10 615 €	2,37%
62410000Transports su	9 464 €	31 598 €	24 016 €	-7 583 €	-24,00%
62450000Voyages d'étu	131 801 €	229 355 €	135 150 €	-94 205 €	-41,07%
62470000Transports co	1 543 €	8 887 €	31 191 €	22 304 €	250,97%
62480000Divers transp	38 927 €	36 706 €	263 159 €	226 453 €	616,93%
62510000Voyages et dé	226 325 €	668 269 €	692 351 €	24 082 €	3,60%
62540000Frais d'inscr	107 883 €	230 952 €	234 904 €	3 951 €	1,71%
62550000Frais de deme	182 482 €	56 819 €	172 209 €	115 390 €	203,08%
62560000Missions pers	553 098 €	1 122 918 €	1 570 472 €	447 555 €	39,86%
62570000Frais récepti	353 727 €	727 927 €	806 871 €	78 944 €	10,85%
62600000Frais postaux	262 535 €	225 929 €	238 647 €	12 718 €	5,63%
62780000Autres frais	17 406 €	15 562 €	15 490 €	-72 €	-0,46%
62810000Concours dive	269 238 €	243 931 €	264 275 €	20 344 €	8,34%
62830000Format° conti	436 361 €	405 601 €	402 674 €	-2 928 €	-0,72%
62850000Prestations e	96 968 €	95 508 €	161 069 €	65 562 €	68,65%
62860000Prestation ex	1 283 185 €	1 399 183 €	1 341 591 €	-57 592 €	-4,12%
62870000Prestations e	333 738 €	286 955 €	261 813 €	-25 141 €	-8,76%
62885000Facturat. P.A	78 393 €	83 515 €	83 435 €	-80 €	-0,10%
62888000Autres frais	1 138 839 €	1 423 617 €	1 282 183 €	-141 434 €	-9,93%
63380000Autres impôt-	3 643 €	5 445 €	4 493 €	-952 €	-17,49%
63780000Taxes diverses	387 072 €	298 906 €	315 255 €	16 349 €	5,47%
64740000Oeuvres socia	146 325 €	272 433 €	181 280 €	-91 153 €	-33,46%
64750000Médecine du t	62 601 €	18 693 €	12 310 €	-6 383 €	-34,15%
64800000Autres charge	161 984 €	146 642 €	107 313 €	-39 328 €	-26,82%
65110000Redev.concess	1 588 151 €	1 249 238 €	1 632 816 €	383 578 €	30,70%
65160000Droits d'aute	126 698 €	179 518 €	161 255 €	-18 263 €	-10,17%
65400000Pertes sur cr	30 542 €	87 082 €	66 436 €	-20 645 €	-23,71%
65781800autre charges spécifique	2 881 297 €	2 803 964 €	2 975 456 €	171 492 €	6,12%
65811000Pénalités sur	2 168 €	-3 578 €	-7 644 €	-4 066 €	113,64%
65812000Pénalités, am	84 554 €	182 570 €	94 608 €	-87 962 €	-48,18%
65830000Charges gesti	1 064 441 €	454 017 €	703 104 €	249 087 €	54,86%
65882000Autres charges diverses	88 882 €	127 277 €	60 029 €	-67 249 €	-52,84%
66600000Pertes de cha	3 256 €	4 865 €	1 454 €	-3 411 €	-70,12%

- **Charges de fonctionnement 2023**

Les charges de fonctionnement ont augmenté de 11 678 635.82€ (+ 5.17%) Entre les exercices 2021 et 202, la hausse était de 11 708 715.31€ et 7 876 536.89€ lors de l'exercice précédent.

- Les charges de personnel représentent 77.10% des charges de fonctionnement contre 77.77% en 2022, 77.55% en 2021 et 78.91% en 2020. Elles ont augmenté de 7 495 525.85€ (9 557 844.70€ entre 2021 et 2022).
- Le ratio charges de personnel sur produits encaissables, c'est-à-dire produits qui donnent lieu à flux financier, est en baisse mais reste élevé. Il reflète les faibles marges de manœuvre dont dispose l'université compte tenu de la rigidité de ses charges structurelles. Il s'élève à 79.87% contre 83.09% en 2022, 79.55% en 2021, 81,40% en 2020 et 80,10% en 2019.
- Il est intéressant de reprendre l'ensemble des dépenses de personnel, c'est-à-dire en incluant le versement mobilité et la contribution au Fond National d'Aide au Logement (F.N.A.L.) On constate une augmentation entre 2022 et 2023 du même ordre que celle des charges de personnel. (+4.1%). Elle fait suite à la hausse de 2022 de 5.74%. Le sous-financement des dépenses de personnel constaté pour l'exercice 2022 n'a pas été compensé puisque les dépenses ont cru au même rythme que la SCSP affectée à la masse salariale. L'augmentation du montant des produits hors SCSP a permis de réduire le poids relatif du financement des dépenses de personnel par les recettes hors SCSP. En 2022, l'établissement avait utilisé plus de la moitié de ses produits de fonctionnement, hors SCSP et RAP, pour financer ses dépenses de personnel. Ce ratio est tombé à 44,03% Ce niveau reste préoccupant car l'établissement reste dépendant du niveau des subvention reçu puisque les « produits avec contrepartie directe » (droits de scolarité, recettes de l'apprentissage et de la formation continue, organisation de colloques, prestations de recherche, locations et autres prestations de services) représentent moins de 8% des produits.

	2019	2020	2021	2022	2023	Δ 2022/2023
SCSP MS	148 445 027 €	150 571 821 €	155 173 037 €	158 547 534 €	165 737 773 €	4,34%
SCSP fonctionnement	16 430 758 €	16 541 348 €	17 292 386 €	17 184 192 €	18 502 311 €	7,12%
Dotation SCSP	164 875 785 €	167 113 169 €	172 465 423 €	175 731 726 €	184 240 084 €	4,62%
Salaires, traitements	94 383 737 €	96 161 119 €	98 393 319 €	105 162 878 €	109 721 818 €	4,15%
Charges sociales	65 421 904 €	66 320 113 €	67 071 836 €	69 659 628 €	72 569 931 €	4,01%
autres charges de personnel	442 723 €	396 040 €	718 493 €	918 988 €	945 270 €	2,78%
Charges de personnel	160 248 365 €	162 877 273 €	166 183 648 €	175 741 493 €	183 237 019 €	4,09%
versement de transport	1 683 759 €	1 708 687 €	1 735 257 €	1 818 979 €	1 910 363 €	4,78%
FNAL	429 970 €	436 274 €	443 012 €	464 086 €	486 705 €	4,65%
Dépenses de personnel	162 362 094 €	165 022 234 €	168 361 918 €	178 024 558 €	185 634 087 €	4,10%
Produits hors SCSP et RAP	32 993 585 €	32 965 317 €	36 423 691 €	35 776 613 €	45 191 436 €	20,83%
Part des Produits hors SCSP consommée par les dépenses de personnel en montant	13 917 067 €	14 450 413 €	13 188 881 €	19 477 024 €	19 896 314 €	2,11%
Part des Produits hors SCSP consommée par les dépenses de personnel en pourcentage	42,18%	43,84%	36,21%	54,44%	44,03%	

- Charges de fonctionnement courant (comptes 60- 61- 62) : La hausse de consommation constatée depuis 2020 a continué à un rythme soutenu (+ 3 214 424.58€)
- La rubrique « achats » du compte de résultat est constitué des frais de transport supportés par l'université. Ils enregistrent une légère baisse, mais le niveau de dépenses reste élevé ce qui illustre le caractère soutenu de l'activité et particulièrement des commandes.
- On constate une nette augmentation des consommations de fluides. C'est tout particulièrement le cas de l'électricité (+1 557 573€, +75.07%) après une hausse de 678 942€ en 2022. Cela est dû à une hausse du prix du kilowattheure. Il a été multiplié par 1.9 par rapport à 2022. La baisse de 5% de la consommation n'a pas permis de compenser la hausse du prix unitaire. Le coût du chauffage enregistre une baisse en raison du passage partiel sur le réseau de chaleur et d'un hiver plus clément qui a permis une baisse de 10% de la consommation. Les dépenses de gaz ont été presque doublées en raison d'une augmentation de 3.5% de la consommation et de la renégociation du prix de la molécule de gaz à l'issue de la période d'engagement de 3 ans. Le prix unitaire a été multiplié par deux.
- On constate une diminution de 14 000€ des achats de papier et une augmentation de 143 000€ des achats de mobilier de bureau et 51 000€ des dépenses de fournitures administratives.
- Les achats d'animaux de laboratoire sont en baisse de 25 190.23€.
- Les achats pour le projet de vaccin nasal se sont élevés à 326 324€ en 2023.
- Le poste des dépenses de locations immobilières est en augmentation de 74 449.60€ pour un total de 407 360.73€. Cela est du en partie par la prise à bail du local de l'avenue Royer (PUFR) et des frais inhérents à cette opération.
- On constate une baisse des locations mobilières (-40 374.34€) En effet, le nouveau marché de copieur a permis une baisse ponctuelle de 79 037.03€. Cela compense les augmentations des locations de véhicules (+13 225.92€ pour 24 787.43€) de locations dans le cadre de manifestations (+10 412.50€) et de fontaines à eau (+3 243.40€ pour 18 040.41€)
- Les dépenses d'entretien connaissent une augmentation globale de 390 582.71€ et celles d'assurances de 187 465.43€
- Le montant des « études et recherches » a fortement diminué entre 2022 et 2023 (-191 991.31€, pour 485 235.86€) Il s'agit des dépenses consécutives au recours à des prestations d'AMO engagées à 63% par la recherche.
- On a enregistré une hausse des frais de transport (+248 757.15€) et de déménagement (+115 389.93€ pour 172 209.40€)
- Les frais de missions des personnels ont augmenté de 447 554.57€. On dénombre 7448 missions pour un coût global de 1 570 472.34€
- Les frais de réception augmentent de 78 944.11€ et restent élevés (806 871.07€) Cela concerne 2 337 bons de commande contre 2 136 en 2022.
- Le montant des adhésions représente en 2023 264 274.55€ après une hausse de 20 343.60€ par rapport à 2022.
- Le coût des dépenses de gardiennage a augmenté de 65 561.60€ par rapport à 2022 pour un total en 2023 de 161 069.14€.

- Les redevances et concessions représentent une charge de 1 632 816.28€ en augmentation de 383 577.83€. Les redevances versées à l'AMUE passent de 293 274€ à 312 644€, les achats par l'intermédiaire de l'UGAP augmentent de 167 728€, ceux à DML DEVELOPPEMENT MATERIEL LOGICIEL de 54 000€ et ceux pour SOPRA STERIA de 32 111€.
- Les dotations aux amortissements, dépréciations et provisions restent stables.

- **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 :

Les dépenses constatées sont d'un montant de 1721.50€ et les recettes sont d'un montant de 1867.78€.

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 :

Résultat de l'exercice 2023	
Budget principal	6 759 578,79 €
Fondation	- 21 626,32 €
BAIM	- 3 100 477,20 €
Consolidé	3 637 475,27 €

Effectifs de l'établissement

L'ensemble du personnel est pris en charge par l'Université depuis 2010 dans le cadre des responsabilités et compétences élargies (RCE). Les tableaux ci-dessous précisent les charges de personnel financées par dotation annuelle de l'Etat et sur fonds propres de l'Université. Le total général des emplois votés au CA de l'université est passé de 2397 en 2019, à 2407 en 2020, 2435 en 2021, 2476 en 2022 et 2539 en 2023.

		ETPT 2023	Plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	TOTAL
BIATOSS	Permanents	Titulaires	590		590
		CDI	115	50	165
	Non permanents	CDD	64	248	312
Total BIATOSS			769	298	1067
Enseignants	Permanents	Titulaires	950		950
		CDI	9	6	14
	Non permanents	CDD	358	150	507
Total Enseignants			1317	156	1472
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			9		9
Total Général			2085	454	2539
				<i>Plafond des emplois votés par le CA</i>	
Plafond global des emplois fixé par l'Etat			2119		

Source OREMS / Tableau 1 emplois - GBCP

Evènements postérieurs à la clôture NEANT

Engagement hors bilan L'université a conclu en 2023 un bail d'une durée de 10 ans ferme, en renonçant à son droit de résiliation triennale. Il s'agit de locaux situés 184 boulevard Jean Royer à Tours (PUFR). Le loyer principal annuel est fixé à 90 000€ révisable tous les trois ans.

Gestion budgétaire

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

Honoraires des commissaires aux comptes.

Choisi après appel d'offre selon les règles de droit public, Le Cabinet PricewaterhouseCoopers Audit certifie les comptes de l'université de Tours depuis 2010. Le contrat a été renouvelé en date du 24 août 2022 pour 6 exercices comptables. Pour cette période, le commissaire aux comptes sera monsieur Alae Eddine Oucible.

Le montant des honoraires des CAC pour l'audit des comptes 2023 va s'élever à 29 500 euros HT.

L'agent Comptable,

Thierry Sénégas

FONDATION FRANCOIS RABELAIS

EXERCICE 2023

1- Bilan au 31/12/2023	page 2
2- Compte de résultat au 31/12/2023	page 3
3- ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	
1- Présentation générale	page 4
2- Faits majeurs de l'exercice	page 5
3- Principe, règles et méthodes comptables	page 5
4- Notes explicatives sur le bilan	page 6-7
5- Notes explicatives sur le compte de résultat	page 8

FONDATION RABELAIS - BILAN 2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022	PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES:	88 555,94	78 120,00
<i>Immobilisations incorporelles:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	Dotations consommables	71 000,00	71 000,00
201 Frais d'établissement					Autres complément dotation		
Frais de rech. et de Dév.					Legs en nature ou en capital:	17 555,94	7 120,00
205 Concessions, brevets, licences,					Réserves:	219 798,58	217 880,43
208 Autres					Réserves Facultatives		
Avances et acomptes					Autres (Report à nouveau créditeur)	219 798,58	217 880,43
<i>Immobilisations corporelles:</i>	18 197,94	259,26	17 938,68	7 566,94	Autres (Report à nouveau débiteur)	0,00	
211 Terrains					Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	-21 626,32	1 918,15
212 Aménagement terrains					Subventions d'investissement		
213 Constructions					Provisions réglementées		
214 Constructions sur sol d'autrui					Total I	286 728,20	297 918,58
215 Installations techniques, matériels, et outillage					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
216 Collections acquises	17 555,94		17 555,94	7 120,00	Provisions pour risques		
218 Autres	642,00	259,26	382,74	446,94	Provisions pour charges		
231 Immobilisations corporelles en cours					Total II	0,00	0,00
238 Avances et acomptes					DETTES		
<i>Immobilisations financières</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	Cautionnements		
275 Autres					Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 331,94	18 627,15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 197,94	259,26	17 938,68	7 566,94	Dettes fiscales et sociales		
ACTIF CIRCULANT					Dettes sur immobilisations		
Stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00	Autres dettes		
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00	Chèque à payer		
Avances et acomptes versés sur commandes					Différences compensées par couverture de change		
Créances	7 500,00	0,00	7 500,00	5 000,00	Opérations de trésorerie inter-services (SACD)		
Créances d'exploitation	7 500,00		7 500,00	5 000,00	Produits constatés d'avance		
Autres créances d'exploitation			0,00		Total III	11 331,94	18 627,15
Valeurs mobilières de placement			0,00	0,00			
Disponibilités	272 621,46		272 621,46	303 978,79			
Charges constatées d'avance			0,00	0,00			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	280 121,46	0,00	280 121,46	308 978,79			
TOTAL GENERAL	298 319,40	259,26	298 060,14	316 545,73	TOTAL GENERAL (I + II+ III)	298 060,14	316 545,73

FONDATION RABELAIS - Compte de résultat 2023

CHARGES			PRODUITS		
	2023	2022		2023	2022
	Montant	Montant		Montant	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION :	63 126,32	33 241,85	PRODUITS D'EXPLOITATION :	41 500,00	35 160,00
Achats de marchandises			Vente de marchandises		
Variation des stocks marchandises			Production vendue :	0,00	0,00
Achat d'approvisionnements			- biens		0,00
Achats non stockés			- travaux, études et services		
services extérieurs	54 762,12	24 427,65	Production stockée :	0,00	0,00
Autres charges externes	8 300,00	8 750,00	- en cours de production de biens		
Impôts, taxes et versements assimilés			- en cours de production de services		
Rémunération du personnel			- produits		
Charges sociales			Production immobilisée		
Dotations aux amortissements et dépréciations	64,20	64,20	Subventions d'exploitation :	0,00	0,00
Dotations aux provisions			- Etat		
Autres charges			- Autres		
Frais inscription colloques			Autres produits (2)	41 500,00	35 160,00
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS (2)		
TOTAL I	63 126,32	33 241,85	TOTAL I	41 500,00	35 160,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
Impôts sur les bénéfiques (III)					
Total des charges (I+II+III)	63 126,32	33 241,85	Total des produits (I+II)	41 500,00	35 160,00
Solde créditeur : Bénéfice		1 918,15	Solde débiteur : déficit	21 626,32	0,00
Total	63 126,32	35 160,00	Total	63 126,32	35 160,00

ANNEXE FINANCIERE

1- Présentation générale

La fondation Rabelais est une fondation universitaire au sens de l'article 28 de la loi du 10 août 2007 relative aux libertés et responsabilités des universités, dite loi LRU.

Elle a été créée le 08/12/2008 selon les dispositions du décret n°2008-326 du 7 avril 2008 et principalement de l'article L719-12 du code de l'éducation.

« La fondation Rabelais vise à être une passerelle privilégiée entre l'université de Tours et son environnement socio-économique.

Elle se donne pour missions :

- de rapprocher le monde de l'entreprise et le monde de l'Université
- de soutenir le développement de la recherche et de l'innovation (valorisation, culture scientifique, transferts de technologies...),
- de permettre de nouvelles méthodes de formation (apprentissage, professionnalisation, formation tout au long de la vie, formation à distance, nouvelles pédagogies...),
- d'œuvrer à l'attractivité du territoire auprès des étudiants et des entreprises,
- de renforcer le rayonnement culturel de l'université et sa responsabilité dans les domaines environnemental et social,
- d'organiser des événements ponctuels assurant un maillage territorial,
- de favoriser l'insertion professionnelle des étudiants en cours de formation ou diplômés, notamment en soutenant leur mobilité et en créant un réseau d'alumni,
- de s'associer à la politique de santé de l'université, notamment en matière de handicap,
- d'aider les doctorants internationaux en difficulté. »

Le Président de la Fondation a été élu en 2022. Il s'agit de Monsieur Stéphane Martinez (STMicroelectronics).

La Fondation, lors de son conseil de gestion du 10 novembre 2022, a adopté de nouveaux statuts, approuvés par le conseil d'administration de l'université de Tours du 12 décembre 2022.

2- Faits majeurs de l'exercice

Pour se relancer l'activité, en baisse depuis plusieurs années, la fondation a créé un poste de chargé de missions en 2022. Une personne a été recrutée en septembre 2022. Madame Marion Chemineau a pris sa suite à partir du mois d'octobre 2022.

La chargée de mission a été arrêtée de mars à septembre 2023.

Un projet de fusion avec le fondation partenariale Philippe Maupas a été étudiée et abandonné en 2023. L'université s'oriente vers la dissolution de la Fondation et la création d'une fondation partenariale en 2024.

3- Principe, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont établis conformément à l'avis n°2009-01 du 5 février 2009 du conseil national de la comptabilité modifiant le règlement CRC 99-01, relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

En application de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, la Fondation a établi un Compte d'Emploi des Ressources (CER) qui fait partie intégrante de l'Annexe aux comptes annuels. Les méthodes d'élaboration et de présentation du CER ont été établies en mettant en œuvre les dispositions du règlement CRC 2008-12.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

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

Changement de méthode.

Pas de changements de méthodes en 2023.

4- Notes explicatives sur le bilan

4.1 : Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont constituées d'une collection et de l'achat d'un iPhone en décembre 2019.

La collection provient de dons effectués par le Professeur Hervé Watier (immunologie) Il s'agit de cartes postales anciennes, chromos, livres, plaquettes et documents divers. Ces biens ont été enregistrés comptablement au prix d'achat déclaré par monsieur Watier, ou estimés par un commissaire-priseur lorsque le prix n'était pas connu.

4.2 : Créances d'exploitation :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les 7 500 euros correspondent à des promesses de versement facturées mais non encore encaissées fin décembre 2023. Il s'agit d'ENGIE pour 4 000 euros et EDF pour 3 500 euros.

4.3 : Disponibilités :

Les disponibilités ne concernent que la trésorerie courante. La trésorerie s'élève à 280 121.46 euros au 31 décembre 2023.

4.4 : Capitaux propres

Les **fonds propres** sont constitués de la dotation des membres fondateurs. Il s'agit d'une dotation consommable, c'est-à-dire mobilisable par cinquième pour un montant de 18 000 euros par an. D'un montant à l'origine de 90 000 euros, la fondation a utilisé une première partie de la dotation au cours des exercices précédents.

Il reste aujourd'hui 71 000 euros, correspondant à environ 4 années de mobilisation des fonds.

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2023 - 1020						
	VALEUR AU DEBUT DE L'EXERCICE 2023	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	AFFECTATION DU RESULTAT	MOUVEMENTS DE COMPTE A COMPTE	VALEUR A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables						
Dotation statutaire						
Dotation complémentaire						
Apports sans droit de reprises						
Dotations initiales						
Dotations complémentaires						
Autres fonds propres-dotations consommables						
Dotations consommables initiales	71 000,00					71 000,00
Dotations consommables complémentaires						
Dotations consommables inscrites au compte de résultat						
Autres fonds propres avec droit de reprise		10 435,94			7 120,00	17 555,94
Ecart de réévaluation						
Dons et legs	7 120,00				-7 120,00	0,00
Réserves facultatives						
Report à nouveau	217 880,43			1 918,15		219 798,58
Résultat	1 918,15		-21 626,32	-1 918,15		-21 626,32
TOTAL	297 918,58	10 435,94	-21 626,32	0,00	0,00	286 728,20

4-5 : dettes d'exploitation

Il s'agit de dettes fournisseurs, enregistrées pour des prestations récentes, validées à leur valeur nominale : **11 331.94 euros** :

- 10 882.01 euros de participation à la soirée top des entreprises organisée par la Nouvelle République et la CCI
- 449.93 euros correspondant à des déplacements non encore payés au voyageur au 31/12/2023.

5- Notes explicatives sur le compte de résultat

5-1 : Produits de la Fondation

Le montant total des dons pour l'exercice 2023 s'élève à 41 500 euros contre 35 160 euros pour l'exercice 2022.

Les sommes facturées concernent Eiffage 7 500 euros, Hervé Thermique 1 500 euros, STM 5 000 euros, Creali 1 000 euros, Caisse d'épargne 5 000 euros, BPVF 10 000 euros, ENGIE 4 000 euros, EDF 3 500 euros et Enedis 4 000 euros.

5-2 : Charges de la Fondation

Les charges de fonctionnement s'élèvent à 63 126.32 euros contre 33 241.85 euros pour l'exercice 2022.

5-2-1 : Services extérieurs

Ils s'élèvent pour 2023 à 54 762.12 euros (24 427.65 euros en 2022). On retrouve les reversements pour les personnels payés par le budget principal pour 43 340.96 euros, 539.15 euros de missions et déplacements et l'opérations de communication Top Entreprises pour 10 882.01 euros.

5-2-2 : Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 8 300 euros et concernent des versements 5 300 euros d'aides à 6 doctorants et 3 000 euros de subvention pour le festival de rentrée.

5-2-3 : Un amortissement de 64,20€ est appliqué sur l'iPhone acheté en décembre 2019.

Transmis aux membres du Conseil de gestion pour vote des comptes 2023 de la fondation, le 2 février 2024.